

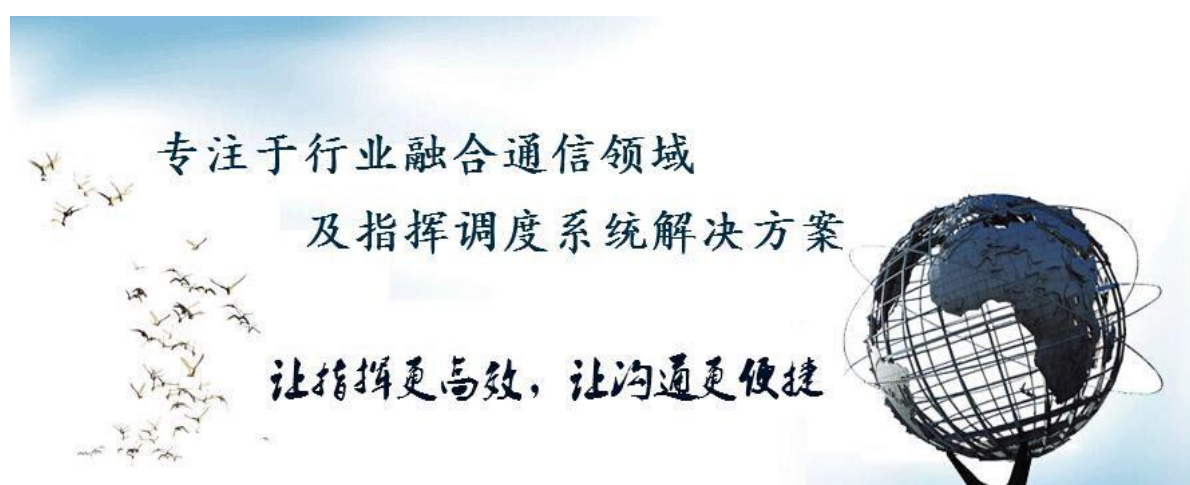


安正科技

NEEQ:832248

浙江安正科技股份有限公司

(Zhejiang Angelcomm Science&Technology Co., Ltd.
(Angelcomm))



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月，安正科技获得“便携式融合通信平台供电系统”实用新型专利证书。



2018年1月，安正科技获得“便携式融合通信平台”外观设计专利证书。



目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
安正科技、公司、本公司	指	浙江安正科技股份有限公司
安捷易讯	指	北京安捷易讯科技有限公司, 系安正科技子公司
安正飞鸟	指	杭州安正飞鸟网络科技有限公司, 系安正控股子公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
瑞华会计师、瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
挂牌	指	指公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
公司章程	指	《浙江安正科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、市场技术总监等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人刘五义、主管会计工作负责人刘五义及会计机构负责人（会计主管人员）刘五义保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江省杭州市上城区白云路 17 号 102 室
备查文件	1、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。 2、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。 3、第二届董事会第八次会议决议公告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江安正科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Angelcomm Science&Technology Co., Ltd. (Angelcomm)
证券简称	安正科技
证券代码	832248
法定代表人	刘五义
办公地址	浙江省杭州市上城区白云路 17 号 102 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何飞
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-86061966
传真	0571-87245753
电子邮箱	hefei@angelcomm.cn
公司网址	www.angelcomm.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市上城区白云路 17 号 102 室, 310008
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	浙江省杭州市上城区白云路 17 号 102 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 5 日
挂牌时间	2015 年 4 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	IP 多媒体调度系统、综合语音通信平台、各种媒体接入网关、3G/4G 无线视频终端等融合应急通信系统和多媒体指挥调度产品系列以及公网集群对讲平台, 并提供应急指挥、融合通信、生产调度等信息通信解决方案和运营服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	26,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘五义、何飞、刘靖宇、张志敏

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	913301006706199108	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江省杭州市上城区白云路 17 号 102 室	否
注册资本（元）	26,900,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,661,252.40	16,633,329.38	-17.87%
毛利率	42.22%	31.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,619,531.21	-5,056,885.85	-11.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,622,064.96	-4,892,694.84	-14.91%
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）	-16.14%	-9.45%	-
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）	-16.15%	-9.14%	-
基本每股收益	-0.21	-0.19	-11.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,718,187.82	51,474,318.74	-28.67%
负债总计	7,765,515.58	16,015,369.06	-51.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,003,643.19	37,623,174.40	-14.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.40	-15.00%
资产负债率（母公司）	11.63%	25.90%	-
资产负债率（合并）	21.15%	31.11%	-
流动比率	421.00%	294.00%	-
利息保障倍数	-148.30	-463.14	-

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	-8,026,172.86	-10,163,408.10	-21.03%
应收账款周转率	0.92	0.90	-
存货周转率	1.80	2.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-28.67%	-3.82%	-

营业收入增长率	-17.87%	-16.94%	-
净利润增长率	-8.24%	-978.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,900,000	26,900,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本报告期内，安正科技继续专注于融合通信领域的技术创新，重点加强应急通信装备和多媒体指挥调度系统在应急管理、公共安全、交通运输等行业用户的市场推广，新产品业务市场取得初步成效；继续加大云端公网集群平台、三维可视化平台的研发投入，大大提升了公司应急通信、融合指挥、公网集群等主营业务的综合实力。

公司现拥有应急通信系统、多媒体指挥调度系统、云端公网集群平台、三维可视化平台四大类产品系列。应急通信系统包括语音综合管理平台、现场指挥救援应急通信装备等；多媒体指挥调度系统包括一体化指挥调度平台、融合接入网关、调度台及调度终端等；公网集群平台包括云端对讲服务器、各种数字对讲终端、调度台及微型消防站通信调度及管理系统。三维可视化平台推出公安刑侦三维犯罪现场重建系统和基于无人机摄影测量的道路交通事故智能快速处理系统等。

公司从服务客户角度出发，深刻思考用户使用场景，聚焦提供应急通信与指挥调度解决方案。重点针对应急管理客户提供城市重大事故及地质性灾害事故救援两大应急通信系统以及微型消防站调度及管理系统；针对公安用户提供一体化指挥调度平台、三维可视化平台；针对安监、交通等用户提供融合指挥音视频调度解决方案等。在为客户设计完成指挥调度、应急通信的整体方案之后，向客户销售组成系统所需的软件产品和硬件产品，并形成软硬件产品销售收入和系统安装、培训、维护等售中、售后服务收入。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。报告期后至本报告披露之日，公司商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

本报告期内，公司继续受到主要业务市场采购周期的影响和新业务新产品研发投入的加大，收入与利润下滑。上半年公司聚焦公共安全、应急管理行业，加大新业务营销能力建设；继续增加研发投入、加快公司产业链升级；加强公司治理，提升公司运营和管理效率，为实现全年营业收入目标打下坚实基础，从根本上提升了公司抗风险能力和可持续快速发展能力。

1、财务运营状况

报告期末余额显示，公司总资产 3,671.82 万元，较上年度末减少 28.67%，负债 776.55 万元，较上年末减少 51.51%，主要原因是上年末负债含 800 万元短期借款，本期末无短期借款；资产负债率为 21.15%；归属于挂牌公司股东的净资产 3,200.36 万元，较上年度末减少 14.94%；经营活动产生的现金流量净额为-802.62 万元。

报告期内实现营业收入 1,366.13 万元，较上年同期营业收入下降 17.87%，毛利率为 42.22%；本期实现归属于母公司股东的净利润-561.95 万元，较同期下降 11.13%。

2、市场营销情况

(1) 继续加强应急管理、公共安全优势市场推广工作。抓住国家机构改革建立应急管理部契机，围绕消防局下发《关于全面推进“智慧消防”建设的指导意见》、公安部全国公安卫星通信系统升级、一体化通信指挥平台建设要求等政策，利用公司市场地位及产品优势，扩大销售规模。

(2) 加强交通行业、石油石化市场推广力度。积极参与交通部路网运行管理与应急处置一期平台立项工作，同时进行全国交通路网运行管理市场推广工作；融合通信产品中标“国家危险化学品应急救援基地”产品选型，下半年完成设备采购。

(3) 新产品业务得到市场初步验证。基于云端公网集群平台的微型消防站调度及管理系统在浙江、江西消防市场形成销售，基于三维可视化平台推出的公安刑侦三维犯罪现场重建系统和道路交通事故智能快速处理系统在浙江省公安市场形成销售，为新产品 2018 年销售目标实现打下基础。

3、核心技术和产品研发方面

公司重点针对“消防城市重大事故及地质性灾害事故救援两大应急通信系统”、“公安一体化指挥调度通信平台”技术要求，持续研发一体化现场综合指挥平台、现场单兵自组网系统、远程传输卫星轻型便携站等产品。继续加大云端公网集群、三维可视化平台研发力度，上半年推出了云端微型消防站管理及通信系统、公安刑侦三维犯罪现场重建系统和道路交通事故智能快速处理系统。

4、公司治理方面

(1) 加强中层管理团队培养力度。经营期间实施中层管理团队的管理能力培训，打造高绩效、高执行力管理团队。

(2) 优化完善公司制度建设。根据公司发展需要，组织制度学习，优化推出《绩效考核管理办法》，为公司可持续发展奠定基础。

(3) 落地公司文化建设。基于公司“安于心、正于行”核心价值观，推出多种形式团建及分享活动，大大提升员工的归属感和凝聚力。

(4) 严格执行公司治理体系。公司董事会、全体董事、管理层严格按照相关法律、法规及规章制度的要求，认真履行董事会职责，遵守董事行为规范，发挥各自专业特长，提高公司科学决策和规范运作水平，坚持企业利益最大化与员工价值最大化的高度统一，大大提升了公司管理效率，有效防范了公司治理过程中可能产生的风险。

5、持续经营评价

随着各行业十三五规划的建设实施，应急通信及综合指挥调度迎来巨大发展机会，公司虽然经历了业绩下滑，但巩固和加强了核心竞争能力建设，管理团队及全体员工都有信心提升公司经营绩效，以实现公司可持续发展。

(1) 销售业绩具备增长基础

公司积极研究各行业十三五规划，与行业技术标准的制定单位合作，投入大量研发力量及市场推广力度进入行业用户技术验证项目，在多个行业建立了市场定位及开拓基础。

消防市场：“现场应急通信模块化装备”已成功中标宁夏消防、吉林消防、天津消防；“公网集群”平台已成功入围“浙江全省消防微型消防站”、“江西全省消防微型消防站”装备。

公安市场：“融合通信平台”入围公安部一体化指挥调度平台，现已成功中标重庆、吉林全省公安；“融合通信平台”与海信集成对接测试完成，入围全国公安交通管理局一体化指挥调度平台。

安监市场：融合通信产品通过相关专家论证，正式入围“国家危险化学品应急救援基地”采购目录，深度参与中国石化应急指挥系统（一期）升级改造、（二期）系统建设规范，预计未来 1～2 年形成规模采购。

交通市场：参与交通部路网中心的路网运行监控及应急处置平台技术标准制定，已完成立项。2018 年开始正式实施。为全国交通市场推广打下基础。

(2) 公司持续研发，抢占技术制高点。

公司高度重视研发能力的建设和研发团队的培养，产品研发始终遵循创造客户价值理念，建立了系统化产品研发管理体系。现已拥有应急通信系统、多媒体指挥调度系统、云端公网集群平台以及三维数据可视化平台四大类产品系列。

(3) 政策落地支持市场快速增长

随着公安部消防局 2017 年 10 月下发《关于全面推进“智慧消防”建设的指导意见》，主要建设任务要求 2018 年完成；公安部全国公安一体化通信指挥平台(实战指挥平台)建设也要求各省市 2018 年完成 50%的省级和 30%的地市级平台建设。预计未来 3-5 年内将迎来增长高峰。公司有条件、有能力且有信心保证持续经营不受影响。

三、 风险与价值

1、政策性风险

公司主要客户为消防、公安行业的政府客户。虽然长期来看社会公共安全需求很可能保持良好的增长态势，长期缩减投入的概率相对较小，就短期而言，国家在公共安全领域投资规模变化将会直接对公司的业务产生较大的影响。为缓解这一风险，我们一方面不断挖掘用户需求，创新研发新产品，把应用由点拓展到面，最终提供完整解决方案；另一方面我们不断开拓新的市场，拓宽销售渠道，分散风险。

应对措施：公司管理层将不断加强对新制度的学习和理解，提高对于新制度的贯彻、执行水平，以应对制度的创新及外部环境的快速变化。

2、政府采购周期性风险

政府部门、国家暴力机关、消防行业和其他政府机构对融合应急通信业务的需求将影响公司业务的市场空间。近年，由于行业宏观经济环境形势较弱和政府采购的政策性，国家财政支出预算使得相关行业对综合指挥调度系统的需求有一定程度的周期性。政府采购有季节性，一般上半年做预算，下半年采购，若当年有其它政治任务会将该年计划推迟到下一年（政府会制定 5 年计划，全国性的项目推广以 3-5 年为一个周期）。

应对措施：在战略上，公司重点与国家及有关行业政策高度接轨；在营销模式上，公司坚持发展有实力、有资源的渠道，并取得较大成效；在产品技术上，坚持行业驱动技术发展，不断增加产品用户价值和应用频次，提升公司可持续发展能力。

3、公司治理风险

股份公司设立后，逐步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但是进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而带来的风险。

应对措施：公司管理层将不断加强对新制度的学习和理解，提高对于新制度的贯彻、执行水平，以应对制度的创新及外部环境的快速变化。

4、公司实际控制人不当控制或变动的风险

公司实际控制人刘五义、刘靖宇、何飞、张志敏合并直接持有公司 2217.7 万股股份，持股比例为 82.44%。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：股东刘五义、张志敏、刘靖宇、何飞于 2018 年 4 月 9 日签署了《一致行动人协议》，约定四人在安正科技股东大会对公司章程规定属于股东大会审议权限范围内的事项进行表决时保持一致意见。

5、高新技术企业资质不能获批的风险

公司于 2016 年 11 月 21 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201633001723，有效期三年），公司企业所得税自 2016 年 1 月 1 日起三年内执行 15% 的优惠税率。《高新技术企业证书》有效期三年，将于 2019 年 11 月 21 日到期。到期后，公司需要重新申请国家高新企业资质，但存在不能获批的风险。如公司未能通过高新技术资质的审核，将不能享有高新技术企业的税收优惠，会对公司的税负、盈利带来不利影响。

应对措施：公司将积极创新进取，不断加大研发投入规模，以满足相关法律法规要求。同时通过不断的研发投入，保持并提升自身技术水平和创新能力，以应对将来政策变化对公司带来的不利影响。

6、行业集中度和市场竞争风险

鉴于公司现有客户基本集中于消防、公安行业，若未来公司的研发能力不能满足客户持续增长的新业务需求，则公司未来业务将出现下滑的风险。

应对措施：公司目前一方面正深入挖掘客户衍生需求，不断开发出能满足消防客户需求的新的应用产品和服务；另一方面积极拓展消防系统以外的业务渠道。

7、委外加工风险

目前公司的大部分硬件产品及部件采用外协加工的方式进行生产，可能存在外协加工导致的产品出现质量瑕疵的风险。

应对措施：公司与外协加工厂商签订了严格的委外加工协议及保密协议，且公司制定了严格的委外加工管理制度，对公司集成部件外包规范管理。

8、高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術，其中部分经验和技術由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握。一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司已与上述人员签订竞业禁止协议、保密协议等约束性文件；同时，为调动公司员工的工作积极性、增强公司竞争力，公司制定了一套绩效考核及培训体系。公司将不断完善该体系，减少员工流失率，以实现公司与员工的双赢共进。

9、办公用房产产权瑕疵的风险

公司向杭州市山南国际创意产业委员会承租的位于杭州市上城区白云路 17 号 102 室的办公用房，产权属于杭州玉皇股份经济合作社，但尚未取得相应《房屋所有权证》。杭州市山南国际创意产业委员会经上城区机构编制委员会批复成立（上编委【2012】19 号），负责山南国际创意产业园的建设和发展。杭州玉皇股份经济合作社出具说明同意上述租赁事宜并承诺安正科技在租赁期内正常承租该房屋。同时杭州市山南国际创意产业园管委会承诺：若因该房屋或土地使用权性质导致浙江安正科技股份有限公司在租赁期限内不能承租使用而造成损失的，管委会将承担赔偿责任。杭州市上城区政府出具《说明》确认该房屋产权归属于杭州玉皇股份经济合作社，且同意山南国际创意产业园管委会代为出租于浙江安正科技股份有限公司办公使用。

应对措施：公司共同实际控制人刘五义、何飞、刘靖宇、张志敏就上述租赁事项分别出具《承诺函》承诺：若因第三人主张权利或政府部门行使职权而致使上述房屋租赁合同无效或出现任何纠纷，导致公司需要搬迁并遭受经济损失、被有权政府部门处罚的，上述人员愿承担连带赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

10、新技术和产品研发或其市场化推广失败的风险

为保持技术领先优势，公司需要不断投入新产品研发、技术创新，以便应对用户不断增长和多样化的需求，同时为进一步拓展市场，公司在公网对讲、三维大数据挖掘等行业发展热门方向均有相应研发投入，由于对未来市场发展趋势的预测存在一定不确定性，以及新技术产业化研发、技术成果转化等存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来影响。

应对措施：公司加大引入各技术领域的核心人才，以保证新技术和新产品研发的成功，同时，做好行业市场和用户调研，摸清需求，加快研发进度，确保快速响应和满足客户的真实诉求，以创新寻求公司新的增长点，促进公司可持续发展。

11、业绩大幅下滑的风险

公司总资产 3,671.82 万元，较上年度末减少 28.67%，资产负债率为 21.15%；归属于挂牌公司股东的净资产 3,200.36 万元，较上年度末减少 14.94%；经营活动产生的现金流量净额为-802.62 万元。报告期内实现营业收入 1,366.13 万元，较上年同期营业收入下降 17.87%，毛利率为 42.22%；本期实现归属于母公司股东的净利润-561.95 万元，较上年同期下降 11.13%。

报告期内，公司营业收入为 1366.13 万元，较去年同期下降了 17.87%；净利润为-650.63 万元，较去年同期下降了 8.24%；同时，公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为-802.62 万元。市场需求的疲软以及公司研发费用的增加是导致公司业绩下滑的主要原因。未来若公司新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标，将会对公司的持续经营能力产生影响。

应对措施：一方面，公司在行业和市场研究的基础上加大研发投入，利用新产品和新技术开拓市场；另一方面，公司在内部积极调动员工的积极性，完善薪酬体系，使得员工的个人奋斗和公司成长有机结合。第三，公司积极研究各行业十三五规划，与行业技术标准的制定单位合作，投入大量研发力量及市场推广力度进入行业用户技术验证项目，在多个行业建立了市场定位及开拓基础。

四、 企业社会责任

社会价值是我们核心价值理念重要组成部分，公司会一如既往，主动承担社会责任，践行我们的社会价值观，让团队有意愿做一些能让世界和社会更加美好且有意义的事情和产品。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、其他持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员承诺现时及将来均不会以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

2、不占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人、其他持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》，主要内容如下：“本人及与本人关系密切的家庭成员，本人直接或间接控制的其他企业，本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业，以及与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业，与安正科技未进行过不规范的资金拆借，尽可能减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，安正科技将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关规定履行相关决策批准程序，保证流程合规性及交易价格公允性。”

3、减少和规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、其他持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》，主要内容详见本节二、（一）2。

4、承担办公室租赁合同无效或纠纷带来损失的承诺

公司向杭州市山南国际创意产业委员会承租的位于杭州市上城区白云路17号102室的办公用房，

产权属于杭州玉皇股份经济合作社，但尚未取得相应《房屋所有权证》。公司共同实际控制人刘五义、何飞、刘靖宇、张志敏就上述租赁事项分别出具《承诺函》承诺：若因第三人主张权利或政府部门行使职权而致使上述房屋租赁合同无效或出现任何纠纷，导致公司需要搬迁并遭受经济损失、被有权政府部门处罚的，上述人员愿承担连带赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

5、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司实际控制人刘五义、张志敏、刘靖宇、何飞承诺：在本次挂牌前持有的安正科技股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持安正科技股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。前述股票限售安排符合《公司法》、《业务规则》的有关规定。

6、承担违反“五险一金”而受处罚的承诺

实际控制人刘五义、张志敏、刘靖宇、何飞承诺：若安正科技或其控股子公司被要求为其员工补缴社会保险或住房公积金，或安正科技或其控股子公司因未依法为员工缴纳社会保险金或住房公积金而受到有权机关的行政处罚，实际控制人将全额承担发行人因上述情况遭受的任何经济损失。

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

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	9,650,000	35.87%		9,650,000	35.87%
	其中：控股股东、实际控制人	5,521,500	20.53%	268,000	5,789,500	21.52%
	董事、监事、高管	5,809,000	21.59%	268,000	6,077,000	22.59%
	核心员工	-	-		-	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,250,000	64.13%		17,250,000	64.13%
	其中：控股股东、实际控制人	16,387,500	60.92%		16,387,500	60.92%
	董事、监事、高管	17,250,000	64.13%		17,250,000	64.13%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		26,900,000	-	0	26,900,000	-
普通股股东人数		38				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘五义	8,799,000	268,000	9,067,000	33.71%	6,555,000	2,512,000
2	张志敏	4,370,000	-	4,370,000	16.25%	3,277,500	1,092,500
3	何飞	4,370,000	-	4,370,000	16.25%	3,277,500	1,092,500
4	刘靖宇	4,370,000	-	4,370,000	16.25%	3,277,500	1,092,500
5	中信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,296,000	2,000	1,298,000	4.83%	-	1,298,000
合计		23,205,000	270,000	23,475,000	87.29%	16,387,500	7,087,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 以上股东之间不存在其他关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

刘五义、何飞、刘靖宇、张志敏于 2014 年 9 月 25 日签署了《一致行动人协议》，为公司共同实际控制人，报告期内无变动，并已于 2018 年 4 月 9 日进行了续签。

(1) 刘五义

刘五义先生，1972 年出生，中国国籍，硕士研究生学历，未取得其他国家或地区居留权；1994 年 8 月至 2008 年 1 月历任天宇通信集团有限公司工程师、技术部经理、通信中心主任、总工程师、集团总工程师兼北京天宇通信有限公司总经理；2008 年 2 月至 2014 年 9 月就职于安正有限，其中 2009 年 9 月至 2014 年 9 月任总经理；2014 年 10 月至今任安正科技董事长、总经理，且现兼任安捷易讯执行董事、总经理。

(2) 何飞

何飞先生，1975 年出生，中国国籍，本科学历，未取得其他国家或地区居留权；1996 年至 1999 年在浙江精诚集团从事大型中央空调自动控制系统的设计和研发，2000 年至 2005 年在杭州新利软件有限公司进行证券软件开发、安装和技术支持，2005 年至 2008 年担任北京天宇通信有限公司销售总监，2008 年至今在公司任职，目前担任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

(3) 刘靖宇

刘靖宇女士，1980 年出生，中国国籍，本科学历，未取得其他国家或地区居留权；2001 年至 2003 年在天宇通信集团有限公司担任卫星通信运行网络工程师、综合部经理，2004 年至 2008 年在北京天宇通信有限公司担任市场开发部经理、总经理助理，2008 年至今在公司任职，目前担任公司董事兼副总经理。

(4) 张志敏

张志敏先生，1972 年出生，中国国籍，大专学历，未取得其他国家或地区居留权；1994 年至 1996 年在河北省装饰材料总公司从事销售工作，1996 年至 2007 年在河北天宇通信集团有限公司担任机房维修、软件研发、客户部经理、技术部经理、韩国汉城通信设备研究所副所长等职务，2008 年至今在公司任职，目前在公司担任董事兼副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘五义	董事长、总经理	男	1972年3月	硕士	2017年9月21日-2020年9月20日	是
何飞	董事、董事会秘书、副总经理	男	1975年1月	本科	2017年9月21日-2020年9月20日	是
刘靖宇	董事、副总经理	女	1980年1月	本科	2017年9月21日-2020年9月20日	是
张志敏	董事、副总经理	男	1972年6月	大专	2017年9月21日-2020年9月20日	是
武艳朋	董事、副总经理	男	1979年10月	大专	2017年9月21日-2020年9月20日	是
吕文辉	财务总监	男	1985年11月	硕士	2017年9月21日-2020年9月20日	是
贾晖	监事会主席	女	1987年1月	本科	2017年9月21日-2020年9月20日	是
詹静华	监事	女	1987年11月	本科	2018年4月10日-2020年9月20日	是
刘燕	职工监事	女	1989年7月	大专	2017年9月21日-2020年9月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
刘五义	董事长、总经理	8,799,000	268,000	9,067,000	33.71%	-
何飞	董事、董事会秘书、副总经理	4,370,000	-	4,370,000	16.25%	-
刘靖宇	董事、副总经理	4,370,000	-	4,370,000	16.25%	-
张志敏	董事、副总经理	4,370,000	-	4,370,000	16.25%	-
武艳朋	董事、副总经理	1,150,000	-	1,150,000	4.28%	-
吕文辉	财务总监	-	-	-	-	-
贾晖	监事会主席	-	-	-	-	-
詹静华	监事	-	-	-	-	-
刘燕	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	23,059,000	268,000	23,327,000	86.74%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈琛	监事	离任	监事	监事离职
詹静华	监事	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

詹静华女士，女，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年至2011年就读于温州医学院仁济学院公共事业管理专业；2011年6月至2011年8月任杭州尚贤投资管理有限公司任行政人事专员；2011年10月至2012年3月在浙江金钥匙汽车有限公司任行政专员；2012年4月至2012年7月任杭州腾视信息技术有限公司任行政人事专员；2012年8月至2014年7月任杭州王德裕堂企业管理有限公司行政主管；2014年8月至2015年8月任浙江安正科技有限公司商务及总经理助理，2015年9月至今任浙江安正科技股份有限公司行政专员。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	22
生产人员	15	15
销售人员	20	21
技术人员	56	67
财务人员	6	6
员工总计	115	131

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	86	102
专科	20	19
专科以下	2	2
员工总计	115	131

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：本报告期内依照公司战略发展方向，公司进行了人才资源优化配置。
- 2、人才引进：公司通过高端猎头推荐、公司外部人才交流会等渠道不断引入中高端人才，更新优化以及推进企业内部的人力资源合理流动与资源配置，为公司业务运营提供充足的人力资源保障。
- 3、培训管理：公司非常重视员工培训和发展工作，建立了各个职位序列的课程培训体系，将培训聚焦在公司人力资源能力提升，从而为提升公司核心竞争力奠定基础；
- 4、薪酬管理：公司建立了完善的预算体系以及薪酬管理体系配套灵活的组合政策，有力支撑中高端人才引进。并配套能力体系与绩效管理体系，为员工的选、用、育、留提供良好的机制平台；
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告**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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二 (六)1	8,503,237.76	25,399,323.10
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	第八节、二 (六)2	16,677,126.27	14,107,108.80
预付款项	第八节、二 (六)3	1,828,467.49	3,067,827.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二 (六)4	807,096.71	503,056.87
买入返售金融资产			
存货	第八节、二 (六)5	4,862,160.69	3,908,296.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二 (六)6		65,887.41
流动资产合计		32,678,088.92	47,051,499.67
非流动资产：			
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	第八节、二 (六)7	3,920,163.60	4,293,009.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、二 (六)8	119,935.30	129,809.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,040,098.90	4,422,819.07
资产总计		36,718,187.82	51,474,318.74
流动负债：			

短期借款	第八节、二 (六)9		8,000,000.00
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	第八节、二 (六)10	1,994,821.73	2,741,379.46
预收款项	第八节、二 (六)11	1,114,565.43	1,287,282.05
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二 (六)12	826,117.00	2,873,658.49
应交税费	第八节、二 (六)13	360,543.50	855,630.79
其他应付款	第八节、二 (六)14	3,469,467.92	257,418.27
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			
其他流动负债			
流动负债合计		7,765,515.58	16,015,369.06
非流动负债：			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,765,515.58	16,015,369.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二	26,900,000.00	26,900,000.00

	(六)16		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二 (六)17	24,252,386.91	24,252,386.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二 (六)18	1,679,832.34	1,679,832.34
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二 (六)19	-20,828,576.06	-15,209,044.85
归属于母公司所有者权益合计		32,003,643.19	37,623,174.40
少数股东权益		-3,050,970.95	-2,164,224.72
所有者权益合计		28,952,672.24	35,458,949.68
负债和所有者权益总计		36,718,187.82	51,474,318.74

法定代表人：刘五义 主管会计工作负责人：刘五义 会计机构负责人：刘五义

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,621,883.79	23,689,833.93
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	第八节、二 (十四)1	16,161,041.96	13,947,222.24
预付款项		1,060,658.25	2,213,518.17
其他应收款	第八节、二 (十四)2	7,095,348.24	6,189,756.87
存货		4,151,505.77	3,475,345.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		35,090,438.01	49,515,676.22
非流动资产：			
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	第八节、二 (十四)3	2,663,800.00	2,663,800.00
投资性房地产			
固定资产		3,748,242.67	4,099,711.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		119,935.30	129,809.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,531,977.97	6,893,320.76
资产总计		41,622,415.98	56,408,996.98
流动负债：			
短期借款			8,000,000.00
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		1,931,267.71	2,860,105.10
预收款项		751,799.90	994,196.72
应付职工薪酬		1,052,695.99	1,714,181.97
应交税费		335,216.29	801,983.90
其他应付款		771,244.61	241,092.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,842,224.50	14,611,559.87
非流动负债：			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,842,224.50	14,611,559.87
所有者权益：			

股本		26,900,000.00	26,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,763,596.91	23,763,596.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,679,832.34	1,679,832.34
一般风险准备			
未分配利润		-15,563,237.77	-10,545,992.14
所有者权益合计		36,780,191.48	41,797,437.11
负债和所有者权益合计		41,622,415.98	56,408,996.98

法定代表人：刘五义

主管会计工作负责人：刘五义

会计机构负责人：刘五义

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,661,252.40	16,633,329.38
其中：营业收入	第八节、 二(六)20	13,661,252.40	16,633,329.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,326,486.85	23,578,746.47
其中：营业成本	第八节、 二(六)20	7,892,852.14	11,470,030.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、 二(六)21	123,918.46	77,270.75
销售费用	第八节、 二(六)22	2,511,990.08	1,783,155.07
管理费用	第八节、 二(六)23	3,708,157.65	3,764,632.76
研发费用	第八节、 二(六)24	6,500,741.88	6,663,328.82

财务费用	第八节、 二(六)25	15,412.76	-3,424.65
资产减值损失	第八节、 二(六)26	-426,586.12	-176,246.35
加：其他收益	第八节、 二(六)29	141,080.79	75,994.44
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、 二(六)27	15,342.47	200,052.05
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）	第八节、 二(六)28		-193,166.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,508,811.19	-6,862,537.16
加：营业外收入	第八节、 二(六)30	2,533.75	0.66
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,506,277.44	-6,862,536.50
减：所得税费用	第八节、 二(六)31		-851,604.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,506,277.44	-6,010,932.06
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		-6,506,277.44	-6,010,932.06
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-886,746.23	-954,046.21
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,619,531.21	-5,056,885.85
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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
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		-6,506,277.44	-6,010,932.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,619,531.21	-5,056,885.85
归属于少数股东的综合收益总额		-886,746.23	-954,046.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.21	-0.19
（二）稀释每股收益		-0.21	-0.19

法定代表人：刘五义

主管会计工作负责人：刘五义

会计机构负责人：刘五义

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二(十四)4	10,936,649.37	15,611,355.68
减：营业成本	第八节、二(十四)4	6,573,725.62	10,943,736.84
税金及附加		113,983.22	73,573.64
销售费用		1,664,012.02	1,570,352.49
管理费用		2,637,136.98	2,510,727.78
研发费用		5,207,244.69	5,096,392.24
财务费用		13,541.30	-3,219.72
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-99,324.87	-66,293.93
加：其他收益		141,080.79	75,994.44
投资收益（损失以“-”号填列）		15,342.47	200,052.05
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）			-193,166.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,017,246.33	-4,431,033.73
加：营业外收入		0.70	0.66
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,017,245.63	-4,431,033.07
减：所得税费用			-874,104.44

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,017,245.63	-3,556,928.63
（一）持续经营净利润		-5,017,245.63	-3,556,928.63
（二）终止经营净利润			
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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-5,017,245.63	-3,556,928.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘五义

主管会计工作负责人：刘五义

会计机构负责人：刘五义

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,689,036.28	18,266,186.08
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		141,080.79	75,994.44

收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 二(六)32	4,509,079.74	1,541,889.28
经营活动现金流入小计		17,339,196.81	19,884,069.80
购买商品、接受劳务支付的现金		8,759,484.55	11,186,381.81
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		11,751,814.95	9,035,098.37
支付的各项税费		1,476,603.05	1,170,990.99
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 二(六)32	3,377,467.12	8,655,006.73
经营活动现金流出小计		25,365,369.67	30,047,477.90
经营活动产生的现金流量净额		-8,026,172.86	-10,163,408.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	44,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,342.47	200,052.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,015,342.47	44,200,052.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,098.74	1,834,380.46
投资支付的现金		5,000,000.00	44,000,000.00
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		5,048,098.74	45,834,380.46
投资活动产生的现金流量净额		-32,756.27	-1,634,328.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
取得借款收到的现金			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,577.71	19,321.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,043,577.71	8,019,321.46

筹资活动产生的现金流量净额		-8,043,577.71	1,480,678.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,102,506.84	-10,317,057.97
加：期初现金及现金等价物余额		24,605,744.60	47,201,018.84
六、期末现金及现金等价物余额		8,503,237.76	36,883,960.87

法定代表人：刘五义

主管会计工作负责人：刘五义

会计机构负责人：刘五义

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,873,528.65	17,816,657.25
收到的税费返还		141,080.79	75,994.44
收到其他与经营活动有关的现金		2,858,043.51	1,284,341.11
经营活动现金流入小计		12,872,652.95	19,176,992.80
购买商品、接受劳务支付的现金		7,797,828.81	10,388,248.48
支付给职工以及为职工支付的现金		7,362,879.81	5,891,840.25
支付的各项税费		1,329,274.79	1,149,238.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,600,473.72	10,661,692.74
经营活动现金流出小计		21,090,457.13	28,091,019.59
经营活动产生的现金流量净额		-8,217,804.18	-8,914,026.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	44,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,342.47	200,052.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,015,342.47	44,200,052.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,332.22	1,812,746.26
投资支付的现金		5,000,000.00	44,000,000.00
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		5,028,332.22	45,812,746.26
投资活动产生的现金流量净额		-12,989.75	-1,612,694.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,577.71	19,321.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,043,577.71	8,019,321.46
筹资活动产生的现金流量净额		-8,043,577.71	-19,321.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,274,371.64	-10,546,042.46
加：期初现金及现金等价物余额		22,896,255.43	45,153,790.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,621,883.79	34,607,747.72

法定代表人：刘五义

主管会计工作负责人：刘五义

会计机构负责人：刘五义

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

浙江安正科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、历史沿革

浙江安正科技股份有限公司（原名浙江安正科技有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人刘五义、何飞、刘靖宇和张志敏共同投资设立，于2008年2月5日在杭州市工商行政管理局上城分局登记注册，取得了注册号为913301006706199108的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本和实收资本均为1,000万元。其中刘五义以货币出资400万元，占注册资本的40%；何飞、刘靖宇

和张志敏分别以货币出资200万元，各占注册资本的20%。上述出资由各股东一次性缴足，业经杭州华磊会计师事务所审验，并由其出具了杭华磊验字（2008）第129号《验资报告》。

根据2012年12月15日公司股东会决议及修改后章程的规定，原自然人股东刘五义、何飞、张志敏、刘靖宇，分别将其所持有的2%、1%、1%、1%股权转让给自然人武艳朋。上述变更后股权结构为，刘五义出资380万元，占注册资本的38%；何飞、刘靖宇和张志敏分别出资190万元，各占注册资本的19%；武艳朋出资50万元，占注册资本的5%。本次股权转让已办理了变更登记手续，并于2012年12月26日由杭州市工商行政管理局上城分局核准。

根据本公司的《关于变更设立浙江安正科技股份有限公司之发起人协议书》和修改后的公司章程，本公司采用整体变更方式由有限公司整体变更为股份有限公司，整体变更后公司注册资本1,000万元，股份总数1,000万股（每股面值1元）。全体发起人以其拥有的公司截至2014年7月31日止经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产15,660,691.24元中的1,000万元折合本公司的股份1,000万股，每股面值1元，剩余净资产人民币5,660,691.24元作为资本公积—股本溢价。此次整体变更设立业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2014]33030012号《验资报告》。本公司已于2014年10月13日在杭州市工商行政管理局登记注册。改制前后公司股权结构不变，刘五义出资380万元，占注册资本的38%；何飞、刘靖宇和张志敏分别出资190万元，各占注册资本的19%；武艳朋出资50万元，占注册资本的5%。

2015年3月23日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]927号《关于同意浙江安正科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，公司股本总额1,000万股，其中有限售条件流通股为1,000万股。

根据本公司2014年度股东大会通过的利润分配方案，本公司以1,000万股为基数，向全体股东每10股送7.34股，每10股以资本公积转增5.66股。上述利润分配方案实施后，公司股本增加为2,300万股。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]33030005号验资报告。

2015年7月，本公司向中信证券股份有限公司和中信建投证券股份有限公司定向发行150万股股份，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币4.80元，发行后公司的注册资本和股本均为人民币2,450万元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]33030008号验资报告。

2015年9月，本公司向特定投资者定向发行292万股股份，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币9元，根据发行结果，投资者实际认购240万股，发行后公

司的注册资本和股本均为人民币2,690万元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]33030021号验资报告。

2、行业性质及经营范围

本公司属软件和信息技术服务业。

经营范围为：服务：计算机软件及通讯设备的技术开发，系统集成，经济信息咨询（除证券、期货）；批发、零售：汽车，计算机软硬件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、主要产品或服务

本公司主要产品系多媒体指挥调度系统、融合应急通信系统、公网集群对讲系统、三维事故现场勘查重建系统，主要服务为软件代维服务。

4、公司母公司及实际控制人

本公司的实际控制人为刘五义、何飞、张志敏和刘靖宇。

5、企业合并及合并财务报表

本公司2018年上半年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变更。

6、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第八次会议于2018年8月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会

会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要向行业客户提供多媒体指挥调度系统、融合应急通信系统、公网集群对讲系统和三维事故现场勘查重建系统的生产和销售，主要服务为软件代维服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“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，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产

在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失

后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 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 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而

收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或

其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据

表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命

命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

公司融合应急通信系统、多媒体指挥调度系统、公网集群对讲系统和三维事故现场勘查重建系统产品收入的具体方法为：公司根据合同约定发货，客户收到货物后出具签收确认的到货证明，财务部根据客户签收的到货证明确认收入的实现，并相应结转产品成本。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

公司提供的软件产品服务收入的具体方法为：公司与客户约定固定的服务期限和固定的合同总价款，每月月末确认收入，每月确认的收入为合同总价款/合同月度数。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（5）成本及成本核算

1) 成本构成：公司成本主要包括材料成本、人工费用及其他费用。

2) 成本核算：公司成本核算步骤包括：生产费用支出的审核；确定成本计算对象和成本项目；进行要素费用的分配；进行综合费用的分配；项目验收确认收入后按照项目结转成本。

①材料成本按照各项目材料的实际领用量及金额进行归集分配；

②人工成本按照所属部门进行归集，凡属直接从事项目安装调试工作的业务部门人员的人工费用按照项目直接计入生产成本，项目验收确认收入后结转至主营业务成本；

③其他费用按照各项目实际费用支出进行归集，项目验收确认收入后按照项目结转成本。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可

根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其

所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公

司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司报告期内不存在终止经营相关事项。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项

24、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基

于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司按应税收入的6%、16%、17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的15%计缴，子公司北京安捷易讯科技有限公司和杭州安正飞鸟网络科技有限公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》第一条第一款的规定，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，根据杭州市上城区国家税务局下发的杭国税[2013]50号《杭州市上城区国家税务局关于对浙江安正科技有限公司软件产品享受增值税超税负返还优惠政策的批复》，同意公司部分软件产品享受增值税超税负返还的优惠政策。

（2）企业所得税税收优惠

本公司于2013年8月被认定为高新技术企业，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。本公司于2016年11月，通过高新技术企业审核，资格有效期3年。据此，本公司2018年度企业所得税减按15%的税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年上半年度，本期指 2018 年上半年度。

1、 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	93,966.43	10,737.31
银行存款	8,409,271.33	24,595,007.29
其他货币资金		793,578.50
合 计	8,503,237.76	25,399,323.10

（2）其他货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		619,279.50
履约保函保证金		174,299.00
合 计		793,578.50

2、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	325,000.00	736,300.00
应收账款	16,352,126.27	13,370,808.80
合 计	16,677,126.27	14,107,108.80

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	325,000.00	736,300.00
合 计	325,000.00	736,300.00

①期末无质押的应收票据

②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期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2）应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,358,103.47	100.00	4,005,977.20	19.68	16,352,126.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,358,103.47	100.00	4,005,977.20	19.68	16,352,126.27

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,805,558.43	100.00	4,434,749.63	24.91	13,370,808.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,805,558.43	100.00	4,434,749.63	24.91	13,370,808.80

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,082,417.38	504,120.87	5.00	5,962,322.99	298,116.15	5.00
1 至 2 年	6,450,126.80	1,290,025.35	20.00	7,385,404.15	1,477,080.83	20.00
2 至 3 年	3,227,456.63	1,613,728.32	50.00	3,596,557.29	1,798,278.65	50.00
3 年以上	598,102.66	598,102.66	100.00	861,274.00	861,274.00	100.00
合 计	20,358,103.47	4,005,977.20	19.68	17,805,558.43	4,434,749.63	24.91

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-428,772.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

②本期无实际核销的应收账款

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,677,107.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,001,027.97 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,769,194.96	96.76	3,046,131.48	99.29
1 至 2 年	43,072.53	2.36	5,495.86	0.18
2 至 3 年	16,200.00	0.89	16,200.00	0.53
合 计	1,828,467.49	100.00	3,067,827.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 608,194.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.26%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,017,308.17	100.00	210,211.46	20.66	807,096.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,017,308.17	100.00	210,211.46	20.66	807,096.71

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	711,082.02	100.00	208,025.15	29.25	503,056.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	711,082.02	100.00	208,025.15	29.25	503,056.87

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	677,797.72	33,889.89	5.00	284,071.57	14,203.58	5.00
1 至 2 年	171,279.85	34,255.97	20.00	258,779.85	51,755.97	20.00
2 至 3 年	52,330.00	26,165.00	50.00	52,330.00	26,165.00	50.00
3 年以上	115,900.60	115,900.60	100.00	115,900.60	115,900.60	100.00
合 计	1,017,308.17	210,211.46	20.66	711,082.02	208,025.15	29.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,186.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	633,290.45	708,510.45
其他	384,017.72	2,571.57
合 计	1,017,308.17	711,082.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	押金保证金	150,100.00	1 年以内	14.75	7,505.00
杭州市公安局交通警察支队	押金保证金	148,279.85	1 至 2 年	14.58	29,655.97
杭州市山南国际创意产业园管委会	押金保证金	100,000.00	3 年以上	9.83	100,000.00
郭芳芳	暂借款	73,669.33	1 年以内	7.24	3,683.47
杨月娟	暂借款	51,655.00	1 年以内	5.08	2,582.75
合 计	—	523,704.18		51.48	143,427.19

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,787,623.65		4,787,623.65
发出商品	74,537.04		74,537.04
合 计	4,862,160.69		4,862,160.69

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,752,474.05		3,752,474.05
发出商品	155,822.10		155,822.10
合 计	3,908,296.15		3,908,296.15

(2) 存货跌价准备

截至 2018 年 6 月 30 日，无可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		65,887.41

项 目	期末余额	期初余额
合 计		65,887.41

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	3,295,918.06	2,155,333.38	1,339,388.33	1,296,531.86	8,087,171.63
2、本期增加金额				48,098.74	48,098.74
(1) 购置				48,098.74	48,098.74
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,295,918.06	2,155,333.38	1,339,388.33	1,344,630.60	8,135,270.37
二、累计折旧					
1、期初余额	1,438,948.88	573,559.95	995,384.02	786,268.91	3,794,161.76
2、本期增加金额	78,720.54	167910.06	60,447.06	113,867.35	420,945.01
(1) 计提	78,720.54	167910.06	60,447.06	113,867.35	420,945.01
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,517,669.42	741,470.01	1,055,831.08	900,136.26	4,215,106.77
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	1,778,248.64	1,413,863.37	283,557.25	444,494.34	3,920,163.60
2、期初账面价值	1,856,969.18	1,581,773.43	344,004.31	510,262.95	4,293,009.87

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末无用于抵押担保的固定资产。

(6) 期末无暂时闲置的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	197,478.08	197,478.08
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(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	197,478.08	197,478.08
二、累计摊销		
1、期初余额	67,668.88	67,668.88
2、本期增加金额	9,873.90	9,873.90
(1) 计提	9,873.90	9,873.90
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	77,542.78	77,542.78
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	119,935.30	119,935.30
2、期初账面价值	129,809.20	129,809.20

(2) 期末无用于抵押担保的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的无形资产。

9、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		8,000,000.00
合 计		8,000,000.00

10、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		1,238,559.00
应付账款	1,994,821.73	1,487,384.98
应付利息		15,435.48
合 计	1,994,821.73	2,741,379.46

(1) 应付票据列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,238,559.00
合 计		1,238,559.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	1,994,821.73	1,487,384.98
合 计	1,994,821.73	1,487,384.98

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 应付利息列示

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		15,435.48
合 计		15,435.48

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,114,565.43	1,287,282.05
合 计	1,114,565.43	1,287,282.05

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

12、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	2,766,085.86	8,649,047.90	10,760,820.68	654,313.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	107,572.63	1,055,225.56	990,994.27	171,803.92
合 计	2,873,658.49	9,704,273.46	11,751,814.95	826,117.00

(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	2,677,416.09	7,275,246.96	9,398,135.69	554,527.36
2、职工福利费		395,739.38	395,739.38	
3、社会保险费	88,669.77	596,360.88	585,244.93	99,785.72
其中：医疗保险费	79,693.26	531,490.32	522,443.74	88,739.84
工伤保险费	2,049.91	9,832.83	10,169.91	1,712.83
生育保险费	6,926.60	55,037.73	52,631.28	9,333.05
4、住房公积金		323,494.00	323,494.00	
5、工会经费和职工教育经费		58,206.68	58,206.68	
合 计	2,766,085.86	8,649,047.90	10,760,820.68	654,313.08

(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	103,197.37	1,028,863.14	964,752.49	167,308.02
2、失业保险费	4,375.26	26,362.42	26,241.78	4,495.90
合 计	107,572.63	1,055,225.56	990,994.27	171,803.92

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及子公司杭州安正飞鸟网络科技有限公司在 2017 年 5 月份之前每月分别按员工基本工资的 14%、1%向该等计划缴存费用，从 2017 年 5 月份开始每月分别按员工基本工资的 14%、0.5%向该等计划缴存费用；子公司北京安捷易讯科技有限公司每月分别按员工基本工资的 19%、0.8%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	227,877.76	667,237.51
代扣代缴个人所得税	107,189.83	82,207.62
城市维护建设税	13,862.22	60,417.56
教育费附加	5,940.95	25,893.24
地方教育附加	3,960.64	17,262.16

项 目	期末余额	期初余额
印花税	1,712.10	2,612.70
合 计	360,543.50	855,630.79

14、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
往来款项	2,500,000.00	
押金保证金	427,302.86	134,700.00
其他	542,165.06	122,718.27
合 计	3,469,467.92	257,418.27

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
软件行业增值税退税	141,080.79				141,080.79			是
合 计	141,080.79				141,080.79			—

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软件行业增值税退税	与收益相关	141,080.79		
合 计	——	141,080.79		

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,900,000.00						26,900,000.00

17、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	24,252,386.91			24,252,386.91
合 计	24,252,386.91			24,252,386.91

18、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	1,679,832.34			1,679,832.34
合 计	1,679,832.34			1,679,832.34

19、未分配利润

项 目	本 年	说明
调整前上期末未分配利润	-15,209,044.85	
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	-15,209,044.85	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,619,531.21	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,828,576.06	

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,661,252.40	7,892,852.14	16,633,329.38	11,470,030.07
合 计	13,661,252.40	7,892,852.14	16,633,329.38	11,470,030.07

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,123.41	26,756.43
教育费附加	18,052.88	11,467.04
地方教育附加	12,035.27	7,644.70
印花税	3,629.40	4,934.80
残疾人保障金	23,109.72	
车船税		1,500.00
水利建设基金专项资金		
房产税	24,712.38	24,712.38
土地使用税	255.40	255.40
合 计	123,918.46	77,270.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,295,349.30	799,886.42
差旅费	309,137.15	166,242.58
运输费	51,163.12	36,917.26
市场推广费	461,576.95	454,581.66
商品维修费	76,023.84	84,104.25
业务招待费	278,342.66	207,199.90
办公费	40,397.06	34,223.00
合 计	2,511,990.08	1,783,155.07

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,785,311.40	1,842,917.78
办公费	625,489.05	815,551.29
折旧摊销费	193,678.09	216,712.52
差旅交通车辆费	441,819.91	439,934.60
业务招待费	282,975.18	216,417.28
中介服务费	378,884.02	233,099.29
合 计	3,708,157.65	3,764,632.76

24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,659,075.89	4,535,465.24
材料费	102,430.83	1,279,744.67
折旧摊销	355,825.84	116,528.56
差旅费	265,923.48	291,146.16
其他	117,485.84	440,444.19
合 计	6,500,741.88	6,663,328.82

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,577.71	19,321.46
减：利息收入	37,031.17	32,261.17
手续费	8,866.22	9,515.06
合 计	15,412.76	-3,424.65

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-426,586.12	-176,246.34
合 计	-426,586.12	-176,246.34

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	15,342.47	200,052.05
合 计	15,342.47	200,052.05

28、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-193,166.56
合 计		-193,166.56

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件产品增值税退税	141,080.79	75,994.44	
合 计	141,080.79	75,994.44	

30、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,533.75	2,533.75	0.66	0.66
合 计	2,533.75	2,533.75	0.66	0.66

31、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-851,604.44
递延所得税费用		-851,604.44

32、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,031.17	32,261.17
政府补助	141,080.79	75,994.44
收到押金保证金	949,031.61	1,419,515.70

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	2,500,000.00	
收到银行承兑汇票、履约保函保证金	793,578.50	
其他	88,357.67	14,117.97
合 计	4,509,079.74	1,541,889.28

(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
支付运输包装费用等	127,186.96	121,021.51
支付办公费、业务招待费、差旅费、咨询费、代理费等	2,256,293.79	2,567,249.60
支付研发费用	485,840.15	1,831,404.76
支付的手续费	8,866.22	9,515.06
支付保证金	499,280.00	980,668.80
银行承兑汇票、履约保函保证金		3,145,147.00
合 计	3,377,467.12	8,655,006.73

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,506,277.44	-6,010,932.06
加：资产减值准备	-426,586.12	-176,246.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	420,945.01	252,117.18
无形资产摊销	9,873.90	9,873.90
长期待摊费用摊销		71,250.00
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）		193,166.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	43,577.71	19,321.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,342.47	-200,052.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-851,604.44
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）	-647,704.54	-3,165,654.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,591,594.57	1,313,871.08

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,496,253.48	-1,618,519.10
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-8,026,172.86	-10,163,408.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,503,237.76	36,883,960.87
减：现金的期初余额	24,605,744.60	47,201,018.84
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	-16,102,506.84	-10,317,057.97

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,503,237.76	24,605,744.60
其中：库存现金	93,966.43	10,737.31
可随时用于支付的银行存款	8,409,271.33	24,595,007.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,503,237.76	24,605,744.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

本公司期初货币资金包括所有权或使用权受限制的资产，其中 619,279.50 元系存入的开立银行承兑汇票保证金，174,299.00 系存入的保函保证金。

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京安捷易讯科技有限公司	中国境内	北京	软件及信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州安正飞鸟网络科技有限公司	中国境内	杭州	软件及信息技术服务业	55.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险：汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。外币余额的资产产生的外汇风险对本公司的经营业绩影响较小。公司将密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

（2）利率风险：公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

2018年06月30日，可能引起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公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。
公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为刘五义、何飞、张志敏和刘靖宇。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武艳朋	股东、关键管理人员
吕文辉	财务负责人

5、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	846,924.52	821,634.32

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘五义	9,755.59	487.78	2,071.57	103.58
合 计	9,755.59	487.78	2,071.57	103.58

十一、承诺及或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、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重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	325,000.00	736,300.00
应收账款	15,836,041.96	13,210,922.24
合 计	16,161,041.96	13,947,222.24

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	325,000.00	736,300.00
合 计	325,000.00	736,300.00

①期末无质押的应收票据

②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期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,775,994.20	100.00	3,939,952.24	19.92	15,836,041.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,775,994.20	100.00	3,939,952.24	19.92	15,836,041.96

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,599,835.74	100.00	4,388,913.50	24.94	13,210,922.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,599,835.74	100.00	4,388,913.50	24.94	13,210,922.24

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,588,438.11	479,421.90	5.00	5,835,600.30	291,780.02	5.00
1 至 2 年	6,440,996.80	1,288,199.36	20.00	7,385,404.15	1,477,080.83	20.00
2 至 3 年	3,148,456.63	1,574,228.32	50.00	3,517,557.29	1,758,778.65	50.00
3 年以上	598,102.66	598,102.66	100.00	861,274.00	861,274.00	100.00
合 计	19,775,994.20	3,939,952.24	19.92	17,599,835.74	4,388,913.50	24.94

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-448,961.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

②本期无实际核销的应收账款

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,677,107.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,001,027.97 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,952,309.78	100.00	856,961.54	10.78	7,095,348.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,697,082.02	100.00	507,325.15	7.58	6,189,756.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,697,082.02	100.00	507,325.15	7.58	6,189,756.87

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,612,799.33	280,639.97	5.00	6,270,071.57	313,503.58	5.00
1 至 2 年	2,171,279.85	434,255.97	20.00	258,779.85	51,755.97	20.00
2 至 3 年	52,330.00	26,165.00	50.00	52,330.00	26,165.00	50.00
3 年以上	115,900.60	115,900.60	100.00	115,900.60	115,900.60	100.00
合 计	7,952,309.78	856,961.54	10.78	6,697,082.02	507,325.15	7.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 349,636.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	620,810.45	694,510.45
暂借款	7,000,000.00	6,000,000.00
其他	331,499.33	2,571.57
合 计	7,952,309.78	6,697,082.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州安正飞鸟网络科 技有限公司	暂借款	4,000,000.00	1 年以内	50.30	200,000.00
		2,000,000.00	1 至 2 年	25.15	400,000.00
北京安捷易讯科技有 限公司	暂借款	1,000,000.00	1 年以内	12.57	50,000.00
中国石化国际事业有 限公司华南招标中心	押金保证金	150,100.00	1 年以内	1.89	7,505.00
杭州市公安局交通警 察支队	押金保证金	148,279.85	1 至 2 年	1.86	29,655.97
杭州市山南国际创意 产业园管委会	押金保证金	100,000.00	3 年以上	1.26	100,000.00
合 计	—	7,398,379.85	—	93.03	787,160.97

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,663,800.00		2,663,800.00	2,663,800.00		2,663,800.00
合 计	2,663,800.00		2,663,800.00	2,663,800.00		2,663,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
北京安捷易讯科 技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州安正飞鸟网	1,663,800.00			1,663,800.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
络科技有限公司						
合 计	2,663,800.00			2,663,800.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,936,649.37	6,573,725.62	15,611,355.68	10,943,736.84
合 计	10,936,649.37	6,573,725.62	15,611,355.68	10,943,736.84

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
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		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,533.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,533.75	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,533.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-16.14	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.15	-0.21	-0.21