



国通亿创

NEEQ : 832785

安徽国通亿创科技股份有限公司

Anhui GuoTong YiChuang Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月公司受让柳世祥、陈新武持有的深圳市良师益学互联网技术有限公司99%的股权, 计划在深圳建立区域产品研发中心, 集聚互联网专业人才, 标志着公司产品研发将步入新的轨道。

2018年3月21日, 公司K12在线教育平台“良师e学”商标成功注册生效, 标志着公司自主品牌的确立, 并为“良师e学”教育平台的运营推广提供了商标专用权保护。

2018年5月, 公司K12在线教育平台“良师e学V1.1.2”版本通过测试、验收, 正式发布试商用, 并通过软件著作权登记, 有30多家学校及百位老师参与试用, 标志着公司教育互联网业务跨出了里程碑的一步。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 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 | 11 |
| 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 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 16 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------------------|---|--------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、国通亿创、国通亿创股份 | 指 | 安徽国通亿创科技股份有限公司 |
| 祥临投资 | 指 | 合肥祥临投资合伙企业（有限合伙） |
| 新宇创 | 指 | 合肥新宇创电子科技有限公司 |
| 运营商 | 指 | 中国移动、中国联通、中国电信三大运营商 |
| “三会” | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 安徽国通亿创科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 安徽国通亿创科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 安徽国通亿创科技股份有限公司监事会 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总经理助理 |
| 公司管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 主办券商、推荐主办券商、华安证券 | 指 | 华安证券股份有限公司 |
| 瑞华会计师事务所、会计师事务所 | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

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。

公司负责人柳世祥、主管会计工作负责人陈新武及会计机构负责人（会计主管人员）陈新武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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 安徽省合肥市高新区潜水东路5号安徽国通亿创科技股份有限公司董事会办公室 |
| 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. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 安徽国通亿创科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Anhui GuoTongYiChuang Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 国通亿创 |
| 证券代码 | 832785 |
| 法定代表人 | 柳世祥 |
| 办公地址 | 安徽省合肥市高新区潜水东路5号国通亿创大厦 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 陈新武 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 0551-65397272 |
| 传真 | 0551-65397275 |
| 电子邮箱 | xwchen@ahgtyc.com |
| 公司网址 | www.ahgtyc.com |
| 联系地址及邮政编码 | 安徽省合肥市高新区潜水东路5号 230088 |
| 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 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2005-03-22 |
| 挂牌时间 | 2015-07-16 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65) |
| 主要产品与服务项目 | 公司专业从事信息技术产品的研发与销售、互联网+教育的技术平台研发与运营，信息系统集成及智能化项目的方案设计与销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 柳世祥 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 柳世祥 |

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 | 91340100772802855W(1-4) | 否 |
| 注册地址 | 安徽省合肥市高新区潜水东路 5 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 20,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------|
| 主办券商 | 华安证券 |
| 主办券商办公地址 | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 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 | 13,361,081.79 | 13,001,061.63 | 2.77% |
| 毛利率 | 26.17% | 31.68% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,129,852.78 | 312,079.85 | -782.47% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,328,266.07 | 46,436.22 | -5,113.90% |
| 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） | -8.65% | 1.24% | - |
| 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） | -9.45% | 0.18% | - |
| 基本每股收益 | -0.11 | 0.02 | -650.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 29,690,456.69 | 36,808,424.38 | -19.34% |
| 负债总计 | 6,110,274.23 | 11,101,892.49 | -44.96% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 23,576,679.11 | 25,706,531.89 | -8.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.18 | 1.29 | -8.53% |
| 资产负债率（母公司） | 20.31% | 29.99% | - |
| 资产负债率（合并） | 20.58% | 30.16% | - |
| 流动比率 | 5.54 | 3.51 | - |
| 利息保障倍数 | - | 8.60 | - |

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 | 913,383.82 | 1,496,198.21 | -38.95% |
| 应收账款周转率 | 1.04 | 0.65 | - |
| 存货周转率 | 9.27 | 2.95 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|----------|---------|------|
| 总资产增长率 | -19.34% | -15.86% | - |
| 营业收入增长率 | 2.77% | -48.96% | - |
| 净利润增长率 | -782.47% | -83.86% | - |

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 | 20,000,000 | 20,000,000 | - |
| 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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | | 17,072,285.7 | | 22,045,683.96 |
| 应收账款 | 17,072,285.7 | | 22,045,683.96 | |
| 应付票据及应付账款 | | 9,372,523.16 | | 8,816,266.75 |
| 应付账款 | 9,372,523.16 | | 6,968,874.75 | |
| 应付票据 | | | 1,847,392.00 | |
| 管理费用 | 3,079,975.37 | 2,337,512.68 | 4,652,348.09 | 3,408,960.03 |
| 研发费用 | | 742,462.69 | | 1,243,388.06 |

根据财政部《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]30号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应收票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

2、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

安徽国通亿创科技股份有限公司专注于提供信息系统集成及智能化设计、实施及行业软件开发与服务的高新技术企业，是一家软件及信息技术服务的行业解决方案提供商。公司紧跟市场发展的脉搏、研究行业发展的趋势，研究与开发符合行业及客户需求的整体行业解决方案，致力于成为信息化服务创新专家。公司发挥在行业软件研发的技术和人才积累优势，着力开发互动流媒体技术，为公司互联网+教育平台产品的开发提供拥有自主知识产权的底层技术保障。

公司主营业务：一是互联网+教育业务，一方面主要与电信运营商在基础教育领域展开合作，为校园信息化增值应用提供技术与服务支撑，同时为学校与家长的及时互动以及老师对学生的个性化教学提供信息化的增值服务。另一方面通过公司自主研发的“良师 e 学”互联网+教育平台，将为 k12 阶段实体学校提供更便捷的线上课堂服务；通过互动直播课堂满足老师对学生的线上教学需求，实现线下课堂与线上教学、学校与家庭教育的无缝对接。平台创建便捷化的教学辅助工具，帮助老师实施场景化教学和精准分层教学，为老师减负增效，实现智慧教学。二是信息系统集成及智能化业务，主要为教育、金融、通信等行业客户提供系统集成及智能化项目一体化解决方案；以及为行业用户提供数据传输、网络存储、无线接入、等级保护等相关技术服务及行业解决方案。

公司属国家级高新技术企业、安徽省软件认定企业、安徽省两化融合示范企业和安徽省专精特新企业等。公司建有行业先进的企业技术中心安徽省、合肥市两级工程技术研究中心，为技术研发、产品创新、服务升级提供了强大的保障。

公司主营业务主要根据客户的个性化需求，为客户提供整体行业解决方案及软件产品，进而在提供产品及服务过程中获取现金流和利润，并在信息系统集成及智能化业务和教育信息化业务板块形成稳定的销售模式和盈利模式；通过对 C 端用户提供差异化的增值服务形成流量转化获得收益。

报告期内，公司商业模式未发生显著的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况

1、财务状况

截止到 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 2969.05 万元，较期初减少 19.43%，主要由于公司加大应

收账款的回收同时偿还了负债；资产负债率为 20.58%，公司净资产为 2358.02 万元。

2、经营成果

报告期内，公司共实现营业收入 1336.11 万元，营业收入较上期增长了 2.77%，变动幅度较小；公司共实现净利润-213.13 万元，较上期下降 782.95%，变动较大，主要系公司本年加大研发投入。

3、现金流量情况：

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 91.34 万元，上年同期为 149.62 万元。销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 638.12 万元，收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 65.45 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 420.99 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 115.82 万元，支付的各项税费较上期减少 22.75 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 116.89 万元。

二、报告期内公司业务状况

1、教育信息化业务，主要与电信运营商在基础教育领域展开合作，为校园信息化增值应用提供技术与服务支撑，2018 年上半年用户拓展稳中有升。

2、公司 K12 在线教育业务，专注互联网+教育的线上教学领域，以提供教育应用技术和优质教学资源价值服务为核心，针对现有在线教学平台存在的问题和不足，创新性的提出在大数据技术的基础上，构建以公有云和私有云相结合的在线教学技术框架，为分层教学和个性化教学提供应用场景和技术保障。将有效的为分层式和个性化教学提供精准的技术支撑；构建 K12 阶段线上教学资源共享生态圈，推动“终端+网络+平台+内容+服务”的完整教育产业链的创新与发展，引领 K12 阶段互联网+教育的变革和发展。

3、建筑智能化及信息系统集成业务，2018 年上半年销售收入较去年同期略有增长，变化不大。主要原因是从 2017 年起公司根据战略发展及业务转型的需要，对业务结构做了调整，选择行业内优质的项目、优质的客户，以保障项目的质量，规避公司经营风险，经过一年的调整，公司的收入基本稳定。同时，公司根据主营业务的特点，加强自主行业软件研发力度，加强行业趋势的研究，研究与开发自主行业应用软件，围绕客户需求进一步提升行业解决方案的设计能力。

三、 风险与价值

1、 供应商较为集中的风险

2018 年上半年，公司前五名供应商的采购额占采购总额的比例为 96.12%，较上年同期 65.45%增加较多，供应商较为集中的风险较为明显。主要是公司为了建立产品优势，重新梳理了相关业务策略，选择了部分供应商建立了长期战略合作关系。

2、 应收账款坏账的风险

报告期内，公司应收账款净值占总资产的比例为 28.85%，公司应收账款的账龄结构良好，基本上属于 1 年以内。同时，公司应收账款的对象均为优质的客户资源，未发生过坏账损失情况。目前，公司按照《应收账款管理办法》的规定，加强对应收账款的分析与管理，减少风险。

3、 实际控制人控制不当的风险

公司控股股东柳世祥直接持有公司 79.82%的股份，处于绝对控股地位，为公司实际控制人。若实际控制人利用其控制地位，为降低控实际控制人控制不当的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。

4、 核心技术人员依赖度较高的风险

公司核心竞争力之一为拥有的核心技术人员和管理人员，公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于核心技术人员。公司为其提供了良好薪酬待遇，并利用公司持股平台启动股权激励机制；此外，公司采取人才培养和人才储备等保障措施，降低核心骨干和技术人才的流失可能导致的风险。

5、 运营资金不足的风险

公司主营业务在项目实施过程需要垫付一定比例的款项，同时该业务均属于智力密集型行业，技术的升级和项目的研发需要大量的资金支持。通过增资扩股、引入风险投资等方式拓宽融资渠道，以满足公司发展对资金的需求。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业社会责任，诚信经营，照章纳税，按时为员工缴纳社保和公积金，注重企业的社会责任。在运营管理过程中，注重环保与节能，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 0 | 0 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 1,000,000.00 | 316,763.20 |

在预计的2018年度日常性关联交易范围内，公司承租关联方合肥新宇创电子科技有限公司的办公楼作为办公场所，全年租金不超过100 万元，截止2018年6月30日发生316,763.20元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要 | 临时公告披露 | 临时公告编号 |
|-----|------|------|--------|--------|--------|
|-----|------|------|--------|--------|--------|

| | | | 决策程序 | 时间 | |
|-----|------|---|------|------------|----------|
| 柳世祥 | 股权转让 | 3 | 是 | 2018年1月30日 | 2018-016 |
| 陈新武 | 股权转让 | 3 | 是 | 2018年1月30日 | 2018-016 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次投资是从公司的长期战略布局出发的慎重决定，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

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 | 6,146,166 | 30.73% | 1,130,834 | 7,277,000 | 36.39% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,530,166 | 27.65% | 1,130,834 | 6,661,000 | 33.31% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,443,500 | 22.22% | -202,500 | 4,241,000 | 21.21% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 13,853,834 | 69.27% | -1,130,834 | 12,723,000 | 63.61% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,103,834 | 65.52% | -1,130,834 | 11,973,000 | 59.87% | |
| | 董事、监事、高管 | 12,520,500 | 62.60% | 202,500 | 12,723,000 | 63.62% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 6 |

(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 | 柳世祥 | 15,964,000 | - | 15,964,000 | 79.82% | 11,973,000 | 3,991,000 |
| 2 | 合肥祥临投资合伙企业（有限合伙） | 2,670,000 | - | 2,670,000 | 13.35% | - | 2,670,000 |
| 3 | 陈新武 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 5% | 750,000 | 250,000 |
| 4 | 李四海 | 360,000 | - | 360,000 | 1.8% | - | 360,000 |
| 5 | 乔东斌 | 5,000 | - | 5,000 | 0.025% | - | 5,000 |
| 合计 | | 19,999,000 | 0 | 19,999,000 | 99.995% | 12,723,000 | 7,276,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

柳世祥为合肥祥临投资合伙企业（有限合伙）之普通合伙人，原始出资数额为 364.6915 万元，占合肥祥临投资合伙企业（有限合伙）投资出资总额的比例为 88.75%。除此之外，股东之间并无其他关系。

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

公司控股股东柳世祥直接持有公司 79.82%的股份，且通过持有合肥祥临投资合伙企业（有限合伙）的财产份额以及担任该合伙企业的普通合伙人，间接持有国通亿创的股份，处于绝对控股地位，为公司实际控制人。

柳世祥，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，目前为安徽国通亿创科技股份有限公司董事长、总经理。1988年7月至1993年1月，任国营合肥无线电三厂技术员、技术组组长；1993年2月至1995年8月，任安徽泰克办公自动化有限公司销售区域负责人；1995年9月至1998年6月，任合肥国通工贸有限责任公司总经理；1998年7月至2002年3月，任合肥国通电子有限责任公司总经理；2002年4月至2005年2月，任安徽国通科技发展有限公司总经理；2005年3月至2013年4月，任安徽国通亿创信息技术有限公司执行董事、总经理；2013年5月至2015年1月，任安徽国通亿创科技有限公司董事长、总经理；2015年2月至今，任安徽国通亿创科技股份有限公司董事长、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 |
|-----------|----------------|----|------------|----|---------------------|-----------|
| 柳世祥 | 董事长 | 男 | 1967-02-02 | 硕士 | 2018.1.29-2021.1.28 | 是 |
| 陈新武 | 董事、董事会秘书及财务负责人 | 男 | 1966-10-11 | 专科 | 2018.1.29-2021.1.28 | 是 |
| 周健 | 董事 | 男 | 1960-10-11 | 博士 | 2018.1.29-2021.1.28 | 是 |
| 王宏兵 | 董事 | 男 | 1972-07-27 | 专科 | 2018.1.29-2021.1.28 | 是 |
| 孙玉 | 董事 | 女 | 1980-09-04 | 本科 | 2018.1.29-2021.1.28 | 是 |
| 杨积顺 | 监事会主席 | 男 | 1975-07-24 | 本科 | 2018.1.29-2021.1.28 | 是 |
| 梁雯 | 职工监事 | 女 | 1983-02-08 | 本科 | 2018.1.29-2021.1.28 | 是 |
| 韩鹏 | 监事 | 男 | 1970-06-05 | 专科 | 2018.1.29-2021.1.28 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(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 |
|-----|----------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 柳世祥 | 董事长、总经理 | 15,964,000 | - | 15,964,000 | 79.82% | 0 |
| 陈新武 | 董事、董事会秘书及财务负责人 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 5.00% | 0 |
| 合计 | - | 16,964,000 | 0 | 16,964,000 | 84.82% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|----------------|------|
| 陈新武 | 监事会主席 | 换届 | 董事、董事会秘书及财务负责人 | 换届 |
| 杨积顺 | 无 | 换届 | 监事会主席 | 换届 |
| 张庆国 | 财务负责人 | 换届 | 无 | 换届 |
| 朱梅华 | 董事、董事会秘书 | 换届 | 无 | 换届 |

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

杨积顺，男，汉族，出生于 1975 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，中共党员。1999 年 7 月至 2004 年 12 月，任安徽国风集团有限公司人力资源部干事、处长、副部长、2005 年 1 月至 2009 年 4 月，安徽国茂塑业有限公司副总经理，2009 年 5 月至 2012 年 3 月，京师国教（北京）投资发展有限公司项目总监，2012 年 4 月至 2017 年 4 月，安徽国泰医药有限公司 副总经理，2017 年 5 月至 2018 年 1 月任安徽国通亿创股份有限公司总经理助理，2018 年 1 月至今任安徽国通亿创科技股份有限公司监事会主席。

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 |
|-------------|-----------|-----------|
| 管理人员 | 6 | 8 |
| 技术人员 | 22 | 29 |
| 销售人员 | 15 | 25 |
| 财务人员 | 3 | 4 |
| 采购人员 | 3 | 2 |
| 行政人员 | 8 | 9 |
| 员工总计 | 57 | 77 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 4 |
| 本科 | 19 | 39 |
| 专科 | 29 | 29 |
| 专科以下 | 6 | 5 |
| 员工总计 | 57 | 77 |

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:

2018年6月30日公司员工达到77人,较期初增加20人。人力资源管理情况说明如下:

(1) 人力资源管理:公司员工实施劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和安徽省法规等文件,与员工签订《劳动合同书》,向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资、补贴和奖金。公司依据国家相关法律、法规和地方社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金,为员工个人代缴代扣个人所得税。

(2) 人才引进工作:根据公司业务结构的调整,加强人才的调整与优化,加强公司核心团队及关键技术团队的建设,进一步提升公司团队竞争力。

(3) 年度绩效考核:优化公司年度绩效考核方案与月度绩效考核办法,员工年度绩效考核实施目标责任书制度,按照公司业绩和个人业绩,履行约定的分配方式。

(4) 培训工作:公司每年年初制定公司级培训计划,全面加强引导员工培训工作。2018年重点加强公司产品规划设计能力、市场运营能力提升培训。

(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

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 | 六、1 | 5,232,059.39 | 15,330,498.17 |
| 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 | 六、2 | 8,566,673.27 | 17,072,285.70 |
| 预付款项 | 六、3 | 7,211.45 | 45,715.53 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 六、4 | 1,457,757.91 | 1,292,842.61 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、5 | 1,187,834.04 | 1,694,688.89 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 六、6 | 11,848,006.38 | 18,799.15 |
| 流动资产合计 | | 28,299,542.44 | 35,454,830.05 |
| 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 | 六、7 | 753,207.73 | 773,550.24 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 六、8 | 380,332.51 | 449,483.89 |
| 递延所得税资产 | 六、9 | 257,374.01 | 130,560.20 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,390,914.25 | 1,353,594.33 |
| 资产总计 | | 29,690,456.69 | 36,808,424.38 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 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 | 六、10 | 4,027,137.13 | 9,372,523.16 |
| 预收款项 | 六、11 | 38,559.47 | 56,881.47 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、12 | 999,038.45 | 602,262.41 |
| 应交税费 | 六、13 | 38,237.18 | 65,225.45 |
| 其他应付款 | 六、14 | 7,302.00 | 5,000.00 |
| 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 | | 5,110,274.23 | 10,101,892.49 |
| 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 | 六、15 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 负债合计 | | 6,110,274.23 | 11,101,892.49 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 股本 | 六、17 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六、18 | 1,737,173.30 | 1,737,173.30 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、19 | 1,017,799.58 | 1,017,799.58 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、20 | 821,706.23 | 2,951,559.01 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 23,576,679.11 | 25,706,531.89 |
| 少数股东权益 | | 3,503.35 | |
| 所有者权益合计 | | 23,580,182.46 | 25,706,531.89 |
| 负债和所有者权益总计 | | 29,690,456.69 | 36,808,424.38 |

法定代表人：柳世祥

主管会计工作负责人：陈新武

会计机构负责人：陈新武

(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 | | 4,682,603.83 | 15,025,711.70 |
| 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 | 8,566,673.27 | 17,072,285.70 |
| 预付款项 | | 7,211.45 | 45,715.53 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 1,468,793.37 | 1,307,086.22 |
| 存货 | | 1,187,834.04 | 1,694,688.89 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 11,847,310.36 | 18,799.15 |
| 流动资产合计 | | 27,760,426.32 | 35,164,287.19 |
| 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 | 十四、3 | 800,000.00 | 500,000.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 753,207.73 | 773,550.24 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 380,332.51 | 449,483.89 |
| 递延所得税资产 | | 257,374.01 | 130,560.20 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 2,190,914.25 | 1,853,594.33 |
| 资产总计 | | 29,951,340.57 | 37,017,881.52 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 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 | | 4,027,137.13 | 9,372,523.16 |
| 预收款项 | | 38,559.47 | 56,881.47 |
| 应付职工薪酬 | | 974,928.45 | 602,262.41 |
| 应交税费 | | 34,934.18 | 66,045.45 |
| 其他应付款 | | 7,302.00 | 5,000.00 |
| 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 | | 5,082,861.23 | 10,102,712.49 |
| 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 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 负债合计 | | 6,082,861.23 | 11,102,712.49 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 资本公积 | | 1,737,173.30 | 1,737,173.30 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 1,017,799.58 | 1,017,799.58 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 1,113,506.46 | 3,160,196.15 |
| 所有者权益合计 | | 23,868,479.34 | 25,915,169.03 |
| 负债和所有者权益合计 | | 29,951,340.57 | 37,017,881.52 |

法定代表人：柳世祥

主管会计工作负责人：陈新武

会计机构负责人：陈新武

(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 | 六、21 | 13,361,081.79 | 13,001,061.63 |
| 其中：营业收入 | 六、21 | 13,361,081.79 | 13,001,061.63 |
| 利息收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 15,843,964.88 | 12,942,478.15 |
| 其中：营业成本 | 六、21 | 9,864,913.96 | 8,882,478.74 |
| 利息支出 | | - | - |
| 税金及附加 | 六、22 | 32,604.63 | 31,521.60 |
| 销售费用 | 六、23 | 935,506.78 | 1,255,518.09 |
| 管理费用 | 六、24 | 2,411,325.45 | 2,337,512.68 |
| 研发费用 | 六、25 | 2,758,574.24 | 742,462.69 |
| 财务费用 | 六、26 | -4,554.44 | 72,186.91 |
| 资产减值损失 | 六、27 | -154,405.74 | -379,202.56 |
| 加：其他收益 | 六、28 | 150,000.00 | 300,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、29 | 83,427.40 | 12,521.92 |
| 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） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,249,455.69 | 371,105.40 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,249,455.69 | 371,105.40 |
| 减：所得税费用 | 六、30 | -118,106.26 | 59,025.55 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,131,349.43 | 312,079.85 |
| 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 | | -2,131,349.43 | 312,079.85 |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -1,496.65 | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -2,129,852.78 | 312,079.85 |
| 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 | | -2,131,349.43 | 312,079.85 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,129,852.78 | 312,079.85 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,496.65 | - |
| 八、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | -0.11 | 0.02 |
| (二)稀释每股收益 | | -0.11 | 0.02 |

法定代表人：柳世祥

主管会计工作负责人：陈新武

会计机构负责人：陈新武

(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 | 十四、4 | 13,347,615.77 | 13,001,061.63 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 9,864,913.96 | 8,882,478.74 |
| 税金及附加 | | 32,600.43 | 31,521.60 |
| 销售费用 | | 935,506.78 | 1,252,299.09 |
| 管理费用 | | 2,313,525.25 | 2,248,264.42 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|----------------------|-------------------|
| 研发费用 | | 2,758,574.24 | 742,462.69 |
| 财务费用 | | -4,706.95 | 72,508.60 |
| 其中：利息费用 | | - | 109,348.45 |
| 利息收入 | | 7,948.14 | 40,192.23 |
| 资产减值损失 | | -154,574.59 | -379,163.66 |
| 加：其他收益 | | 150,000.00 | 300,000.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十四、5 | 83,427.40 | 12,521.92 |
| 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） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -2,164,795.95 | 463,212.07 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -2,164,795.95 | 463,212.07 |
| 减：所得税费用 | | -118,106.26 | 59,025.55 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -2,046,689.69 | 404,186.52 |
| （一）持续经营净利润 | | -2,046,689.69 | 404,186.52 |
| （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 | | -2,046,689.69 | 404,186.52 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.10 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.10 | 0.02 |

法定代表人：柳世祥

主管会计工作负责人：陈新武

会计机构负责人：陈新武

(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 | | 24,536,455.33 | 18,155,212.05 |
| 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 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、31 | 158,515.63 | 812,974.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,694,970.96 | 18,968,186.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,243,062.33 | 13,033,141.07 |
| 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 | | 3,942,594.50 | 2,784,384.98 |
| 支付的各项税费 | | 391,637.45 | 619,097.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、31 | 2,204,292.86 | 1,035,364.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,781,587.14 | 17,471,987.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 913,383.82 | 1,496,198.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 83,427.40 | 12,521.92 |
| 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 | | 12,083,427.40 | 3,012,521.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 100,250.00 | 604,653.68 |
| 投资支付的现金 | | 23,000,000.00 | 2,500,000.00 |
| 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 | | 23,100,250.00 | 3,104,653.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,016,822.60 | -92,131.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 5,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | 10,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、31 | - | 792,744.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000.00 | 802,744.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 5,010,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 117,567.45 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、31 | - | 231,992.48 |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 5,359,559.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,000.00 | -4,556,815.93 |
| 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 | | -10,098,438.78 | -3,152,749.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,460,758.96 | 6,119,760.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,362,320.18 | 2,967,011.08 |

法定代表人：柳世祥

主管会计工作负责人：陈新武

会计机构负责人：陈新武

(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 | | 24,522,585.33 | 18,155,212.05 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 157,948.14 | 812,452.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,680,533.47 | 18,967,664.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,243,062.33 | 13,033,141.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,877,528.68 | 2,742,647.35 |
| 支付的各项税费 | | 387,488.25 | 616,644.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,198,739.48 | 995,331.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,706,818.74 | 17,387,763.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 973,714.73 | 1,579,900.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 83,427.40 | 12,521.92 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 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 | | 12,083,427.40 | 3,012,521.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 100,250.00 | 604,653.68 |
| 投资支付的现金 | | 23,300,000.00 | 2,500,000.00 |
| 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 | | 23,400,250.00 | 3,104,653.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,316,822.60 | -92,131.76 |
| 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 | | - | 10,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 792,744.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 802,744.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 5,010,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 117,567.45 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 231,992.48 |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 5,359,559.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | -4,556,815.93 |
| 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 | | -10,343,107.87 | -3,069,046.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,155,972.49 | 5,721,055.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,812,864.62 | 2,652,008.09 |

法定代表人：柳世祥

主管会计工作负责人：陈新武

会计机构负责人：陈新武

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 | (二).1 |
| 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 | (二).2 |
| 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

1、 会计政策变更

根据财政部《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]30号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应收票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

2、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

2、合并报表的合并范围

本期合并报表的合并范围增加了深圳市良师益学互联网技术有限公司。

二、 报表项目注释

安徽国通亿创科技股份有限公司 2018 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

安徽国通亿创科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2005年2月在合肥市高新开发区市场监督管理局注册成立, 现总部位于安徽省合肥市高新区潜水东路5号。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月16日决议批准报出。【根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。】

本公司2018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”。本公司本期度合并范围比上期度增加1户, 详见本附注七“合并范围的变更”。本公司及子公司主要从事通信业务和弱电智能业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合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)的规定, 编制财务报表。

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。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 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 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

本公司及子公司从事通信业务和弱电智能业务，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、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，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本公司的中期会计期间为公历1月1日至6月30日。

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股

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

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

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主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期

净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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其摊余成本法确定，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

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，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。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。

10、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 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大是指单项应收款项占应收款项期末余额比例5.00%以上（含5.00%），且单项金额100.00万元以上应收款项。

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 |
|----------------|-------------------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 受同一控制方控制的关联方组合 | 受同一控制方控制下的关联方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 |
|----------------|-----------------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 受同一控制方控制的关联方组合 | 无特别风险，一般不计提坏账准备 |

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（%） |
|----------------|-------------|--------------|
| 6个月以内（含6个月，下同） | 1.00 | 5.00 |
| 6个月-1年 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

（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。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货分为库存商品、在施工项目等。

（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。

库存商品发出按个别认定法，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 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。存货跌价准备通常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

存货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

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；包装物领用时采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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

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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-50 | 5.00 | 4.75-1.90 |
| 运输工具 | 8-10 | 5.00 | 11.875-9.50 |
| 电子设备及其他 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权

最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间

连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。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。

本公司技术中心根据内部研究开发任务安排，提交研发项目立项申请，依据经本公司批准立项的研发项目开展研究开发，按项目归集研究阶段的支出，并于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。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。

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 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。

本公司根据与客户签订的合同、订单，将货物送达到客户指定的仓库，由客户完成验收后在送货单上签收，作为收入确认时点。

（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。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

本公司工程项目由项目实施部门于资产负债表日根据项目实际完成的工程量等计算项目实际成本，同预计总成本对比，确定项目完工百分比。同时依据合同约定按期向业主单位或业主单位聘请的监理公司报送已完工程款额或已完工程量报告，公司按照完工进度确认收入。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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（任何符合条件企业均可申请），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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本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。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未

担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）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。

（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）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。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项

的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《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)，本公司对 财务报表格式进行了以下修订：

1)、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目

将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目

将原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目

将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目

将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目

将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目

将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目

将原“持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化

2)、利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3)、股东权益变动表 在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|-----|--|
| 增值税 | 应税收入按17%、16%、11%、10%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-----------------|
| | 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。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%、10%。

2、税收优惠及批文

2017年11月7日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201734001809，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司2017年度享受企业所得税15%的优惠税率。

3、其他说明

无。

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，本期指2018年1月1日至6月30日，上期指2017年1月1日至6月30日。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 12,402.50 | 2,341.40 |
| 银行存款 | 4,349,917.68 | 14,458,417.56 |
| 其他货币资金 | 869,739.21 | 869,739.21 |
| 合 计 | 5,232,059.39 | 15,330,498.17 |

注：期末其他货币资金余额869,739.21元均系保函保证金。除保函保证金外，不存在在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 8,566,673.27 | 17,072,285.70 |
| 合 计 | 8,566,673.27 | 17,072,285.70 |

(1) 应收票据情况

无

(2) 应收账款情况

①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 | 9,094,569.63 | 100 | 527,896.36 | 5.80 | 8,566,673.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 9,094,569.63 | 100 | 527,896.36 | 5.80 | 8,566,673.27 |

(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 | 17,739,757.53 | 100.00 | 667,471.83 | 3.76 | 17,072,285.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 17,739,757.53 | 100.00 | 667,471.83 | 3.76 | 17,072,285.70 |

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 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 5,214,785.96 | 52,147.86 | 1.00 |
| 7-12 个月 | 916,365.93 | 45,818.30 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 6,131,151.89 | 97,966.16 | 1.60 |
| 1 至 2 年 | 1,627,533.44 | 162,753.34 | 10.00 |

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 1,335,884.30 | 267,176.86 | 20.00 |
| 合 计 | 9,094,569.63 | 527,896.36 | 5.80 |

(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-139,575.47 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生应收账款核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,496,281.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 309,126.63 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 | 2,906.18 | 40.30 | 45,368.99 | 99.24 |
| 1 至 2 年 | 3,958.73 | 54.90 | | |
| 2 至 3 年 | | | 346.54 | 0.76 |
| 3 年以上 | 346.54 | 4.80 | | |
| 合 计 | 7,211.45 | 100 | 45,715.53 | 100 |

(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 7211.45 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,457,757.91 | 1,292,842.61 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 1,457,757.91 | 1,292,842.61 |

(1) 其他应收款情况

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 | 1,645,857.12 | 100 | 188,099.21 | 11.43 | 1,457,757.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 1,645,857.12 | 100 | 188,099.21 | 11.43 | 1,457,757.91 |

(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 | 1,495,772.09 | 100 | 202,929.48 | 13.57 | 1,292,842.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 1,495,772.09 | 100 | 202,929.48 | 13.57 | 1,292,842.61 |

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 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,067,380.12 | 53,369.01 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 340,652.00 | 34,065.20 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 60,825.00 | 12,165.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 177,000.00 | 88,500.00 | 50.00 |
| 合 计 | 1,645,857.12 | 188,099.21 | 11.43 |

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-14,830.27 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期未发生其他应收款实际核销。

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 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 1,192,652.00 | 1,268,997.13 |
| 员工备用金 | 248,976.00 | 113,170.40 |
| 其他 | 204,229.12 | 113,604.56 |
| 合计 | 1,645,857.12 | 1,495,772.09 |

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 |
|--------------------------------|-------|------------|------|----------------------|------------|
| 安徽省农村信用社联合社信息技术中心 | 履约保证金 | 420,000.00 | 一年以内 | 25.52 | 21000.00 |
| 淮南市精神病医院 | 履约保证金 | 170,000.00 | 三至四年 | 10.33 | 85000.00 |
| 安徽建银房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 100,000.00 | 一至两年 | 6.08 | 10000.00 |
| 安徽省联社全省农村商业网银行新一代核心业务系统项目管理办公室 | 履约保证金 | 100,000.00 | 一年以内 | 6.08 | 5000.00 |
| 合肥高新城创建投资有限公司 | 履约保证金 | 83,882.00 | 一至两年 | 5.10 | 8388.20 |
| 合计 | | 873,882.00 | | 53.11 | 129,388.20 |

(2) 应收利息情况

无。

(3) 应收股利情况

无。

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 |
| 库存商品 | 156,454.96 | | 156,454.96 |
| 在施工项目 | 1,031,379.08 | | 1,031,379.08 |
| 合计 | 1,187,834.04 | | 1,187,834.04 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 156,454.96 | | 156,454.96 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 在施工项目 | 1,538,233.93 | 1,538,233.93 |
| 合 计 | 1,694,688.89 | 1,694,688.89 |

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无。

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------|---------------|
| 累计已发生成本 | 9,182,444.77 |
| 累计已确认毛利 | 2,174,384.35 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 10,325,450.04 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 1,031,379.08 |

6、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|-----------|
| 建设银行开放式理财产品 | 11,000,000.00 | |
| 增值税留抵税额 | 835,941.45 | |
| 预缴税金 | 12,064.93 | 18,799.15 |
| 合 计 | 11,848,006.38 | 18,799.15 |

7、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 753,207.73 | 773,550.24 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 753,207.73 | 773,550.24 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 1,186,900.00 | 909,348.28 | 2,096,248.28 |
| 2、本期增加金额 | | 104,845.32 | 104,845.32 |
| (1) 购置 | | 104,845.32 | 104,845.32 |
| 3、本期减少金额 | | | |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 4、期末余额 | 1,186,900.00 | 1,014,193.60 | 2,201,093.60 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 728,931.46 | 593,766.58 | 1,322,698.04 |
| 2、本期增加金额 | 56,259.06 | 68,928.77 | 125,187.83 |
| (1) 计提 | 56,259.06 | 68,928.77 | 125,187.83 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | 785,190.52 | 662,695.35 | 1,447,885.87 |
| 三、减值准备 | | | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 401,709.48 | 351,498.25 | 753,207.73 |
| 2、期初账面价值 | 457,968.54 | 315,581.70 | 773,550.24 |

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(2) 固定资产清理

无。

8、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|--------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 办公楼装修费 | 449,483.89 | | 69,151.38 | | 380,332.51 |
| 合计 | 449,483.89 | | 69,151.38 | | 380,332.51 |

9、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 | 715,826.72 | 107,374.01 | 870,401.31 | 130,560.20 |
| 其他 | 1,000,000.00 | 150,000.00 | | |
| 合计 | 1,715,826.73 | 257,374.01 | 870,401.31 | 130,560.20 |

10、应付票据及应付账款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 4,027,137.13 | 9,372,523.16 |
| 合 计 | 4,027,137.13 | 9,372,523.16 |

(1) 应付票据情况

无。

(2) 应付账款情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付采购商品款 | 4,027,137.13 | 9,372,523.16 |
| 合 计 | 4,027,137.13 | 9,372,523.16 |

账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 预收销售商品款 | 38,559.47 | 56,881.47 |
| 合 计 | 38,559.47 | 56,881.47 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

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 | 602,262.41 | 4,138,470.10 | 3,741,694.06 | 999,038.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 200,900.44 | 200,900.44 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 602,262.41 | 4,339,370.54 | 3,942,594.5 | 999,038.45 |

(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 | 599,589.57 | 3,823,322.24 | 3,427,482.00 | 995,429.81 |
| 2、职工福利费 | | 173,474.57 | 173,474.57 | - |
| 3、社会保险费 | | 95,843.31 | 95,843.31 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 86,587.14 | 86,587.14 | |
| 工伤保险费 | | 9,054.21 | 9,054.21 | |
| 生育保险费 | | 201.96 | 201.96 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 4、住房公积金 | | 26,450.00 | 26,450.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,672.84 | 19,379.98 | 18,444.18 | 3,608.64 |
| 合计 | 602,262.41 | 4,138,470.10 | 3,741,694.06 | 999,038.45 |

(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 | | 196,749.49 | 196,749.49 | |
| 2、失业保险费 | | 4,150.95 | 4,150.95 | |
| 合计 | | 200,900.44 | 200,900.44 | |

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，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 企业所得税 | | |
| 增值税 | 5,731.28 | 36,258.23 |
| 城市维护建设税 | 922.48 | 2,595.48 |
| 教育费附加 | 395.35 | 1,112.35 |
| 地方教育税附加 | 263.57 | 741.56 |
| 其他 | 30,924.50 | 24,517.83 |
| 合计 | 38,237.18 | 65,225.45 |

14、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------|----------|
| 其他 | 7,302.00 | 5,000.00 |
| 合计 | 7,302.00 | 5,000.00 |

账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

15、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| “借转补”专项财政扶持资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

注：本公司与合肥高新技术产业开发区科学技术局、合肥市科学技术局签订的《基于大数据和私有云的精准教学平台关键技术研发及规模示范“借转补”专项财政扶持

资金协议书》，收到“大数据和私有云的精准教学平台关键技术研发及规模示范项目”借转补专项资金100万元。协议规定若项目验收满足指标要求则转为政府补助，否则需要返还。

16、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 | |
| 合肥市知识产权示范企业政府补助 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | | | 是 |
| 高新区科技局知识产权费用政府补助 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | | | 是 |
| 合计 | 150,000.00 | | | | 150,000.00 | | | —— |

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 |
|------------------|----------|------------|---------|--------|
| 合肥市知识产权示范企业政府补助 | 与收益相关 | 100,000.00 | | |
| 高新区科技局知识产权费用政府补助 | 与收益相关 | 50,000.00 | | |
| 合计 | | 150,000.00 | | |

17、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 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 |

18、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 1,737,173.30 | | | 1,737,173.30 |
| 合计 | 1,737,173.30 | | | 1,737,173.30 |

19、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 | 1,017,799.58 | | | 1,017,799.58 |
| 合计 | 1,017,799.58 | | | 1,017,799.58 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

20、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 期 初 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,951,559.01 | 2,317,156.43 |
| 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 | 2,951,559.01 | 2,317,156.43 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -2,129,852.78 | 717,589.89 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 83,187.31 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 821,706.23 | 2,951,559.01 |

21、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 | 13,361,081.79 | 9,864,913.96 | 13,001,061.63 | 8,882,478.74 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 13,361,081.79 | 9,864,913.96 | 13,001,061.63 | 8,882,478.74 |

22、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 11,094.09 | 9,977.86 |
| 教育费附加 | 4,850.07 | 4,377.29 |
| 地方教育费附加 | 3,233.38 | 2,918.20 |
| 水利基金 | 8,599.99 | 9,392.78 |
| 印花税 | 4,827.10 | 4,855.47 |
| 合 计 | 32,604.63 | 31,521.60 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 807,006.54 | 1,013,827.52 |
| 办公费 | 5,682.87 | 40,587.73 |
| 差旅交通费 | 18,748.94 | 37,724.55 |
| 业务招待费 | 94,193.63 | 46,980.98 |
| 中标服务费 | | 100,166.04 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|--------------|
| 折旧费 | 9,874.80 | 9,874.80 |
| 运输费 | | 6,356.47 |
| 合 计 | 935,506.78 | 1,255,518.09 |

24、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,360,534.13 | 1,436,057.01 |
| 房租物业费 | 376,470.48 | 404,701.19 |
| 中介机构费用 | 259,822.28 | 145,336.14 |
| 折旧摊销费 | 108,581.07 | 101,458.94 |
| 办公费 | 95,895.21 | 83,086.29 |
| 差旅交通费 | 52,122.60 | 52,810.67 |
| 业务招待费 | 88,748.30 | 52,965.72 |
| 其他 | 69,151.38 | 61,096.72 |
| 合 计 | 2,411,325.45 | 2,337,512.68 |

25、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 技术研发费 | 2,758,574.24 | 742,462.69 |
| 合 计 | 2,758,574.24 | 742,462.69 |

26、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出 | | 109,348.45 |
| 减：利息收入 | 8,515.63 | 40,713.92 |
| 手续费 | 3,961.19 | 3,552.38 |
| 合 计 | -4,554.44 | 72,186.91 |

27、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -154,405.74 | -379,202.56 |
| 合 计 | -154,405.74 | -379,202.56 |

28、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 |
|-----------------|------------|-------|---------------|
| 合肥市知识产权示范企业政府补助 | 100,000.00 | | 100,000.00 |

| 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 |
|------------------|------------|------------|---------------|
| 高新区科技局知识产权费用政府补助 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 大数据传输保护技术的研发项目奖补 | | 200,000.00 | |
| 安徽省专精特新小企业高新区奖励 | | 100,000.00 | |
| 合 计 | 150,000.00 | 300,000.00 | 150,000.00 |

29、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|-----------|
| 短期理财产品投资收益 | 83,427.40 | 12,521.92 |
| 合 计 | 83,427.40 | 12,521.92 |

30、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 8,707.55 | |
| 递延所得税费用 | -126,813.81 | 59,025.55 |
| 合 计 | -118,106.26 | 59,025.55 |

31、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 |
|------------|------------|------------|
| 收到的政府补助 | 150,000.00 | 300,000.00 |
| 收到的其他营业外收入 | | |
| 利息收入 | 8,515.63 | 40,713.92 |
| 往来款项净流入 | | 472,260.20 |
| 合 计 | 158,515.63 | 812,974.12 |

(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 |
|--------------|--------------|--------------|
| 管理费用中的有关现金支出 | 1,180,338.59 | 799,996.73 |
| 销售费用中的有关现金支出 | 118,625.44 | 231,815.77 |
| 财务费用中的有关现金支出 | 3,961.19 | 3,552.38 |
| 往来款项净流出 | 901,367.64 | |
| 营业外支出中有关现金支出 | | |
| 合 计 | 2,204,292.86 | 1,035,364.88 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|------------|
| 收到的长期应付款 | | |
| 收到的承兑汇票保证金 | | 792,744.00 |
| 收到的保函保证金 | | |
| 合计 | | 792,744.00 |

(4) 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 |
|--------------|-------|------------|
| 支付的承兑汇票保证金 | | |
| 支付的保函保证金 | | 231,992.48 |
| 财务费用中支付的融资费用 | | |
| 合计 | | 231,992.48 |

32、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 | -2,131,349.43 | 312,079.85 |
| 加: 资产减值准备 | -154,405.74 | -379,202.56 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 125,187.83 | 123,679.40 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 69,151.38 | 69,151.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | 109,348.45 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -83,427.40 | -12,521.92 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -126,813.81 | 59,025.55 |
| 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) | 506,854.85 | -1,915,995.85 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 7,699,804.40 | 4,770,329.65 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -4,991,618.26 | -1,639,695.74 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 913,383.82 | 1,496,198.21 |

| | | |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 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 | 4,362,320.18 | 2,967,011.08 |
| 减: 现金的期初余额 | 14,460,758.96 | 6,119,760.56 |
| 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 | -10,098,438.78 | -3,152,749.48 |

(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 | 4,362,320.18 | 2,967,011.08 |
| 其中: 库存现金 | 12,402.50 | 4,883.60 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,349,917.68 | 2,962,127.48 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,362,320.18 | 2,967,011.08 |

33、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|---------|
| 货币资金 | 869,739.21 | 银行保函保证金 |
| 合 计 | 869,739.21 | |

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

本公司2018年1-6月未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司2018年1-6月未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本期新增深圳市良师益学互联网技术有限公司。系本公司于2018年1月受让柳世祥、陈新武持有的深圳市良师益学互联网技术有限公司股权99%。深圳市良师益学互联网技术有限公司注册资本100.00万元，实缴出资30.5万元。

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 | |
| 安徽国通祥云环保科技有限公司 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 环保产品及技术研发、推广等 | 100.00 | | 设立 |
| 深圳市良师益学互联网技术有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 计算机软件、信息系统软件的技术开发、销售；信息系统的设计、技术维护；信息技术咨询；集成电路的设计、研发。 | 99.00 | | 受让 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(2) 其他价格风险

其他价格风险，是指上述利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。除此之外本公司无其他权益证券投资，无其他价格变动风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它股份制上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时股份公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策

是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日，柳世祥持有公司 79.82% 股份，系本公司控股股东、实际控制人。

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

无

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 |
|----------------|-------------------|
| 合肥信科启元投资管理有限公司 | 系柳世祥持股 80% 之公司 |
| 合肥俊海信息技术有限公司 | 系吴红琳持股 80% 之公司 |
| 合肥新宇创电子科技有限公司 | 系柳世祥持股 93.17% 之公司 |
| 宿州元坤电子技术有限公司 | 系柳世祥持股 70% 之公司 |
| 吴红琳 | 系柳世祥之配偶 |
| 陈新武 | 系持股 5% 之股东、董事 |

5、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---------------|--------|------------|------------|
| 合肥新宇创电子科技有限公司 | 房屋建筑物 | 316,763.20 | 263,969.33 |

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 宿州元坤电子技术有限公司 | 10,000,000.00 | 2017-2-28 | 2018-2-27 | 是 |

注：2017年2月28日，我公司与安徽宿州淮海村镇银行汴河支行签订《保证合同》，为宿州元坤电子技术有限公司不超过1000万元借款提供担保，保证期限为2017年2月28日至2018年2月27日，截止2018年6月30日，宿州元坤电子技术有限公司该笔借款已结清。

②本公司作为被担保方

| 序号 | 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----|---------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 1 | 合肥新宇创电子科技有限公司 | 24,124,700.00 | 2015-5-28 | 2020-5-28 | 否 |
| 2 | 柳世祥、吴红琳 | 2,000,000.00 | 2016-3-30 | 2019-3-27 | 否 |

注：

1、2015年5月28日，合肥新宇创电子科技有限公司与徽商银行创新大道支行签订《最高额抵押合同》，以坐落于潜水东路的房产进行抵押为公司不超过2412.47万元借款提供担保，保证期间为2015年5月28日至2020年5月28日；截至2017年12月31日，借款余额为0元。

2、2016年3月30日，股东柳世祥及其配偶吴红琳与中国建设银行股份有限公司合肥贵池路支行签订了《自然人保证合同》，为公司不超过200万元借款提供担保，保证期限为2016年3月30日至2019年3月27日；截止2017年12月31日借款余额为0元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他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重大其他重要事项。

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 | | |
| 应收账款 | 8,566,673.27 | 17,072,285.70 |
| 合 计 | 8,566,673.27 | 17,072,285.70 |

(1) 应收票据情况

无。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 9,094,569.63 | 100 | 527,896.36 | 5.80 | 8,566,673.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合 计 | 9,094,569.63 | 100 | 527,896.36 | 5.80 | 8,566,673.27 |

(续)

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |

| 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 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 17,739,757.53 | 100 | 667,471.83 | 3.76 | 17,072,285.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合 计 | 17,739,757.53 | 100 | 667,471.83 | 3.76 | 17,072,285.70 |

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 | | |
|----------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 5,214,785.96 | 52,147.86 | 1.00 |
| 7 个月-1 年 | 916,365.93 | 45,818.30 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 6,131,151.89 | 97,966.16 | 1.60 |
| 1-2 年 | 1,627,533.44 | 162,753.34 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,335,884.30 | 267,176.86 | 20.00 |
| 合 计 | 9,094,569.63 | 527,896.36 | 5.80 |

(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-139,575.47 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生应收账款实际核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,496,281.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 309,126.63 元。

3、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,468,793.37 | 1,307,086.22 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 1,468,793.37 | 1,307,086.22 |

(1) 其他应收款情况

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 | 1,656,723.73 | 100 | 187,930.36 | 11.44 | 1,468,793.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,656,723.73 | 100 | 187,930.36 | 11.44 | 1,468,793.37 |

(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 | 1,510,015.70 | 100 | 202,929.48 | 13.44 | 1,307,086.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,510,015.70 | 100.00 | 202,929.48 | 13.44 | 1,307,086.22 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,064,003.12 | 53,200.16 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 340,652.00 | 34,065.20 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 60,825.00 | 12,165.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 177,000.00 | 88,500.00 | 50.00 |
| 合计 | 1,642,480.12 | 187,930.36 | 11.44 |

②组合中，同一控制下关联方组合的其他应收款

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 14,243.61 | 14,243.61 |

| | | |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 14,243.61 | 14,243.61 |
|-----|-----------|-----------|

(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-14,999.12 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期其他应收款未发生核销。

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 1,192,652.00 | 1,268,997.13 |
| 员工备用金 | 248,976.00 | 113,170.40 |
| 其他 | 215,095.73 | 127,848.17 |
| 合 计 | 1,656,723.73 | 1,510,015.70 |

(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 |
|--------------------------------|-------|------------|------|-----------------------------|--------------|
| 安徽省农村信用社联合社信息技术中心 | 履约保证金 | 420,000.00 | 一年以内 | 25.35 | 21,000.00 |
| 淮南市精神病医院 | 履约保证金 | 170,000.00 | 三至四年 | 10.26 | 85,000.00 |
| 安徽建银房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 100,000.00 | 一至两年 | 6.04 | 10,000.00 |
| 安徽省联社全省农村商业网银行新一代核心业务系统项目管理办公室 | 履约保证金 | 100,000.00 | 一年以内 | 6.04 | 5,000.00 |
| 合肥高新城创建设投资有限公司 | 履约保证金 | 83,882.00 | 一至两年 | 5.06 | 8,388.20 |
| 合计 | | 873,882.00 | | 52.75 | 129,388.20 |

(2) 应收利息情况

无。

(3) 应收股利情况

无。

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 | 800,000.00 | | 800,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |

| 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 |
| 合 计 | 800,000.00 | | 800,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------|------------|------|------------|----------|----------|
| 安徽国通祥云环保科技有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 深圳市良师益学互联网技术有限公司 | | 300,000.00 | | 300,000.00 | | |
| 合 计 | 500,000.00 | 300,000.00 | | 800,000.00 | | |

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 | 13,347,615.77 | 9,864,913.96 | 13,001,061.63 | 8,882,478.74 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 13,347,615.77 | 9,864,913.96 | 13,001,061.63 | 8,882,478.74 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|-----------|
| 短期理财产品投资收益 | 83,427.40 | 12,521.92 |
| 合 计 | 83,427.40 | 12,521.92 |

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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 | 150,000.00 | |
| 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 | | |
| 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 | 83,427.40 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 233,427.40 | |
| 所得税影响额 | 35,014.11 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|-----|------------|-----|
| 合 计 | 198,413.29 | |

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 | -8.65 | -0.11 | -0.11 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -9.45 | -0.12 | -0.12 |