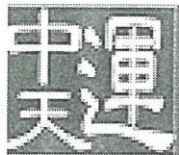


江苏云涌电子科技股份有限公司

审计报告

中天运[2020]审字第 90093 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	6
3、 利润表	10
4、 现金流量表	12
5、 所有者权益变动表	14
6、 财务报表附注	20
7、 事务所营业执照复印件.....	102
8、 事务所执业证书复印件.....	103
9、 会计师事务所证券、期货相关业务许可证复印件.....	104
10、 签字注册会计师资质证明复印件	105

审计报告

中天运[2020]审字第 90093 号

江苏云涌电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏云涌电子科技股份有限公司（以下简称“江苏云涌”）的合并财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏云涌 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏云涌，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1、 收入确认

（1） 事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释二十三所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释二十七。

2017 年度、2018 年度、2019 年度收入分别为 13,792.90 万元、16,195.98 万元、25,088.14 万元。我们关注营业收入的确认，营业收入确认的关注主要由于其销售量较大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。为此，我们确认该事项为关键审计事项。

（2）审计应对

① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同，识别商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否满足企业会计准则的要求；

③ 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票、验收记录、回款记录、物流单据等信息进行核对，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

④ 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

⑤ 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑥ 实地走访重要客户，了解交易的商业背景、客户采购商品的使用情况等。

2、应收账款的可收回性

（1）事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四。

于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，江苏云涌合并财务报表中应收账款的原值分别为 7,309.87 万元、9,855.44 万元、11,428.65 万元，坏账准备为 468.79 万元、718.55 万元、752.55 万元。

由于江苏云涌的管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断且影响金额较大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

（2）审计应对

① 了解和评价管理层对销售与收款相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的理由等，复核相关会计政策是否一贯地运用；

③ 分析、计算资产负债表日预计损失准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期预计损失准备金额和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，分析本期应收账款坏账准备计提是否充分；

④ 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款预计损失准备的合理性；

⑤ 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。

⑥ 查询可比上市公司相关会计政策和会计估计，评价贵公司坏账计提方法和所采用的关键假设的合理性。

四、其他信息

江苏云涌管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度、2018 年度、2019 年度对外报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

江苏云涌管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏云涌的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏云涌的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单

独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏云涌持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏云涌不能持续经营。

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

（6）就江苏云涌中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

(本页无正文)



中国·北京

中国注册会计师:



黄斌

中国注册会计师:



单晨云

二〇二〇年三月九日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、(一)	73,953,733.25	16,182,162.59	10,305,222.89
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、(二)	-	15,000,000.00	
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	五、(三)	11,669,522.00	21,307,708.91	18,711,541.65
应收账款	五、(四)	106,760,999.19	91,368,842.01	68,410,773.74
应收款项融资	五、(五)	11,052,160.00		
预付款项	五、(六)	58,109.63	337,653.57	179,084.73
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、(七)	499,092.67	676,867.10	768,765.38
买入返售金融资产				
存货	五、(八)	44,082,288.86	55,002,843.33	41,331,701.83
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(九)	18,747.30	455,286.27	824,874.53
流动资产合计		248,094,652.90	200,331,363.78	140,531,964.76
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、(十)	-		36,694.22
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、(十一)	36,931,640.97	35,200,331.41	35,981,149.14
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十二)	11,330,000.18	11,587,500.14	11,845,000.10
开发支出				
商誉	五、(十三)			
长期待摊费用	五、(十四)	277,255.80	345,372.86	499,355.86
递延所得税资产	五、(十五)	980,297.21	1,548,686.70	1,037,004.28
其他非流动资产	五、(十六)	1,228,682.00	4,087,621.00	
非流动资产合计		50,747,876.16	52,769,512.11	49,399,203.60
资产总计		298,842,529.06	253,100,875.89	189,931,168.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高南

张艳荣

张艳荣



张艳荣

张艳荣

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：江苏云沛电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十七）	2,000,000.00	12,000,000.00	10,720,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债		-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-		
衍生金融负债		-		
应付票据	五、（十八）	-	2,772,446.00	4,051,700.00
应付账款	五、（十九）	31,885,403.61	42,578,863.15	25,781,109.52
预收款项	五、（二十）	30,000.00	504,710.00	163,800.00
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、（二十一）	6,340,780.42	4,979,770.51	2,831,771.38
应交税费	五、（二十二）	8,502,533.94	5,962,542.23	3,273,873.34
其他应付款	五、（二十三）	8,361,190.84	7,986,626.13	8,066,332.93
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债		-		
一年内到期的非流动负债		-		
其他流动负债		-		
流动负债合计		57,119,908.81	76,784,958.02	54,888,587.17
非流动负债：				
保险合同准备金				
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		57,119,908.81	76,784,958.02	54,888,587.17
所有者权益：				
股本	五、（二十四）	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-		
其中：优先股		-		
永续债		-		
资本公积	五、（二十五）	15,215,789.57	15,215,789.57	15,215,789.57
减：库存股		-		
其他综合收益		-		
专项储备		-		
盈余公积	五、（二十六）	15,956,549.35	11,172,700.96	7,575,331.05
一般风险准备				
未分配利润	五、（二十七）	165,550,281.33	104,927,427.34	67,251,460.57
归属于母公司所有者权益合计		241,722,620.25	176,315,917.87	135,042,581.19
少数股东权益				
所有者权益合计		241,722,620.25	176,315,917.87	135,042,581.19
负债和所有者权益总计		298,842,529.06	253,100,875.89	189,931,168.36

法定代表人

高南

主管会计工作负责人

3-2-1-9

会计机构负责人

张艳荣

张艳荣

张艳荣

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		54,986,909.54	1,292,291.07	8,469,940.40
交易性金融资产		-	15,000,000.00	
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	十二、（一）	11,669,522.00	20,094,978.35	18,711,541.66
应收账款	十二、（二）	70,340,402.46	78,435,143.38	44,433,572.56
应收款项融资	十二、（三）	11,052,160.00		
预付款项		1,286,791.63	306,153.57	144,899.16
其他应收款	十二、（四）	160,460.00	231,600.00	302,374.28
存货		41,653,058.38	48,431,105.24	38,814,781.32
持有待售资产		-		
一年内到期的非流动资产		-		
其他流动资产		10,363.42	66,226.54	812,198.79
流动资产合计		191,159,667.43	163,857,498.15	111,689,308.17
非流动资产：				
债权投资		-		
可供出售金融资产		-		
其他债权投资		-		
持有至到期投资		-		
长期应收款		-		
长期股权投资	十二、（五）	27,953,427.83	27,953,427.83	27,973,427.83
其他权益工具投资		-		
其他非流动金融资产		-		
投资性房地产		-		
固定资产		32,257,149.72	29,432,822.54	28,998,922.61
在建工程		-		
生产性生物资产		-		
油气资产		-		
无形资产		11,330,000.18	11,587,500.14	11,845,000.10
开发支出		-		
商誉		-		
长期待摊费用		104,168.26		
递延所得税资产		399,844.03	423,798.87	333,434.27
其他非流动资产		-	4,087,621.00	
非流动资产合计		72,044,590.02	73,485,170.38	69,150,784.81
资产总计		263,204,257.45	237,342,668.53	180,840,092.98

法定代表人：

高南



主管会计工作负责人：

张艳荣



会计机构负责人：

张艳荣



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-		
衍生金融负债		-		
应付票据		-	2,772,446.00	4,051,700.00
应付账款		30,564,313.93	41,862,269.14	23,859,442.09
预收款项		553,491.49	122,800.00	74,800.00
应付职工薪酬		4,305,573.63	3,641,170.46	1,799,118.30
应交税费		5,457,113.44	4,826,093.15	2,748,591.47
其他应付款		8,198,399.98	7,831,008.75	7,993,259.20
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		49,078,892.47	71,055,787.50	50,526,911.06
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		49,078,892.47	71,055,787.50	50,526,911.06
所有者权益：				
股本		45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-		
其中：优先股		-		
永续债		-		
资本公积		9,559,871.37	9,559,871.37	9,559,871.37
减：库存股		-		
其他综合收益		-		
专项储备		-		
盈余公积		15,956,549.35	11,172,700.96	7,575,331.05
未分配利润		143,608,944.26	100,554,308.70	68,177,979.50
所有者权益合计		214,125,364.98	166,286,881.03	130,313,181.92
负债和所有者权益总计		263,204,257.45	237,342,668.53	180,840,092.98

法定代表人：

高南



主管会计工作负责人：

张艳荣



会计机构负责人：

张艳荣





合并利润表
2019年度

编制单位：江苏云梦电子科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		250,881,300.58	161,959,797.20	137,928,985.66
其中：营业收入	五、(二十八)	250,881,300.58	161,959,797.20	137,928,985.66
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		179,821,242.22	117,595,850.84	107,907,250.22
其中：营业成本	五、(二十八)	142,983,993.02	88,119,684.44	80,930,612.64
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				
广宣费				
折旧费用				
税金及附加	五、(二十九)	2,270,248.05	1,588,827.91	1,509,965.17
销售费用	五、(三十)	7,149,589.18	6,017,742.00	5,172,652.62
管理费用	五、(三十一)	10,436,840.15	8,826,413.33	10,139,921.91
研发费用	五、(三十二)	18,093,133.30	12,472,436.26	8,624,164.48
财务费用	五、(三十三)	287,428.46	560,731.74	547,565.42
其中：利息费用	五、(三十三)	324,777.49	561,636.50	547,282.42
利息收入	五、(三十三)	30,032.12	25,432.46	27,873.73
加：其他收益	五、(三十四)	4,796,203.64	3,858,848.85	4,436,051.28
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	181,835.46	52,903.89	-86,740.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十五)	-	-36,884.22	-86,740.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-564,673.05	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-529,414.53	-2,487,806.15	-797,540.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		74,944,059.88	45,777,252.55	33,613,696.48
加：营业外收入	五、(三十八)	218.38	1,124,000.26	1,159,189.89
减：营业外支出	五、(三十九)	28,143.93	6,935.41	46,667.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		74,916,134.33	46,894,317.40	34,726,219.11
减：所得税费用	五、(四十)	9,470,068.26	5,020,980.72	4,541,531.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		65,446,066.07	41,273,336.68	30,184,687.47
(一)按经营持续性分类：				
1持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		65,446,066.07	41,273,336.68	30,184,687.47
2终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二)按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		65,446,066.07	41,273,336.68	30,184,687.47
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1重新计量设定受益计划变动额				
2权益法下不能转损益的其他综合收益				
3其他权益工具投资公允价值变动				
4企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1权益法下可转损益的其他综合收益				
2其他债权投资公允价值变动				
3可供出售金融资产公允价值变动损益				
4金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备(现金流量套期工具的有效部分)				
8外币财务报表折算差额				
9.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		65,446,066.07	41,273,336.68	30,184,687.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,446,066.07	41,273,336.68	30,184,687.47
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
(一)基本每股收益		1.4544	0.9172	0.6708
(二)稀释每股收益		1.4544	0.9172	0.6708

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高南

张艳荣

张艳荣



母公司利润表

2019年度

编制单位：江苏云澜电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、（六）	198,828,866.32	145,435,266.22	119,408,585.47
减：营业成本	十二、（六）	125,110,741.37	89,899,262.22	76,358,345.58
税金及附加		1,589,957.11	1,166,912.88	1,161,289.58
销售费用		3,924,533.84	3,400,272.01	2,626,604.37
管理费用		7,771,308.85	5,679,676.42	6,419,830.89
研发费用		9,938,971.05	6,850,484.41	5,666,744.79
财务费用		243,540.68	477,744.76	477,953.27
其中：利息费用		239,800.56	471,512.73	470,489.65
利息收入		20,005.50	11,598.90	13,919.38
加：其他收益		4,697,518.62	3,726,017.88	4,033,127.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（七）	181,835.46	68,757.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		183,353.94		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-300,396.30	-1,200,663.78	-933,806.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,012,125.14	40,435,023.53	29,777,138.79
加：营业外收入		218.38	1,124,000.26	1,159,189.69
减：营业外支出		0.08	2,660.75	12,668.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,012,343.44	41,556,363.04	30,923,659.95
减：所得税费用		7,153,752.74	5,582,663.93	4,133,660.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,858,590.70	35,973,699.11	26,789,999.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,858,590.70	35,973,699.11	26,789,999.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		47,858,590.70	35,973,699.11	26,789,999.85
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

法定代表人：

高南

主管会计工作负责人：

张艳荣

会计机构负责人：

张艳荣





合并现金流量表

2019年度

编制单位：江苏云通电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		224,390,341.24	143,226,570.34	131,708,492.84
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				
收到原保险合同赔款取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		4,045,782.18	3,784,806.45	4,402,248.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	4,006,576.70	2,456,849.62	3,478,855.62
经营活动现金流入小计		232,442,700.12	149,481,226.11	139,590,596.52
购买商品、接受劳务支付的现金		116,971,538.10	77,580,031.18	92,488,010.78
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				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		24,566,926.18	21,764,841.81	15,966,879.46
支付的各项税费		23,644,273.86	13,929,628.22	17,189,634.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	11,252,436.17	7,889,501.88	8,598,297.20
经营活动现金流出小计		176,435,174.31	121,174,003.09	134,182,821.51
经营活动产生的现金流量净额		56,007,525.81	28,307,223.02	5,407,775.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		47,300,000.00	73,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		181,835.46	88,757.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	300.00	
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		47,481,835.46	73,589,057.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,078,967.91	8,239,035.79	1,510,552.86
投资支付的现金		32,300,000.00	88,500,000.00	
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		35,378,967.91	96,739,035.79	1,510,552.86
投资活动产生的现金流量净额		12,102,867.55	-23,149,977.88	-1,510,552.86
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金		2,000,000.00	13,280,000.00	10,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	13,280,000.00	10,720,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	12,000,000.00	13,692,699.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,822.70	560,305.44	550,868.74
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		12,338,822.70	12,560,305.44	14,243,568.19
筹资活动产生的现金流量净额		-10,338,822.70	719,694.56	-3,523,568.19
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				
加：期初现金及现金等价物余额		16,182,162.58	10,305,222.89	9,931,568.93
六、期末现金及现金等价物余额		73,953,733.25	16,182,162.58	10,305,222.89



法定代表人：高南

主管会计工作负责人：张艳荣

会计机构负责人：张艳荣



母公司现金流量表


2019年度

编制单位：江苏云涌电子科技股份有限公司


金额单位：人民币元

项目	备注	2019年度	2018年度	2017年度
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		189,157,639.17	115,587,914.09	122,236,631.85
收到的税费返还		3,459,238.43	3,664,021.92	4,022,788.40
收到其他与经营活动有关的现金		2,597,651.27	1,629,363.52	2,376,940.83
经营活动现金流入小计		195,214,528.87	120,881,299.53	128,636,361.08
购买商品、接受劳务支付的现金		100,653,843.94	75,461,769.69	88,145,365.78
支付给职工以及为职工支付的现金		14,278,806.91	14,645,786.15	11,124,739.42
支付的各项税费		18,174,480.81	11,170,087.19	14,094,739.15
支付其他与经营活动有关的现金		10,294,071.29	3,168,700.05	3,960,084.48
经营活动现金流出小计		143,401,202.95	104,446,343.08	117,324,928.83
经营活动产生的现金流量净额		51,813,325.92	16,434,956.45	11,311,432.25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		47,300,000.00	73,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		181,835.46	88,757.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	300.00	
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		47,481,835.46	73,589,057.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,046,539.99	8,229,732.48	1,100,246.26
投资支付的现金		32,300,000.00	88,500,000.00	5,000,000.00
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		35,346,539.99	96,729,732.48	6,100,246.26
投资活动产生的现金流量净额		12,135,295.47	-23,140,674.57	-6,100,246.26
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		-	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流入小计		-	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	11,692,699.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,002.92	471,931.21	472,150.18
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流出小计		10,254,002.92	10,471,931.21	12,164,849.63
筹资活动产生的现金流量净额		-10,254,002.92	-471,931.21	-2,164,849.63
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				
		53,694,618.47	-7,177,649.33	3,046,336.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,292,291.07	8,469,940.40	5,423,604.04
六、期末现金及现金等价物余额				
		54,986,909.54	1,292,291.07	8,469,940.40


法定代表人：

高菊


主管会计工作负责人：

张艳荣


会计机构负责人：

张艳荣


合并股东权益变动表
2019年度

2019年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年期末余额	45,000,000.00				15,215,789.57				11,172,700.96		104,527,427.34		176,915,917.87	176,915,917.87	
加：会计政策变更									-2,010.88		-37,353.01		-39,403.69	-39,403.69	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	45,000,000.00				15,215,789.57				11,170,690.08		104,490,074.33		176,276,514.18	176,276,514.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,785,859.07		50,660,247.00		55,446,106.07	55,446,106.07	
(一)综合收益总额									4,785,859.07		50,660,247.00		55,446,106.07	55,446,106.07	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									4,785,859.07		-4,785,859.07				
2.提取一般风险准备									4,785,859.07		-4,785,859.07				
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	45,000,000.00				15,215,789.57				15,956,549.15		165,550,291.33		241,722,620.25	241,722,620.25	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



合并股东权益变动表
2018年度

金额单位：人民币元

项目	2018年度										所有者权益合计						
	股本			其他权益工具			归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	优先股	普通股	其他	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年期末余额		45,000,000.00					15,215,789.57				7,575,331.05		67,251,460.57		135,042,581.19		135,042,581.19
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额		45,000,000.00					15,215,789.57				7,575,331.05		67,251,460.57		135,042,581.19		135,042,581.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额											3,597,369.91		37,675,966.77		41,273,336.68		41,273,336.68
（二）所有者投入和减少资本													41,273,336.68		41,273,336.68		41,273,336.68
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积											3,597,369.91		-3,597,369.91				
2. 提取一般风险准备											3,597,369.91		-3,597,369.91				
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额		45,000,000.00					15,215,789.57				11,172,700.96		104,927,427.34		176,315,917.87		176,315,917.87

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

张亮霖

张亮霖

高南

张亮霖

张亮霖

高南

合并股东权益变动表(续)

2017年度

金额单位：人民币元

项目	2017年度														
	归属于母公司所有者权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	45,000,000.00	优先股	永续债	其他	15,215,789.97				4,856,331.07	39,746,373.28		104,858,493.92		104,858,493.92	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	45,000,000.00				15,215,789.97				4,856,331.07	39,746,373.28		104,858,493.92		104,858,493.92	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,678,959.98	27,558,087.29		30,184,087.27		30,184,087.27	
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									2,678,959.98	-2,678,959.98					
1. 提取盈余公积									2,678,959.98	-2,678,959.98					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	45,000,000.00				15,215,789.97				7,535,310.05	67,251,460.57		135,042,581.19		135,042,581.19	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张艳荣

张艳荣

张艳荣

张艳荣

张艳荣

张艳荣

张艳荣

张艳荣

母公司股东权益变动表 (续)

2019年度
金额单位: 人民币元

项目	2019年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				9,559,871.37				11,172,700.96	100,554,308.70	166,286,881.03
加: 会计政策变更									-2,010.68	-18,096.07	-20,106.75
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	45,000,000.00				9,559,871.37				11,170,690.28	100,536,212.63	166,266,774.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										47,858,590.70	47,858,590.70
(一) 综合收益总额										47,858,590.70	47,858,590.70
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	45,000,000.00				9,559,871.37				11,170,690.28	148,394,803.33	214,125,364.99

法定代表人: 高南

主管会计工作负责人: 张艳荣

会计机构负责人: 张艳荣



母公司股东权益变动表 (续)

2018年度
金额单位: 人民币元

项目	2018年度							所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				9,559,871.37				7,575,331.05	68,177,979.50	130,313,181.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	45,000,000.00				9,559,871.37				7,575,331.05	68,177,979.50	130,313,181.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,597,369.91	32,376,329.20	35,973,699.11
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
5. 其他综合收益结转留存收益											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									3,597,369.91	-3,597,369.91	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									3,597,369.91	-3,597,369.91	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	45,000,000.00				9,559,871.37				11,172,700.96	100,554,308.70	166,286,881.03

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高南

高南



母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

金额单位: 人民币元

项目	2017年度							所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				9,559,871.37				4,896,331.07	44,066,979.63	103,523,182.07
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	45,000,000.00				9,559,871.37				4,896,331.07	44,066,979.63	103,523,182.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,678,999.98	24,110,999.87	26,789,999.85
(一) 综合收益总额										26,789,999.85	26,789,999.85
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,678,999.98	-2,678,999.98	
1. 提取盈余公积									2,678,999.98	-2,678,999.98	
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	45,000,000.00				9,559,871.37				7,575,331.05	66,177,979.50	130,313,181.92

法定代表人:  高楠

主管会计工作负责人:  高楠

会计机构负责人:  高楠



江苏云涌电子科技股份有限公司

合并财务报表附注

2017年1月1日—2019年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一. 基本情况

(一) 历史沿革

1. 2010年3月, 有限公司设立

江苏云涌电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为泰州云涌电子有限公司(以下简称泰州云涌), 成立于2010年3月12日, 由北京云涌科技发展有限公司和南京大本营电子科技有限公司共同出资设立, 注册资本为人民币100万元, 其中北京云涌科技发展有限公司以现金出资67万元, 南京大本营电子科技有限公司以现金出资33万元。

2010年3月10日, 泰州市民信达会计师事务所(普通合伙)出具《验资报告》(泰民信达验字[2010]089号)。

2010年3月12日, 泰州云涌取得了泰州工商行政管理局海陵分局核发的《企业法人营业执照》, 注册号为321202000064942。泰州云涌设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例(%)
1	北京云涌科技发展有限公司	货币	67.00	67.00
2	南京大本营电子科技有限公司	货币	33.00	33.00
合计			100.00	100.00

2. 2012年5月, 第一次增资

2012年5月22日, 泰州云涌召开股东会, 全体股东一致同意增加公司注册资本至1,100万元, 其中, 新股东高南以货币出资450万元认购本次新增注册资本450万元; 新股东焦扶危以货币出资300万元认购本次新增注册资本300万元; 新股东肖相生以货币出资150万元认购本次新增注册资本150万元; 新股东张奎以货币出资100万元认购本次新增注册资本100万元。

泰州市民信达会计师事务所(普通合伙)对前述增资情况进行了审验, 并于2012年5月28日出具了《验资报告》(泰民信达验字[2012]140号)。

2012年5月28日, 泰州云涌取得泰州工商行政管理局海陵分局核发的变更后的《企业法人营业执照》, 注册号为321202000064942。此次增资后, 泰州云涌的股权结构为:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例(%)
1	高南	货币	450.00	40.91
2	焦扶危	货币	300.00	27.27

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例 (%)
3	肖相生	货币	150.00	13.64
4	张奎	货币	100.00	9.09
5	北京云涌科技发展有限公司	货币	67.00	6.09
6	南京大本营电子科技有限公司	货币	33.00	3.00
合计			1,100.00	100.00

3. 2013年6月，第一次股权变更

2013年5月25日，泰州云涌召开股东会，全体股东一致同意北京云涌科技发展有限责任公司将其持有的泰州云涌6.09%股权（出资额67万元）分别转让给高南和焦扶危；同意南京大本营电子科技有限公司将其持有的泰州云涌3%股权（出资额33万元）转让给焦扶危、肖相生和张奎。同日，上述出让方和受让方分别签订了《股权转让协议》。各股东股权转让的具体情况如下：

转让方	受让方	出资额(万元)	股权比例 (%)	转让价款(万元)
北京云涌科技发展有限责任公司	高南	45.00	4.09	39.30
	焦扶危	22.00	2.00	19.22
南京大本营电子科技有限公司	焦扶危	8.00	0.73	7.01
	肖相生	15.00	1.36	13.07
	张奎	10.00	0.91	8.74

2013年6月3日，泰州云涌在泰州工商行政管理局海陵分局办理了此次股权变更的备案登记。本次股权转让完成后，泰州云涌的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例 (%)
1	高南	货币	495.00	45.00
2	焦扶危	货币	330.00	30.00
3	肖相生	货币	165.00	15.00
4	张奎	货币	110.00	10.00
合计			1,100.00	100.00

4. 2013年6月，第二次增资及公司名称变更

2013年6月17日，泰州云涌召开股东会，全体股东一致同意增加公司注册资本至3,400万元，其中，股东高南以货币出资1,035万元认购新增注册资本1,035万元；股东焦扶危以货币出资690万元认购新增注册资本690万元；股东肖相生以货币出资345万元认购新增注册资本345万元；股东张奎以货币出资230万元认购新增注册资本230万元。同时，全体股东一致同意将公司名称变更为“江苏云涌电子科技有限公司”（以下简称“云涌有限”）。

江苏中天华夏会计师事务所有限公司对前述增资情况进行了审验，并于 2013 年 6 月 18 日出具了《验资报告》（中天会验字[2013]6-071 号）。

2013 年 6 月 19 日，取得泰州工商行政管理局海陵分局核发的变更后的《企业法人营业执照》，注册号为 321202000064942。此次增资后，股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例(%)
1	高南	货币	1,530.00	45.00
2	焦扶危	货币	1,020.00	30.00
3	肖相生	货币	510.00	15.00
4	张奎	货币	340.00	10.00
合计			3,400.00	100.00

5. 2015 年 7 月，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 6 月 6 日，江苏云涌电子科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司整体变更为股份公司，股份公司的名称为“江苏云涌电子科技股份有限公司”（以下简称“云涌股份”）。

2015 年 4 月 28 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2015]审字第 01528 号《江苏云涌电子科技有限公司审计报告》确认：截至 2014 年 12 月 31 日，江苏云涌电子科技有限公司的净资产为 5,455.99 万元。2015 年 6 月 4 日，中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2015]第 595 号《资产评估报告》确认：截至 2014 年 12 月 31 日，江苏云涌电子科技有限公司经评估后的净资产为 5,829.13 万元。

2015 年 6 月 9 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《江苏云涌电子科技股份有限公司（筹）验资报告》（中天运[2015]验字第 00011 号）确认：截至 2014 年 12 月 31 日，江苏云涌电子科技股份有限公司（筹）已收到全体股东投入的注册资本合计 4,500 万元整；全体股东以 2014 年 12 月 31 日为基准日经审计的云涌有限的净资产 5,455.99 万元作为出资，其中 4,500 万元作为股本，超出股本的部分作为资本公积。

2015 年 7 月 8 日，公司取得泰州市工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号为 321202000064942，注册资本 4,500 万元，实收资本 4,500 万元。各发起人股东的持股数及持股比例如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数(万股)	持股比例(%)
1	高南	净资产	2,025.00	45.00
2	焦扶危	净资产	1,350.00	30.00
3	肖相生	净资产	675.00	15.00
4	张奎	净资产	450.00	10.00
合计			4,500.00	100.00

2016年，营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一，公司于2016年6月6日取得营业执照，统一社会信用代码9132120055248981XP。

公司法定代表人：高南，实际控制人：高南、焦扶危。

(二) 经营范围

本公司经营范围：计算机软件研发、销售，计算机及配件、电子产品（国家有专项规定的除外）、LED灯具、通信终端设备研发、生产、销售；五金、交电、仪器、仪表、通用机械销售；智能移动密集架、数字化档案产品、射频识别（RFID）产品、工业自动化控制系统、IC卡及IC卡读写机产品的研发、生产、销售；物联网的技术开发、技术服务、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 业务性质和主要经营活动

公司是专注于工业互联网领域的高新技术企业，致力于工业信息安全产品及工业物联网产品的研发、生产和销售，主要应用于电力、能源、金融和铁路等领域。

(四) 公司注册地、总部地址

本公司的注册地址：江苏省泰州市海陵区泰安路16号。

本公司的总部地址：江苏省泰州市海陵区泰安路16号。

(五) 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2020年3月9日批准报出。

(六) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益（企业集团的构成）”。报告期合并范围的变化详见“附注六、合并范围的变更”。

二. 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》（2014年修订），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三. 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了报告期公司的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时,购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本,合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或合并当期损益。

3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

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

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

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

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

1. 共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2. 合营企业的会计处理方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

A. 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

B. 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

C. 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

D. 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

B. 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其

他综合收益中转出，计入留存收益。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

6. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移，本公司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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7. 金融工具减值(不含应收款项)

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产、金融负债和权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十一) 应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(1) 单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

A. 应收票据

项目	预计损失准备率 (%)	
	商业承兑汇票	银行承兑汇票
1年以内 (含1年)	5.00	
1年以上	100.00	

B. 应收账款

项目	预计损失准备率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

C. 其他应收款

项目	预计损失准备率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

D. 合并范围内往来款，经评估后不存在特别风险，不计提预计损失准备

2019年1月1日前适用的会计政策

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于人民币300万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合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计提方法	计提坏账准备方法
组合 1：保证金、押金、备用金等	不计提坏账
组合 2：合并范围内往来款	不计提坏账
组合 3：单项已计提坏账准备之外的应收款项（不含组合 1、2）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上且金额不属于单项金额重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备（器具及家具）、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	10~30 年	5.00	3.17~9.50
机器设备	平均年限法	8~10 年	5.00	9.50~11.88
电子设备、器具及家具	平均年限法	3~5 年	5.00	19.00~31.67
运输设备	平均年限法	5~10 年	5.00	9.50~19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转

移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司在建工程为出包方式建造。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚

未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50年
专利	5—20年
非专利技术	5—20年
软件	5年

2. 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4. 内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(十九) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资

产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3. 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬分类

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

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

2. 职工薪酬会计处理方法

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

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

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

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认和计量的一般原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保

留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

销售商品的具体会计政策如下：公司在按照合同约定交付产品并取得客户验收单后确认产品销售收入。

(2) 提供劳务

本公司提供的劳务主要是公司向客户提供软件开发、技术服务和安全运维服务等相关专业技术服务所取得的收入，在按照合同约定提供相应服务，相关的经济利益很可能流入公司，相关成本可靠的计量时，确认收入。

提供劳务的具体会计政策如下：劳务收入在服务完成并经客户验收确认后确认收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会

[2017]14号) (以下简称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则规定在准则实施日,企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

于2019年1月1日,本公司采用新金融工具准则对合并财务报表主要影响,详见下表:

项目	调整前	影响数	调整后
	2019年1月1日账面金额		2019年1月1日账面金额
应收票据	18,007,708.91		18,007,708.91
应收账款	91,368,842.01		91,368,842.01
其他应收款	676,867.10	-46,028.61	630,838.49
递延所得税资产	1,548,686.70	6,624.92	1,555,311.62
盈余公积	11,172,700.96	-2,010.68	11,170,690.28
未分配利润	104,927,427.34	-37,393.01	104,890,034.33

2. 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(二十八) 财务报表格式变更说明

1. 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号,以下简称“财会6号文件”),本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”行项目;将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”行项目;调整了利润表部分项目的列报位置。

对于上述列报项目的变更,本公司采用追溯调整法进行会计处理,对2018年度、2017年度和2016年度财务报表进行了追溯调整。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. 财政部于2018年6月26日发布了《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),本公司对一般企业财务报表格式进行了以下修订。

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“应付票据”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”；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。

对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理，对 2017 年度和 2016 年度财务报表进行了追溯调整。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。

3. 财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。

4. 财政部于 2017 年 12 月 29 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对一般企业财务报表格式进行了以下修订。

新增“持有待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。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。

5. 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了财会[2016]22 号《增值税会计处理规定》，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称改为“税金及附加”科目，自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费核算该科目；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。该项变动主要影响财务报表列报，不影响损益。

四. 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的货物销售和应税劳务收入为基础计算销项税，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%（16%/17%）、6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%-20%

根据财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）的规定，本公司

自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；

根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率
江苏云涌电子科技股份有限公司	15%
北京云涌科技发展有限责任公司	15%
郑州云涌科技有限责任公司	20%
江苏希望信息科技有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

母公司及下属子公司（北京云涌科技发展有限责任公司、郑州云涌科技有限责任公司）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定销售自行开发生产的软件产品，按 13%（16%/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。

2. 企业所得税

(1) 高新技术企业优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，高新技术企业执行所得税优惠税率 15%。

江苏云涌电子科技股份有限公司于 2015 年 8 月 24 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201532000070，证书有效期为 3 年，2018 年 11 月 28 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201832004230，证书有效期为 3 年。报告期江苏云涌电子科技股份有限公司执行 15%所得税税率。

本公司子公司北京云涌科技发展有限责任公司于 2015 年 11 月 24 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201511003234，证书有效期为 3 年，2018 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201811004679，证书有效期为 3 年。报告期北京云涌科技发展有限责任公司执行 15%所得税税率。

(2) 小型微利企业优惠

根据《国家税务总局关于进一步做好小微企业税收优惠政策贯彻落实工作的通知》（税总发〔2015〕35号）、《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）等规定，本公司子公司郑州云涌科技有限责任公司和江苏希望信息科技有限公司，符合小型微利企业条件，报告期享受小型微利企业所得税税收优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五. 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	154,993.71	62,827.20	33,299.33
银行存款	73,798,739.54	16,119,335.39	10,271,923.56
其他货币资金			
合计	73,953,733.25	16,182,162.59	10,305,222.89
其中:存放在境外的款项总额			

注：报告期末公司不存在抵押冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项

(二) 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,000,000.00	
其中：债务工具投资		15,000,000.00	
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他			

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑票据	9,532,022.00	21,307,708.91	16,611,541.66
商业承兑票据	2,250,000.00		2,100,000.00
减：坏账准备	112,500.00		
合计	11,669,522.00	21,307,708.91	18,711,541.66

2. 应收票据按坏账计提方法分类披露列示

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	11,782,022.00	100.00	112,500.00	0.95	11,669,522.00
其中：银行承兑票据	9,532,022.00	80.90			9,532,022.00
商业承兑票据	2,250,000.00	19.10	112,500.00	5.00	2,137,500.00
合计	11,782,022.00	100.00	112,500.00	0.95	11,669,522.00

3. 期末公司已质押的应收票据：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑票据		3,045,000.00	4,051,700.00
合计		3,045,000.00	4,051,700.00

注：本公司质押应收票据系与银行签订票据合作协议，将收到的银行承兑汇票质押给银行以取得开具银行承兑汇票的额度。

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	4,429,881.01	6,579,952.00
商业承兑票据		
合计	4,429,881.01	6,579,952.00

续 1：

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	6,466,863.04	3,300,000.00
商业承兑票据		
合计	6,466,863.04	3,300,000.00

续 2：

项目	2017年12月31日终止确认金额	2017年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	2,075,550.00	1,638,139.70
商业承兑票据		
合计	2,075,550.00	1,638,139.70

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	215,700.00	0.19	215,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	114,070,792.40	99.81	7,309,793.21	6.41	106,760,999.19
组合 1: 账龄组合	114,070,792.40	99.81	7,309,793.21	6.41	106,760,999.19
组合 2: 合并范围内应收账款					
合计	114,286,492.40	100.00	7,525,493.21		106,760,999.19

续 1:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,338,663.99	99.78	6,969,821.98	7.09	91,368,842.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	215,700.00	0.22	215,700.00	100.00	
合计	98,554,363.99	100.00	7,185,521.98	7.29	91,368,842.01

续 2:

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,098,689.57	100.00	4,687,915.83	6.41	68,410,773.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	73,098,689.57	100.00	4,687,915.83	6.41	68,410,773.74

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按单项计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019年12月31日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
北京科锐云涌科技有限公司	215,700.00	215,700.00	100.00	对方资不抵债
合计	215,700.00	215,700.00	100.00	

续 1:

组合名称	2018年12月31日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
北京科锐云涌科技有限公司	215,700.00	215,700.00	100.00	对方资不抵债
合计	215,700.00	215,700.00	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,654,195.70	5,432,709.79	5.00
1至2年	2,550,258.41	255,025.84	10.00
2至3年	733,333.80	220,000.14	30.00
3至4年	1,174,220.49	587,110.25	50.00
4至5年	719,184.00	575,347.20	80.00
5年以上	239,600.00	239,600.00	100.00
合计	114,070,792.40	7,309,793.21	

续 1:

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,935,068.18	3,696,753.42	5.00
1至2年	21,807,413.12	2,180,741.31	10.00
2至3年	1,627,820.49	488,346.15	30.00
3至4年	728,762.20	364,381.10	50.00
4至5年			
5年以上	239,600.00	239,600.00	100.00
合计	98,338,663.99	6,969,821.98	

续 2:

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,002,827.79	3,400,141.39	5.00
1至2年	2,043,520.49	204,352.05	10.00
2至3年	2,812,741.29	843,822.39	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	239,600.00	239,600.00	100.00
合计	73,098,689.57	4,687,915.83	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
计提坏账准备	339,971.23	2,497,606.15	765,930.63
合计	339,971.23	2,497,606.15	765,930.63

续 1:

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	215,700.00					215,700.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,969,821.98	339,971.23	0.00	0.00	0.00	7,309,793.21
其中：单项已计提坏账准备之外的应收账款	6,969,821.98	339,971.23	0.00	0.00	0.00	7,309,793.21
合计	7,185,521.98	339,971.23	0.00	0.00	0.00	7,525,493.21

续 2:

类别	2017年12月31日	本期变动情况				2018年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	215,700.00					215,700.00
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：单项已计提坏账准备之外的应收账款	4,472,215.83	2,497,606.15				6,969,821.98
合计	4,687,915.83	2,497,606.15				7,185,521.98

续 3

类别	2016年12月31日	本期变动情况				2017年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	215,700.00					215,700.00
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：单项已计提坏账准备之外的应收账款	3,706,285.2	765,930.63				4,472,215.83
合计	3,921,985.20	765,930.63				4,687,915.83

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京科东电力控制系统有限责任公司	30,207,874.66	26.43	1,510,393.73
南京合为电气科技有限公司	13,305,800.00	11.64	665,290.00
山东安控信息科技有限公司	9,975,000.00	8.73	498,750.00
北京华电祥云软件系统有限公司	9,509,999.50	8.32	475,499.98
南京捷安信息科技有限公司	6,955,060.00	6.09	347,753.00
合计	69,953,734.16	61.21	3,497,686.71

续 1:

单位名称	2018年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京科东电力控制系统有限责任公司	35,138,108.86	35.65	1,756,905.44
南京合为电气科技有限公司	8,939,800.00	9.07	446,990.00
江苏一夫科技股份有限公司	8,787,400.00	8.92	878,740.00
北京和达云端科技有限公司	6,383,777.56	6.48	541,153.76
南京南瑞信息通信科技有限公司	5,875,690.00	5.96	293,784.50
合计	65,124,776.42	66.08	3,917,573.70

续 2:

单位名称	2017年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京科东电力控制系统有限责任公司	15,358,856.00	21.01	767,942.80
南京南瑞信息通信科技有限公司	9,851,980.00	13.48	530,099.00
北京和达云端科技有限公司	9,046,911.62	12.38	452,345.58
江苏一夫科技股份有限公司	8,787,400.00	12.02	439,370.00
江西远洋保险设备实业集团有限公司	3,608,577.00	4.94	180,428.85
合计	46,653,724.62	63.83	2,370,186.23

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	11,052,160.00	
应收账款		
合计	11,052,160.00	

1、应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况
期末应收票据均为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示:

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	58,109.63	100.00	306,153.57	90.67	147,584.73	82.41
1至2年	0.00	-				
2至3年	0.00				31,500.00	17.59
3年以上			31,500.00	9.33		
合计	58,109.63	100.00	337,653.57	100.00	179,084.73	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项

3. 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	2019年12月31日	占预付款项的比例 (%)
千住金属(上海)有限公司	13,763.40	23.69
南京跨越速运有限公司	13,600.00	23.40
东莞市迅宏塑料制品有限公司	12,026.60	20.70
深圳市兴威帆电子技术有限公司	7,337.00	12.63
东莞市笑为电子科技有限公司	4,000.00	6.88
合计	50,727.00	87.30

续1:

单位名称	2018年12月31日	占预付款项的比例 (%)
深圳市明泰智能技术有限公司	118,200.00	35.01
华技达自动化科技(天津)有限公司	91,500.00	27.10
江苏立得仓储科技有限公司	31,500.00	9.33
山东仁科测控技术有限公司	31,272.00	9.26
深圳市瑞昌创展科技有限公司	23,370.00	6.92
合计	295,842.00	87.62

续2:

单位名称	2017年12月31日	占预付款项的比例 (%)
宁波市北仑恒峰电机制造有限公司	73,576.01	41.08
深圳市效时实业有限公司	43,800.00	24.46
江苏立得仓储科技有限公司	31,500.00	17.59

单位名称	2017年12月31日	占预付款项的比例(%)
深圳市威尔森科技有限公司	6,544.20	3.65
北京英创力电子有限公司	6,520.00	3.64
合计	161,940.21	90.42

(七) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	657,323.10	676,867.10	768,765.38
减：坏账准备	158,230.43		
合计	499,092.67	676,867.10	768,765.38

1. 其他应收款分类披露：

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	657,323.10	100.00	158,230.43	6.94	499,092.67
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款	657,323.10	100.00	158,230.43	6.94	499,092.67
合计	657,323.10	100.00	158,230.43	6.94	499,092.67

续 1：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	676,867.10	100.00			676,867.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	676,867.10	100.00			676,867.10

续 2：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017年12月31日				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其他应收款	768,765.38	100.00			768,765.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	768,765.38	100.00			768,765.38

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	141,156.00	7,057.80	5.00
1至2年	24,000.00	2,400.00	10.00
2至3年	486,922.10	146,076.63	30.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4至5年	245.00	196.00	80.00
合计	657,323.10	158,230.43	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、备用金等	676,867.10		

续 1:

组合名称	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、备用金等	768,765.38		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
计提坏账准备	158,230.43		-7,980.84
合计	158,230.43		-7,980.84

续 1:

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款		158,230.43				158,230.43
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款		158,230.43				158,230.43
合计		158,230.43				158,230.43

续 2:

类别	2017年12月31日	本期变动情况				2018年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备失的其他应收款						
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款						
合计						

续 3:

类别	2016年12月31日	本期变动情况				2017年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款	7,980.84	-7,980.84				
合计	7,980.84	-7,980.84				

4. 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
投标保证金	346,456.00	290,600.00	356,500.00
备用金		15,000.00	15,000.00
押金	310,867.10	371,267.10	397,265.38
其他			
合计	657,323.10	676,867.10	768,765.38

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款:

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京市海淀兴华农工商公司	押金	285,422.10	2-3年	43.42	85,626.63
方正国际软件(北京)有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	30.43	60,000.00
三峡国际招标有限责任公司	保证金	70,000.00	1年以内	10.65	3,500.00
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	24,000.00	1-2年	3.65	2,400.00
北京华联电力工程监理公司	保证金	22,756.00	1年以内	3.46	1,137.80
合计		665,422.10		91.61	152,664.43

续 1:

单位名称	款项的性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京市海淀兴华农工商公司	押金	353,918.10	1至2年	52.29	
方正国际软件(北京)有限公司	保证金	200,000.00	1至2年	29.55	
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	24,000.00	1年以内	3.55	
北京华联电力工程监理公司	保证金	20,300.00	1年以内	3.00	
中航技国际经贸发展有限公司深圳分公司	保证金	20,000.00	1年以内	2.95	
合计		618,218.10		91.34	

续 2:

单位名称	款项的性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京市海淀兴华农工商公司	押金	353,846.10	1年以内	46.03	
方正国际软件(北京)有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	26.02	
丽水市正阳电力设计院有限公司物资分公司	保证金	36,000.00	1年以内	4.68	
北京中招国发工程项目管理有限公司	保证金	36,000.00	1年以内	4.68	
湖北喜天工程咨询有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	3.90	
合计		655,846.10		85.31	

(八) 存货

1. 存货分类:

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,745,943.81		17,745,943.81	23,568,247.49		23,568,247.49	16,168,087.20		16,168,087.20
在产品	15,508,867.96		15,508,867.96	13,742,095.12		13,742,095.12	7,388,502.13		7,388,502.13

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,894,884.49		1,894,884.49	3,737,071.70		3,737,071.70	2,137,166.09		2,137,166.09
委托加工物资	441,990.51		441,990.51	5,347,185.10		5,347,185.10	8,483,599.63		8,483,599.63
发出商品	8,490,602.09		8,490,602.09	8,608,243.92		8,608,243.92	7,154,346.78		7,154,346.78
合计	44,082,288.86		44,082,288.86	55,002,843.33		55,002,843.33	41,331,701.83		41,331,701.83

(九) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣的增值税进项税额	10,363.42	446,902.39	816,490.65
预缴所得税	8,383.88	8,383.88	8,383.88
合计	18,747.30	455,286.27	824,874.53

(十) 长期股权投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
北京科锐云涌科技有限公司	36,694.22			-36,694.22							
小计	36,694.22			-36,694.22							
合计	36,694.22			-36,694.22							

续1:

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动							2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
北京科锐云涌科技有限公司	123,434.67			-86,740.45					36,694.22	
小计	123,434.67			-86,740.45					36,694.22	
合计	123,434.67			-86,740.45					36,694.22	

(十一) 固定资产

1. 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：					
1.2019年1月1日	34,220,939.42	5,049,932.48	2,542,575.88	6,972,722.57	48,786,170.35
2.本期增加金额	3,741,615.80	980,785.01	242,625.66	273,370.83	5,238,397.30
(1) 购置	3,741,615.80	980,785.01	242,625.66	273,370.83	5,238,397.30
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额				19,773.50	19,773.50
(1) 处置或报废				19,773.50	19,773.50
4.2019年12月31日	37,962,555.22	6,030,717.49	2,785,201.54	7,226,319.90	54,004,794.15
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	5,443,887.87	898,777.00	2,352,207.72	4,890,966.35	13,585,838.94
2.本期增加金额	1,646,334.52	514,226.66	69,279.34	1,047,240.31	3,277,080.83
(1) 计提	1,646,334.52	514,226.66	69,279.34	1,047,240.31	3,277,080.83
3.本期减少金额				18,784.82	18,784.82
(1) 处置或报废				18,784.82	18,784.82
4.2019年12月31日	7,090,222.39	1,413,003.66	2,421,487.06	5,919,421.84	16,844,134.95
三、减值准备					
1.2019年1月1日					
2.本期增加金额				229,018.23	229,018.23
(1) 计提				229,018.23	229,018.23

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019年12月31日				229,018.23	229,018.23
四、账面价值					
1.2019年12月31日	30,872,332.83	4,617,713.83	363,714.48	1,077,879.83	36,931,640.97
2.2019年1月1日	28,777,051.55	4,151,155.48	190,368.16	2,081,756.22	35,200,331.41

续 1:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值:					
1.2018年1月1日	33,838,205.31	3,744,214.09	2,637,390.88	6,267,962.78	46,487,773.06
2.本期增加金额	382,734.11	1,305,718.39		749,280.29	2,437,732.79
(1) 购置	382,734.11	1,305,718.39		749,280.29	2,437,732.79
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			94,815.00	44,520.50	139,335.50
(1) 处置或报废			94,815.00	44,520.50	139,335.50
4.2018年12月31日	34,220,939.42	5,049,932.48	2,542,575.88	6,972,722.57	48,786,170.35
二、累计折旧					
1.2018年1月1日	3,901,755.95	537,276.27	2,323,561.78	3,744,029.92	10,506,623.92
2.本期增加金额	1,542,294.31	361,512.76	118,720.19	1,180,253.36	3,202,780.62
(1) 计提	1,542,294.31	361,512.76	118,720.19	1,180,253.36	3,202,780.62
3.本期减少金额			90,074.25	33,491.35	123,565.60
(1) 处置或报废			90,074.25	33,491.35	123,565.60
4.2018年12月31日	5,444,050.26	898,789.03	2,352,207.72	4,890,791.93	13,585,838.94
三、减值准备					
1.2018年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018年12月31日					
四、账面价值					

1.2018年12月31日	28,776,889.16	4,151,143.45	190,368.16	2,081,930.64	35,200,331.41
2.2018年1月1日	29,936,449.36	3,206,937.82	313,829.10	2,523,932.86	35,981,149.14

续 2:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值:					
1.2017年1月1日	33,603,827.62	3,682,034.61	2,637,390.88	6,684,094.15	46,607,347.26
2.本期增加金额	234,377.69	62,179.48		268,747.45	565,304.62
(1) 购置	234,377.69	62,179.48		268,747.45	565,304.62
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额				684,878.82	684,878.82
(1) 处置或报废				684,878.82	684,878.82
4.2017年12月31日	33,838,205.31	3,744,214.09	2,637,390.88	6,267,962.78	46,487,773.06
二、累计折旧					
1.2017年1月1日	2,375,428.24	175,528.24	2,076,517.21	3,329,908.29	7,957,381.98
2.本期增加金额	1,526,327.71	361,748.03	247,044.57	1,064,756.51	3,199,876.82
(1) 计提	1,526,327.71	361,748.03	247,044.57	1,064,756.51	3,199,876.82
3.本期减少金额				650,634.88	650,634.88
(1) 处置或报废				650,634.88	650,634.88
4.2017年12月31日	3,901,755.95	537,276.27	2,323,561.78	3,744,029.92	10,506,623.92
三、减值准备					
1.2017年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2017年12月31日					
四、账面价值					
1.2017年12月31日	29,936,449.36	3,206,937.82	313,829.10	2,523,932.86	35,981,149.14
2.2017年1月1日	31,228,399.38	3,506,506.37	560,873.67	3,354,185.86	38,649,965.28

2. 未办妥产权证书的固定资产情况:

公司未办妥产权证书的固定资产为购买的郑州市高新技术产业开发区长椿路11号15幢2

单元 16 层办公楼，截止 2019 年 12 月 31 日账面价值为 4,167,071.14 元，相关产权正在办理中。

(十二)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2019 年 1 月 1 日	12,875,000.00	12,875,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	12,875,000.00	12,875,000.00
二、累计摊销		
1.2019 年 1 月 1 日	1,287,499.86	1,287,499.86
2.本期增加金额	257,499.96	257,499.96
(1) 计提	257,499.96	257,499.96
3.本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	1,544,999.82	1,544,999.82
三、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	11,330,000.18	11,330,000.18
2.2019 年 1 月 1 日	11,587,500.14	11,587,500.14

续 1:

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2018 年 1 月 1 日	12,875,000.00	12,875,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018 年 12 月 31 日	12,875,000.00	12,875,000.00
二、累计摊销		
1、2018 年 1 月 1 日	1,029,999.90	1,029,999.90
2.本期增加金额	257,499.96	257,499.96
(1) 计提	257,499.96	257,499.96
3.本期减少金额		
4.2018 年 12 月 31 日	1,287,499.86	1,287,499.86
三、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日	11,587,500.14	11,587,500.14

项目	土地使用权	合计
2.2018年1月1日	11,845,000.10	11,845,000.10

续 2:

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2017年1月1日	12,875,000.00	12,875,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017年12月31日	12,875,000.00	12,875,000.00
二、累计摊销		
1.2017年1月1日	772,499.94	772,499.94
2.本期增加金额	257,499.96	257,499.96
(1) 计提	257,499.96	257,499.96
3.本期减少金额		
4.2017年12月31日	1,029,999.90	1,029,999.90
三、账面价值		
1.2017年12月31日	11,845,000.10	11,845,000.10
2.2017年1月1日	12,102,500.06	12,102,500.06

(十三)商誉

1. 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏希望信息科技有限公司	1,005,095.55			1,005,095.55		
合计	1,005,095.55			1,005,095.55		

续 1:

被审计单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏希望信息科技有限公司	1,005,095.55					1,005,095.55
合计	1,005,095.55					1,005,095.55

2. 商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		计提	其他	处置	其他	

江苏希望信息科技有限公司	1,005,095.55			1,005,095.55		
合计	1,005,095.55			1,005,095.55		

续 1:

被审计单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
江苏希望信息科技有限公司	1,005,095.55					1,005,095.55
合计	1,005,095.55					1,005,095.55

注：公司于2013年12月20日以人民币2万元购买江苏希望信息科技有限公司100%的股权，购买成本高于可辨认净资产公允价值1,005,095.55元确认为商誉；2013年12月31日，经测试商誉减值1,005,095.55元。2018年12月，江苏希望信息科技有限公司注销。

(十四)长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修费	345,372.86	120,214.18	188,331.24		277,255.80
合计	345,372.86	120,214.18	188,331.24		277,255.80

续 1:

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年12月31日
装修费	499,355.86	18,302.32	172,285.32		345,372.86
合计	499,355.86	18,302.32	172,285.32		345,372.86

续 2:

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年12月31日
装修费	288,627.24	342,318.07	131,589.45		499,355.86
合计	288,627.24	342,318.07	131,589.45		499,355.86

(十五)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,356,133.26	953,419.99	5,890,212.24	883,531.84	3,827,212.00	574,081.80
内部交易未实现利润	179,181.48	26,877.22	4,434,365.76	665,154.86	3,086,149.86	462,922.48
合计	6,535,314.74	980,297.21	10,324,578.00	1,548,686.70	6,913,361.86	1,037,004.28

2. 未确认递延所得税资产明细:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异--资产减值	1,440,090.38	1,295,309.74	860,703.83

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	1,532,790.99	1,761,218.56	2,436,461.88
内部交易未实现利润		66,665.36	108,447.51
合计	2,972,881.37	3,123,193.66	3,405,613.22

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2019年	88,323.11	316,750.68	669,065.35
2020年	149,247.04	149,247.04	149,247.04
2021年	1,184,754.40	1,184,754.40	1,184,754.40
2022年	110,466.44	110,466.44	433,395.09
合计	1,532,790.99	1,761,218.56	2,436,461.88

(十六)其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
购房屋及装修预付款		4,087,621.00	
预付固定资产款	1,228,682.00		
合计	1,228,682.00	4,087,621.00	

(十七)短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证抵押借款	2,000,000.00	7,000,000.00	5,720,000.00
保证借款		5,000,000.00	5,000,000.00
合计	2,000,000.00	12,000,000.00	10,720,000.00

(十八)应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		2,772,446.00	4,051,700.00
合计		2,772,446.00	4,051,700.00

(十九)应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	28,739,274.07	36,289,358.46	18,917,124.91
1至2年	557,462.86	3,630,673.54	5,903,413.60
2至3年	483,888.20	2,141,837.67	901,417.80
3年以上	2,104,778.48	516,993.48	59,153.21
合计	31,885,403.61	42,578,863.15	25,781,109.52

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
北京中软华泰信息技术有限责任公司	1,485,500.00	待支付
北京伟业星望科技有限公司	488,291.99	待支付
南京国业科技有限公司	443,400.00	待支付
北京英创力电子有限公司	135,029.04	待支付
北京智宇信电力技术有限公司	101,719.62	待支付
合计	2,653,940.65	

续 1:

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
南京国业科技有限公司	1,596,051.71	待支付
苏州九易矿机设备有限公司	1,502,504.27	待支付
北京中软华泰信息技术有限责任公司	1,485,500.00	待支付
江苏振华泵业制造有限公司	517,062.88	待支付
北京伟业星望科技有限公司	367,582.11	待支付
合计	5,468,700.97	

续 2:

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
江苏振华泵业制造有限公司	2,215,200.00	待支付
北京中软华泰信息技术有限责任公司	1,485,500.00	待支付
上海佐立工业自动化设备有限公司	864,494.55	待支付
江苏锦池装饰设计有限公司	666,440.00	待支付
江苏运发建设工程有限公司	618,324.83	待支付
合计	5,849,959.38	

(二十)预收款项

1. 预收款项列示:

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	30,000.00	504,710.00	163,800.00
1 至 2 年			
合计	30,000.00	504,710.00	163,800.00

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

不存在账龄超过 1 年的重要预收款项

(二十一) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示:**

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一.短期薪酬	4,919,771.74	28,208,657.07	26,833,031.02	6,295,397.79
二.离职后福利-设定提存计划	59,998.77	2,095,803.68	2,110,419.82	45,382.63
三.辞退福利		75,000.00	75,000.00	
四.一年内到期的其他福利				
合计	4,979,770.51	30,379,460.75	29,018,450.84	6,340,780.42

续 1:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一.短期薪酬	2,799,067.63	20,798,291.55	18,677,587.44	4,919,771.74
二.离职后福利-设定提存计划	32,703.75	2,140,661.35	2,113,366.33	59,998.77
三.辞退福利				
四.一年内到期的其他福利				
合计	2,831,771.38	22,938,952.90	20,790,953.77	4,979,770.51

续 2:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一.短期薪酬	1,511,943.91	15,490,202.77	14,203,079.05	2,799,067.63
二.离职后福利-设定提存计划	38,163.86	1,705,145.06	1,710,605.17	32,703.75
三.辞退福利				
四.一年内到期的其他福利				
合计	1,550,107.77	17,195,347.83	15,913,684.22	2,831,771.38

2. 短期薪酬列示:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,878,779.92	25,154,376.50	23,805,951.33	6,227,205.09
2.职工福利费		470,792.39	470,792.39	
3.社会保险费	34,496.71	1,344,690.44	1,348,954.33	30,232.82
其中: 医疗保险费	27,793.84	1,245,671.12	1,249,643.57	23,821.39
工伤保险费	4,506.92	31,615.46	31,701.21	4,421.17
生育保险费	2,195.95	67,403.86	67,609.55	1,990.26
4.住房公积金		1,102,264.00	1,102,264.00	
5.工会经费和职工教育经费	6,495.11	136,533.74	105,068.97	37,959.88

6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	4,919,771.74	28,208,657.07	26,833,031.02	6,295,397.79

续 1:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,759,226.32	18,181,933.55	16,062,379.95	4,878,779.92
2.职工福利费		422,025.75	422,025.75	
3.社会保险费	19,555.74	1,119,306.91	1,104,365.94	34,496.71
其中：医疗保险费	14,604.79	1,012,909.93	999,720.88	27,793.84
工伤保险费	3,810.12	41,654.29	40,957.49	4,506.92
生育保险费	1,140.83	64,742.69	63,687.57	2,195.95
4.住房公积金		982,732.50	982,732.50	
5.工会经费和职工教育经费	20,285.57	92,292.84	106,083.30	6,495.11
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	2,799,067.63	20,798,291.55	18,677,587.44	4,919,771.74

续 2:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,469,668.17	13,271,477.11	11,981,918.96	2,759,226.32
2.职工福利费		443,051.23	443,051.23	
3.社会保险费	22,480.54	895,500.27	898,425.07	19,555.74
其中：医疗保险费	17,363.95	788,104.08	790,863.24	14,604.79
工伤保险费	3,767.41	46,884.44	46,841.73	3,810.12
生育保险费	1,349.18	60,511.75	60,720.10	1,140.83
4.住房公积金		805,111.00	805,111.00	
5.工会经费和职工教育经费	19,795.20	75,063.16	74,572.79	20,285.57
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	1,511,943.91	15,490,202.77	14,203,079.05	2,799,067.63

3. 设定提存计划列示:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.基本养老保险	54,389.84	2,024,935.57	2,039,272.97	40,052.44

2.失业保险费	5,608.93	70,868.11	71,146.85	5,330.19
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	59,998.77	2,095,803.68	2,110,419.82	45,382.63

续 1:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1.基本养老保险	28,131.32	2,068,241.03	2,041,982.51	54,389.84
2.失业保险费	4,572.43	72,420.32	71,383.82	5,608.93
3.企业年金缴费				
合计	32,703.75	2,140,661.35	2,113,366.33	59,998.77

续 2:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.基本养老保险	33,383.07	1,637,853.72	1,643,105.47	28,131.32
2.失业保险费	4,780.79	67,291.34	67,499.70	4,572.43
3.企业年金缴费				
合计	38,163.86	1,705,145.06	1,710,605.17	32,703.75

(二十二) 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	5,451,320.76	2,557,888.88	1,907,411.62
企业所得税	2,183,018.07	2,838,068.27	983,770.34
个人所得税	62,591.81	121,697.88	23,462.23
城市维护建设税	381,592.46	179,052.22	133,518.81
教育费附加	272,566.03	127,894.44	95,370.57
土地使用税	0.00	47,604.17	47,604.17
房产税	80,607.23	71,935.10	71,510.38
其他税费	70,837.58	18,401.27	11,225.22
合计	8,502,533.94	5,962,542.23	3,273,873.34

(二十三) 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	3,055.18	17,100.39	15,769.24
其他应付款	8,358,135.66	7,969,525.74	8,050,563.69
合计	8,361,190.84	7,986,626.13	8,066,332.93

1. 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	3,055.18	17,100.39	15,769.24
合计	3,055.18	17,100.39	15,769.24

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
暂借款项	7,427,000.00	7,427,000.00	7,427,000.00
中介服务费	680,000.00	340,000.00	420,000.00
其他	251,135.66	202,525.74	203,563.69
合计	8,358,135.66	7,969,525.74	8,050,563.69

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
泰州市鑫海投资有限公司	7,427,000.00	暂借款项
合计	7,427,000.00	

(二十四) 股本

投资者名称	股权比例 (%)	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
高南	45.00	20,250,000.00	20,250,000.00	20,250,000.00
焦扶危	30.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
肖相生	15.00	6,750,000.00	6,750,000.00	6,750,000.00
张奎	10.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	100.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)	15,215,789.57	15,215,789.57	15,215,789.57
其他资本公积			
合计	15,215,789.57	15,215,789.57	15,215,789.57

(二十六) 盈余公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	11,170,690.28	4,785,859.07		15,956,549.35
合计	11,170,690.28	4,785,859.07		15,956,549.35

注：自2019年1月1日开始执行新金额工具准则，调减期初盈余公司2,010.68元。

续1：

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	7,575,331.05	3,597,369.91		11,172,700.96
合计	7,575,331.05	3,597,369.91		11,172,700.96

续 2:

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	4,896,331.07	2,678,999.98		7,575,331.05
合计	4,896,331.07	2,678,999.98		7,575,331.05

(二十七) 未分配利润

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	104,927,427.34	67,251,460.57	39,746,373.28
调整期初未分配利润合计数(调增+调减-)	-37,393.01		
调整后期初未分配利润	104,890,034.33	67,251,460.57	39,746,373.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	65,446,106.07	41,273,336.68	30,184,087.27
减: 提取法定盈余公积	4,785,859.07	3,597,369.91	2,678,999.98
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	165,550,281.33	104,927,427.34	67,251,460.57

(二十八) 营业收入和营业成本

项 目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,881,390.58	142,983,993.02	161,959,797.20	88,119,684.44	137,928,985.66	88,119,684.44
其他业务						
合计	250,881,390.58	142,983,993.02	161,959,797.20	88,119,684.44	137,928,985.66	88,119,684.44

(二十九) 税金及附加

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	962,033.87	596,309.60	554,743.02
教育费附加	687,167.05	425,720.24	396,245.00
土地使用税	190,416.68	190,416.28	190,438.68
房产税	304,095.01	287,740.40	286,041.54
其他	126,535.44	98,641.35	73,494.93
合计	2,270,248.05	1,598,827.87	1,500,963.17

(三十) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,054,326.93	3,050,814.65	2,533,175.26
折旧费	846,257.52	986,445.25	1,031,331.21
运输费	972,587.38	939,431.79	709,886.46
差旅、交通费及招待费	835,473.56	747,686.03	558,110.84
其他	440,953.79	293,379.48	340,098.85
合计	7,149,599.18	6,017,757.20	5,172,602.62

(三十一) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,752,929.09	4,733,315.13	3,782,649.07
折旧及摊销费	1,217,452.89	1,399,142.94	1,461,009.17
租赁物业及办公费	1,159,582.67	1,416,498.18	1,517,682.54
中介服务费	2,601,354.80	688,384.04	2,636,670.61
差旅、交通费及招待费	413,544.32	299,283.33	351,859.27
其它	291,976.38	289,789.71	361,051.25
合计	10,436,840.15	8,826,413.33	10,110,921.91

(三十二) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,558,530.39	9,584,073.38	6,710,337.41
折旧摊销	681,227.56	324,220.78	248,147.63
材料费	2,408,911.23	1,032,289.38	991,660.72
差旅、交通费及招待费	562,183.00	651,159.35	704,312.34
房租、办公及水电费	676,640.47	589,565.18	489,715.81
技术服务费及其他	805,640.71	291,128.19	499,990.57
合计	16,693,133.36	12,472,436.26	9,644,164.48

(三十三) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	324,777.49	561,636.59	547,282.42
减：利息收入	70,478.46	25,432.46	27,873.73
银行手续费	13,743.56	16,152.89	15,620.36
承兑汇票贴息			380.63
其他	19,385.87	8,374.72	12,575.72
合计	287,428.46	560,731.74	547,985.40

(三十四) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税软件退税	2,876,117.40	3,630,786.25	3,864,287.47
工业经济转型升级专项资金拟扶持项目			160,000.00
市科技工业支撑项目款	300,000.00		230,000.00
科技创新奖	700,000.00	215,000.00	150,000.00
科技小巨人奖	200,000.00		
泰州市双创计划	120,000.00		
科技创新创业大赛成长企业组奖金	40,000.00		
科技创新免申报奖补资金	150,000.00		
长三角政策奖励资金	337,300.00		
其他政府补贴	53,800.00	13,062.40	31,763.81
个税返还	18,986.24		
合计	4,796,203.64	3,858,848.65	4,436,051.28

(三十五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-36,694.22	-86,740.45
处置长期股权投资产生的投资收益			
委托他人投资或管理资产的损益	181,835.46	88,757.91	
合计	181,835.46	52,063.69	-86,740.45

(三十六) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收款项信用减值损失	564,673.05
合计	564,673.05

(三十七) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	2,497,606.15	757,949.79
存货跌价损失	300,396.30		
固定资产减值损失	229,018.23		
合计	529,414.53	2,497,606.15	757,949.79

(三十八) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	-	1,124,000.00	1,150,700.00
其他	218.38	0.26	8,489.69

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	218.38	1,124,000.26	1,159,189.69

政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
公司上市补助		1,150,700.00	与收益相关
工业转型升级扶持资金	1,124,000.00		与收益相关
其他政府补贴			与收益相关
合计	1,124,000.00	1,150,700.00	

(三十九) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	988.68	6,935.41	34,243.94
其他	27,155.25		12,423.32
合计	28,143.93	6,935.41	46,667.26

(四十) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,895,053.85	6,132,663.14	4,946,108.03
递延所得税费用	575,014.41	-511,682.42	-404,576.39
合计	9,470,068.26	5,620,980.72	4,541,531.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	74,916,174.33	46,894,317.40	34,725,618.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,227,426.34	7,034,147.61	5,208,842.84
子公司适用不同税率的影响	-7,476.82	17,634.95	13,271.44
调整以前期间所得税的影响		7,024.90	23,043.36
非应税收入的影响		5,504.13	13,011.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,368.93	101,440.27	15,200.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,685.51	-143,632.66	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	74,387.27	-1,077.11	-218,576.23
税收优惠	-1,796,951.95	-1,400,061.39	-513,261.06
所得税费用	9,470,068.26	5,620,980.72	4,541,531.64

(四十一) 现金流量表项目**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金退回	1,959,956.62	980,280.62	1,411,354.84
政府补助	1,920,890.18	1,347,046.54	1,700,863.81
收往来款			
利息	71,931.76	25,432.46	27,873.73
押金、备用金退回	53,798.14	39,000.00	179,192.46
其他		68,090.00	160,570.78
合计	4,006,576.70	2,459,849.62	3,479,855.62

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研究支出	1,295,341.34	1,676,885.78	1,533,550.90
往来款			
费用支出	8,161,592.27	5,042,344.43	5,313,487.62
银行手续费	13,676.56	24,527.61	15,620.36
营业外支出			12,423.32
保证金	1,781,826.00	973,404.00	1,723,215.00
其他		172,340.06	
合计	11,252,436.17	7,889,501.88	8,598,297.20

(四十二) 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	65,146,661.64	41,273,336.68	30,184,087.27
加: 资产减值准备	529,414.53	2,497,606.15	757,949.79
信用减值损失	564,673.05		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,277,080.83	3,196,633.01	3,199,876.82
无形资产摊销	257,499.96	257,499.96	257,499.96
长期待摊费用摊销	188,311.24	172,285.32	131,589.45
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)	988.68	6,935.41	34,609.68

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	324,777.49	561,636.59	546,293.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-181,835.46	-52,063.69	86,740.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	575,014.41	-511,682.42	-404,576.39
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）	10,920,554.47	-13,671,141.50	-24,803,596.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,522,974.59	-25,121,427.24	-16,626,246.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,072,640.44	19,697,604.75	12,043,546.70
其他			
经营活动产生的现金流量净额	56,007,525.81	28,307,223.02	5,407,775.01
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	73,953,733.25	16,182,162.59	10,305,222.89
减：现金的期初余额	16,182,162.59	10,305,222.89	9,931,568.93
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	57,771,570.66	5,876,939.70	373,653.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一.现金	73,953,733.25	16,182,162.59	10,305,222.89
其中：库存现金	154,993.71	62,827.20	33,299.33
可随时用于支付的银行存款	73,798,739.54	16,119,335.39	10,271,923.56
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	73,953,733.25	16,182,162.59	10,305,222.89

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			
-----------------------------	--	--	--

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
固定资产		
无形资产		
合计		

续 1:

项目	2018年12月31日账面价值	受限原因
应收票据	3,045,000.00	质押承兑汇票
固定资产	18,562,663.94	抵押贷款
无形资产	11,587,500.14	抵押贷款
合计	33,195,164.08	

续 2:

项目	2017年12月31日账面价值	受限原因
应收票据	4,051,700.00	质押承兑汇票
固定资产	19,623,348.49	抵押贷款
无形资产	11,845,000.10	抵押贷款
合计	35,520,048.59	

六. 合并范围的变更

本公司子公司江苏希望信息科技有限公司于 2018 年 12 月注销。

七. 在其他主体中的权益**1. 在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
北京云涌科技发展有限公司	北京市	北京市海淀区中关村东升科技园领智中心中楼 4 层东侧 (401)	嵌入式软硬件产品的定制开发服务	100.00		100.00	股权收购	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
郑州云涌科技有限责任公司	郑州市	郑州高新技术产业开发区长椿路11号国家大学科技园孵化2号楼B座16层	嵌入式软硬件产品的定制开发服务	100.00		100.00	股权收购	
江苏希望信息科技有限公司	南京市	南京市珠江路222号5楼E座	嵌入式软硬件产品的销售	100.00		100.00	股权收购	2018年12月注销

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法	备注
				直接	间接			
北京科锐云涌科技有限公司	北京市	北京市海淀区上地创业路8号3层3-6房间	技术开发、软件开发销售	20.00		20.00	权益法核算	2019年6月转让

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京科锐云涌科技有限公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	238,111.15	192,711.56
非流动资产	205,402.27	352,358.28
资产合计	443,513.42	545,069.84
流动负债	595,955.53	361,598.83
非流动负债		
负债合计	595,955.53	361,598.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-152,442.11	183,471.01
按持股比例计算的净资产份额	-30,488.42	36,694.21
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值		36,694.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

项目	北京科锐云涌科技有限公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
营业收入		
净利润	-360,913.13	-433,702.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-360,913.13	-433,702.27
本年度收到的来自联营企业的股利		

八. 关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制人情况

关联方名称	与公司关系
高南	控股股东、实际控制人之一、董事长、总经理，持有公司 45% 股权
焦扶危	控股股东、实际控制人之一、董事、副总经理，持有公司 30% 股权

注：高南与焦扶危已签署《一致行动协议》以及补充协议，约定双方行使公司股东权利时采取相同的意思表示。由此，高南和焦扶危合计持有公司 75% 股权，为公司的控股股东和实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

(四) 持有本公司 5% 以上股份的股东

姓名	身份证号	国籍	有无境外永久居留权
高南	110108****6314	中国	无
焦扶危	350203****4011	中国	无
肖相生	362428****8219	中国	无
张奎	110105****5436	中国	加拿大永久居留权

(五) 本公司的董事、监事、高级管理人员

1. 董事

公司现有七名董事，分别为董事长高南，董事焦扶危、肖相生、张奎，独立董事石向欣、田豪、郭淳学。各董事基本情况如下：

董事会成员

序号	姓名	提名人	职务
1	高南	股东提名	董事长、总经理
2	焦扶危	股东提名	董事、副总经理
3	肖相生	股东提名	董事
4	张奎	股东提名	董事、副总经理
5	石向欣	股东提名	独立董事
6	田豪	股东提名	独立董事
7	郭淳学	股东提名	独立董事

2. 监事

公司现有三名监事，分别为赵丰、陈骅、张芝茹，其中，赵丰为监事会主席。各监事基本情况如下：

监事会成员			
序号	姓名	提名人	职务
1	赵丰	职工代表大会选举	监事会主席
2	陈骅	股东提名	监事
3	张芝茹	股东提名	监事

3. 高级管理人员

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。总经理每届任期三年，连聘可以连任。

高级管理人员	与本公司关系
高南	董事长、总经理
焦扶危	董事、副总经理
张奎	董事、副总经理
周玉克	副总经理
姜金良	副总经理、董事会秘书
张艳荣	财务总监

(六) 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
北京和达云端科技有限公司	公司员工赵勇于 2016 年 6 月至 2019 年 6 月代持北京和达云端科技有限公司股权，基于谨慎性原则，将其比照关联方进行披露
北京科锐云涌科技有限公司(2019 年 6 月对外转让，且高南不在任职)	北京云涌持股 20%且控股股东、实际控制人之一高南担任董事

(七) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京科锐云涌科技有限公司	销售商品			
北京和达云端科技有限公司	销售商品		1,676,275.86	11,959,658.12

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度	2017 年度
张奎	办公用房		68,571.42	91,428.56

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高南、李霞	10,000,000.00	2019 年 9 月 27 日	2022 年 9 月 26 日	否
高南、李霞	5,000,000.00	2018 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 26 日	否
高南	15,000,000.00	2017 年 12 月 6 日	2020 年 9 月 28 日	是
高南、李霞	10,000,000.00	2017 年 9 月 28 日	2020 年 9 月 27 日	否
高南、李霞	5,000,000.00	2017 年 9 月 14 日	2020 年 9 月 26 日	是
高南	15,000,000.00	2016 年 9 月 28 日	2019 年 12 月 26 日	是
高南、李霞	7,000,000.00	2015 年 8 月 24 日	2018 年 8 月 23 日	是

4. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	521.28 万元	401.60 万元	288.78 万元	241.98 万元

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	账面余额	账面余额	坏账准备
应收账款	北京科锐云涌科技有限公司	215,700.00	215,700.00	215,700.00	215,700.00	215,700.00	21,570.00
应收账款	北京和达云端科技有限公司			9,046,911.62	9,046,911.62	9,046,911.62	452,345.58

九. 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十. 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 关于期初报表的调整说明

1. 2016年至2018年度，公司及子公司为准确计提发放员工年终奖金，按照实际发放奖金的金额计入当期损益，并未在前一年对奖金金额进行预提。现公司管理层经重新评估，并基于更加谨慎的原则，对原年终奖计算、计提进行调整，现公司年终奖计算、计提为以当年任务目标完成情况作为基数计算得出，并归集至所属期间；公司将2017年度、2018年度取得的政府有关上市补贴收入从其他收益报表项目调整至营业外收入报表项目。根据《企业会计准则》的规定，公司对上述会计差错采用追溯调整法进行处理。影响各年度报表项目如下：

(1) 对合并资产负债表主要项目的影响

项目	2018年12月31日		
	更正前	调整金额	更正后
应付职工薪酬	335,800.58	4,643,969.93	4,979,770.51
应交税费	6,873,902.08	-911,359.85	5,962,542.23
盈余公积	11,451,528.08	-278,827.12	11,172,700.96
未分配利润	108,381,210.30	-3,453,782.96	104,927,427.34
所有者权益合计	180,048,527.95	-3,732,610.08	176,315,917.87

续 1:

项目	2017年12月31日		
	更正前	调整金额	更正后
应付职工薪酬	227,777.38	2,603,994.00	2,831,771.38
应交税费	3,717,471.19	-443,597.85	3,273,873.34
盈余公积	7,707,729.22	-132,398.17	7,575,331.05
未分配利润	69,279,458.55	-2,027,997.98	67,251,460.57
所有者权益合计	137,202,977.34	-2,160,396.15	135,042,581.19

(2) 对母公司资产负债表主要项目的影响

项目	2018年12月31日		
	更正前	调整金额	更正后
应付职工薪酬	240,983.86	3,400,186.60	3,641,170.46
应交税费	5,438,008.57	-611,915.42	4,826,093.15
盈余公积	11,451,528.08	-278,827.12	11,172,700.96

项目	2018年12月31日		
	更正前	调整金额	更正后
未分配利润	103,063,752.76	-2,509,444.06	100,554,308.70
所有者权益合计	169,075,152.21	-2,788,271.18	166,286,881.03

续 1:

项目	2017年12月31日		
	更正前	调整金额	更正后
应付职工薪酬	160,294.30	1,638,824.00	1,799,118.30
应交税费	3,063,433.82	-314,842.35	2,748,591.47
盈余公积	7,707,729.22	-132,398.17	7,575,331.05
未分配利润	69,369,562.98	-1,191,583.48	68,177,979.50
所有者权益合计	131,637,163.57	-1,323,981.65	130,313,181.92

(3) 对合并利润表主要项目的影响

项目	2018年度		
	更正前	调整金额	更正后
营业成本	87,539,517.84	580,166.60	88,119,684.44
销售费用	5,869,827.20	147,930.00	6,017,757.20
管理费用	8,209,803.33	616,610.00	8,826,413.33
研发费用	11,777,166.93	695,269.33	12,472,436.26
其他收益	4,982,848.65	-1,124,000.00	3,858,848.65
营业外收入	0.26	1,124,000.00	1,124,000.26
所得税	6,088,742.72	-467,762.00	5,620,980.72
净利润（净亏损以“-”号填列）	42,845,550.61	-1,572,213.93	41,273,336.68

续 1:

项目	2017年度		
	更正前	调整金额	更正后
营业成本	80,942,270.97	-11,658.33	80,930,612.64
销售费用	4,795,912.62	376,690.00	5,172,602.62
管理费用	10,050,314.41	60,607.50	10,110,921.91
研发费用	8,935,477.82	708,686.66	9,644,164.48
其他收益	5,586,751.28	-1,150,700.00	4,436,051.28
营业外收入	8,489.69	1,150,700.00	1,159,189.69

项目	2017 年度		
	更正前	调整金额	更正后
所得税	4,735,274.38	-193,742.74	4,541,531.64
净利润（净亏损以“-”号填列）	31,124,670.36	-940,583.09	30,184,087.27

(4) 对母公司利润表主要项目的影响

项目	2018 年度		
	更正前	调整金额	更正后
营业成本	89,319,095.62	580,166.60	89,899,262.22
销售费用	3,087,352.01	312,920.00	3,400,272.01
管理费用	5,103,568.42	576,110.00	5,679,678.42
研发费用	6,658,318.41	292,166.00	6,950,484.41
其他收益	4,850,017.88	-1,124,000.00	3,726,017.88
营业外收入	0.26	1,124,000.00	1,124,000.26
所得税	5,879,737.00	-297,073.07	5,582,663.93
净利润（净亏损以“-”号填列）	37,437,988.64	-1,464,289.53	35,973,699.11

续 1:

项目	2017 年度		
	更正前	调整金额	更正后
营业成本	76,370,003.91	-11,658.33	76,358,345.58
销售费用	2,385,904.37	240,700.00	2,626,604.37
管理费用	6,313,473.39	106,357.50	6,419,830.89
研发费用	5,498,288.13	188,456.66	5,686,744.79
其他收益	5,183,827.81	-1,150,700.00	4,033,127.81
营业外收入	8,489.69	1,150,700.00	1,159,189.69
所得税	4,233,439.84	-99,779.74	4,133,660.10
净利润（净亏损以“-”号填列）	27,214,075.94	-424,076.09	26,789,999.85

2. 2018 年度公司在编制合并现金流量表补充资料时将合并内往来抵消调整错误，公司管理层经重新评估，并基于更加谨慎的原则，公司对上述会计差错采用追溯调整法进行处理。具体情况如下：

项目	2018 年		
	调整前	调整金额	调整后
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,351,805.80	58,892,238.86	-23,459,566.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,927,983.31	-58,892,238.86	18,035,744.45

3. 为保证应收票据终止确认会计处理符合《企业会计准则》的规定，公司对应收票据终止确认的具体判断依据进行了调整。调整后公司已背书或已贴现未到期的票据会计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。公司依据《企业会计准则》并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》对报告期内应收票据终止确认的相关会计处理进行了差错更正及追溯调整，调整后报告期内各期末，公司已背书未到期的承兑汇票的金额及具体情况如下：

(1) 对合并资产负债表主要项目的影响

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
应收票据	18,007,708.91	3,300,000.00	21,307,708.91	17,073,401.96	1,638,139.70	18,711,541.66
流动资产合计	197,031,363.78	3,300,000.00	200,331,363.78	138,893,825.06	1,638,139.70	140,531,964.76
资产合计	249,800,875.89	3,300,000.00	253,100,875.89	188,293,028.66	1,638,139.70	189,931,168.36
应付账款	39,278,863.15	3,300,000.00	42,578,863.15	24,142,969.82	1,638,139.70	25,781,109.52
流动负债合计	73,484,958.02	3,300,000.00	76,784,958.02	53,250,447.47	1,638,139.70	54,888,587.17
负债合计	73,484,958.02	3,300,000.00	76,784,958.02	53,250,447.47	1,638,139.70	54,888,587.17

(2) 对母公司资产负债表主要项目的影响

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
应收票据	16,794,978.35	3,300,000.00	20,094,978.35	17,073,401.96	1,638,139.70	18,711,541.66
流动资产合计	160,557,498.15	3,300,000.00	163,857,498.15	110,051,168.47	1,638,139.70	111,689,308.17
资产合计	234,042,668.53	3,300,000.00	237,342,668.53	179,201,953.28	1,638,139.70	180,840,092.98
应付账款	38,562,269.14	3,300,000.00	41,862,269.14	22,221,302.39	1,638,139.70	23,859,442.09
流动负债合计	67,755,787.50	3,300,000.00	71,055,787.50	48,888,771.36	1,638,139.70	50,526,911.06
负债合计	67,755,787.50	3,300,000.00	71,055,787.50	48,888,771.36	1,638,139.70	50,526,911.06

(3) 对现金流量表补充资料的影响

项目	2018年			2017年		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	- 23,459,566.94	- 1,661,860.30	-25,121,427.24	- 14,988,106.54	- 1,638,139.70	- 16,626,246.24
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	18,035,744.45	1,661,860.30	19,697,604.75	10,405,407.00	1,638,139.70	12,043,546.70

(二) 其他需披露的重要事项

2014年12月23日和2016年4月14日，泰州市鑫海投资有限公司（泰州市海陵区财政局控制的公司）分别与公司签订《借款协议》和《借款补充协议》，公司向泰州市鑫海投资有限公司借款742.70万元，如公司能满足约定的投资设厂条件，则由江苏泰州海陵工业园区管理委员会出具红头文件或相关手续，将该项借款作为扶持奖励资金给公司，如不能满足上述条件，公司应返还借款本金；截至2019年12月31日，该项借款到账742.70万元。

截至2019年12月31日，除上述事项外，公司无其他应披露的重要事项。

十二. 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据****1. 应收票据分类列示：**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑票据	9,532,022.00	20,094,978.35	16,611,541.66
商业承兑票据	2,250,000.00		2,100,000.00
减：坏账准备	112,500.00		
合计	11,669,522.00	20,094,978.35	18,711,541.66

2. 应收票据按坏账计提方法分类披露列示

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					-
按组合计提坏账准备的应收票据	11,782,022.00	100.00	112,500.00	0.95	11,669,522.00
其中：银行承兑票据	9,532,022.00	80.90			9,532,022.00
商业承兑票据	2,250,000.00	19.10	112,500.00	5.00	2,137,500.00
合计	11,782,022.00	100.00	112,500.00	0.95	11,669,522.00

3. 期末公司已质押的应收票据：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑票据		3,045,000.00	4,051,700.00
合计		3,045,000.00	4,051,700.00

注：本公司质押应收票据系与银行签订票据合作协议，将收到的银行承兑汇票质押给银行以取得开具银行承兑汇票的额度。

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

十三.项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	4,429,881.01	6,579,952.00
商业承兑票据		
合计	4,429,881.01	6,579,952.00

续 1:

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	6,466,863.04	3,300,000.00
商业承兑票据		
合计	6,466,863.04	3,300,000.00

续 2:

项目	2017年12月31日终止确认金额	2017年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	2,075,550.00	1,638,139.70
商业承兑票据		
合计	2,075,550.00	1,638,139.70

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露:

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					-
按组合计提坏账准备的应收账款	72,829,689.30	100.00	2,489,286.84	100.00	70,340,402.46
其中: 账龄组合	35,267,441.83	48.42	2,489,286.84	7.06	32,778,154.99
合并范围内应收账款	37,562,247.47	51.58			37,562,247.47
合计	72,829,689.30	100.00	2,489,286.84		70,340,402.46

续 1:

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款	81,260,469.16	100.00	2,825,325.78	3.48	78,435,143.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	81,260,469.16	100.00	2,825,325.78		78,435,143.38

续 2:

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,656,467.70	100.00	2,222,895.14	4.76	44,433,572.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	46,656,467.70	100.00	2,222,895.14		44,433,572.56

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,851,342.84	1,692,567.14	5.00
1至2年	260,000.00	26,000.00	10.00
2至3年			
3至4年	513,864.99	256,932.50	50.00
4至5年	642,234.00	513,787.20	80.00
5年以上			
合计	35,267,441.83	2,489,286.84	

续 1:

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,616,568.68	1,180,828.44	5.00
1 至 2 年	10,283,517.44	1,028,351.74	10.00
2 至 3 年	967,464.99	290,239.50	30.00
3 至 4 年	651,812.20	325,906.10	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	35,519,363.31	2,825,325.78	

续 2:

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,608,225.00	1,330,411.25	5.00
1 至 2 年	1,167,464.99	116,746.50	10.00
2 至 3 年	2,585,791.29	775,737.39	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	30,361,481.28	2,222,895.14	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况:

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
合并范围内款项	37,562,247.47		

续 1:

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内款项	45,741,105.85		

续 2:

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内款项	16,294,986.42		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
计提坏账准备	-336,038.94	602,430.64	941,786.85
合计	-336,038.94	602,430.64	941,786.85

续 1:

类别	2018年12月1日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,825,325.78	-336,038.94				2,489,286.84
其中: 单项已计提坏账准备之外的应收账款	2,825,325.78	-336,038.94				2,489,286.84
合计	2,825,325.78	-336,038.94				2,489,286.84

续 2:

类别	2017年12月31日	本期变动情况				2018年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中: 单项已计提坏账准备之外的应收账款	2,222,895.14	602,430.64				2,825,325.78
合计	2,222,895.14	602,430.64				2,825,325.78

续 3:

类别	2016年12月31日	本期变动情况				2017年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中: 单项已计提坏账准备之外的应收账款	1,281,108.29	941,786.85				2,222,895.14
合计	1,281,108.29	941,786.85				2,222,895.14

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京云涌科技发展有限公司	37,562,247.47	24.74	
南京合为电气科技有限公司	13,305,800.00	8.76	665,290.00
南京捷安信息科技有限公司	6,955,060.00	4.58	347,753.00
福建正孚软件有限公司	6,717,600.00	4.42	335,880.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	1,925,945.00	1.27	96,297.25

合计	66,466,652.47	43.77	1,445,220.25
----	---------------	-------	--------------

续 1:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京云涌科技发展有限责任公司	44,226,750.34	54.43	
南京合为电气科技有限公司	8,939,800.00	11.00	446,990.00
江苏一夫科技股份有限公司	8,787,400.00	10.81	878,740.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	5,875,690.00	7.23	293,784.50
北京伟思创科技股份有限公司	5,561,245.00	6.84	341,532.50
合计	73,390,885.34	90.31	1,961,047.00

续 2:

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
北京云涌科技发展有限责任公司	12,821,818.91	27.48	641,090.95
南京南瑞信息通信科技有限公司	9,701,980.00	20.79	485,099.00
江苏一夫科技股份有限公司	8,787,400.00	18.83	439,370.00
北京和达云端科技有限公司	3,840,000.00	8.23	192,000.00
北京伟思创科技股份有限公司	3,527,405.00	7.56	176,370.25
合计	38,678,603.91	82.89	1,933,930.20

(三) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	11,052,160.00	
应收账款		
合计	11,052,160.00	

(四) 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	224,300.00	231,600.00	302,374.28
减：坏账准备	63,840.00		
合计	160,460.00	231,600.00	302,374.28

1. 其他应收款分类披露:

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					-
按组合计提坏账准备的其他应收款	224,300.00	8.25	63,840.00	28.46	160,460.00
组合1: 账龄组合	224,300.00	8.25	63,840.00	28.46	160,460.00
组合2: 合并范围内应收账款					-
合计	224,300.00	8.25	63,840.00	28.46	160,460.00

续 1:

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,600.00	100.00			231,600.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	231,600.00	100.00			231,600.00

续 2:

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	302,374.28	100.00			302,374.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	302,374.28	100.00			302,374.28

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,800.00	890.00	5.00

1至2年			
2至3年	201,500.00	60,450.00	30.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4至5年			
合计	224,300.00	63,840.00	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况:

组合名称	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、备用金等	231,600.00		

续 1:

组合名称	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、备用金等	302,374.28		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
计提坏账准备	63,840.00		-7,980.84
合计	63,840.00		-7,980.84

续 1:

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款		63,840.00				63,840.00
其中: 单项已计提坏账准备之外的其他应收款		63,840.00				63,840.00
合计		63,840.00				63,840.00

续 2:

类别	2017年12月31日	本期变动情况				2018年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中: 单项已计提坏账准备之外的						

类别	2017年12月31日	本期变动情况				2018年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款						
合计						

续 3:

类别	2016年12月31日	本期变动情况				2017年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：单项已计提坏账准备之外的其他应收款	7980.84	-7980.84				
合计	7980.84	-7980.84				

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
投标保证金	207,500.00	200,000.00	250,000.00
备用金	-	15,000.00	15,000.00
押金	16,800.00	16,600.00	37,374.28
其他			
合计	224,300.00	231,600.00	302,374.28

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款:

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
方正国际软件(北京)有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	89.17	60,000.00
天恒招标有限公司北京分公司	保证金	7,500.00	1年以内	3.34	375.00
江苏溱湖湿地国际大酒店有限公司	押金	5,000.00	1年以内	2.23	250.00
陆志祥	押金	5,000.00	3-4年	2.23	2,500.00
陈谦顺	押金	2,800.00	1年以内	1.25	140.00
合计		220,300.00		98.22	63,265.00

续 1:

单位名称	款项的性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
王富军	备用金	5,000.00	2至3年	2.16	
高雪梅	备用金	10,000.00	1至2年	4.32	
方正国际软件(北京)有限公司	保证金	200,000.00	1至2年	86.36	

单位名称	款项的性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
陆志祥	押金	5,000.00	1至2年	2.16	
中国石化销售有限公司江苏泰州石油分公司	押金	5,000.00	1年以内	2.16	
合计		225,000.00		97.16	

续2:

单位名称	款项的性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
方正国际软件(北京)有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	66.14	
平顶山市公共资源交易中心	保证金	20,000.00	1年以内	6.61	
湖北喜天工程咨询有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	9.92	
高雪梅	备用金	10,000.00	1年以内	3.31	
中国石化销售有限公司江苏泰州石油分公司	押金	10,200.00	1年以内	3.37	
合计		270,200.00		89.35	

(五) 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,953,427.83		27,953,427.83	27,953,427.83		27,953,427.83	27,973,427.83		27,973,427.83

子公司投资明细:

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京云涌科技发展有限公司	10,810,673.12			10,810,673.12		
郑州云涌科技有限责任公司	17,142,754.71			17,142,754.71		
江苏希望信息科技有限公司						
合计	27,953,427.83			27,953,427.83		

续1:

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京云涌科技发展有限公司	10,810,673.12			10,810,673.12		
郑州云涌科技有限责任公司	17,142,754.71			17,142,754.71		

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏希望信息科技有限公司	20,000.00		20,000.00			
合计	27,973,427.83		20,000.00	27,953,427.83		

续 2:

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京云涌科技发展有限公司	5,810,673.12	5,000,000.00		10,810,673.12		
郑州云涌科技有限责任公司	17,142,754.71			17,142,754.71		
江苏希望信息科技有限公司	20,000.00			20,000.00		
合计	22,973,427.83	5,000,000.00		27,973,427.83		

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,828,866.32	125,110,741.37	145,435,266.22	89,899,262.22	119,408,585.47	76,358,345.58
其他业务						
合计	198,828,866.32	125,110,741.37	145,435,266.22	89,899,262.22	119,408,585.47	76,358,345.58

(七) 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-20,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	181,835.46	88,757.91	
合计	181,835.46	68,757.91	

十四. 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,920,086.24	1,352,062.40	1,722,463.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	181,835.46	88,757.91	
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,925.55	-6,935.15	-38,177.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	315,309.13	215,416.99	256,353.18
减：少数股东权益影响额			
合计	1,758,687.02	1,218,468.17	1,427,933.06

报告期计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	理由
政府补助	2,876,117.40	3,630,786.25	3,864,287.47	软件增值税退税
合计	2,876,117.40	3,630,786.25	3,864,287.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润 2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.31	1.4544	1.4544
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.47	1.4153	1.4153

续 1:

报告期利润 2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.51	0.9172	0.9172
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.73	0.8901	0.8901

续 2:

报告期利润 2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.16	0.6708	0.6708
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.97	0.6390	0.6390


十五. 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 9 日决议批准报出。


江苏云涌电子科技股份有限公司
二〇二〇年三月九日



第 20 页至第 101 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：
签名：
日期：2020 年 3 月 9 日

主管会计工作负责人：
签名：
日期：2020 年 3 月 9 日

会计机构负责人：
签名：
日期：2020 年 3 月 9 日



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

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

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

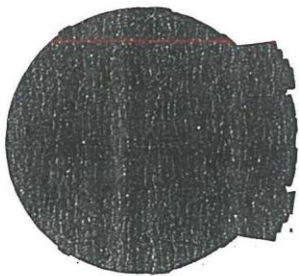
2019年12月13日

证书序号: 0000004

说明

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

发证机关:



会计师事务所

执业证书

名称: 天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙祝卫

主任会计师:

经营场所:

北京市西城区车庄大街9号院1号楼11701
—704



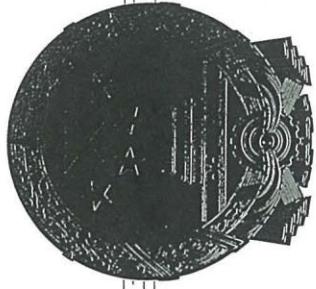
组织形 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号:

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期:



证书序号：000355

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：祝卫

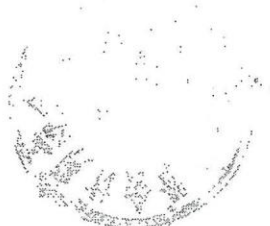


证书号：27

发证时间：二〇一二年十二月二十二日
证书有效期至：二〇一三年十二月二十二日

证书编号: 10000460309
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年 9月 28日
 Date of Issuance: 1999 /m /d

1999年 9月 28日
 /y /m /d



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

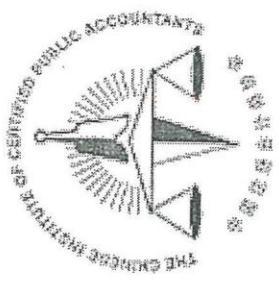
年度检验登记
 Annual Renewal Registration



证书编号: 10000460309



姓名: 魏斌
 Name: WEI BIN
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1971年10月19日
 Date of Birth: 1971 /m /d
 工作单位: 中天会计师事务所
 Working Unit: ZHONGTIAN ACCOUNTANTS
 身份证号: 510211711019907
 Identity Card No.: 510211711019907



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年9月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年9月6日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年4月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年4月10日

11



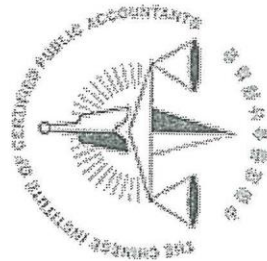
姓名: 李晨云
 性别: 男
 出生日期: 1985-05-11
 工作单位: 河北天运会计师事务所有限公司
 身份证号: 130102198505110011



证书编号: 130000060255
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 发证日期: 2002 年 12 月 16 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



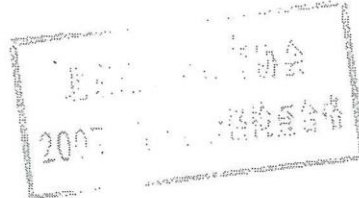
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2008年3月27日
March 27, 2008

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

