

亿嘉和科技股份有限公司

# 审计报告

中天运[2019]审字第 90072 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



## 目 录

1、 审计报告 .....	1
2、 资产负债表 .....	7
3、 利润表 .....	11
4、 现金流量表 .....	13
5、 所有者权益变动表 .....	15
6、 财务报表附注 .....	19
7、 事务所营业执照复印件 .....	72
8、 签字注册会计师资质证明复印件 .....	75

# 审计报告

中天运[2019]审字第 90072 号

亿嘉和科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了亿嘉和科技股份有限公司（以下简称“亿嘉和公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了亿嘉和公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿嘉和公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

### 1、 收入确认

#### （1） 事项描述

亿嘉和公司主要为电力系统提供以数据采集处理为核心的巡检机器人产品和智能化服务。2018年度，亿嘉和公司主营业务收入为501,929,293.44元。鉴于营业收入是亿嘉和公司的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、25(4)，亿嘉和公司收入确认会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。对于公司各类主要经营业务，均以向客户交付产品或相关文档及数据包，完成产品安装调试工作，经客户验收合格并取得相关验收单后确认收入。

## (2) 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期、同行业比较分析等分析程序；选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售发票、销售出库单、派工单、验收报告等原始单据，评价相关收入确认是否符合亿嘉和公司收入确认的会计政策；通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查发行人有无跨期确认收入或虚计收入的情况；结合应收账款和销售金额函证程序，检查已确认收入的真实性。

## 2、应收账款坏账准备计提

### (1) 事项描述

截至2018年12月31日，亿嘉和公司应收账款余额为139,477,915.86元，坏账准备余额为7,679,701.01元，账面价值较高。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备计提比例时作出了重大判断和估计，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、11，管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据具有类似信用风险特征的应收款项组合的账龄或实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。应收款项可收回金额的计算需要管理层作出判断和估计。

## (2) 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：评估并测试亿嘉和公司的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；分析计算亿嘉和公司应收账款周转率，分别与前期数据以及同行业数据进行比对分析，分析应收账款坏账准备计提是否充分；获取亿嘉和公司应收账款账龄分析表，结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

## 四、其他信息

亿嘉和公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、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，管理层负责评估亿嘉和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亿嘉和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿嘉和公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亿嘉和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亿嘉和公司不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文，系亿嘉和科技股份有限公司审计报告（中天运[2019]审字第 90072 号）之签署页)



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国·北京

蔡卫华



中国注册会计师：

姜新洁



二〇一九年四月十二日



# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	240,592,892.66	204,432,472.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	160,855,686.85	144,151,785.42
其中：应收票据		29,057,472.00	50,516,948.99
应收账款		131,798,214.85	93,634,836.43
预付款项	五、3	2,572,559.37	6,104,918.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,757,083.03	2,640,123.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	87,167,907.55	65,340,247.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	2,500,000.00	2,500,000.00
其他流动资产	五、7	522,290,807.19	310,444.32
流动资产合计		1,018,736,936.65	425,479,992.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	15,498,320.50	14,641,402.57
在建工程	五、9	30,605,471.36	1,021,041.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	58,524,820.34	60,673,709.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,307,243.66	3,624,014.09
递延所得税资产	五、12	2,759,224.69	2,308,921.89
其他非流动资产	五、13	6,035,697.17	3,159,061.31
非流动资产合计		114,730,777.72	85,428,150.40
资产总计		1,133,467,714.37	510,908,142.59

法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏

姜杰



王立杰



金玉敏



金玉敏



# 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14		60,990,670.32
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	57,351,237.38	46,956,653.98
预收款项	五、16	17,597,374.55	32,913,265.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	27,314,802.87	18,470,405.68
应交税费	五、18	24,017,189.12	25,067,759.46
其他应付款	五、19	2,567,008.71	741,445.28
其中：应付利息			87,856.09
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20		156,059.00
其他流动负债			
流动负债合计		128,847,612.63	185,296,259.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、21	6,677,748.29	5,740,303.76
递延收益	五、22	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债	五、12	3,206,182.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,883,931.19	15,740,303.76
负债合计		148,731,543.82	201,036,563.26
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	98,245,670.00	52,631,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	571,306,082.29	116,263,214.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	38,531,092.65	20,097,678.62
一般风险准备			
未分配利润	五、26	276,653,325.61	120,879,107.59
归属于母公司所有者权益合计		984,736,170.55	309,871,579.33
少数股东权益			
所有者权益合计		984,736,170.55	309,871,579.33
负债和所有者权益总计		1,133,467,714.37	510,908,142.59

法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏

姜杰印

王立杰印

金玉敏印



# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		238,058,412.04	204,432,472.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	160,855,686.85	144,151,785.42
其中：应收票据		29,057,472.00	50,516,948.99
应收账款		131,798,214.85	93,634,836.43
预付款项		2,572,559.37	6,104,918.32
其他应收款	十四、2	2,757,083.03	2,640,123.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		87,167,907.55	65,340,247.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,500,000.00	2,500,000.00
其他流动资产		522,290,807.19	310,444.32
流动资产合计		1,016,202,456.03	425,479,992.19
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,100,000.00	
投资性房地产			
固定资产		15,498,320.50	14,641,402.57
在建工程		30,605,471.36	1,021,041.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,524,820.34	60,673,709.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,307,243.66	3,624,014.09
递延所得税资产		2,759,224.69	2,308,921.89
其他非流动资产		6,035,697.17	3,159,061.31
非流动资产合计		116,830,777.72	85,428,150.40
资产总计		1,133,033,233.75	510,908,142.59

法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏





# 母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			60,990,670.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		56,993,189.38	46,956,653.98
预收款项		17,597,374.55	32,913,265.78
应付职工薪酬		27,028,085.24	18,470,405.68
应交税费		23,971,398.12	25,067,759.46
其他应付款		2,521,143.49	741,445.28
其中：应付利息			87,856.09
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			156,059.00
其他流动负债			
流动负债合计		128,111,190.78	185,296,259.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,677,748.29	5,740,303.76
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债		3,206,182.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,883,931.19	15,740,303.76
负债合计		147,995,121.97	201,036,563.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		98,245,670.00	52,631,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		571,306,082.29	116,263,214.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,531,092.65	20,097,678.62
未分配利润		276,955,266.84	120,879,107.59
所有者权益合计		985,038,111.78	309,871,579.33
负债和所有者权益总计		1,133,033,233.75	510,908,142.59

法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏



# 合并利润表

2018年度

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		505,108,743.46	373,880,195.30
其中：营业收入	五、27	505,108,743.46	373,880,195.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		336,456,360.41	237,432,129.52
其中：营业成本	五、28	194,205,347.42	122,567,902.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	5,720,076.54	7,117,532.85
销售费用	五、30	38,120,469.83	29,625,613.39
管理费用	五、31	49,813,500.13	37,252,236.41
研发费用	五、32	46,274,430.54	35,015,303.08
财务费用	五、33	-589,037.69	20,823.86
其中：利息费用		1,567,095.08	965,315.36
利息收入		2,196,516.42	981,359.27
资产减值损失	五、34	2,911,573.64	5,832,716.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	4,433,203.91	1,236,835.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-43,245.96	
其他收益	五、37	21,722,757.54	9,099,129.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,765,098.54	146,784,031.14
加：营业外收入	五、38	23,046,550.31	16,424,779.84
减：营业外支出	五、39	2,412,930.00	39,010.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,398,718.85	163,169,800.55
减：所得税费用	五、40	31,366,519.74	24,176,556.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,032,199.11	138,993,243.69
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		184,032,199.11	138,993,243.69
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		184,032,199.11	138,993,243.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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			
（二）以后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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		184,032,199.11	138,993,243.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		184,032,199.11	138,993,243.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		2.0568	1.8863
（二）稀释每股收益（元/股）		2.0568	1.8863

法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏



# 母公司利润表

2018年度

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	505,108,743.46	373,880,195.30
减：营业成本	十四、5	194,357,852.91	122,567,902.96
税金及附加		5,715,969.88	7,116,002.85
销售费用		38,120,469.83	29,625,613.39
管理费用		49,679,481.37	37,251,560.54
研发费用		45,958,274.43	35,015,303.08
财务费用		-589,202.88	22,735.90
其中：利息费用		1,567,095.08	965,315.36
利息收入		2,196,381.61	978,507.23
资产减值损失		2,911,573.64	5,832,716.97
加：其他收益		21,722,757.54	9,099,129.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	4,433,203.91	1,238,415.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-43,245.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,067,039.77	146,785,904.92
加：营业外收入		23,046,550.31	16,424,779.84
减：营业外支出		2,412,930.00	39,010.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,700,660.08	163,171,674.33
减：所得税费用		31,366,519.74	24,176,885.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,334,140.34	138,994,789.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		184,334,140.34	138,994,789.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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			
（二）以后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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		184,334,140.34	138,994,789.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		---	---
（二）稀释每股收益		---	---

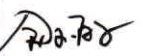
法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏









# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		552,137,297.20	371,754,211.03
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还		21,722,757.54	9,099,129.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	25,255,424.20	20,108,547.84
经营活动现金流入小计		599,115,478.94	400,961,888.60
购买商品、接受劳务支付的现金		239,610,313.05	208,435,382.76
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			
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		69,003,332.12	47,465,626.30
支付的各项税费		75,701,179.43	78,675,109.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	60,995,558.46	41,712,429.56
经营活动现金流出小计		445,310,383.06	376,288,548.03
经营活动产生的现金流量净额		153,805,095.88	24,673,340.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		391,900,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,433,203.91	1,236,835.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,243.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		396,582,446.92	31,236,835.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,922,998.37	19,047,758.21
投资支付的现金		913,900,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		945,822,998.37	19,047,758.21
投资活动产生的现金流量净额		-549,240,551.45	12,189,077.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		519,816,567.58	
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			60,990,670.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		519,816,567.58	60,990,670.32
偿还债务支付的现金		60,990,670.32	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,460,397.72	26,902,538.76
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	五、41	10,198,805.82	2,600,000.00
筹资活动现金流出小计		82,649,873.86	29,502,538.76
筹资活动产生的现金流量净额		437,166,693.72	31,488,131.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		41,731,238.15	68,350,549.55
加：期初现金及现金等价物余额		198,795,654.51	130,445,104.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、42(2)	240,526,892.66	198,795,654.51

法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏





# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		551,587,297.20	371,754,211.03
收到的税费返还		21,722,757.54	9,099,129.73
收到其他与经营活动有关的现金		25,242,931.92	20,105,695.80
经营活动现金流入小计		598,552,986.66	400,959,036.56
购买商品、接受劳务支付的现金		239,607,057.55	208,435,382.76
支付给职工以及为职工支付的现金		68,872,851.01	47,465,626.30
支付的各项税费		75,701,179.43	78,673,392.75
支付其他与经营活动有关的现金		61,001,283.41	41,710,813.69
经营活动现金流出小计		445,182,371.40	376,285,215.50
经营活动产生的现金流量净额		153,370,615.26	24,673,821.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		391,900,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,433,203.91	1,238,415.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,243.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		396,582,446.92	34,238,415.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,922,998.37	19,047,758.21
投资支付的现金		916,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		947,922,998.37	19,047,758.21
投资活动产生的现金流量净额		-551,340,551.45	15,190,657.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		519,816,567.58	
取得借款收到的现金			60,990,670.32
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		519,816,567.58	60,990,670.32
偿还债务支付的现金		60,990,670.32	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,460,397.72	26,902,538.76
支付其他与筹资活动有关的现金		10,198,805.82	2,600,000.00
筹资活动现金流出小计		82,649,873.86	29,502,538.76
筹资活动产生的现金流量净额		437,166,693.72	31,488,131.56
<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>			
		39,196,757.53	71,352,609.99
加：期初现金及现金等价物余额		198,795,654.51	127,443,044.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		237,992,412.04	198,795,654.51

法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏



# 合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元



编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

项	本期发生额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	52,631,579.00		116,263,214.12				20,097,678.62		120,879,107.59		309,871,579.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	52,631,579.00		116,263,214.12				20,097,678.62		120,879,107.59		309,871,579.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,614,091.00		455,042,868.17				18,433,414.03		155,774,218.02		674,864,591.22
（一）综合收益总额									184,032,199.11		184,032,199.11
（二）所有者投入和减少资本	17,543,900.00		483,113,059.17								500,656,959.17
1. 股东投入的普通股	17,543,900.00		483,113,059.17								500,656,959.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							18,433,414.03		-28,257,981.09		-9,824,567.06
2. 提取一般风险准备							18,433,414.03		-18,433,414.03		
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他									-9,824,567.06		-9,824,567.06
（四）所有者权益内部结转	28,070,191.00		-28,070,191.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,070,191.00		-28,070,191.00								
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	98,245,670.00		571,306,082.29				38,531,092.65		276,653,325.61		984,736,170.55

法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏

*姜杰*

*王立杰*

*金玉敏*



# 合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 亿嘉和科技股份有限公司

项 目	上期发生额										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	52,631,579.00				116,263,214.12				6,198,199.72		25,785,342.80		200,878,335.64
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,631,579.00				116,263,214.12				6,198,199.72		25,785,342.80		200,878,335.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									13,899,478.90		95,093,764.79		108,993,243.69
(一) 综合收益总额											138,993,243.69		138,993,243.69
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									13,899,478.90		-43,899,478.90		-30,000,000.00
2. 提取一般风险准备									13,899,478.90		-13,899,478.90		
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	52,631,579.00				116,263,214.12				20,097,678.62		120,879,107.59		309,871,579.33

法定代表人: 姜杰

主管会计工作负责人: 王立杰

会计机构负责人: 金玉敏













# 母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司

项	本期发生额							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,631,579.00				116,263,214.12					120,879,107.59	309,871,579.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,631,579.00				116,263,214.12					120,879,107.59	309,871,579.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,614,091.00				455,042,868.17					156,076,159.25	675,166,532.45
（一）综合收益总额										184,334,140.34	184,334,140.34
（二）所有者投入和减少资本	17,543,900.00				483,113,059.17						500,656,959.17
1. 股东投入的普通股	17,543,900.00				483,113,059.17						500,656,959.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	28,070,191.00				-28,070,191.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,070,191.00				-28,070,191.00						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	98,245,670.00				571,306,082.29					276,955,266.84	985,038,111.78

法定代表人：姜杰

主管会计工作负责人：王立杰

会计机构负责人：金玉敏



王立杰

金玉敏

# 母公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元



编制单位: 亿嘉和科技股份有限公司

项 目	上期发生额							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上期期末余额	52,631,579.00				116,263,214.12				6,198,199.72	25,783,797.47	200,876,790.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,631,579.00				116,263,214.12				6,198,199.72	25,783,797.47	200,876,790.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									13,899,478.90	95,095,310.12	108,994,789.02
(一) 综合收益总额										138,994,789.02	138,994,789.02
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									13,899,478.90	-43,899,478.90	-30,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									13,899,478.90	-13,899,478.90	
3. 其他										-30,000,000.00	-30,000,000.00
(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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	52,631,579.00				116,263,214.12				20,097,678.62	120,879,107.59	309,871,579.33

法定代表人: 姜杰

主管会计工作负责人: 王立杰

会计机构负责人: 金玉敏

王立杰

金玉敏

# 亿嘉和科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史

亿嘉和科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身上海古得通讯电子有限公司成立于 1999 年 4 月 6 日，系由自然人朱付云、宋华斌共同投资设立。2015 年 7 月 31 日，经公司股东会决议，公司整体变更设立为股份公司。根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会“证监许可[2018]827 号”文《关于核准亿嘉和科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公开发行 17,543,900 股人民币普通股股票，每股面值 1 元，每股发行价 34.46 元，发行后股本总额变更为 70,175,479.00 元。公司股票于 2018 年 6 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

2018 年 10 月 11 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了资本公积转增股本的方案，以公司 2018 年 11 月 1 日上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 28,070,191.00 元，转增后总股本为 98,245,670.00 元。

#### 2、公司业务范围

机器人研发、生产及销售；无人机的研发、技术服务、生产及销售；电缆及通道智能检测系统、工业自动化及测控系统的设计、生产、安装、调试及维护；地理信息系统工程；地理信息数据采集、数据处理、数据库建设和地理信息数据软件开发；输变电工程、电力工程、机电工程、建筑智能化工程（电力行业）的设计、施工；计算机系统集成（电力行业）的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务及相关产品的销售；节能环保设备的设计、制造、销售及维护；计算机软硬件、通信设备的销售；仓储服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；图片影像软件开发；消防器材的研发、生产及销售；医疗器械的研发、生产及销售；医疗机器人、消防机器人、排爆机器人、防爆机器人的研发、生产及销售。

#### 3、公司注册地、企业法人营业执照注册号

公司注册地为南京市雨花台区安德门大街 57 号 5 幢 1 楼至 3 楼、8 楼至 12 楼。企业法人营业执照统一社会信用代码：91320100631402444M。

#### 4、公司法定代表人

公司法定代表人为：姜杰。



## 5、财务报表之批准

本财务报告经公司第二届第三次董事会于 2019 年 4 月 12 日决议批准报出。

## 6、公司合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策、会计估计

本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，详见本附注三、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、30“重大会计判断和估计”各项描述。

### 1、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、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、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。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

#### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并

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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购

买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### (3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

#### ②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股

权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### (1) 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### (2) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试，未发生减值损失，将其归入组合二按照账龄计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合一	关联方款项
组合二	除关联方款项外，其余相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	根据实际损失率确定
组合二	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

②组合二中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

### 16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
专用设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

本公司至少在每年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。

### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
软件	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进

行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (2) 职工薪酬会计处理方法：

短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

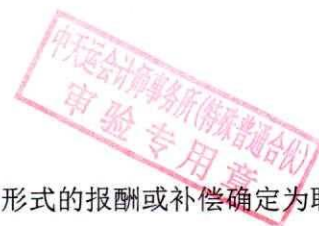
按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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。

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) 实施、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。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入

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

### (2) 提供劳务收入

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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司各类业务具体的收入确认时点

①智能巡检机器人

按照合同约定，将符合要求的产品运送至客户指定地点，并按照客户要求完成安装调试工作，经客户验收合格，取得验收单（或竣工报告）后确认收入。

②基础数据服务

按照合同约定，向客户提供符合要求的电缆基础数据完整文档与数据包，并经客户验收合格，取得验收单（或竣工报告）后确认收入。

③状态数据服务

无人机巡检服务：按照合同约定，向客户提供符合要求的输电线及塔架巡检报告与数据包，并经客户验收合格，取得验收单（或竣工报告）后确认收入。

带电检测服务：按照合同约定，向客户提供符合要求的电力设备状态数据报告与数据包，并经客户验收合格，取得验收单（或竣工报告）后确认收入。

④智能化改造

按照合同约定，完成轨道铺设与智能环境监测装置及其他辅助设备的安装调试工作，经客户验收合格，取得验收报告后确认收入。

⑤数据采集终端

按照合同约定，向客户交付数据采集终端产品，取得到货验收单后确认收入。

## 26、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、专项补贴、人才引进补贴、科技项目补贴等。

政府补助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) 政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

a、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；

b、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。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

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。

## 租出资产

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、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售的非流动资产、处置组”相关描述。

## 30、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结果可能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，将租赁分类为经营租赁和融资租赁，在进行分类时，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）坏账准备计提

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

### （3）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）非金融非流动资产减值准备

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。

#### （5）折旧和摊销

本公司对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。

#### （6）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。

#### （7）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。

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对智能巡检机器人质保期预计售后服务费作出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、不确定性及货币时间价值等因素。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，合并后的期初金额为144,151,785.42元。 “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，合并后的期初金额为46,956,653.98元；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，调增“其他应付款”期初余额为87,856.09元；“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“长期应付款”期初金额无影响。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减上年发生额“管理费用”35,015,303.08元，重分类至“研发费用”。 财务费用项下新增“其中：利息费用”上年发生额的金额分别为：965,315.36元以及“利息收入”上年发生额的金额分别为：981,359.27元。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无。
(4) 现金流量表中与资产相关的政府补贴从“投资活动产生的现金流量——收到其他与投资活动有关的现金”重分类至“经营活动产生的现金流量——收到其他与经营活动有关的现金”。	调减“投资活动产生的现金流量——收到其他与投资活动有关的现金”1,000,000.00元，调增“经营活动产生的现金流量——收到其他与经营活动有关的现金”1,000,000.00元。

除上述会计政策变更外，本报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	母公司	子公司1	子公司2	子公司3
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%	17%、/	16%	16%
	技术服务收入	6%	/	6%	6%
	工程安装收入	11%、10%	/	-	-
企业所得税	应纳税所得额	15%	20%、/	20%	20%

税种	计税依据	母公司	子公司1	子公司2	子公司3
城市维护建设税	应缴流转税	7%	7%、/	7%	7%
教育费附加	应缴流转税	5%	5%、/	5%	5%

子公司1指南京亿嘉和航空科技有限公司，以下简称“亿嘉和航空”。

子公司2指广东亿嘉和科技有限公司，以下简称“广东亿嘉和”。

子公司3指南京瑞逸和科技有限公司，以下简称“南京瑞逸和”。

## (二) 税收优惠

### 1、增值税

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)规定，增值税一般纳税人销售其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，母公司享受该项即征即退优惠政策。

2018年5月1日起，根据财税[2018]32号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

### 2、企业所得税

母公司2016年11月30日被认定为高新技术企业，有效期为3年，根据国家税务总局国税函[2009]203号通知，公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

根据财税[2018]77号文，自2018年1月1日起至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，亿嘉和航空2017年度企业所得税率为20%，广东亿嘉和、南京瑞逸和2018年度企业所得税率为20%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2018年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	12,450.25	15,307.15
银行存款	240,514,442.41	198,780,347.36
其他货币资金	66,000.00	5,636,817.82
合计	240,592,892.66	204,432,472.33
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金

项目	币别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	人民币	-	5,636,817.82
保函保证金	人民币	66,000.00	-
合计		66,000.00	5,636,817.82

(2) 期末货币资金余额中除上述其他货币资金外无其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收票据及应收账款分类情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	29,057,472.00	50,516,948.99
应收账款	131,798,214.85	93,634,836.43
合计	160,855,686.85	144,151,785.42

### (2) 应收票据

#### ①分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,057,472.00	50,516,948.99
商业承兑汇票	-	-
合计	29,057,472.00	50,516,948.99

②期末无已质押的应收票据。

③期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

④截止2018年12月31日，期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### (3) 应收账款

#### ①分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	139,477,915.86	100.00	7,679,701.01	5.51	131,798,214.85
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	139,477,915.86	100.00	7,679,701.01	5.51	131,798,214.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	139,477,915.86	100.00	7,679,701.01	5.51	131,798,214.85

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	98,770,338.77	100.00	5,135,502.34	5.20	93,634,836.43
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	98,770,338.77	100.00	5,135,502.34	5.20	93,634,836.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	98,770,338.77	100.00	5,135,502.34	5.20	93,634,836.43

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	129,707,393.92	6,485,369.70	5.00	95,917,026.26	4,795,851.31	5.00
一至二年	9,227,324.16	922,732.42	10.00	2,310,114.73	231,011.47	10.00
二至三年	-	-	-	543,197.78	108,639.56	20.00
三至四年	543,197.78	271,598.89	50.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	139,477,915.86	7,679,701.01	5.51	98,770,338.77	5,135,502.34	5.20

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018年度合计计提坏账准备金额 2,544,198.67 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
江苏安方电力科技有限公司	非关联方关系	36,484,043.03	26.16	1,824,202.15
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	非关联方关系	23,792,999.97	17.06	1,189,650.00
国网江苏省电力公司物资公司	非关联方关系	21,357,298.38	15.31	1,067,864.92
许继电源有限公司	非关联方关系	15,088,965.00	10.82	754,448.25

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
天津市聚合电力设备有限公司	非关联方关系	8,580,841.54	6.15	858,084.15
合计		105,304,147.92	75.50	5,694,249.47

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

⑥期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2,572,559.37	100.00	6,087,632.69	99.72
一至二年	-	-	7,285.63	0.12
二至三年	-	-	10,000.00	0.16
三至以上	-	-	-	-
合计	2,572,559.37	100.00	6,104,918.32	100.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，期末无账龄超过 1 年的预付款项。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付账款总额占比 (%)	预付时间	未结算原因
江苏电科电力工程有限公司	非关联方关系	593,738.54	23.08	一年以内	预付货款
上海圆迈贸易有限公司	非关联方关系	349,536.19	13.59	一年以内	预付货款
广州赛特智能科技有限公司	非关联方关系	280,000.00	10.88	一年以内	预付货款
深圳市康通科技有限公司	非关联方关系	185,610.00	7.21	一年以内	预付货款
山东国兴智能科技有限公司	非关联方关系	133,300.00	5.18	一年以内	预付货款
合计		1,542,184.73	59.94		

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,757,083.03	2,640,123.89
合计	2,757,083.03	2,640,123.89

#### (2) 其他应收款

##### ①分类情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,212,776.91	100.00	455,693.88	14.18	2,757,083.03
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	3,212,776.91	100.00	455,693.88	14.18	2,757,083.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,212,776.91	100.00	455,693.88	14.18	2,757,083.03

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,867,948.84	100.00	227,824.95	7.94	2,640,123.89
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	2,867,948.84	100.00	227,824.95	7.94	2,640,123.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,867,948.84	100.00	227,824.95	7.94	2,640,123.89

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	1,080,376.68	54,018.83	5.00	1,578,198.61	78,909.93	5.00
一至二年	843,550.00	84,355.00	10.00	1,090,350.23	109,035.02	10.00
二至三年	1,090,350.23	218,070.05	20.00	199,400.00	39,880.00	20.00
三至四年	198,500.00	99,250.00	50.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,212,776.91	455,693.88	14.18	2,867,948.84	227,824.95	7.94

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之

相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018年度合计计提坏账准备金额 227,868.93 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,197,693.23	2,853,900.23
职工备用金	15,083.68	14,048.61
合计	3,212,776.91	2,867,948.84



(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
南京宁南房地产开发有限公司	房租押金	937,898.28	二至三年	29.19	187,579.66
国网江苏招标有限公司	投标保证金	600,000.00	一至二年	18.68	60,000.00
上海资文建设工程咨询有限公司	投标保证金	495,250.00	一年以内	15.42	24,762.50
南京软件谷物业管理有限公司	房租押金	201,200.00	一至四年	6.26	99,760.00
南京软件谷发展有限公司	房租押金	165,270.00	二年以内	5.14	14,826.00
合计		2,399,618.28		74.69	386,928.16

(6) 期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

(1) 分类情况

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	18,344,068.76	584,989.38	17,759,079.38	17,616,126.33	455,273.56	17,160,852.77
委托加工物资	281,245.95	-	281,245.95	206,394.08	-	206,394.08
产成品	49,759,631.80	1,891,386.75	47,868,245.05	13,253,760.71	1,891,386.75	11,362,373.96
在产品	21,876,277.07	616,939.90	21,259,337.17	37,227,567.00	616,939.90	36,610,627.10
合计	90,261,223.58	3,093,316.03	87,167,907.55	68,303,848.12	2,963,600.21	65,340,247.91

(2) 期末存在需计提存货跌价准备的情况。

项目	期初余额	本期计提额	本期减少	期末余额
----	------	-------	------	------

			转回	转销	
原材料	455,273.56	139,506.04	-	9,790.22	584,989.38
委托加工物资	-	-	-	-	-
产成品	1,891,386.75	-	-	-	1,891,386.75
在产品	616,939.90	-	-	-	616,939.90
合计	2,963,600.21	139,506.04	-	9,790.22	3,093,316.03

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## 6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的建设保证金	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁费用	216,730.18	310,444.32
待抵扣/待认证进项税	74,077.01	-
短期理财产品	522,000,000.00	-
合计	522,290,807.19	310,444.32

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 分类情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	-	9,121,326.13	4,504,570.79	7,813,989.82	21,439,886.74
2.本期增加金额	-	787,963.78	3,138,047.31	3,023,104.30	6,949,115.39
(1) 购置	-	787,963.78	3,138,047.31	3,023,104.30	6,949,115.39
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	340,639.53	-	340,639.53
(1) 处置或报废	-	-	340,639.53	-	340,639.53
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	9,909,289.91	7,301,978.57	10,837,094.12	28,048,362.60

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	-	2,528,676.76	1,209,248.80	3,060,558.61	6,798,484.17
2.本期增加金额	-	2,471,396.17	1,072,434.85	2,290,255.80	5,834,086.82
(1) 计提	-	2,471,396.17	1,072,434.85	2,290,255.80	5,834,086.82
3.本期减少金额	-	-	82,528.89	-	82,528.89
(1) 处置或报废	-	-	82,528.89	-	82,528.89
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	5,000,072.93	2,199,154.76	5,350,814.41	12,550,042.10
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	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	4,909,216.98	5,102,823.81	5,486,279.71	15,498,320.50
2.期初账面价值	-	6,592,649.37	3,295,321.99	4,753,431.21	14,641,402.57

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、在建工程

### (1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
集成测试中心及研发综合楼建设项目	30,172,476.58	-	30,172,476.58	1,021,041.21	-	1,021,041.21
楚翘城总部楼装修工程	432,994.78	-	432,994.78	-	-	-
合计	30,605,471.36	-	30,605,471.36	1,021,041.21	-	1,021,041.21

### (2) 在建工程本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产金额	期末余额	预算数(万元)
集成测试中心及研发综	1,021,041.21	29,151,435.37	-	30,172,476.58	50,065.70

工程名称	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产金额	期末余额	预算数(万元)
合楼建设项目					
楚翘城总部楼装修工程	-	432,994.78	-	432,994.78	110.44
合计	1,021,041.21	29,584,430.15	-	30,605,471.36	

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
集成测试中心及研发综合楼建设项目	6.03	5.00	-	-	-	募集资金
楚翘城总部楼装修工程	39.21	40.00	-	-	-	自有资金
合计						

(3) 截止2018年12月31日,在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 10、无形资产

### (1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	59,897,993.96	3,591,956.87	63,489,950.83
2.本期增加金额	-	311,378.68	311,378.68
(1) 购置	-	311,378.68	311,378.68
(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	59,897,993.96	3,903,335.55	63,801,329.51
二、累计摊销			
1.期初余额	1,996,599.80	819,641.70	2,816,241.50
2.本期增加金额	1,197,959.88	1,262,307.79	2,460,267.67
(1) 计提	1,197,959.88	1,262,307.79	2,460,267.67
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	3,194,559.68	2,081,949.49	5,276,509.17
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	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	56,703,434.28	1,821,386.06	58,524,820.34
2.期初账面价值	57,901,394.16	2,772,315.17	60,673,709.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额	其他减少的原因
总部楼装修工程	3,548,234.42	-	2,240,990.76	1,307,243.66	-
北京办事处装修费	75,779.67	-	75,779.67	-	-
合计	3,624,014.09	-	2,316,770.43	1,307,243.66	-

### 12、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：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,228,710.92	1,684,306.63	8,326,927.50	1,249,039.12
预计售后服务费	6,677,748.29	1,001,662.24	5,740,303.76	861,045.56
装修补贴会计与 税收处理不一致 的时间性差异	488,372.10	73,255.82	1,325,581.40	198,837.21
合计	18,394,831.31	2,759,224.69	15,392,812.66	2,308,921.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	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
不征税收入再投 资产	21,374,552.67	3,206,182.90	-	-
合计	21,374,552.67	3,206,182.90	-	-

(3) 期末未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	301,188.43	-
合计	301,188.43	-

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	301,188.43		
合计	301,188.43	-	

### 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
建设保证金	2,500,000.00	2,500,000.00
预付长期资产购置款	3,535,697.17	659,061.31
合计	6,035,697.17	3,159,061.31

### 14、短期借款

#### (1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	60,990,670.32
合 计	-	60,990,670.32

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

### 15、应付票据及应付账款

#### (1) 应付票据及应付账款分类情况

分类	期末余额	期初余额
应付票据	-	5,636,817.82
应付账款	57,351,237.38	41,319,836.16
合计	57,351,237.38	46,956,653.98

#### (2) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	5,636,817.82
商业承兑汇票	-	-
合计	-	5,636,817.82

期末无到期未付的应付票据。

#### (3) 应付账款

##### ①按款项性质列示应付账款：

项 目	期末余额	期初余额
应付材料采购款或分包款	46,684,512.87	39,563,246.61
应付长期资产采购款	10,666,724.51	1,623,939.98
应付费用	-	132,649.57

项目	期末余额	期初余额
合计	57,351,237.38	41,319,836.16

②截止 2018 年 12 月 31 日，无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

## 16、预收款项

(1) 按款项性质列示预收款项：

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	17,597,374.55	32,913,265.78
合计	17,597,374.55	32,913,265.78

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,470,405.68	71,729,074.22	62,884,677.03	27,314,802.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,735,903.17	2,735,903.17	-
三、辞退福利	-	366,318.98	366,318.98	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,470,405.68	74,831,296.37	65,986,899.18	27,314,802.87

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,979,266.39	61,364,673.23	54,110,888.51	23,233,051.11
2、职工福利费	-	4,858,289.10	4,858,289.10	-
3、社会保险费	-	1,399,322.35	1,399,322.35	-
其中：医疗保险费	-	1,263,185.70	1,263,185.70	-
工伤保险费	-	22,574.48	22,574.48	-
生育保险费	-	113,562.17	113,562.17	-
4、住房公积金	-	1,554,102.00	1,554,102.00	-
5、工会经费和职工教育经费	2,491,139.29	2,552,687.54	962,075.07	4,081,751.76
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	18,470,405.68	71,729,074.22	62,884,677.03	27,314,802.87

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,666,838.03	2,666,838.03	-
2、失业保险费	-	69,065.14	69,065.14	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,735,903.17	2,735,903.17	-

## 18、应交税费

### (1) 明细情况

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	11,795,954.38	13,065,778.03
增值税	9,491,236.96	6,575,832.12
个人所得税	1,545,359.01	4,561,791.95
印花税	36,494.70	21,537.60
城建税	638,414.07	460,308.21
教育费附加	456,010.04	328,791.59
土地使用税	53,719.96	53,719.96
合计	24,017,189.12	25,067,759.46

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	87,856.09
应付股利	-	-
其他应付款	2,567,008.71	653,589.19
合计	2,567,008.71	741,445.28

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	-	87,856.09
合计	-	87,856.09

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
职工报销款	2,377,294.11	653,589.19
其他	189,714.60	-
合计	2,567,008.71	653,589.19

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

**20、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款[注]	-	156,059.00
合计	-	156,059.00

[注]系应付梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司购买汽车款，本期已全部归还。

**21、预计负债**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计售后服务费	5,740,303.76	4,746,377.84	3,808,933.31	6,677,748.29
合计	5,740,303.76	4,746,377.84	3,808,933.31	6,677,748.29

**22、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
江苏省科技成果转化专项资金项目[注]	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	

[注] 根据公司与江苏省科学技术厅签订的 BA2016056 号《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，2016 年 10 月，公司收到 900 万元江苏省科技成果转化专项资金，2017 年 6 月，公司收到 100 万元江苏省科技成果转化专项资金，用于智能电网巡检用特种机器人研发及产业化，截止 2018 年 12 月 31 日，项目尚未验收。

**23、股本**

(1) 按类别列示：

股份类别	期末余额	期初余额
股本	98,245,670.00	52,631,579.00

(2) 截止2018年12月31日的股本结构：

股东名称	持股金额	持股比例 (%)
朱付云	31,290,000.00	31.85
南京诗洁投资管理中心(有限合伙)	6,300,000.00	6.41
南京瑞蓓投资管理中心(有限合伙)	15,120,000.00	15.39
兰新力	4,620,000.00	4.70
许春山	4,620,000.00	4.70
张静	5,600,000.00	5.70
邱显东	700,000.00	0.71
赵伟	700,000.00	0.71
程敏	700,000.00	0.71

股东名称	持股金额	持股比例 (%)
王少劼	350,000.00	0.36
江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)	3,673,191.00	3.74
南京道丰投资管理中心(普通合伙)	11,019.00	0.01
社会流通股	24,561,460.00	25.00
合计	98,245,670.00	100.00

(3) 股本形成过程详见本财务报表附注之一：1、公司历史。

#### 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	53,338,214.12	483,113,059.17	28,070,191.00	508,381,082.29
股份支付计入所有者权益的金额	62,925,000.00	-	-	62,925,000.00
合计	116,263,214.12	483,113,059.17	28,070,191.00	571,306,082.29

本期增加系公司收到发行新股形成的股本溢价 502,272,667.58 元，扣除发行费用 19,159,608.41 元后计入资本公积-股本溢价余额中，上述事项业经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)中天运[2018]验字第 90037 号验资报告验证。

本期减少系公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了资本公积转增股本的方案，以公司 2018 年 11 月 1 日上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 28,070,191.00 元，减少资本公积 28,070,191.00 元。

#### 25、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	20,097,678.62	18,433,414.03	-	38,531,092.65
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	20,097,678.62	18,433,414.03	-	38,531,092.65

#### 26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	120,879,107.59	25,785,342.80
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	120,879,107.59	25,785,342.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	184,032,199.11	138,993,243.69
减: 提取法定盈余公积	18,433,414.03	13,899,478.90

项目	期末余额	期初余额
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	9,824,567.06	30,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	276,653,325.61	120,879,107.59

## 27、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务收入	501,929,293.44	372,045,144.55
二、其他业务收入	3,179,450.02	1,835,050.75
合计	505,108,743.46	373,880,195.30

## 28、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务成本	191,612,025.25	121,337,387.91
二、其他业务成本	2,593,322.17	1,230,515.05
合计	194,205,347.42	122,567,902.96

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,009,115.41	3,833,303.76
教育费附加	2,149,368.13	2,738,074.11
土地使用税	214,879.84	212,075.06
印花税	140,481.80	145,297.40
其他	206,231.36	188,782.52
合计	5,720,076.54	7,117,532.85

本期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	13,891,963.10	10,543,081.71
折旧费用	539,489.35	356,460.96
业务招待费	8,339,172.70	4,237,214.31
业务宣传费	1,332,759.18	1,774,445.37
运费	537,418.76	463,917.57
差旅费	1,970,214.75	2,032,464.89

项 目	本期发生额	上期发生额
投标费用	4,503,718.92	3,251,407.91
房租物业水电费	1,443,214.21	1,329,664.18
装修费摊销	327,040.35	202,313.12
汽车费用	149,828.41	182,572.88
办公费	137,853.77	183,621.78
其他	201,418.49	211,491.01
预计售后服务费	4,746,377.84	4,856,957.70
合 计	38,120,469.83	29,625,613.39

**31、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	19,368,574.63	16,089,145.19
折旧费用	1,597,455.97	1,149,909.25
摊销费用	2,084,446.73	2,092,547.36
中介咨询服务费	4,604,599.19	1,927,837.73
物料及低值易耗品	120,968.62	534,149.70
差旅费	3,424,311.75	1,418,310.59
办公费	903,690.01	1,100,587.87
房租物业水电费	4,214,627.27	4,140,269.94
汽车费用	656,938.65	470,274.76
业务招待费	11,535,224.39	7,051,557.66
其他	1,302,662.92	1,277,646.36
合 计	49,813,500.13	37,252,236.41

**32、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	26,648,811.61	18,878,308.00
研发领料	9,636,220.67	9,450,560.48
折旧及摊销费用	2,859,750.63	1,783,093.77
专利、成果评鉴及服务费	1,611,593.81	466,807.81
差旅费	1,303,024.71	808,739.22
房租物业水电费	3,900,810.21	3,021,987.85
其他	314,218.90	605,805.95
合 计	46,274,430.54	35,015,303.08

**33、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,567,095.08	965,315.36

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,196,516.42	981,359.27
手续费支出	40,383.65	36,867.77
合 计	-589,037.69	20,823.86

**34、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	2,544,198.67	2,792,770.97
其他应收款坏账准备	227,868.93	76,345.79
存货跌价准备	139,506.04	2,963,600.21
合 计	2,911,573.64	5,832,716.97

**35、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的收益	4,433,203.91	1,236,835.63
合 计	4,433,203.91	1,236,835.63

**36、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-43,245.96	-
合 计	-43,245.96	-

**37、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴-增值税即征即退	21,374,552.67	9,099,129.73
个税手续费返还	348,204.87	-
合 计	21,722,757.54	9,099,129.73

**38、营业外收入**

## (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	23,034,916.67	16,406,135.00
其他	11,633.64	18,644.84
合 计	23,046,550.31	16,424,779.84

## (2) 与企业日常活动无关的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
雨花台区 2016 年科技项目计划及补助经费	1,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年度雨花台区软件及信息服务业发展专项资金	3,600,000.00	与收益相关
2017年省市共建重点特色产业资金项目及资金	600,000.00	与收益相关
雨花台区2017年科技项目计划及补助经费	100,000.00	与收益相关
2017年度南京市科学奖励	100,000.00	与收益相关
2017年江苏省“双创计划”资助对象	200,000.00	与收益相关
2017年度软件谷知识产权奖补	53,800.00	与收益相关
2018年度南京市软件和信息服务业发展专项资金第一批计划项目及资金	800,000.00	与收益相关
2016年江苏省“双创计划”创新奖励	300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	36,965.02	与收益相关
软件产业综合发展专项补贴	1,698,260.00	与收益相关
股权融资专项补助	452,500.00	与收益相关
2018年度南京市优秀专利奖	5,000.00	与收益相关
南京市2018年度科技发展计划补贴	58,000.00	与收益相关
2018年度南京市软件和信息服务业发展专项补贴	12,500.00	与收益相关
房租补贴	12,015,400.00	与收益相关
高污染车淘汰补贴	12,000.00	与收益相关
2018年度省知识产权计划补贴	2,000.00	与收益相关
2018年第一批全市企业利用资本市场融资补贴	300,000.00	与收益相关
南京市博士后创新实践基地资助	50,000.00	与收益相关
第二届世界智能创造大会参展补贴	250,000.00	与收益相关
2017年高层次人才贡献奖励	318,574.72	与收益相关
2018年高层次人才贡献奖励	69,916.93	与收益相关
2018年生产性服务业领军企业补助	1,000,000.00	与收益相关
合计	23,034,916.67	

### 39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	2,412,930.00	20,000.00
其他	-	19,010.43
合计	2,412,930.00	39,010.43

### 40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,610,639.64	25,401,834.84
递延所得税费用	2,755,880.10	-1,225,277.98
合计	31,366,519.74	24,176,556.86

## 所得税费用与会计利润的关系:

科目名称	本期发生额	上期发生额
利润总额	215,398,718.85	163,169,800.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,309,807.83	24,475,470.08
子公司适用不同税率的影响	15,097.06	14.69
调整以前期间所得税的影响	-5,128.20	32,934.23
非应税收入的影响	-	-
加计扣除费用的影响	-4,335,346.07	-1,967,404.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,351,970.28	1,635,541.90
税率变动对递延所得税费用的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,118.84	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	31,366,519.74	24,176,556.86

## 41、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金还款及往来款	12,357.47	1,702,408.73
利息收入	2,196,516.42	981,359.27
收到的政府补贴	23,034,916.67	17,406,135.00
其他	11,633.64	18,644.84
合计	25,255,424.20	20,108,547.84

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	58,178,059.34	41,005,402.78
捐赠	2,412,930.00	20,000.00
保证金、备用金及往来款	404,569.12	687,026.78
合计	60,995,558.46	41,712,429.56

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的为上市而发生的中介机构费用	10,198,805.82	2,600,000.00
合计	10,198,805.82	2,600,000.00

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	184,032,199.11	138,993,243.69
加: 资产减值准备	2,901,783.42	5,832,716.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,834,086.82	4,073,952.19
无形资产摊销	2,460,267.67	1,932,061.43
长期待摊费用摊销	2,316,770.43	2,047,273.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	43,245.96	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,567,095.08	965,315.36
投资损失	-4,433,203.91	-1,236,835.63
递延所得税资产减少	-450,302.80	-1,225,277.98
递延所得税负债增加	3,206,182.90	-
存货的减少	-21,957,375.46	-50,110,221.62
经营性应收项目的减少	-12,922,944.44	-114,850,673.36
经营性应付项目的增加	-8,792,708.90	38,251,785.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	153,805,095.88	24,673,340.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	240,526,892.66	198,795,654.51
减: 现金的期初余额	198,795,654.51	130,445,104.96
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	41,731,238.15	68,350,549.55

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	240,526,892.66	198,795,654.51
其中: 库存现金	12,450.25	15,307.15
可随时用于支付的银行存款	240,514,442.41	198,780,347.36
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	-	-

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	240,526,892.66	198,795,654.51

#### 43、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	66,000.00	因保函保证金而受限
固定资产	335,929.11	购买汽车分期付款抵押尚未解冻而受限

#### 44、外币货币性项目

无

### 六、合并范围的变更

2018 年度，公司新增子公司广东亿嘉和科技有限公司、南京瑞逸和科技有限公司、亿嘉和（香港）有限公司、Essential Machines Inc.。2017 年度，公司注销减少子公司南京亿嘉和航空科技有限公司。

### 七、在其他主体中权益的披露

#### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东亿嘉和科技有限公司	广东省	广东省	机器人研发生产及销售	100%	-	新设
南京瑞逸和科技有限公司	南京市	南京市	计算机技术研发	100%	-	新设
亿嘉和（香港）有限公司[注]	香港	香港	机器人研发生产及销售	100%	-	新设
Essential Machines Inc. [注]	美国	美国	机器人研发生产及销售	100%	-	新设

[注]亿嘉和（香港）有限公司、Essential Machines Inc.尚未实际出资。

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

#### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无



### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、短期借款、应付款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产、负债有关。2018 年 12 月 31 日，本公司无外币资产和负债，故不存在外汇风险。

##### (2) 利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本公司承受公允价值利率风险。2018 年 12 月 31 日，本公司无借款，故不存在利率风险。

##### (3) 其他价格风险

无

#### 2、信用风险

于 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收账款。

本公司对银行存款信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：(1) 本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易；(2) 按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；(3) 本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；(4) 根

据公司会计政策，计提充分的坏账准备。

本公司客户主要是大型国有企业或上市公司，故管理层认为本公司信用风险是有限的。

### 3、流动风险

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，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	合计
应收账款	139,477,915.86	-	-	-	139,477,915.86
预付款项	2,572,559.37	-	-	-	2,572,559.37
其他应收款	3,212,776.91	-	-	-	3,212,776.91
其他非流动资产及一年内到期的非流动资产	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-	5,000,000.00
应付账款	57,351,237.38	-	-	-	57,351,237.38
预收款项	17,597,374.55	-	-	-	17,597,374.55
其他应付款	2,567,008.71	-	-	-	2,567,008.71

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
朱付云	实际控制人	50.79%	52.94%

朱付云女士直接持有公司 31,290,000 股，占总股本的 31.85%，并通过南京瑞蓓和一致行动人张静间接控制公司 21.09% 的股份，其对公司的表决权比例为 52.94%，为公司控股股东和实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、其他关联方情况

关联方	关联方关系
兰新力	股东、董事
许春山	股东、公司高级管理人员、董事
陈刚	董事
张静	股东、实际控制人的一致行动人
邱显东	股东、核心技术人员
赵伟	股东、监事会主席
程敏	股东、核心技术人员、监事

关联方	关联方关系
王少劼	股东、公司高级管理人员
姜杰	公司高级管理人员、董事
严宝祥	公司高级管理人员
王立杰	公司高级管理人员
金锐	公司高级管理人员
卢君	公司高级管理人员

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数(人)	17.00	17.00
在本公司领取报酬人数(人)	16.00	16.00
关键管理人员报酬总额(万元)	773.13	1,140.91

#### 5、关联方往来余额

无

### 十、或有事项

1、截止 2018 年 12 月 31 日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

单位：人民币元

保函类型	期末余额		期初余额	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	66,000.00	66,000.00	-	-
合计	66,000.00	66,000.00	-	-

本期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

2、截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明：

根据公司第二届董事会第三次会议审议批准的《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，拟以公司总股本 98,245,670 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.62 元（含税），合

计拟派发现金红利人民币 45,389,499.54 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配预案，尚待公司 2018 年年度股东大会批准。

2、截止本报告日，公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项。



### 十三、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

#### 1、应收票据及应收账款

##### （1）应收票据及应收账款分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	29,057,472.00	50,516,948.99
应收账款	131,798,214.85	93,634,836.43
合计	160,855,686.85	144,151,785.42

##### （2）应收票据

###### ①分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,057,472.00	50,516,948.99
商业承兑汇票	-	-
合计	29,057,472.00	50,516,948.99

②期末无已质押的应收票据。

③期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

④截止2018年12月31日，期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

##### （3）应收账款

###### ①分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	139,477,915.86	100.00	7,679,701.01	5.51	131,798,214.85
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	139,477,915.86	100.00	7,679,701.01	5.51	131,798,214.85

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	139,477,915.86	100.00	7,679,701.01	5.51	131,798,214.85

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	98,770,338.77	100.00	5,135,502.34	5.20	93,634,836.43
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	98,770,338.77	100.00	5,135,502.34	5.20	93,634,836.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	98,770,338.77	100.00	5,135,502.34	5.20	93,634,836.43

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	129,707,393.92	6,485,369.70	5.00	95,917,026.26	4,795,851.31	5.00
一至二年	9,227,324.16	922,732.42	10.00	2,310,114.73	231,011.47	10.00
二至三年	-	-	-	543,197.78	108,639.56	20.00
三至四年	543,197.78	271,598.89	50.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	139,477,915.86	7,679,701.01	5.51	98,770,338.77	5,135,502.34	5.20

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018年度合计计提坏账准备金额 2,544,198.67 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	计提的坏账准备年末余额
江苏安方电力科技有限公司	非关联方关系	36,484,043.03	26.16	1,824,202.15

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	计提的坏账准备年末余额
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	非关联方关系	23,792,999.97	17.06	1,189,650.00
国网江苏省电力公司物资公司	非关联方关系	21,357,298.38	15.31	1,067,864.92
许继电源有限公司	非关联方关系	15,088,965.00	10.82	754,448.25
天津市聚合电力设备有限公司	非关联方关系	8,580,841.54	6.15	858,084.15
合计		105,304,147.92	75.50	5,694,249.47

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

⑥期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,757,083.03	2,640,123.89
合计	2,757,083.03	2,640,123.89

### (2) 其他应收款

#### ①分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,212,776.91	100.00	455,693.88	14.18	2,757,083.03
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	3,212,776.91	100.00	455,693.88	14.18	2,757,083.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,212,776.91	100.00	455,693.88	14.18	2,757,083.03

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,867,948.84	100.00	227,824.95	7.94	2,640,123.89
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	2,867,948.84	100.00	227,824.95	7.94	2,640,123.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,867,948.84	100.00	227,824.95	7.94	2,640,123.89

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	1,080,376.68	54,018.83	5.00	1,578,198.61	78,909.93	5.00
一至二年	843,550.00	84,355.00	10.00	1,090,350.23	109,035.02	10.00
二至三年	1,090,350.23	218,070.05	20.00	199,400.00	39,880.00	20.00
三至四年	198,500.00	99,250.00	50.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,212,776.91	455,693.88	14.18	2,867,948.84	227,824.95	7.94

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018年度合计计提坏账准备金额 227,868.93 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,197,693.23	2,853,900.23
职工备用金	15,083.68	14,048.61
合计	3,212,776.91	2,867,948.84

⑤截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
南京宁南房地产开发有限公司	房租押金	937,898.28	二至三年	29.19	187,579.66
国网江苏招标有限公司	投标保证金	600,000.00	一至二年	18.68	60,000.00
上海资文建设工程咨询有限公司	投标保证金	495,250.00	一年以内	15.42	24,762.50
南京软件谷物业管理有限公司	房租押金	201,200.00	一至四年	6.26	99,760.00
南京软件谷发展有限公司	房租押金	165,270.00	二年以内	5.14	14,826.00
合计		2,399,618.28		74.69	386,928.16

⑥期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-	-	-
合计	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-	-	-

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京瑞逸和科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
广东亿嘉和科技有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
合计	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-	-

### 4、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务收入	501,929,293.44	372,045,144.55
二、其他业务收入	3,179,450.02	1,835,050.75
合计	505,108,743.46	373,880,195.30

### 5、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务成本	191,764,530.74	121,337,387.91
二、其他业务成本	2,593,322.17	1,230,515.05
合计	194,357,852.91	122,567,902.96

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的收益	4,433,203.91	1,238,415.58
合计	4,433,203.91	1,238,415.58

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》(2008)的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-43,245.96	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	23,034,916.67	16,406,135.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	4,433,203.91	1,236,835.63
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,401,296.36	-20,365.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
税前非经常性损益合计	25,023,578.26	17,622,605.04
减：非经常性损益的所得税影响数	4,115,476.24	2,643,390.76
税后非经常性损益	20,908,102.02	14,979,214.28
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	20,908,102.02	14,979,214.28

## 2、净资产收益率及每股收益

时间	本期发生额	上期发生额
加权平均净资产收益率（%）		
归属于公司普通股股东的净利润	28.25	51.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.04	45.87
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	2.0568	1.8863
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.8232	1.6830





# 营业执照

(11-2)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



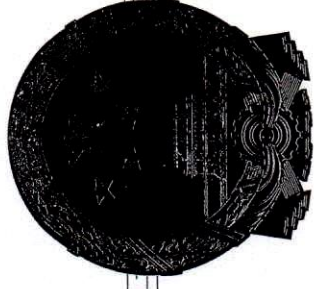
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019



证书序号: 000410

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

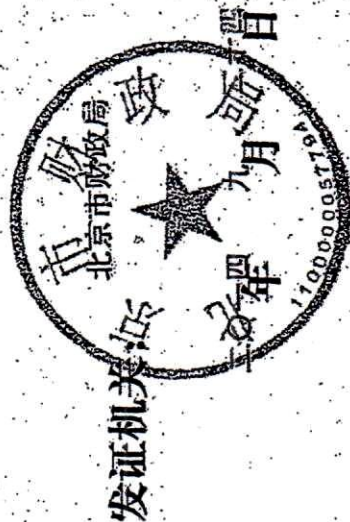
发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日

证书序号: NO. 019580

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 110002404

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0079号

批准设立日期: 2013-12-02



姓名: 蔡卫华  
 Full name: 蔡卫华  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1980-10-08  
 Date of birth: 1980-10-08  
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司  
 Working unit: 江苏天衡会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 320106198010082358  
 Identity card No.: 320106198010082358

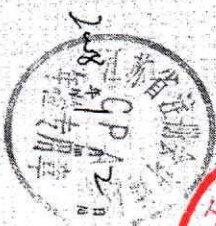


证书编号: 320000100035  
 No. of Certificate: 320000100035  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇〇七 年 八月 三十日  
 Date of Issuance: 2007 年 8 月 31 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效。  
 This certificate is valid for another year after this re-exam.

2011.11.11



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

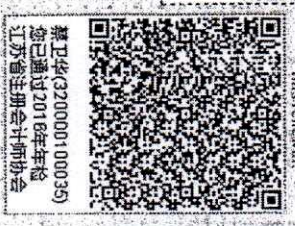
本证书检验合格, 继续有效。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



蔡卫华(320000100035)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会



蔡卫华(320000100035)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会



蔡卫华(320000100035)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会



蔡卫华(320000100035)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



娄新洁(3200000104747)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

娄新洁(3200000104747)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
月 日  
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 娄新洁  
Full name 女  
性别  
Sex 1990-09-16  
出生日期  
Date of Birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
工作单位  
Working Unit 340504198009180221  
身份证号码  
Identity Card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



娄新洁(3200000104747)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会



娄新洁(3200000104747)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号  
No. of Certificate 3200000104747

转出协会  
Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

转出日期  
Date of Issue 2014

转出月份  
Month 04

转出日期  
Date 30

