

新开普电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

新开普电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-X
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-XX

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG10866 号

新开普电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新开普电子股份有限公司（以下简称新开普）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了新开普 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新开普，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，认为对本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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
请参阅合并财务报表附注三、（二）十五）收入所述的会计政策及附注	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确

<p>五、(三十二) 营业收入和营业成本，于 2018 年度，新开普营业收入为人民币 83,762.76 万元，公司属于软件和信息技术服务业，其销售方式分为直销及经销，在产品交付客户或经销商，经验收合格且开具发票后，公司予以确认收入。由于收入是新开普的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <ol style="list-style-type: none"> 2、针对直销及经销两种不同的销售方式，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入及毛利情况执行分析，判断本期收入金额变动趋势； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、结合应收账款和发出商品函证程序，并抽查收入确认的相关外部单据。
<p>(二) 商誉减值</p>	
<p>请参阅合并财务报表附注五、(十五) 商誉，新开普于 2015 年 8 月 13 日以 32,000 万元的对价，收购北京迪科远望科技有限公司 100.00% 的股权，形成商誉 28,007.62 万元，于 2015 年 9 月 21 日以 19,900 万元的对价，收购上海树维信息科技有限公司 100.00% 的股权，同时，公司将根据上海树维数字化校园与教务管理系统业务的收入完成情况，向交易对方支付最高不超过 2,000.00 万元的附条件的股权转让追加对价，交易形成商誉 18,950.86 万元，在对商誉进行减值测试时，需要测算相关资产组未来现金流入以及确定合适的折</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性； 2、复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，以及计算可回收金额时所依据的基础数据和测试时所使用的折现率； 3、评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； 4、与管理层及其聘请的外部评估机构讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 5、评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，验

<p>现率计算其未来现金流量的现值。若资产组未来现金流量的现值现值低于其包括商誉金额的账面价值，应确认商誉减值损失。由于商誉减值测试需要管理层作出重大判断，因此我们将商誉减值测试确认为关键审计事项。</p>	<p>证商誉减值测试模型的计算准确性； 6、评估管理层对于2018年12月31日对商誉及减值评估结果的财务报表披露是否恰当。</p>
---	--

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新开普的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新开普的财务报告过程。

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，就可能导致对新开普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新开普不能持续经营。

(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) 就新开普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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 王娜
(项目合伙人)

中国注册会计师： 王懈

中国•上海

2019 年 3 月 28 日

新开普电子股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	391,588,341.93	594,278,568.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	五、(二)	3,402,000.00	
应收票据及应收账款	五、(三)	418,176,051.07	316,839,429.76
预付款项	五、(四)	24,666,239.60	20,641,971.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	62,538,708.35	57,605,184.03
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	234,624,298.05	199,798,094.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	166,070,266.19	60,085,841.15
流动资产合计		1,301,065,905.19	1,249,249,088.98
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、(八)	18,060,000.00	18,060,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	87,973,749.69	60,752,766.40
投资性房地产	五、(十)	15,759,078.06	16,492,066.84
固定资产	五、(十一)	139,766,959.56	147,322,185.56
在建工程	五、(十二)	2,236,716.70	1,783,603.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十三)	47,188,086.58	55,214,461.24
开发支出	五、(十四)	7,416,010.95	
商誉	五、(十五)	469,584,839.57	469,584,839.57
长期待摊费用	五、(十六)	1,865,329.43	3,774,552.65
递延所得税资产	五、(十七)	18,319,672.16	15,858,974.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		808,170,442.70	788,843,450.71
资产总计		2,109,236,347.89	2,038,092,539.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新开普电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	178,000,000.00	145,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十九）	215,579,345.42	174,962,218.66
预收款项	五、（二十）	95,169,282.10	68,225,497.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十一）	14,890,284.36	12,055,978.80
应交税费	五、（二十二）	47,764,363.47	41,934,169.18
其他应付款	五、（二十三）	8,165,131.37	81,307,698.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	25,278,400.00	46,053,400.01
其他流动负债			
流动负债合计		584,846,806.72	569,538,962.69
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	43,871,500.00	69,149,900.00
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	五、（二十六）	17,452,833.33	18,928,075.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,324,333.33	88,077,975.00
负债合计		646,171,140.05	657,616,937.69
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	481,092,495.00	324,475,501.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	479,950,978.98	702,083,069.98
减：库存股	五、（二十九）		69,528,553.80
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	45,103,948.56	39,527,567.18
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	436,431,760.94	365,046,574.10
归属于母公司所有者权益合计		1,442,579,183.48	1,361,604,158.46
少数股东权益		20,486,024.36	18,871,443.54
所有者权益合计		1,463,065,207.84	1,380,475,602.00
负债和所有者权益总计		2,109,236,347.89	2,038,092,539.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新开普电子股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		338,506,068.33	528,656,517.20
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		3,402,000.00	
应收票据及应收账款	十五、(一)	308,637,199.25	220,767,485.62
预付款项		15,328,657.92	12,113,285.60
其他应收款	十五、(二)	30,093,637.60	30,693,961.12
存货		224,188,444.91	185,298,064.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		146,070,266.19	60,084,791.50
流动资产合计		1,066,226,274.20	1,037,614,105.57
非流动资产:			
可供出售金融资产		18,060,000.00	18,060,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	644,825,749.69	619,602,766.40
投资性房地产		15,759,078.06	16,492,066.84
固定资产		113,862,863.74	120,582,279.48
在建工程		2,236,716.70	1,783,603.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,529,767.62	28,900,147.50
开发支出		4,373,754.04	
商誉			
长期待摊费用		1,865,329.43	3,774,552.65
递延所得税资产		12,503,236.74	12,637,647.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		838,016,496.02	821,833,064.29
资产总计		1,904,242,770.22	1,859,447,169.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新开普电子股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	145,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		218,047,744.14	148,426,180.53
预收款项		83,765,253.14	54,186,647.90
应付职工薪酬		102,142.20	65,775.70
应交税费		24,507,191.68	20,770,194.85
其他应付款		3,596,868.04	79,872,388.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,278,400.00	46,053,400.01
其他流动负债			
流动负债合计		525,297,599.20	494,374,587.57
非流动负债：			
长期借款		43,871,500.00	69,149,900.00
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		16,132,833.33	17,608,075.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,004,333.33	86,757,975.00
负债合计		585,301,932.53	581,132,562.57
所有者权益：			
股本		481,092,495.00	324,475,501.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		479,950,978.98	702,083,069.98
减：库存股			69,528,553.80
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,103,948.56	39,527,567.18
未分配利润		312,793,415.15	281,757,022.93
所有者权益合计		1,318,940,837.69	1,278,314,607.29
负债和所有者权益总计		1,904,242,770.22	1,859,447,169.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新开普电子股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		837,627,576.70	769,619,720.03
其中: 营业收入	五、(三十二)	837,627,576.70	769,619,720.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		777,217,669.43	695,439,222.99
其中: 营业成本	五、(三十二)	375,993,045.58	342,317,934.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十三)	11,215,866.20	9,971,166.64
销售费用	五、(三十四)	209,201,909.55	179,838,096.56
管理费用	五、(三十五)	63,684,221.57	66,580,902.49
研发费用	五、(三十六)	87,499,160.98	77,542,170.48
财务费用	五、(三十七)	11,981,072.25	5,509,721.97
其中: 利息费用		14,355,684.25	9,906,635.98
利息收入		2,610,946.83	4,564,134.34
资产减值损失	五、(三十八)	17,642,393.30	13,679,230.26
加: 其他收益	五、(三十九)	33,520,686.09	51,581,798.65
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十)	10,104,366.95	4,860,564.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,748,983.29	-1,095,146.27
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十一)	3,402,000.00	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-225,825.93	-106,446.49
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		107,211,134.38	130,516,413.87
加: 营业外收入	五、(四十三)	3,119,849.54	2,824,972.43
减: 营业外支出	五、(四十四)	1,013,307.56	45,686.35
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		109,317,676.36	133,295,699.95
减: 所得税费用	五、(四十五)	11,990,487.11	13,067,387.63
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		97,327,189.25	120,228,312.32
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		97,327,189.25	120,228,312.32
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)		96,112,608.43	119,671,217.16
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,214,580.82	557,095.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		97,327,189.25	120,228,312.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,112,608.43	119,671,217.16
归属于少数股东的综合收益总额		1,214,580.82	557,095.16
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.20	0.24
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.20	0.24

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新开普电子股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、(四)	658,026,471.32	568,826,314.01
减：营业成本	十五、(四)	337,478,106.04	272,945,926.73
税金及附加		7,906,741.48	6,987,929.79
销售费用		191,653,653.90	155,737,916.25
管理费用		32,291,718.88	40,406,384.21
研发费用		39,414,393.89	36,717,608.93
财务费用		11,757,672.93	5,442,117.32
其中：利息费用		14,097,284.91	9,770,110.89
利息收入		2,521,735.10	4,451,378.19
资产减值损失		13,764,707.80	8,744,146.73
加：其他收益		25,230,716.02	46,529,944.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	8,034,509.04	14,686,913.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,748,983.29	-1,095,146.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,402,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-209,139.74	-106,446.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,217,561.72	102,954,694.87
加：营业外收入		2,453,322.98	1,430,902.26
减：营业外支出		136,536.87	1,986.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,534,347.83	104,383,610.78
减：所得税费用		6,770,534.02	9,289,906.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,763,813.81	95,093,703.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,763,813.81	95,093,703.83
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		55,763,813.81	95,093,703.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新开普电子股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		870,097,822.47	758,386,364.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		30,451,389.23	50,169,978.65
收到其他与经营活动有关的现金		12,032,125.71	14,732,513.97
经营活动现金流入小计		912,581,337.41	823,288,856.64
购买商品、接受劳务支付的现金		375,621,215.06	336,061,732.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		239,891,853.61	205,915,759.99
支付的各项税费		92,810,053.46	87,947,992.56
支付其他与经营活动有关的现金		173,811,750.76	127,951,886.42
经营活动现金流出小计		882,134,872.89	757,877,371.08
经营活动产生的现金流量净额		30,446,464.52	65,411,485.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		369,000,000.00	572,800,000.00
取得投资收益收到的现金		7,355,383.66	5,955,710.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		206,393.56	127,842.32
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		376,561,777.22	578,883,553.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,577,211.14	32,075,123.38
投资支付的现金		499,472,000.00	638,515,548.00
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		8,000,000.00	65,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		527,049,211.14	736,290,671.38
投资活动产生的现金流量净额		-150,487,433.92	-157,407,118.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
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		209,240,000.00	162,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		209,640,000.00	162,600,000.00
偿还债务支付的现金		222,293,400.01	34,745,033.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,824,049.16	25,900,830.78
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		69,700,882.38	2,908,033.18
筹资活动现金流出小计		325,818,331.55	63,553,897.29
筹资活动产生的现金流量净额		-116,178,331.55	99,046,102.71
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		-236,219,300.95	7,050,470.16
加：期初现金及现金等价物余额		593,348,607.36	586,298,137.20
六、期末现金及现金等价物余额		357,129,306.41	593,348,607.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新开普电子股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		644,455,210.05	535,702,117.11
收到的税费返还		23,519,391.64	45,118,124.31
收到其他与经营活动有关的现金		9,811,467.69	11,913,290.00
经营活动现金流入小计		677,786,069.38	592,733,531.42
购买商品、接受劳务支付的现金		294,118,827.77	234,406,852.96
支付给职工以及为职工支付的现金		163,416,997.60	133,840,221.86
支付的各项税费		60,882,896.31	62,577,858.75
支付其他与经营活动有关的现金		138,737,831.19	107,965,391.46
经营活动现金流出小计		657,156,552.87	538,790,325.03
经营活动产生的现金流量净额		20,629,516.51	53,943,206.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		369,000,000.00	527,800,000.00
取得投资收益收到的现金		7,285,525.75	15,782,059.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		206,081.80	10,717.32
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		376,491,607.55	543,592,776.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,006,715.25	24,843,126.37
投资支付的现金		479,474,000.00	613,515,548.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,000,000.00	65,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		496,480,715.25	704,058,674.37
投资活动产生的现金流量净额		-119,989,107.70	-160,465,897.78
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		200,000,000.00	162,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	162,350,000.00
偿还债务支付的现金		221,053,400.01	34,495,033.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,565,649.82	25,888,273.64
支付其他与筹资活动有关的现金		69,700,882.38	2,908,033.18
筹资活动现金流出小计		324,319,932.21	63,291,340.15
筹资活动产生的现金流量净额		-124,319,932.21	99,058,659.85
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		-223,679,523.40	-7,464,031.54
加: 期初现金及现金等价物余额		527,728,517.20	535,192,548.74
六、期末现金及现金等价物余额		304,048,993.80	527,728,517.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新开普电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	324,475,501.00				702,083,069.98	69,528,553.80			39,527,567.18		365,046,574.10	18,871,443.54	1,380,475,602.00
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、本年初余额	324,475,501.00				702,083,069.98	69,528,553.80			39,527,567.18		365,046,574.10	18,871,443.54	1,380,475,602.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	156,616,994.00				-222,132,091.00	-69,528,553.80			5,576,381.38		71,385,186.84	1,614,580.82	82,589,605.84
(一) 综合收益总额											96,112,608.43	1,214,580.82	97,327,189.25
(二) 所有者投入和减少资本	-5,620,740.00				-59,894,357.00	-69,528,553.80						400,000.00	4,413,456.80
1. 所有者投入的普通股	-5,620,740.00				-63,907,813.80							400,000.00	-69,128,553.80
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					4,013,456.80								4,013,456.80
4. 其他						-69,528,553.80							69,528,553.80
(三) 利润分配									5,576,381.38		-24,727,421.59		-19,151,040.21
1. 提取盈余公积									5,576,381.38		-5,576,381.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,151,040.21		-19,151,040.21
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	162,237,734.00				-162,237,734.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	162,237,734.00				-162,237,734.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	481,092,495.00				479,950,978.98				45,103,948.56		436,431,760.94	20,486,024.36	1,463,065,207.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新开普电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	324,587,301.00				689,027,663.38	117,420,988.00			30,018,196.80		272,739,063.88	18,314,348.38	1,217,265,585.44
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、本年初余额	324,587,301.00				689,027,663.38	117,420,988.00			30,018,196.80		272,739,063.88	18,314,348.38	1,217,265,585.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-111,800.00				13,055,406.60	-47,892,434.20			9,509,370.38		92,307,510.22	557,095.16	163,210,016.56
（一）综合收益总额											119,671,217.16	557,095.16	120,228,312.32
（二）所有者投入和减少资本	-111,800.00				13,055,406.60	-47,892,434.20							60,836,040.80
1. 所有者投入的普通股	-111,800.00				-1,271,166.00								-1,382,966.00
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					14,326,572.60	-47,892,434.20							62,219,006.80
4. 其他													
（三）利润分配									9,509,370.38		-27,363,706.94		-17,854,336.56
1. 提取盈余公积									9,509,370.38		-9,509,370.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,854,336.56		-17,854,336.56
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	324,475,501.00				702,083,069.98	69,528,553.80			39,527,567.18		365,046,574.10	18,871,443.54	1,380,475,602.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新开普电子股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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、上年年末余额	324,475,501.00				702,083,069.98	69,528,553.80			39,527,567.18	281,757,022.93	1,278,314,607.29
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	324,475,501.00				702,083,069.98	69,528,553.80			39,527,567.18	281,757,022.93	1,278,314,607.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	156,616,994.00				-222,132,091.00	-69,528,553.80			5,576,381.38	31,036,392.22	40,626,230.40
(一) 综合收益总额										55,763,813.81	55,763,813.81
(二) 所有者投入和减少资本	-5,620,740.00				-59,894,357.00	-69,528,553.80					4,013,456.80
1. 所有者投入的普通股	-5,620,740.00				-63,907,813.80						-69,528,553.80
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					4,013,456.80						4,013,456.80
4. 其他						-69,528,553.80					69,528,553.80
(三) 利润分配									5,576,381.38	-24,727,421.59	-19,151,040.21
1. 提取盈余公积									5,576,381.38	-5,576,381.38	
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,151,040.21	-19,151,040.21
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	162,237,734.00				-162,237,734.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	162,237,734.00				-162,237,734.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	481,092,495.00				479,950,978.98				45,103,948.56	312,793,415.15	1,318,940,837.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新开普电子股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	324,587,301.00				689,027,663.38	117,420,988.00			30,018,196.80	214,027,026.04	1,140,239,199.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	324,587,301.00				689,027,663.38	117,420,988.00			30,018,196.80	214,027,026.04	1,140,239,199.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-111,800.00				13,055,406.60	-47,892,434.20			9,509,370.38	67,729,996.89	138,075,408.07
（一）综合收益总额										95,093,703.83	95,093,703.83
（二）所有者投入和减少资本	-111,800.00				13,055,406.60	-47,892,434.20					60,836,040.80
1. 所有者投入的普通股	-111,800.00				-1,271,166.00						-1,382,966.00
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					14,326,572.60	-47,892,434.20					62,219,006.80
4. 其他											
（三）利润分配									9,509,370.38	-27,363,706.94	-17,854,336.56
1. 提取盈余公积									9,509,370.38	-9,509,370.38	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,854,336.56	-17,854,336.56
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	324,475,501.00				702,083,069.98	69,528,553.80			39,527,567.18	281,757,022.93	1,278,314,607.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新开普电子股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

新开普电子股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“新开普”)系由郑州新开普电子技术有限公司(以下简称“有限公司”)于 2008 年 5 月整体变更设立的股份有限公司, 2014 年 3 月 20 日更名为新开普电子股份有限公司。统一社会信用代码 91410100721832659Y。2011 年 7 月在深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业类。

2018 年 3 月 1 日, 因公司回购注销限制性股票事项, 公司注册资本由 324,475,501 元减少至 318,854,761 元, 公司总股本由 324,475,501 股减少至 318,854,761 股。2018 年 8 月 23 日召开了 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于修改新开普电子股份有限公司注册资本的议案》等相关议案, 公司注册资本由 318,854,761 元增加至 481,092,495 元, 公司总股本由 318,854,761 股增加至 481,092,495 股, 公司于 2018 年 8 月 28 日完成了相关工商变更登记手续, 取得了由郑州市工商行政管理局换发的《营业执照》。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 48,109.2495 万股, 注册资本为 48,109.2495 万元, 公司类型: 股份有限公司(上市), 公司注册地: 郑州市高新技术产业开发区迎春街 18 号, 总部地址: 郑州市高新技术产业开发区迎春街 18 号, 法人代表: 杨维国, 营业期限: 长期。

本公司主要经营活动为: 计算机系统集成、开发及运营维护, 软件、智能卡机具、智能终端、电子仪器仪表、电力电子产品、能源电子产品的设计、开发、生产、销售、维护; 商用密码产品的生产与销售; 互联网信息技术和计算机技术的咨询、服务; 电信业务经营; 货物和技术的进出口业务(国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外); 电子设备安装与服务; 房屋租赁; 文化艺术交流活动策划; 设计、制作、代理、发布国内广告业务; 教学设备、教学软件的技术开发、技术咨询、技术服务; 集成电路设计与销售。(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), 本公司的实际控制人为杨维国。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次
北京迪科远望科技有限公司	全资子公司	二级
上海树维信息科技有限公司	全资子公司	二级
福建新开普信息科技有限公司	控股子公司	二级
山西新开普信息科技有限公司	全资子公司	二级
郑州新开普科技有限公司	全资子公司	二级
郑州惠品优购商贸有限公司	全资子公司	三级
完美数联（北京）科技有限公司	控股子公司	二级
北京开普力维科技有限公司	控股子公司	二级

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收账款坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所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财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收账款及 50.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应信用风险特征组合计提坏账准备。其中，合并范围内的关联方、押金、保证金不计提坏账；其他关联方及非关联方的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除保证金等外无特殊减值迹象的应收款项
合并关联方、保证金等组合	保证金等无减值迹象的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
合并关联方、保证金等组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并关联方组合	不计提坏账	不计提坏账
保证金等组合	不计提坏账	不计提坏账

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

坏账准备的计提方法：如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品及半成品、发出商品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转计入当期损益，由于被投资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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-50	5.00	1.9-9.50
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不

满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权权证规定年限
专利权	10 年	专利权有效期
软件	5 年	会计估计

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司拥有“新开普”商标,本公司认为在可预见的将来该商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入,故认定其使用寿命为不确定。

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入房屋改良支出、车辆租赁服务支出、法定披露及网站域名邮箱等服务。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销年限为受益期间。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用估值模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍：

本公司商品销售采取“直销+经销”并重的销售模式。经销模式的主要特征是公司与经销商之间实际发生买卖关系，经销商按双方约定的价格从本公司购进产品，取得商品所有权，然后销售给最终用户，通过差价来获得利润。直销模

式是公司直接向最终用户销售产品的一种销售方式,直销模式下的销售又可分为附安装义务的销售和不附安装义务的销售。

销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准:

销售模式	直销模式	经销模式
收入确认时点	<p>1、附安装义务销售:在履行完毕安装义务,经客户验收合格后,开具发票账单交付客户,确认收入。</p> <p>2、不附安装义务销售:在客户收到货物,验收合格并确认付款后,开具发票账单交付客户,确认收入。</p>	<p>1、无需安装调试或经销商可自行安装调试的产品:经销商收到货物,验收合格、账目核对并确认付款后,开具发票交付经销商,确认收入。</p> <p>2、需本公司提供技术支持的新产品、复杂系统项目产品:经销商在收到货物、待系统安装和调试通过后(本公司提供技术支持),对方确认产品合格。经销商确认产品合格、账目核对并同意付款后,开具发票交付经销商,确认收入。</p>

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: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,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

以实际收到的政府补助日期作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	董事会批准	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 418,176,051.07 元，上期金额 316,839,429.76 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 215,579,345.42 元，上期金额 174,962,218.66 元；调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“其他应付款”上期金额 317,324.70 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	董事会批准	<p>调减“管理费用”本期金额 87,499,160.98 元，上期金额 77,542,170.48 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	董事会批准	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。</p>

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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（根据财政部、国家税务总局颁布的财税〔2018〕32号通知，2018年5月1日后，增值税按16%计缴）。	3、5、6、10、11、16、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新开普电子股份有限公司	15%
北京迪科远望科技有限公司	15%
上海树维信息科技有限公司	15%
福建新开普信息科技有限公司	15%
山西新开普信息科技有限公司	25%
郑州新开普科技有限公司	25%
郑州惠品优购商贸有限公司	25%
完美数联（北京）科技有限公司	25%
北京开普力维科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、新开普及子公司享受的增值税优惠政策

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定：增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即

退政策。

2、新开普及子公司享受的所得税优惠政策

公司于 2017 年 8 月 29 日被评为高新技术企业，已办理《高新技术企业批准证书》证书编号为 GR201741000424，有效期三年，本年度按 15% 税率征收企业所得税。

公司全资子公司北京迪科远望科技有限公司于 2017 年被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201711001503，有效期为三年，本年度按 15% 税率征收企业所得税。

公司全资子公司上海树维信息科技有限公司于 2017 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为 GR201731002658，有效期为三年，本年度按 15% 税率征收企业所得税。

公司控股子公司福建新开普信息科技有限公司于 2016 年 12 月经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201635000278”。本年度按 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	58,945.73	107,673.02
银行存款	357,070,360.68	593,240,934.34
其他货币资金	34,459,035.52	929,960.99
合计	391,588,341.93	594,278,568.35
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	24,342,886.07	

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	9,425,608.99	929,960.99
投标保证金	690,540.46	
合计	34,459,035.52	929,960.99

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
业绩承诺方补偿款	3,402,000.00	
合计	3,402,000.00	

其他说明：

1、2015 年 7 月 28 日，公司与河南华夏海纳创业投资集团有限公司（以下简称“华夏海纳”）签订增资协议及补充协议，协议约定若华夏海纳在 2016 年 6 月 30 日前未在新三板挂牌，华夏海纳将支付公司补偿款，截至 2016 年 6 月 30 日，华夏海纳未能在新三板挂牌，经协商一致，华夏海纳需支付公司 640.2 万元现金补偿，2018 年 6 月 30 日，公司收到 300 万元整；

2、补偿款计算方式：以新开普本轮投资总额（含注册资本和资本公积金）加上 12% 的年化收益率（单利）按照实际出资时间计算的收益。

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,102,000.00	615,610.00
应收账款	417,074,051.07	316,223,819.76
合计	418,176,051.07	316,839,429.76

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	900,000.00	575,610.00
商业承兑汇票	202,000.00	40,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	1,102,000.00	615,610.00

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,474,770.14	
商业承兑汇票		
合计	6,474,770.14	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	496,152,208.49	100.00	79,078,157.42	15.94	417,074,051.07	378,711,017.68	100.00	62,487,197.92	16.50	316,223,819.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	496,152,208.49	100.00	79,078,157.42		417,074,051.07	378,711,017.68	100.00	62,487,197.92		316,223,819.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	322,468,640.72	16,123,432.03	5.00
1 至 2 年	91,662,690.14	9,166,269.01	10.00
2 至 3 年	29,801,518.62	8,940,455.59	30.00
3 至 4 年	14,742,716.46	7,371,358.23	50.00
4 至 5 年	12,316,674.13	12,316,674.13	100.00
5 年以上	25,159,968.42	25,159,968.43	100.00
合计	496,152,208.49	79,078,157.42	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,590,959.50 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例	坏账准备
鹤壁市卓铭能源技术有限公司	21,416,145.48	4.32%	1,070,807.27
河南优中贸易有限公司	17,443,458.20	3.52%	872,172.91
中国农业银行股份有限公司上海市分行	11,350,651.15	2.29%	567,532.56
北京航空航天大学	8,797,139.46	1.77%	994,300.44
中国工商银行股份有限公司咸阳文林路支行	8,233,192.47	1.66%	792,590.62
合计	67,240,586.76	13.56%	4,297,403.80

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,777,514.34	88.29	18,044,135.36	87.42
1 至 2 年	1,315,019.34	5.33	1,560,681.08	7.56
2 至 3 年	818,775.98	3.32	1,037,155.08	5.02
3 年以上	754,929.94	3.06		
合计	24,666,239.60	100.00	20,641,971.52	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,888,725.26 元，主要为预付外包劳务及材料款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
乌鲁木齐市中网恒业电子科技有限公司	4,358,400.00	17.67
西安智感电子科技有限公司	1,296,000.00	5.25
普元信息技术股份有限公司	952,374.17	3.86
阿里云计算有限公司	620,464.36	2.52
林志洪	325,306.38	1.32
合计	7,552,544.91	30.62

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,538,708.35	57,605,184.03
合计	62,538,708.35	57,605,184.03

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,801,760.03	100.00	4,263,051.68	6.38	62,538,708.35	60,816,801.92	100.00	3,211,617.89	5.28	57,605,184.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	66,801,760.03	100.00	4,263,051.68		62,538,708.35	60,816,801.92	100.00	3,211,617.89		57,605,184.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,063,693.92	503,184.69	5.00
1 至 2 年	6,237,944.68	623,326.04	10.00
2 至 3 年	1,243,577.07	373,073.12	30.00
3 至 4 年	793,694.41	396,847.21	50.00
4 至 5 年	765,941.03	765,941.03	100.00
5 年以上	1,600,679.59	1,600,679.59	100.00
合计	20,705,530.70	4,263,051.68	

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金等组合	46,096,229.33		
合计	46,096,229.33		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金 1,051,433.79 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	233,461.50	4,511,195.41
日常借款	5,976,424.32	2,208,992.05
其他单位	14,729,106.38	14,630,838.34
保证金及其他	45,862,767.83	39,465,776.12
合计	66,801,760.03	60,816,801.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州瑞茂通供应链有限公司	往来款	4,796,000.00	1-2 年	7.18	479,600.00
大连理工大学	保证金及其他	2,344,379.66	3-4 年	3.51	
甘肃工业职业技术学院	保证金及其他	2,000,000.00	1 年以内	2.99	
北京中医药大学	保证金及其他	1,682,398.00	2-3 年	2.52	
天津大学	保证金及其他	1,434,320.00	1 年以内	2.15	
合计		12,257,097.66		18.35	479,600.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,104,992.71		29,104,992.71	26,446,695.47		26,446,695.47
发出商品	145,736,220.41		145,736,220.41	126,633,184.47		126,633,184.47
在产品	5,460,245.68		5,460,245.68	3,895,924.46		3,895,924.46
库存商品	33,260,253.67		33,260,253.67	28,094,853.49		28,094,853.49
半成品	21,062,585.58		21,062,585.58	14,727,436.28		14,727,436.28
合计	234,624,298.05		234,624,298.05	199,798,094.17		199,798,094.17

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
理财产品	166,000,000.00	60,000,000.00
待抵扣增值税进项税	70,266.19	85,841.15
合计	166,070,266.19	60,085,841.15

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	22,273,936.41	4,213,936.41	18,060,000.00	22,273,936.41	4,213,936.41	18,060,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	22,273,936.41	4,213,936.41	18,060,000.00	22,273,936.41	4,213,936.41	18,060,000.00
合计	22,273,936.41	4,213,936.41	18,060,000.00	22,273,936.41	4,213,936.41	18,060,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海微令信息科技有限公司	2,768,953.07			2,768,953.07	2,768,953.07			2,768,953.07		
河南华夏海纳创业投资集团有限 公司	18,000,000.00			18,000,000.00						
北京新洞察信息服务有限责任公 司	60,000.00			60,000.00						
凯里智慧城市通卡管理有限公司	1,444,983.34			1,444,983.34	1,444,983.34			1,444,983.34		
合计	22,273,936.41			22,273,936.41	4,213,936.41			4,213,936.41		

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	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			
联营企业										
成都兰途网络科技有限公司	7,986,518.92			-337,375.34				7,649,143.58		
嘉兴丹诚开普股权投资合伙企业（有限合伙）	23,539,245.77	12,472,000.00		1,472,156.13				37,483,401.90		
北京乐智科技有限公司	3,725,512.37			-12,475.93				3,713,036.44		
北京希嘉创智教育科技有限公司	25,501,489.34	12,000,000.00		1,626,678.43				39,128,167.77		
小计	60,752,766.40	24,472,000.00		2,748,983.29				87,973,749.69		
合计	60,752,766.40	24,472,000.00		2,748,983.29				87,973,749.69		

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	25,500,252.78	25,500,252.78
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	25,500,252.78	25,500,252.78
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	9,008,185.94	9,008,185.94
(2) 本期增加金额	732,988.78	732,988.78
—计提或摊销	732,988.78	732,988.78
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	9,741,174.72	9,741,174.72
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	15,759,078.06	15,759,078.06
(2) 年初账面价值	16,492,066.84	16,492,066.84

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	139,766,959.56	147,322,185.56
固定资产清理		
合计	139,766,959.56	147,322,185.56

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	128,346,728.97	22,675,825.57	13,497,776.65	29,704,400.54	194,224,731.73
(2) 本期增加金额		1,213,151.38	823,741.06	2,198,121.16	4,235,013.60
—购置		500,555.19	823,741.06	2,161,283.55	3,485,579.80
—在建工程转入		712,596.19		36,837.61	749,433.80
(3) 本期减少金额		215,893.97	1,486,579.56	1,615,036.05	3,317,509.58
—处置或报废		215,893.97	1,486,579.56	1,615,036.05	3,317,509.58
(4) 期末余额	128,346,728.97	23,673,082.98	12,834,938.15	30,287,485.65	195,142,235.75
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	13,376,635.91	9,257,465.93	7,104,231.85	17,164,212.48	46,902,546.17
(2) 本期增加金额	3,845,890.19	2,379,663.30	1,177,791.76	3,792,245.62	11,195,590.87
—计提	3,845,890.19	2,379,663.30	1,177,791.76	3,792,245.62	11,195,590.87
(3) 本期减少金额		140,040.69	1,138,756.45	1,444,063.71	2,722,860.85
—处置或报废		140,040.69	1,138,756.45	1,444,063.71	2,722,860.85
(4) 期末余额	17,222,526.10	11,497,088.54	7,143,267.16	19,512,394.39	55,375,276.19
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	111,124,202.87	12,175,994.44	5,691,670.99	10,775,091.26	139,766,959.56
(2) 年初账面价值	114,970,093.06	13,418,359.64	6,393,544.80	12,540,188.06	147,322,185.56

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,236,716.70	1,783,603.93
工程物资		
合计	2,236,716.70	1,783,603.93

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程	237,662.19		237,662.19	483,889.63		483,889.63
模具	1,999,054.51		1,999,054.51	1,299,714.30		1,299,714.30
合计	2,236,716.70		2,236,716.70	1,783,603.93		1,783,603.93

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
NCP910/NCP920 宽带载波通信芯片模具开发	2,000,000.00	754,716.98	660,194.18			1,414,911.16	74.00%	74.00%				自筹
终端设备二维码识别终端	300,000.00		300,000.00		300,000.00		100%	100.00%				自筹
合计		754,716.98	960,194.18		300,000.00	1,414,911.16						

说明：1、2017 年 9 月公司与创达特（苏州）科技有限责任公司签署“宽带载波通信芯片”技术开发（委托）协议，用于委外研发的芯片生产的磨具，合同金额为 200.00 万，截至 2018 年 12 月 31 日，已支付合同金额的 74.00%，含税金额 148.00 万元。

2、在建工程其他减少 300,000.00 转入至无形资产。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	5,591,081.60	3,693,200.00	19,910,000.00	62,847,158.48	92,041,440.08
(2) 本期增加金额				7,204,483.31	7,204,483.31
—购置				413,080.64	413,080.64
—内部研发				6,491,402.67	6,491,402.67
—在建工程转入				300,000.00	300,000.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	5,591,081.60	3,693,200.00	19,910,000.00	70,051,641.79	99,245,923.39
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	754,795.52		1,659,166.67	34,413,016.65	36,826,978.84
(2) 本期增加金额	111,821.64		3,982,000.13	11,137,036.20	15,230,857.97
—计提	111,821.64		3,982,000.13	11,137,036.20	15,230,857.97
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	866,617.16		5,641,166.80	45,550,052.85	52,057,836.81
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,724,464.44	3,693,200.00	14,268,833.20	24,501,588.94	47,188,086.58
(2) 年初账面价值	4,836,286.08	3,693,200.00	18,250,833.33	28,434,141.83	55,214,461.24

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 27.28%，期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	...	确认为无形 资产	计入当期损 益	...				
高校学生行为轨迹研 究与开发		3,005,801.69					3,005,801.69	2018.7.1	需求分析评 审通过	开发阶 段
中职智慧校园平台		1,367,952.35					1,367,952.35	2018.7.1	需求分析评 审通过	开发阶 段
智慧校园一校通 V8		3,042,256.91					3,042,256.91	2018.5.1	需求分析评 审通过	申请软 件著作 权阶段
DI 数据集成平台软件 V1.0		1,673,045.67		1,673,045.67				2018.1.1	需求分析评 审通过	已完成
树维移动教务管理软 件 v1.0		2,085,834.67		2,085,834.67				2018.1.1	需求分析评 审通过	已完成
树维智慧点餐系统 V1.0		1,579,016.55		1,579,016.55				2018.1.1	需求分析评 审通过	已完成
基于微服务架构的离 校系统		1,153,505.78		1,153,505.78				2018.1.1	需求分析评 审通过	已完成

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	...	确认为无形 资产	计入当期损 益	...				
合计		13,907,413.62		6,491,402.67			7,416,010.95			

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京迪科远望科技 有限公司	280,076,227.00					280,076,227.00
上海树维信息科技 有限公司	189,508,612.57					189,508,612.57
合计	469,584,839.57					469,584,839.57

2、 商誉减值准备

公司期末无商誉减值准备。

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1)、北京迪科远望科技有限公司（以下简称“北京迪科”）：2015 年 8 月 13 日，公司以 32,000 万元的对价，收购北京迪科 100.00%的股权，形成商誉 28,007.62 万元。

(2)、上海树维信息科技有限公司（以下简称“上海树维”）：2015 年 9 月 21 日，公司以 19,900 万元的对价，收购上海树维 100.00%的股权，同时，公司将根据上海树维数字化校园与教务管理系统业务的收入完成情况，向交易对方支付最高不超过 2,000.00 万元的附条件的股权转让追加对价，交易形成商誉 18,950.86 万元。

4、 说明商誉减值测试过程、关键参数(预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期)及商誉减值损失的确认方法

(1) 资产组相关信息

以下单位：万元

单位	迪科远望	上海树维
资产组的构成	经营性长期资产 (说明 1)	经营性长期资产 (说明 2)
资产组内的账面价值(经公允价值调表后)	592.04	2,151.51

分摊至本资产组的商誉账面价值	28,007.62	18,950.86
包含商誉的资产组的账面价值	28,599.66	21,102.37
未来可收回金额	30,200.00	22,000.00
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是	

说明 1：迪科远望资产组信息如下（单位：万元）：

项目名称	账面价值
固定资产	73.28
无形资产	214.53
开发支出	304.23
资产组合计	592.04

固定资产具体包括电子设备和车辆；无形资产具体包括专利、商标使用权和软件著作权等；开发支出具体为工资薪酬、办公费和服务费等，以上数据已经公允价值调表。

说明 2：上海树维资产组信息如下（单位：万元）

项目名称	账面价值
固定资产	100.39
无形资产	2,051.12
开发支出	
资产组合计	2,151.51

固定资产具体包括电子设备和其他设备；无形资产具体包括外购软件、自主研发软件产品及系统、软件著作权，以上数据已经公允价值调表。

说明 3：通过未来可收回金额与包含商誉的资产组账面价值进行对比可知，截至 2018 年 12 月 31 日，公司商誉未出现减值迹象。

(2) 本公司采用未来现金流量折现方法的主要参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期增长率 (%)	稳定期增长率 (%)	平均息税前净利润率 (%)	折现率 (%)	预测期 (年)

北京迪科远望科技有限公司	5.48	0	29.85	12.84	5
上海树维信息科技有限公司	7.53	0	22.65	12.30	5

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋改良支出	2,289,493.99	1,287,484.89	2,606,459.35		970,519.53
车辆租赁服务支出	410,000.00		60,000.00		350,000.00
法定披露及网站域名邮箱等服务	1,075,058.66	826,227.32	1,356,476.08		544,809.90
合计	3,774,552.65	2,113,712.21	4,022,935.43		1,865,329.43

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,562,030.65	13,134,328.60	69,867,602.66	10,480,140.41
递延收益	17,452,833.33	2,617,925.00	18,928,075.00	2,839,211.25
无形资产摊销	5,170,953.62	775,643.04	3,058,750.12	458,812.52
内部交易未实现利润	11,945,170.13	1,791,775.52	3,069,978.67	460,496.80
股份支付			10,802,090.25	1,620,313.54
合计	122,130,987.73	18,319,672.16	105,726,496.70	15,858,974.52

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
保证借款	88,000,000.00	145,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	
合计	178,000,000.00	145,000,000.00

其他说明:

信用借款:

1、2018 年 7 月 4 日, 公司与中信银行股份有限公司郑州分行 (以下简称“中信银行郑州分行”) 签订了编号为“2018 信银豫贷字第 1817010 号”的借款合同, 借款金额 2,000 万元整, 借款期限自 2018 年 7 月 4 日至 2019 年 7 月 4 日, 借款年利率为 5.2200%(基础利率 4.3100%上浮 91BPs);

2、2018 年 8 月 28 日, 公司与中信银行郑州分行签订了编号为“2018 信银豫贷字第 1817020 号”的借款合同, 借款金额 2,000 万元整, 借款期限自 2018 年 8 月 28 日至 2019 年 7 月 31 日, 借款年利率为基础利率 5.2200%(4.3100%上浮 91BPs);

3、2018 年 11 月 13 日, 公司与招商银行股份有限公司郑州分行签订了编号为“2018 年 GS3706 流字第 012 号”的流动资金借款合同, 借款金额 2,000 万元整, 借款期限自 2018 年 11 月 13 日至 2019 年 11 月 13 日, 借款年利率为 5.0025% (基础利率 4.3100%上浮 69.25BPs);

4、2018 年 12 月 11 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订了编号为“76012018281715”的借款合同, 借款金额 3,000 万元整, 借款期限自 2018 年 12 月 11 日至 2019 年 5 月 30 日, 借款年利率为 5.0025%(基准利率 4.3200%上浮 68.25BPs);

保证借款:

1、2017 年 6 月 1 日, 公司与交通银行股份有限公司河南省分行签订了编码为“Z1706LN15678475”的流动资金借款合同, 贷款额度 6,000 万元, 授信期限自 2017 年 6 月 1 日至 2018 年 2 月 10 日, 全部贷款的到期日不迟于 2018 年 8 月 10 日, 贷款利率在放款时的基准利率上加上 (下) 浮幅度确定;

该贷款由公司实际控制人杨维国提供连带保证责任并签订了编号为

“C170601GR4113511”的保证合同, 最高担保额 6,000 万元;

2、2017 年 6 月 12 日, 公司与中原银行股份有限公司郑州农业路支行签订了编码为“中原银 (总营) 流贷字 2017 第 040080 号”的流动资金借款合同, 借款金额 500 万元, 借款期限自 2017 年 6 月 12 日至 2018 年 6 月 12 日, 借款年

利率为基准利率 4.3500%上浮 10%；

该贷款由公司实际控制人杨维国提供连带保证责任并签订了编号为“中原银（总营）最保字 2017 第 040079-1 号”的保证合同，最高担保额 6,000 万元；

3、2017 年 7 月 21 日，公司与招商银行股份有限公司郑州分行签订了编号为“2017 年 GS3706 信字第 006 号”的流动资金借款合同，借款金额 8,000 万元，借款期限为自提款起 12 个月，借款年利率为基准利率 4.3500%上浮 12%；

该贷款由公司实际控制人杨维国提供连带保证责任并签订了编号为“2017 年 GS3706 信字第 006 号”的保证合同，最高担保额 8,000 万元；

4、2018 年 5 月 8 日，公司与交通银行股份有限公司河南省分行签订了编号为“Z1807LN15644457”、“Z1805LN15693030”的流动资金借款合同，借款金额合计 6,000 万元整，借款期限自 2018 年 5 月 8 日至 2019 年 5 月 7 日，借款年利率为基准利率 4.3500%上浮 11%；

该贷款由公司实际控制人杨维国提供连带保证责任并签订了编号为“c180508aR4111624”的保证合同，最高担保额 6,600 万元；

5、2018 年 5 月 25 日，公司与中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行签订了编号为“2017 年 KFQ7131 高保字 043 号”的法人账户透支合同，授信额度 3,000 万元整，2018 年 6 月 8 日公司提取 3,000 万元整，借款日期自 2018 年 6 月 8 日至 2019 年 8 月 28 日，借款年利率为基准利率 4.3500%上浮 15%；

该贷款由公司实际控制人杨维国提供连带保证责任并签订了编号为“2017 年 KFQ7131 高保字 043 号”的保证合同，最高担保额 3,000 万元；该贷款公司于 2018 年 8 月 14 日已偿还完毕；

6、2018 年 10 月 18 日，公司与中原银行股份有限公司郑州分行签订了编号为“中原银（郑州）流贷字 2018 第 040086 号”的流动资金借款合同，借款金额 2,000 万元整，借款期限自 2018 年 10 月 18 日至 2019 年 10 月 18 日，借款年利率为基准利率 4.3500%上浮 17.25%；

该贷款由公司实际控制人杨维国提供连带保证责任并签订了编号为“中原银（郑州）最保字 2018 第 040086-1 号”的保证合同，最高担保额 6,000 万元；

7、2018 年 8 月 14 日，子公司上海树维与上海市浦东发展银行股份有限公司南汇支行签订了编号为“98102018280262”的借款合同，借款金额 800.00 万元，借款期限自 2018 年 8 月 14 日至 2019 年 8 月 13 日，借款年利率为 5.2200%（基础利率 4.3100%上浮 90BPs）；

该项贷款由本公司提供连带保证责任担保并签订了编号为

“YB9810201828026201”的保证合同，担保金额 800 万元整。

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	46,928,368.15	
应付账款	168,650,977.27	174,962,218.66
合计	215,579,345.42	174,962,218.66

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,928,368.15	
商业承兑汇票		
合计	46,928,368.15	

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付经营货款	161,854,467.13	164,709,786.86
应付外包劳务费	6,796,510.14	10,252,431.80
合计	168,650,977.27	174,962,218.66

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南宏卓电子科技有限公司	1,171,520.84	尚未到结算期
云南省通信产业服务有限公司	1,359,791.00	尚未到结算期
合计	2,531,311.84	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	95,169,282.10	68,225,497.47
合计	95,169,282.10	68,225,497.47

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京工业大学浦江学院	748,223.60	项目尚未最终验收
宜宾翠屏农村商业银行股份有限公司	653,958.64	项目尚未最终验收
合计	1,402,182.24	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,794,872.46	227,044,845.64	224,350,558.55	14,489,159.55
离职后福利-设定提存计划	261,106.34	18,269,409.52	18,129,391.05	401,124.81
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,055,978.80	245,314,255.16	242,479,949.60	14,890,284.36

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,580,555.04	202,426,481.77	199,916,144.53	14,090,892.28
(2) 职工福利费		3,250,176.05	3,250,176.05	
(3) 社会保险费	115,922.38	9,241,980.57	9,140,914.37	216,988.58

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	104,854.85	8,055,865.98	7,962,701.41	198,019.42
工伤保险费	2,117.64	375,412.28	374,770.92	2,759.00
生育保险费	8,949.89	810,702.31	803,442.04	16,210.16
(4) 住房公积金	44,163.16	9,150,986.34	9,183,390.34	11,759.16
(5) 工会经费和职工教育经费	54,231.88	2,975,220.91	2,859,933.26	169,519.53
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,794,872.46	227,044,845.64	224,350,558.55	14,489,159.55

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	246,350.93	17,663,310.28	17,523,062.31	386,598.90
失业保险费	14,755.41	606,099.24	606,328.74	14,525.91
企业年金缴费				
合计	261,106.34	18,269,409.52	18,129,391.05	401,124.81

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	31,979,636.18	24,383,669.51
企业所得税	10,857,348.63	13,587,574.66
个人所得税	749,855.71	818,362.59
城市维护建设税	2,200,256.00	1,573,824.43
房产税	346,572.61	346,572.61
教育费附加	918,921.11	681,049.78
地方教育附加	612,614.07	459,809.14
土地使用税	38,637.30	38,637.30
印花税	60,521.86	44,669.16
合计	47,764,363.47	41,934,169.18

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		317,324.70
其他应付款	8,165,131.37	80,990,373.87
合计	8,165,131.37	81,307,698.57

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		317,324.70
合计		317,324.70

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付保证金	2,262,263.52	727,636.00
应付代垫款项	5,205,264.44	2,077,701.46
待付并购款项		8,000,000.00
股权激励回购义务		69,528,553.80
其他	697,603.41	656,482.61
合计	8,165,131.37	80,990,373.87

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	25,278,400.00	46,053,400.01
合计	25,278,400.00	46,053,400.01

其他说明：详见附注五、（二十五）长期借款。

（二十五）长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款	43,871,500.00	69,149,900.00
合计	43,871,500.00	69,149,900.00

其他说明：

1、2015 年 12 月 25 日，公司以子公司上海树维信息科技有限公司 100%股权作为质押与招商银行股份有限公司郑州分行（以下简称“招商银行郑州分行”）于签订了编号为“2015 年 3725 信字第 042 号”的授信协议，授信额度 9,000 万元，授信期间 36 个月，自 2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 25 日，同时第一大股东及法人代表杨维国对此借款额度提供保证担保。

①、2015 年 12 月 31 日，公司与招商银行郑州分行签订了编号为“2015 年 3725 并购字第 001 号”的并购贷款合同，借款金额为 2,600 万元整，借款期限自 2015 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 25 日，借款年利率为 4.7500%，每 6 个月还款一次，2018 年 12 月 25 日公司已还款完毕；

②、2016 年 5 月 13 日，公司与招商银行郑州分行签订了编号为“2016 年 GS3706 并购字第 001 号”的并购贷款合同，借款金额 4,665 万元整，借款期限自 2016 年 5 月 13 日至 2019 年 5 月 13 日，借款年利率为 4.7500%，每 6 个月还款一次，最后一期 777.50 万元将于 2019 年 5 月 13 日到期，转入一年内到期的非流动负债；

③、2017 年 4 月 27 日，公司与招商银行郑州分行签订了编号为“2017 年 GS3706 并购字第 001 号”的并购贷款合同，借款金额为 1,735 万元整，借款期限自 2017 年 4 月 27 日至 2020 年 4 月 26 日，借款利率基准利率上浮 5.00%，每 6 个月还款一次，其中第四期 289.17 万元将于 2019 年 4 月 27 日到期，第五期 289.17 万元将于 2019 年 10 月 27 日到期，共计 578.34 万元转入一年内到期的非流动负债。

2、2016 年 1 月 7 日，公司以子公司北京迪科远望科技有限公司 100%股权作为质押与中国工商银行股份有限公司郑州南阳路支行（以下简称“工商银行南阳路支行”）签订了编号为“2016 年郑工银南阳路并（借）字第 001 号”的并

购借款合同，金额 9,800.00 万元，借款期限 84 个月，自 2016 年 1 月 11 日至 2023 年 1 月 12 日，利率为基准利率，同时第一大股东及法人代表杨维国对此借款提供保证担保；

2016 年 1 月 14 日，双方签订补充协议，首次提款 8,200.00 万元，约定自首次提款日起每 6 个月还款一次，其中第六期 586.00 万元将于 2019 年 1 月 12 日到期，第七期 586.00 万元将于 2019 年 7 月 12 日到期，共计 1,172.00 万元转入一年内到期的非流动负债。

3、综上，共计 2,527.84 万元的一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债，详见“五、（二十四）一年内到期的非流动负债”。

（二十六）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,928,075.00		1,475,241.67	17,452,833.33	
合计	18,928,075.00		1,475,241.67	17,452,833.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
郑州 2009 年度信息化发展专项资金	20,000.00		20,000.00			与资产相关
智能卡 RFID 支付与识别产品产业化应用	266,666.67		200,000.00		66,666.67	与资产相关
政府奖励车一辆（豫 A521GX）	69,075.00		69,075.00			与资产相关
基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务平台与终端项目	989,000.00		494,500.00		494,500.00	与资产相关
年产 50 套金融支	888,333.33		260,000.00		628,333.33	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
付系统及 6 万台终端项目（2013 年度郑州市信息化发展专项资金）（郑州市信息化发展专项资金“金融支付系统及终端项目”						
基于金融 IC 卡智能终端产业化项目（2014 年省先进制造业专项引导资金）	2,975,000.00				2,975,000.00	与资产相关
重大科技专项基于电信运营的小额支付	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
基于物联网应用的系列智能终端与（高新区财政局 2011 年物联网发展专项资金款）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2011 年度高新技术开发区技术研究与开发经费（郑州市财政局产业技术创新专项资金）	500,000.00				500,000.00	与资产相关
物联网通信与组网关键技术的研究及应用	700,000.00				700,000.00	与资产相关
基于云架构的金融 IC 卡公共服务运	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
营平台及终端项目						
驾校综合管理系统	200,000.00				200,000.00	与资产相关
研发						
基于远距离射频识别技术的终端产品研究与开发	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付综合应用系统	300,000.00				300,000.00	与资产相关
教科文处 2015 年郑州市第二批科技计划项目经费（郑州市科技计划经费“基于物联网与金融 IC 卡的智能终端产业化项目”）	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付综合应用系统研发及产业化（2014 年河南省扶持企业自主创新资金项目）	3,700,000.00		431,666.67		3,268,333.33	与资产相关
基于大数据行为分析系统的移动校园 APP	1,320,000.00				1,320,000.00	与资产相关
合计	18,928,075.00		1,475,241.67		17,452,833.33	

其他说明：

1、郑州 2009 年度信息化发展专项资金所开展的项目已验收合格，按照 5 年摊销，

本年摊销额 2.00 万，累计摊销 20.00 万，期末无余额；

2、2011 年郑州市第三批技术研究与开发经费项目：智能卡 RFID 支付与识别产品产业化已于 2014 年 4 月验收合格并开始摊销，按照 5 年摊销，本年摊销额 20.00 万，期末余额 6.67 万；

3、高新区管委会奖励车辆（豫 A521GX）原值 18.42 万，按照 10 年摊销，本年摊销 6.91 万元,累计摊销额 18.42 万元,期末无余额；

4、河南省财政厅高新技术产业化专项资金：基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务平台与终端项目原值 161.00 万，按照 5 年摊销，本年摊销 32.20 万元；2016 年 11 月收到郑州高新技术产业开发区财政国库集中支付中心拨付的河南省高新技术化项目后补资金 102 号 69.00 万元，按照 4 年摊销，本年摊销 17.25 万元；该项目期末余额 49.45 万元；

5、金融支付系统及终端项目：于 2015 年 3 月 31 日和 2015 年 9 月 24 日收到国家金库河南省分库拨付的共计 130.00 万元的政府补助，于 2016 年 5 月验收合格开始摊销，按照 5 年摊销，本年摊销 26.00 万元，累计摊销 67.17 万元，期末余额 62.83 万元；

6、基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付综合应用系统研发及产业化（2014 年河南省扶持企业自主创新资金项目）：原值 370 万，按照 5 年摊销，本年摊销 43.17 万元，期末余额 326.83 万元。

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	324,475,501.00			162,237,734.00	-5,620,740.00	156,616,994.00	481,092,495.00

其他说明：

1、公司 2018 年 4 月 10 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,237,734 股；

2、公司于 2018 年 2 月 13 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的限制性股

票的议案》、《关于终止执行<新开普电子股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，同意回购注销原激励对象李莘、王鹏飞等 10 名离职人员已获授但尚未解锁的 45,600.00 股限制性股票，同意公司终止实施激励计划并回购注销剩余 435 名激励对象已获授但尚未解锁的 5,575,140.00 股限制性股票，共计减少股份 5,620,740.00 股。

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	697,786,339.83	8,310,186.95	226,145,547.80	479,950,978.98
其他资本公积	4,296,730.15	4,013,456.80	8,310,186.95	
合计	702,083,069.98	12,323,643.75	234,455,734.75	479,950,978.98

其他说明：

- 公司于 2018 年 2 月 13 日召开第四届董事会第九次会议，同意终止实施 2016 年限制性股票激励计划，并回购注销剩余激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，对所授予的限制性股票作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额 4,013,456.80 元立即计入当期损益，同时确认资本公积—其他资本公积；
- 限制性股票激励计划终止实施，对剩余激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票视同加速行权并解锁，资本公积-其他资本公积 8,310,186.95 转入资本公积-股本溢价；
- 资本公积-股本溢价减少 226,145,547.80，其中 63,907,813.80 为回购注销剩余激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票导致，其中 162,237,734.00 系 2017 年度权益分派导致，公司 2018 年 4 月 10 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,237,734 股。

(二十九) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	69,528,553.80		69,528,553.80	
合计	69,528,553.80		69,528,553.80	

其他说明：

- 公司于 2018 年 2 月 13 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购

注销不符合激励条件的激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止执行<新开普电子股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，同意回购注销原激励对象李莘、王鹏飞等 10 名离职人员已获授但尚未解锁的 45,600 股限制性股票，同意公司终止实施激励计划并回购注销剩余 435 名激励对象已获授但尚未解锁的 5,575,140 股限制性股票。

2、公司按照授予限制性股票的授予价格 12.37 元，回购注销原激励对象李莘、王鹏飞等 10 名离职人员已获授但尚未解锁的 45,600 股限制性股票，减少限制性股票 564,072.00 元；

3、公司按照授予限制性股票的授予价格 12.37 元，回购注销剩余 435 名激励对象已获授但尚未解锁的 5,575,140 股限制性股票，减少限制性股票 68,964,481.80 元。

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,527,567.18	5,576,381.38		45,103,948.56
合计	39,527,567.18	5,576,381.38		45,103,948.56

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	365,046,574.10	272,739,063.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	365,046,574.10	272,739,063.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,112,608.43	119,671,217.16
减：提取法定盈余公积	5,576,381.38	9,509,370.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,151,040.21	17,854,336.56
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	436,431,760.94	365,046,574.10

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	833,027,249.80	374,726,216.81	765,260,525.85	341,236,182.70
其他业务	4,600,326.90	1,266,828.77	4,359,194.18	1,081,751.89
合计	837,627,576.70	375,993,045.58	769,619,720.03	342,317,934.59

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	833,027,249.80	374,726,216.81	765,260,525.85	341,236,182.70
合计	833,027,249.80	374,726,216.81	765,260,525.85	341,236,182.70

3、主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智慧政企应用解决方案	169,987,406.70	99,795,177.82	153,257,747.92	77,639,797.70
智慧校园应用解决方案	494,042,025.86	264,021,881.34	490,822,273.77	254,884,617.01
智慧校园云平台解决方案	88,007,780.92	6,832,470.28	60,265,711.89	6,790,465.40
运维服务	80,990,036.32	4,076,687.37	60,914,792.27	1,921,302.59
合计	833,027,249.80	374,726,216.81	765,260,525.85	341,236,182.70

4、主营业务（分地区）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中	247,150,471.12	132,410,718.99	209,070,856.50	89,568,054.50
华东	213,932,167.78	76,467,558.83	179,890,597.79	71,786,723.11
华北	146,145,783.09	61,661,785.52	142,381,017.11	64,357,655.46
华南	70,052,634.09	25,497,352.97	70,250,787.39	26,849,626.72
西南	70,769,027.64	31,592,506.04	58,809,252.58	29,011,088.39

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北	48,320,385.99	23,113,603.19	73,804,162.21	43,094,955.22
东北	36,656,780.09	23,982,691.27	31,053,852.27	16,568,079.30
合计	833,027,249.80	374,726,216.81	765,260,525.85	341,236,182.70

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,112,831.66	4,459,600.21
教育费附加	2,233,549.11	1,942,215.23
地方教育费附加	1,347,981.50	1,291,313.62
车船使用税	4,160.00	1,920.00
印花税	385,586.00	508,682.80
房产税	1,616,384.44	1,610,525.85
土地使用税	156,742.44	156,559.67
其他	358,631.05	349.26
合计	11,215,866.20	9,971,166.64

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,191,028.13	87,071,034.91
劳务费	43,778,611.80	36,997,769.50
办公费	17,459,142.80	14,446,894.08
业务招待费	13,765,975.58	12,660,945.46
差旅费	13,972,195.17	11,842,946.96
交通费	6,658,361.87	6,413,792.23
广告宣传费	1,041,336.63	3,616,416.39
运输费	3,180,731.04	3,128,347.68

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,826,049.56	1,616,765.32
电话费	1,062,632.49	1,031,287.61
会议费	1,056,703.69	575,195.73
其他	209,140.79	436,700.69
合计	209,201,909.55	179,838,096.56

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,139,111.24	22,211,684.04
限制性股票费用	2,910,558.41	14,326,572.60
无形资产摊销	10,537,198.20	9,342,720.45
办公费	10,767,447.22	7,791,524.95
折旧费	3,940,170.50	3,555,277.73
业务招待费	2,031,096.61	1,660,732.82
差旅费	1,839,890.99	1,484,929.57
聘请中介机构费	1,051,298.55	1,445,265.95
技术转让费	776,699.03	1,250,000.00
咨询费	1,170,624.75	881,004.04
其他	966,778.31	878,891.58
交通费	970,277.18	850,487.03
会议费	434,669.71	768,626.33
电话费	148,400.87	133,185.40
合计	63,684,221.57	66,580,902.49

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,742,088.94	70,491,347.12
办公费	1,588,502.78	906,150.52
材料费	781,612.59	715,657.63

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,071,339.31	2,817,914.03
电话费	194,182.16	174,168.36
折旧费	451,100.34	734,070.39
无形资产摊销	5,931.80	931.80
交通费	120,815.77	319,860.29
新产品设计费		18,803.42
专家咨询费	17,600.00	
技术图书资料费	14,321.56	464,712.75
试验检测鉴定费	107,321.12	171,984.61
其他	404,344.61	726,569.56
合计	87,499,160.98	77,542,170.48

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,355,684.25	9,906,635.98
减：利息收入	2,610,946.83	4,564,134.34
汇兑损益		
其他	236,334.83	167,220.33
合计	11,981,072.25	5,509,721.97

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,642,393.30	13,195,434.66
可供出售金融资产减值损失		483,795.60
合计	17,642,393.30	13,679,230.26

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2011 年郑州市第三批 技术与开发经费项 目：智能卡 RFID 支付 与识别产品产业化	200,000.00	200,000.00	与资产相关
个税手续费返还	11,030.19		与收益相关
基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付综合应 用系统研发及产业化项 目	431,666.67		与资产相关
基于金融 IC 卡的移动 支付信息化服务平台与 终端项目	494,500.00	494,500.00	与资产相关
见习补贴	59,000.00	174,000.00	与收益相关
稳岗补贴	223,875.00	224,900.00	与收益相关
小巨人补贴	1,000,000.00		与收益相关
增值税即征即退	30,451,389.23	50,169,978.65	与收益相关
郑州 2009 年度信息化 发展专项资金	20,000.00	40,000.00	与资产相关
郑州市信息化发展专项 资金“金融支付系统及 终端项目”	260,000.00	260,000.00	与资产相关
政府奖励商务车一辆	69,075.00	18,420.00	与资产相关
2018 年创新券补助	34,000.00		与收益相关
2017 年科技小巨人领 军企业加计扣除奖励经 费	45,000.00		与收益相关
2018 年科技小巨人奖 励金	76,000.00		与收益相关
2016 年区科技计划尾 款	45,000.00		与收益相关
2017 年科技小巨人奖 励金	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权补助	150.00		与收益相关
合计	33,520,686.09	51,581,798.65	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,748,983.29	-1,095,146.27
衍生金融资产在持有期间取得的投资收益	3,000,000.00	
理财产品形成的投资收益	4,355,383.66	5,955,710.94
合计	10,104,366.95	4,860,564.67

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,402,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,402,000.00	
合计	3,402,000.00	

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-225,825.93	-106,446.49	-225,825.93
合计	-225,825.93	-106,446.49	-225,825.93

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,101,100.00	2,738,348.00	3,101,100.00
其他	18,749.54	86,624.43	18,749.54
合计	3,119,849.54	2,824,972.43	3,119,849.54

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
郑州高新技术产业开发区郑州市第三批专利	4,500.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区2017 年科技创新优秀企业奖励	13,500.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区财政 2017 年度科技创新优秀企业奖励（软件著作权资助）	16,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区2017 年度科技优秀企业奖励	20,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区专利申请资助资金	68,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区郑开管(13 号)专利奖励	120,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区2018 市科技服务后补助大型仪器设施共享使用奖励	129,100.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局中小企业发展专项奖励	300,000.00		与收益相关
郑州高新区管委会付 2017 年高成长奖励	400,000.00		与收益相关
社区财政高新奖励	660,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区2017 省研究开发补助	1,370,000.00		与收益相关
2016 年度区级专利申请资助、授权资助及企业知识产权管理人员奖励		92,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益 相关
2016 年度郑州市电子信息产 业基地建设专项资金		104,400.00	与收益相关
2016 年度郑州市信息化发展 专项资金和两化融合专项资 金拟支持项目		100,000.00	与收益相关
2016 年高成长企业奖励		250,000.00	与收益相关
2017 年省知识产权事业发展 专项经费		50,000.00	与收益相关
创新券补助		23,000.00	与收益相关
福州市科技局, 科技小巨人奖 励		50,000.00	与收益相关
高新技术企业政府奖励金		100,000.00	与收益相关
高新区商务局, 科技计划项目 经费项目		105,000.00	与收益相关
科技小巨人项目补贴		1,000,000.00	与收益相关
轮岗补贴资金		18,792.00	与收益相关
闽侯县政府专利补助		6,000.00	与收益相关
郑州市 2017 年第二批科技计 划项目经费		124,500.00	与收益相关
郑州市 2017 年第二批拟支持 科技计划项目		191,500.00	与收益相关
郑州市 2017 年度第二批专利 申请资助资金		23,600.00	与收益相关
郑州市 2017 年度第一批专利 申请资助资金		64,000.00	与收益相关
郑州市 2018 年第二批专利申 请资助资金		18,000.00	与收益相关
郑州市财政局 2017 年第三批 省企业技术创新引导专项项 目经费		350,000.00	与收益相关
政府贴息款		67,556.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益 相关
合计	3,101,100.00	2,738,348.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	780,000.00	1,000.00	780,000.00
其他	233,307.56	44,686.35	233,307.56
合计	1,013,307.56	45,686.35	1,013,307.56

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,451,184.75	16,858,506.47
递延所得税费用	-2,460,697.64	-3,791,118.84
合计	11,990,487.11	13,067,387.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	109,317,676.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,397,651.45
子公司适用不同税率的影响	-18,460.51
调整以前期间所得税的影响	886,748.86
非应税收入的影响	-3,940,649.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,080,724.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
税法规定的额外可扣除费用	-1,381,556.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的研发费用	-7,033,970.71
所得税费用	11,990,487.11

(四十六) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,610,946.83	4,564,134.34
租金收入	4,064,000.00	4,617,200.00
政府补助	4,695,155.19	5,530,930.41
其他	662,023.69	20,249.22
合计	12,032,125.71	14,732,513.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	27,292,122.88	21,887,941.23
差旅费	19,883,425.47	16,891,680.61
业务招待费	15,797,072.19	14,115,827.45
劳务费	54,745,534.91	37,690,397.47
交通费	7,734,593.22	7,165,590.51
运输费	3,195,592.64	2,966,601.40
中介费	1,544,973.12	1,445,265.95
广告宣传费	1,041,336.63	3,616,416.39
电话费	1,405,215.52	1,383,770.02
会议费	1,491,373.40	1,254,927.06
咨询费	1,188,224.75	940,199.87
技术图书资料费	128,568.34	1,169,883.27
试验检测鉴定费	107,321.12	896,356.28

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	836,467.84	834,692.28
新产品设计费		29,545.36
其他间接费用	748,351.05	89,098.05
银行手续费	228,229.83	161,923.73
其他及往来款	36,443,347.85	15,411,769.49
合计	173,811,750.76	127,951,886.42

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费		1,500,000.00
股权激励及非公开相关中介费	69,528,553.80	1,382,966.00
派息手续费	172,328.58	25,067.18
合计	69,700,882.38	2,908,033.18

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	97,327,189.25	120,228,312.32
加：资产减值准备	17,642,393.30	13,679,230.26
固定资产折旧	11,928,579.65	11,272,396.61
无形资产摊销	15,230,857.97	11,643,903.68
长期待摊费用摊销	4,022,935.43	3,705,269.49
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)	225,825.93	106,446.49
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-3,402,000.00	
财务费用(收益以“－”号填列)	14,355,684.25	9,906,635.98
投资损失(收益以“－”号填列)	-10,104,366.95	1,095,146.27

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,460,697.64	-3,791,118.84
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）	-34,826,203.88	-32,503,871.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-166,092,093.87	-133,053,870.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,598,361.08	63,123,005.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,446,464.52	65,411,485.56
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	357,129,306.41	593,348,607.36
减：现金的期初余额	593,348,607.36	586,298,137.20
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	-236,219,300.95	7,050,470.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	357,129,306.41	593,348,607.36
其中：库存现金	58,945.73	107,673.02
可随时用于支付的银行存款	357,070,360.68	593,240,934.34
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	357,129,306.41	593,348,607.36

项目	期末余额	年初余额
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		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,459,035.52	保证金
合计	34,459,035.52	

六、 合并范围的变更

- 1、本年度公司新设子公司完美数联（北京）科技有限公司、北京开普力维科技有限公司，将其纳入报表合并范围内。
- 2、本年度新设子公司郑州惠品优购商贸有限公司并于本年度注销，自成立日至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；自成立日至处置日的现金流量纳入合并现金流量表；
- 3、本年度注销子公司山西新开普信息科技有限公司，期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表；

七、 在其他主体中的权益

(一) 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(%)		取得方式
				直接	间接	
北京迪科远望科技有限公司	华北地区	北京	智能一卡通系统及产品的研发、生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海树维信息科技有限公司	华东地区	上海	智能一卡通系统、数字校园化系统、教务系统的研发、销售	100.00		非同一控制下企业合并
福建新开普信息科技有限公司	华东地区	福州	能源监管平台系统研发、生产与销售	51.00		设立
山西新开普信息科技有限公司	华北地区	太原	智能一卡通系统及产品的销售	100.00		设立
郑州新开普科技有限公司	华中地区	郑州	网络技术、计算机软硬件技术开发、咨询服务	100.00		设立
郑州惠品优购商贸有限公司	华中地区	郑州	日用百货、电子产品及户外设备批发	100.00		设立
完美数联（北京）科技有限公司	华北地区	北京	科技推广和应用服务	85.7143		设立
北京开普力维科技有限公司	华北地区	北京	软件和信息技术服务	51.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建新开普信息科技有限公司	49.00%	1,282,211.36		20,153,654.90

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流 动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流 动负 债	负债合计
福建新开普信息 科技有限公司	54,110,975.67	24,617,010.41	78,727,986.08	36,348,521.07		36,348,521.07	40,605,518.33	25,559,020.64	66,164,538.97	27,021,047.05		27,021,047.05

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
福建新开普信息科技有限公司	48,232,826.39	3,235,973.09	3,235,973.09	-473,320.72	36,601,697.26	1,767,270.74	1,767,270.74	2,535,051.70

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京希嘉创智教育科技有限公司	北京	北京	教育领域大数据产品开发及应用、数据服务运营	24.00%		权益法
嘉兴丹诚开普股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	投资管理	96.67%		权益法
成都兰途网络科技有限公司	成都	成都	销售、集成及服务	35.00%		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	北京希嘉	成都兰途	嘉兴丹诚开普	北京希嘉	成都兰途	嘉兴丹诚开普
流动资产	71,356,031.82	7,269,536.27	309,851.27	47,940,830.70	6,914,669.78	2,456,209.25
非流动资产	17,265,958.28	98,848.39	34,600,000.00	15,508,231.74	119,200.00	22,800,000.00
资产合计	88,621,990.10	7,368,384.66	34,909,851.27	63,449,062.44	7,033,869.78	25,256,209.25
流动负债	25,693,797.79	2,713,477.06		19,298,696.94	1,415,032.65	4,341,225.60
非流动负债						
负债合计	25,693,797.79	2,713,477.06		19,298,696.94	1,415,032.65	4,341,225.60
少数股东权益						
归属于母公司股	62,928,192.31	4,654,907.60	34,909,851.27	44,150,365.50	5,618,837.13	20,914,983.65

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	北京希嘉	成都兰途	嘉兴丹诚开 普	北京希嘉	成都兰途	嘉兴丹诚开 普
东权益						
按持股比例计算的净资产份额	15,102,766.15	1,629,217.66	33,747,353.22	10,596,087.72	1,966,593.00	20,218,514.69
对联营企业权益投资的账面价值	39,128,167.77	7,649,143.58	37,483,401.90	25,501,489.34	7,986,518.92	23,539,245.77
营业收入	39,195,590.78	6,044,971.42		39,940,968.15	7,886,813.37	
净利润	4,995,105.89	-963,929.53	1,522,867.62	10,352,411.95	-1,400,412.57	-3,144,248.86
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	4,995,105.89	-963,929.53	1,522,867.62	10,352,411.95	-1,400,412.57	-3,144,248.86

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,713,036.44	3,725,512.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-62,379.67	-50,035.37
—其他综合收益		
—综合收益总额	-62,379.67	-50,035.37

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以

有效执行的程序。董事会通过财务部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 143,556.84 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，不存在外汇风险。

（3）其他价格风险

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		3,402,000.00		3,402,000.00
1.交易性金融资产		3,402,000.00		3,402,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		3,402,000.00		3,402,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,402,000.00		3,402,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
承诺方补偿款	3,402,000.00	现金补偿协议

其他说明：

1、2015 年 7 月 28 日，公司与河南华夏海纳创业投资集团有限公司（以下简称“华夏海纳”）签订增资协议及补充协议，协议约定若华夏海纳在 2016 年 6 月 30 日前未在新三板挂牌，华夏海纳将支付公司补偿款，截至 2016 年 6 月 30 日，华夏海纳未能在新三板挂牌，经协商一致，华夏海纳需支付公司 640.2 万元现金补偿，2018 年 6 月 30 日，公司收到 300 万元整；

2、补偿款计算方式：以新开普本轮投资总额（含注册资本和资本公积金）加上 12% 的年化收益率（单利）按照实际出资时间计算的收益。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

截至 2018 年 12 月 31 日，杨维国直接持有公司股份 94,159,108 股，占公司总股本的 19.5719%，通过郑州佳辰企业管理咨询中心(有限合伙)间接持有公司股份 2,129,589 股，占公司总股本的 0.4427%，为公司第一大股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都兰途网络科技有限公司	联营企业
北京乐智科技有限公司	联营企业
北京希嘉创智教育科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南科瑞特科技有限公司	联营企业嘉兴丹诚持股 20%；副总经理杜建平担任董事
职派咨询（北京）有限责任公司	联营企业嘉兴丹诚持股 40%
上海天维恒瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	天维恒瑞的普通合伙人郎金文先生与公司控股股东、实际控制人杨维国先生及其他 8 名股东为一致行动人
河南佳弘信诚企业管理咨询中心（有限合伙）	公司董事、副总经理尚卫国先生担任佳弘信诚的执行事务合伙人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京乐智科技有限公司	与日常经营相关的关联交易		21,645.63
成都兰途网络科技有限公司	与日常经营相关的关联交易	584,364.61	863,418.80

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京希嘉创智教育科技有限	与日常经营相关的关联交易		2,494,276.95
职派咨询（北京）有限责任公司	与日常经营相关的关联交易	67,156.60	
湖南科瑞特科技有限公司	与日常经营相关的关联交易	4,038,879.32	
成都兰途网络科技有限公司	与日常经营相关的关联交易		41,452.99

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京希嘉创智教育科技 有限公司	800.00	2018-5-17	2019-5-17	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	----------	-------	-------	------------

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨维国	6,000.00	2017-6-1	2018-2-10	是
杨维国	6,000.00	2017-6-12	2018-6-12	是
杨维国	8,000.00	2017-7-21	2018-7-21	是
杨维国	6,600.00	2018-5-8	2019-5-7	否
杨维国	3,000.00	2018-6-8	2018-8-14	是
杨维国	6,000.00	2018-10-18	2019-10-18	否
杨维国	800.00	2018-8-14	2019-8-13	否
杨维国	2,600.00	2015-12-31	2018-12-25	是
杨维国	4,665.00	2016-5-13	2019-5-13	否
杨维国	1,735.00	2017-4-27	2020-4-26	否
杨维国	8,200.00	2016-1-11	2023-1-12	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	431.68	314.67

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京希嘉创智教育科技有限公司	2,820,804.00	282,080.40	2,918,304.00	145,915.20
	成都兰途网络科技有限公司			4,850.00	
其他应收款					
	北京乐智科技有限公司	50,551.46	15,165.44	50,551.46	5,055.15

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	成都兰途网络科技有 限公司	45,120.70	13,536.21	45,120.70	4,512.07

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都兰途网络科技有限公司	920,841.16	740,567.61

(七) 关联方承诺

项目名称	关联方	期末账面余额(万元)	年初账面余额(万元)
担保			
—提供担保	杨维国	28,000.00	23,000.00

(八) 其他

1、 向纳入合并财务报表范围的子公司提供的财务支持或其他支持

经过第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议分别审议通过，公司以自有资金向控股子公司福建新开普提供不超过金额 500 万元的财务资助，用于补充福建新开普的运营资金，福建新开普可以在 500 万元的额度内循环使用。财务资助期限为双方首次协议签署之日起一年内，资金使用费按中国人民银行同期贷款利率上浮 10% 结算。报告期内，公司向福建新开普提供财务资助及福建新开普还款明细如下：

单位：万元

借款日期	借款金额	还款日期	还款金额
2018-2-18	100.00		
2018-6-30	100.00		
2018-8-31	100.00		
2018-10-31	100.00		
		2018-12-27	400.00
		2018-12-31	100.00

2、 向其他关联方提供的财务支持或其他支持

经第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过,公司以自有资金向湖南科瑞特科技有限公司(以下简称“科瑞特”)提供 450 万元的财务资助,用于协助科瑞特补充生产经营所需的流动资金,借款日期自 2018 年 07 月 30 日起至 2018 年 09 月 30 日,借款月利率为 1.00%,同时科瑞特股东张玉希、张宏立、阙正湘提供股权质押担保,分别与公司签署了《股权质押协议》,将其合法持有的 3.333%的股权(对应标的公司注册资本额为 37.875 万元),合计持有的 10%的科瑞特股权(对应科瑞特注册资本额为 113.625 万元)质押给公司,为科瑞特归还借款提供股权质押担保。

2018 年 09 月 30 日,合同履行完毕,科瑞特按合同约定还款未逾期。

3、 向其他关联方转让子公司股权

经第四届董事会第十七次会议通过,公司向关联法人上海天维恒瑞企业管理合伙企业(有限合伙)转让全资子公司完美数联(北京)科技有限公司(以下简称“完美数联”)14.2857%的股权(对应认缴注册资本 285.7143 万元,实缴出资额 0 元)。本次股权转让完成后,公司将持有完美数联 85.7143%的股权。

4、 与其他关联方合作成立子公司

经公司第四届董事会第十次会议及第四届监事会第九次会议分别审议通过,公司与北京鼎创力维科技有限公司、河南佳弘信诚企业管理咨询中心(有限合伙)签署了《投资合作协议》,共同投资并发起设立北京开普力维科技有限公司(以下简称“开普力维”)。开普力维注册资本为 1,000 万元人民币,其中公司以自有货币资金出资 510 万元,持有目标公司 51%的股权,鼎创力维以货币出资 400 万元,持有目标公司 40%的股权,佳弘信诚以货币出资 90 万元,持有目标公司 9%的股权。开普力维为公司控股子公司。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额:限制性股票 0.00 股,总额为 0.00 元。

公司本期加速行权的各项权益工具总额:5,575,140 股,总额为 68,964,481.80 元。

公司本期失效的各项权益工具总额:45,600 股,总额为 564,072.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：24,027,204.06 元。

其中：本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：4,013,456.80 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

公司于 2018 年 2 月 13 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止执行〈新开普电子股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，同意回购注销原激励对象李莘、王鹏飞等 10 名离职人员已获授但尚未解锁的 45,600 股限制性股票，同意公司终止实施激励计划并回购注销剩余 435 名激励对象已获授但尚未解锁的 5,575,140 股限制性股票。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
河南省扶持企业自主创新资金“基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付综合应用系统研发及产业化项目”	3,700,000.00	递延收益			
郑州市科技计划经费“基于物联网与金融 IC 卡的智能终端产业	3,000,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
化项目”					
2014 年省先进制造业 专项引导资金“基于金 融 IC 卡智能终端产业 化项目”	2,975,000.00	递延收益			
河南省财政厅高新技 术产业化专项资金“基 于金融 IC 卡的移动支 付信息化服务平台与 终端项目”	1,610,000.00	递延收益	494,500.00	494,500.00	其他收益
基于大数据行为分析 系统的移动校园 APP	1,320,000.00	递延收益			
郑州市信息化发展专 项资金“金融支付系统 及终端项目”	1,300,000.00	递延收益	260,000.00	260,000.00	其他收益
高新区科技局研发经 费“重大科技专项基于 电信运营的小额支付”	1,000,000.00	递延收益			
2011 年郑州市第三批 技术与开发经费 项目：智能卡 RFID 支 付与识别产品产业化	1,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
高新区财政局 2011 年 物联网发展专项资金 款	1,000,000.00	递延收益			
云架构的金融 IC 卡公 共服务运营平台及终 端项目	1,000,000.00	递延收益			
远距离射频识别技术 的终端产品研究与开	1,000,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
发项目					
物联网通信与组网关键技术的研究与应	700,000.00	递延收益			
郑州市财政局产业技术创新专项资金	500,000.00	递延收益			
基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付综合应用系统	300,000.00	递延收益	431,666.67		其他收益
郑州 2009 年度信息化发展专项资金	200,000.00	递延收益	20,000.00	40,000.00	其他收益
高新区管委会技术与开发经费项目“驾校综合管理系统研发项目”	200,000.00	递延收益			
高新区管委会奖励车辆（豫 A521GX）	184,200.00	递延收益	69,075.00	18,420.00	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
个税手续费返还	11,030.19	11,030.19		其他收益
见习补贴	59,000.00	59,000.00	174,000.00	其他收益
稳岗补贴	223,875.00	223,875.00	224,900.00	其他收益
小巨人补贴	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
增值税即征即退	30,351,389.23	30,351,389.23	50,169,978.65	其他收益
知识产权补助	150.00	150.00		其他收益
2018 年创新券补助	34,000.00	34,000.00		其他收益
2017 年科技小巨人领	45,000.00	45,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
军企业加计扣除奖励 经费				
2018 年科技小巨人奖 励金	76,000.00	76,000.00		其他收益
2016 年区科技计划尾 款	45,000.00	45,000.00		其他收益
2017 年科技小巨人奖 励金	100,000.00	100,000.00		其他收益
郑州高新技术产业开 发区郑州市第三批专 利	4,500.00	4,500.00		营业外收入
郑州高新技术产业开 发区 2017 年科技创新 优秀企业奖励	13,500.00	13,500.00		营业外收入
郑州高新技术产业开 发区财政 2017 年度科 技创新优秀企业奖励 (软件著作权资助)	16,000.00	16,000.00		营业外收入
郑州高新技术产业开 发区 2017 年度科技优 秀企业奖励	20,000.00	20,000.00		营业外收入
郑州高新技术产业开 发区专利申请资助资 金	68,000.00	68,000.00		营业外收入
郑州高新技术产业开 发区郑开管(13 号)专 利奖励	120,000.00	120,000.00		营业外收入
郑州高新技术产业开 发区 2018 市科技服务 后补助大型仪器设施	129,100.00	129,100.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
共享使用奖励				
郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局中小企业发展专项奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入
郑州高新区管委会付 2017 年高成长奖励	400,000.00	400,000.00		营业外收入
社区财政高新奖励	660,000.00	660,000.00		营业外收入
郑州高新技术产业开发区 2017 省研究开发补助	1,370,000.00	1,370,000.00		营业外收入
2016 年度区级专利申请资助、授权资助及企业知识产权管理人员奖励			92,000.00	营业外收入
2016 年度郑州市电子信息产业基地建设专项资金			104,400.00	营业外收入
2016 年度郑州市信息化发展专项资金和两化融合专项资金拟支持项目			100,000.00	营业外收入
2016 年高成长企业奖励			250,000.00	营业外收入
2017 年省知识产权事业发展专项经费			50,000.00	营业外收入
创新券补助			23,000.00	营业外收入
福州市科技局, 科技小巨人奖励			50,000.00	营业外收入
高新技术企业政府奖			100,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
励金				
高新区商务局, 科技计 划项目经费项目			105,000.00	营业外收入
科技小巨人项目补贴			1,000,000.00	营业外收入
轮岗补贴资金			18,792.00	营业外收入
闽侯县政府专利补助			6,000.00	营业外收入
郑州市 2017 年第二批 科技计划项目经费			124,500.00	营业外收入
郑州市 2017 年第二批 拟支持科技计划项目			191,500.00	营业外收入
郑州市 2017 年度第二 批专利申请资助资金			23,600.00	营业外收入
郑州市 2017 年度第一 批专利申请资助资金			64,000.00	营业外收入
郑州市 2018 年第二批 专利申请资助资金			18,000.00	营业外收入
郑州市财政局 2017 年 第三批省企业技术创 新引导专项项目经费			350,000.00	营业外收入
政府贴息款			67,556.00	营业外收入

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司出具的票据保证金 24,342,886.07 元、履
约保证金 9,425,608.99 元、投标保证金 690,540.46。

2、对外担保事项如下:

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕

北京希嘉创智教育科技有限公司	800.00	2018-5-17	2019-5-17	否
上海树维信息科技有限公司	800.00	2018-8-14	2019-8-13	否

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至报告日，公司尚无 2018 年度利润分配方案。

十五、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，杨维国先生持有公司股份 94,159,108 股，占公司总股本的 19.57%，累计质押股份数为 36,500,365 股，占其持有公司股份总数的比例为 38.76%，占公司总股本的比例为 7.59%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	202,000.00	575,610.00
应收账款	308,435,199.25	220,191,875.62
合计	308,637,199.25	220,767,485.62

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		575,610.00
商业承兑汇票	202,000.00	
合计	202,000.00	575,610.00

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,474,770.14	
商业承兑汇票		
合计	6,474,770.14	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	367,834,561.23	100.00	59,399,361.98	16.15	308,435,199.25	269,181,451.27	100.00	48,989,575.65	18.20	220,191,875.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	367,834,561.23	100.00	59,399,361.98		308,435,199.25	269,181,451.27	100.00	48,989,575.65		220,191,875.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	219,946,429.78	10,997,321.49	5.00
1 至 2 年	64,254,519.96	6,425,452.00	10.00
2 至 3 年	20,498,317.10	6,149,495.13	30.00
3 至 4 年	11,810,212.94	5,905,106.47	50.00
4 至 5 年	8,286,262.54	8,286,262.54	100.00
5 年以上	21,635,724.35	21,635,724.35	100.00
合计	346,431,466.67	59,399,361.98	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、保证金等组合	21,403,094.56		
合计	21,403,094.56		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 12,800,118.97 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,390,332.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
鹤壁市卓铭能源技术有限公司	21,416,145.48	5.82%	1,070,807.27
福建新开普信息科技有限公司	20,950,106.76	5.70%	
河南优中贸易有限公司	17,443,458.20	4.74%	872,172.91
中国农业银行股份有限公司上海市 分行	11,350,651.15	3.09%	567,532.56
中国工商银行股份有限公司咸阳文 林路支行	8,233,192.47	2.24%	792,590.62
合计	79,393,554.06	21.58%	3,303,103.37

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,695,532.35	100.00	3,601,894.75	10.69	30,093,637.60	33,331,267.04	100.00	2,637,305.92	7.91	30,693,961.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	33,695,532.35	100.00	3,601,894.75		30,093,637.60	33,331,267.04	100.00	2,637,305.92		30,693,961.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,112,717.63	255,635.88	5.00
1 至 2 年	5,481,507.68	548,150.77	10.00
2 至 3 年	1,191,428.27	357,428.48	30.00
3 至 4 年	695,064.51	347,532.26	50.00
4 至 5 年	700,841.03	700,841.03	100.00
5 年以上	1,392,306.33	1,392,306.33	100.00
合计	14,573,865.45	3,601,894.75	

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方、保证金等组合	19,121,666.90		
合计	19,121,666.90		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 964,588.83 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州瑞茂通供应链有限公司	其他单位	4,796,000.00	1-2 年	14.23	479,600.00
上海工程技术大学	保证金及其他	799,000.00	1 年以内	2.37	不提坏账
江西理工大学	保证金及其他	760,125.00	1 年以内	2.26	不提坏账

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉音乐学院	保证金及其他	700,549.94	1 年以内、1-2 年、3-4 年	2.08	不提坏账
宁夏大学	保证金及其他	615,456.00	1 年以内	1.83	不提坏账
合计		7,671,130.94		22.77	479,600.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	556,852,000.00		556,852,000.00	558,850,000.00		558,850,000.00
对联营、合营企业投资	87,973,749.69		87,973,749.69	60,752,766.40		60,752,766.40
合计	644,825,749.69		644,825,749.69	619,602,766.40		619,602,766.40

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京迪科远望科技有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
上海树维信息科技有限公司	219,000,000.00			219,000,000.00		
福建新开普信息科技有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
山西新开普信息科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
郑州新开普科技有限		2,000.00		2,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
公司						
合计	558,850,000.00	2,000.00	2,000,000.00	556,852,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减 值准备	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	其他			
联营企业											
成都兰途网络科技有限 公司	7,986,518.92			-337,375.34					7,649,143.58		
嘉兴丹诚开普股权投资 合伙企业（有限合伙）	23,539,245.77	12,472,000.00		1,472,156.13					37,483,401.90		
北京乐智科技有限公司	3,725,512.37			-12,475.93					3,713,036.44		
北京希嘉创智教育科技 有限公司	25,501,489.34	12,000,000.00		1,626,678.43					39,128,167.77		
小计	60,752,766.40	24,472,000.00		2,748,983.29					87,973,749.69		
合计	60,752,766.40	24,472,000.00		2,748,983.29					87,973,749.69		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	653,426,144.42	336,211,277.27	564,467,119.83	271,864,174.84
其他业务	4,600,326.90	1,266,828.77	4,359,194.18	1,081,751.89
合计	658,026,471.32	337,478,106.04	568,826,314.01	272,945,926.73

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,748,983.29	-1,095,146.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,000,000.00	
子公司分红		10,000,000.00
衍生金融资产在持有期间取得的投资收益	3,000,000.00	
理财收益	4,285,525.75	5,782,059.27
合计	8,034,509.04	14,686,913.00

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-225,825.93	
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）	6,170,396.86	
委托他人投资或管理资产的损益	2,048,388.38	募集资金购买理财产品利息收入
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	6,402,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-994,558.02	
所得税影响额	-2,010,060.19	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额	-117,964.74	
合计	11,272,376.36	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.87	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	6.07	0.18	0.18

新开普电子股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月二十八日