
审计报告

合肥科大立安安全技术股份有限公司

会审字[2019]1833 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	资产负债表	4
3	利润表	5
4	现金流量表	6
5	所有者权益变动表	7-8
6	财务报表附注	9-81

审 计 报 告

合肥科大立安安全技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了合肥科大立安安全技术股份有限公司（以下简称科大立安公司）财务报表，包括 2018 年 11 月 30 日的资产负债表，2018 年 1-11 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科大立安公司 2018 年 11 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-11 月的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，我们独立于科大立安公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

科大立安公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估科大立安公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科大立安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科大立安公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对科大立安公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科大立安公司不能持续经营。

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

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

（以下无正文，为华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会审字[2019]1833 号
审计报告签章页）

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：肖桂莲

中国注册会计师：崔勇趁

中国注册会计师：李春燕

2019 年 4 月 21 日

资产负债表

编制单位：合肥科大立安安全技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2018年11月30日	2017年12月31日	负债和所有者权益	附注	2018年11月30日	2017年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	20,224,373.98	22,594,887.67	短期借款	五、12	39,805,842.46	9,002,513.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	五、2	137,139,273.40	152,249,333.20	应付票据及应付账款	五、13	54,681,505.06	68,617,246.06
预付款项	五、3	3,182,259.27	4,753,683.93	预收款项	五、14	38,199,874.22	16,601,529.37
其他应收款	五、4	4,656,957.72	4,130,148.24	应付职工薪酬	五、15	2,848,631.92	9,972,628.10
存货	五、5	116,788,083.29	62,473,479.93	应交税费	五、16	2,538,361.53	11,055,292.80
持有待售资产				其他应付款	五、17	1,105,044.09	989,917.68
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、6	531,600.59		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		282,522,548.25	246,201,532.97	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		139,179,259.28	116,239,127.98
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	五、7	24,006,102.11	25,173,371.81	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五、18	1,160,000.00	4,000,000.00
无形资产	五、8	1,797,406.00	1,904,005.68	递延所得税负债			
开发支出	五、9			其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		1,160,000.00	4,000,000.00
长期待摊费用	五、10		24,570.14	负债合计		140,339,259.28	120,239,127.98
递延所得税资产	五、11	5,740,905.62	6,119,476.29	所有者权益：			
其他非流动资产				股本	五、19	50,000,000.00	50,000,000.00
非流动资产合计		31,544,413.73	33,221,423.92	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、20	37,484,398.79	37,484,398.79
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、21	8,769,943.01	8,769,943.01
				未分配利润	五、22	77,473,360.90	62,929,487.11
				所有者权益合计		173,727,702.70	159,183,828.91
资产总计		314,066,961.98	279,422,956.89	负债和所有者权益总计		314,066,961.98	279,422,956.89

法定代表人：周杨

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：黄骏安

利润表

编制单位：合肥科大立安安全技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-11月	2017年度
一、营业收入	五、23	187,595,904.42	221,251,732.22
减：营业成本	五、23	133,439,389.48	161,369,689.73
税金及附加	五、24	1,160,640.29	1,537,486.01
销售费用	五、25	19,086,404.36	24,428,993.01
管理费用	五、26	10,731,617.78	14,942,250.82
研发费用	五、27	7,531,324.91	8,182,145.60
财务费用	五、28	671,112.71	696,514.51
其中：利息费用		663,806.48	683,058.41
利息收入		67,000.76	83,459.55
资产减值损失	五、29	2,877,889.59	2,387,759.43
加：其他收益	五、30	4,040,182.50	2,774,973.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	6,136.99	259,897.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	57,966.24	-7,433.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,201,811.03	10,734,330.14
加：营业外收入	五、33	1,172,003.92	28,130.95
减：营业外支出	五、34	18,284.27	114,626.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,355,530.68	10,647,834.44
减：所得税费用	五、35	2,811,656.89	2,069,211.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,543,873.79	8,578,622.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,543,873.79	8,578,622.95
（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			
六、综合收益总额		14,543,873.79	8,578,622.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十、2	0.29	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	十、2	0.29	0.17

法定代表人：周扬

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：黄骏安

现金流量表

编制单位：合肥科大立安安全技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-11月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,709,280.66	225,421,920.67
收到的税费返还		761,841.50	2,159,150.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	10,347,770.13	14,742,411.49
经营活动现金流入小计		227,818,892.29	242,323,482.46
购买商品、接受劳务支付的现金		184,554,210.30	158,573,680.81
支付给职工以及为职工支付的现金		36,793,412.19	36,398,060.57
支付的各项税费		20,384,484.73	14,404,789.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	20,573,080.29	22,135,027.30
经营活动现金流出小计		262,305,187.51	231,511,557.96
经营活动产生的现金流量净额		-34,486,295.22	10,811,924.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,205.00	687,190.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、36（3）	8,006,136.99	92,559,897.59
投资活动现金流入小计		8,108,341.99	93,247,087.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,988.71	354,378.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、36（4）	8,000,000.00	92,300,000.00
投资活动现金流出小计		8,732,988.71	92,654,378.73
投资活动产生的现金流量净额		-624,646.72	592,708.86
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		40,055,842.46	19,772,261.59
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36（5）		1,078,107.93
筹资活动现金流入小计		40,055,842.46	20,850,369.52
偿还债务支付的现金		9,252,513.97	23,641,223.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		841,513.48	5,683,058.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,094,027.45	29,324,282.18
筹资活动产生的现金流量净额		29,961,815.01	-8,473,912.66
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		-5,149,126.93	2,930,720.70
加：期初现金及现金等价物余额		21,020,099.95	18,089,379.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、37（2）	15,870,973.02	21,020,099.95

法定代表人：周扬

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：黄骏安

所有者权益变动表

编制单位：合肥科大立安安全技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1-11月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				37,484,398.79				8,769,943.01	62,929,487.11	159,183,828.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				37,484,398.79				8,769,943.01	62,929,487.11	159,183,828.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										14,543,873.79	14,543,873.79
（一）综合收益总额										14,543,873.79	14,543,873.79
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	50,000,000.00				37,484,398.79				8,769,943.01	77,473,360.90	173,727,702.70

法定代表人：周扬

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：黄骏安

所有者权益变动表

编制单位：合肥科大立安安全技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				37,484,398.79				7,912,080.71	60,208,726.46	155,605,205.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				37,484,398.79				7,912,080.71	60,208,726.46	155,605,205.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									857,862.30	2,720,760.65	3,578,622.95
(一) 综合收益总额										8,578,622.95	8,578,622.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									857,862.30	-5,857,862.30	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									857,862.30	-857,862.30	
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
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	50,000,000.00				37,484,398.79				8,769,943.01	62,929,487.11	159,183,828.91

法定代表人：周扬

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：黄骏安

合肥科大立安安全技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 11 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 股份公司设立之前的股权变动情况

合肥科大立安安全技术股份有限公司（以下简称“科大立安”或“本公司”）系由原合肥科大立安安全技术有限责任公司（以下简称“立安有限”）整体变更设立的股份有限公司，立安有限由中国科学技术大学科技实业总公司（以下简称“中科大”）、合肥科大恒星计算机技术研究有限公司（以下简称“科大恒星”）、深圳市赋安安全设备有限公司（以下简称“深圳赋安”）和技术团队袁宏永、范维澄（对范维澄的奖励由其配偶肖贤琦代为接受）、刘炳海、苏国锋、王清安和刘申友等六名自然人（以下简称“技术团队”）出资设立，于 1999 年 6 月 24 日在合肥市工商行政管理局注册成立，取得 3401001002910 号企业法人营业执照。原注册资本人民币 700 万元。

设立时公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）				持股比例（%）
	货币	无形资产	实物资产	合计	
中国科技大学科技实业总公司	55.0000	155.0000		210.0000	30.00
合肥科大恒星计算机技术研究			180.0000	180.0000	25.71
深圳市赋安安全设备有限公司	180.0000			180.0000	25.71
袁宏永	4.4086	19.8386	4.4086	28.6558	4.09
肖贤琦	3.5484	15.9678	3.5484	23.0646	3.29
刘炳海	3.0107	13.5482	3.0107	19.5696	2.80
苏国锋	3.0107	13.5482	3.0107	19.5696	2.80
王清安	3.0108	13.5486	3.0108	19.5702	2.80
刘申友	3.0108	13.5486	3.0108	19.5702	2.80
合计	255.0000	245.0000	200.0000	700.0000	100.00

2001年4月19日，经立安有限股东会决议通过，鉴于科大恒星已整体并入科大创新股份有限公司（以下简称“科大创新”），科大恒星持有的公司25.7%股权变更为科大创新持有。股东深圳市赋安安全设备有限公司更名为深圳市赋安安全系统有限公司。

2001年4月6日，股东肖贤琦无偿将其持有的立安有限3.3%的股份转让给范维澄。

变更后公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例 (%)
中国科技大学科技实业总公司	210.0000	30.00
深圳市赋安安全系统有限公司	180.0000	25.71
科大创新股份有限公司	180.0000	25.71
袁宏永	28.6558	4.09
范维澄	23.0646	3.29
王清安	19.5702	2.80
刘申友	19.5702	2.80
苏国锋	19.5696	2.80
刘炳海	19.5696	2.80
合计	700.0000	100.00

2004年1月9日，经立安有限股东会决议通过，同意立安有限各股东以未分配利润350万元转增为注册资本，公司注册资本从700万元变更为1050万元，出资额按照各股东原有持股比例分配，并据此修改公司章程相应部分。

变更后公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例 (%)
中国科技大学科技实业总公司	315.0000	30.00
深圳市赋安安全系统有限公司	269.9500	25.71
科大创新股份有限公司	269.9500	25.71
袁宏永	43.0058	4.09
范维澄	34.6146	3.29
王清安	29.3702	2.80
刘申友	29.3702	2.80
苏国锋	29.3696	2.80
刘炳海	29.3696	2.80
合计	1050.0000	100.00

2007年6月13日，经立安有限股东会决议通过，同意中科大、科大创新、深圳赋

安、刘申友、刘炳海、王清安、苏国锋、袁宏永及范维澄将其持有的立安有限部分股权转让予吴龙标。

变更后公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例 (%)
中国科技大学科技实业总公司	309.6450	29.4900
深圳市赋安安全系统有限公司	265.26255	25.2631
科大创新股份有限公司	265.26255	25.2631
袁宏永	42.31815	4.0303
范维澄	34.06095	3.2439
王清安	28.9002	2.7524
刘申友	28.9002	2.7524
苏国锋	28.9002	2.7524
刘炳海	28.9002	2.7524
吴龙标	17.8500	1.7000
合计	1050.0000	100.00

2009年2月28日，经立安有限股东会决议通过，鉴于科大创新股份有限公司变更为时代出版传媒股份有限公司（以下简称“时代出版”），中国科技大学科技实业总公司变更为中科大资产经营有限责任公司，同意作相应修改。

2010年9月20日，经立安有限股东会决议通过，同意吴龙标将其持有立安有限1.70%之股份分别转让予中科大、时代出版、深圳赋安、刘申友、刘炳海、王清安、苏国锋、袁宏永及范维澄。

变更后公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例 (%)
中科大资产经营有限责任公司	315.0000	30.00
深圳市赋安安全系统有限公司	269.9500	25.71
时代出版传媒股份有限公司	269.9500	25.71
袁宏永	43.0058	4.09
范维澄	34.6146	3.29
王清安	29.3702	2.80
刘申友	29.3702	2.80
苏国锋	29.3696	2.80
刘炳海	29.3696	2.80
合计	1050.0000	100.00

2010年12月24日，经立安有限股东会决议通过，同意管理团队刘炳海等人以现金方式增资，增资价格为每1元注册资本对应净资产值的1.1倍（审计评估基准日为2010

年 9 月 30 日)。

变更后公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中科大资产经营有限责任公司	315.0000	22.5000
深圳市赋安安全系统有限公司	269.9500	19.2821
时代出版传媒股份有限公司	269.9500	19.2821
刘炳海	126.3196	9.0228
范维澄	54.2146	3.8725
袁宏永	51.4058	3.6718
刘申友	46.1702	3.2979
王清安	34.9702	2.4979
苏国锋	34.9696	2.4978
吴龙标	34.6500	2.475
张克年	17.3600	1.24
金卫东	16.8000	1.20
徐伟	16.2400	1.16
朱荣华	15.9600	1.14
方康朝	14.0000	1.00
许军	14.0000	1.00
陶明雷	8.4000	0.60
林夏	8.4000	0.60
黄玉奇	7.0000	0.50
姚斌	4.2000	0.30
唐庆龙	4.2000	0.30
倪永良	2.9400	0.21
朱萍	2.8000	0.20
刘旭	2.8000	0.20
张昆	2.8000	0.20
王大军	2.5200	0.18
李贤锋	2.5200	0.18
莫均	2.1000	0.15
张国锋	1.8200	0.13
柳振华	1.8200	0.13
王芳	1.4000	0.10
郝建军	1.4000	0.10
方斌	1.4000	0.10
常永波	1.4000	0.10
许志敏	1.1200	0.08
张林虎	1.1200	0.08
任有为	0.9800	0.07
吴世龙	0.9800	0.07
杨孝宾	0.9800	0.07
储玉兰	0.9800	0.07

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴国强	0.9800	0.07
蒋维	0.9800	0.07
合计	1,400.00	100.00

（二）股份公司设立股权变动情况

2011年4月19日，经立安有限股东会决议通过，由立安有限全体股东作为发起人，以经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会审字[2011]3934号《审计报告》确认的有限公司截至2011年2月28日的账面净资产87,484,398.79元按1:0.57的比例折为5,000万股，整体变更设立股份有限公司。2011年5月30日，公司在合肥市工商行政管理局完成工商变更登记手续，领取了新的《企业法人营业执照》，注册号为340106000024448，法定代表人为苏俊。折股后，公司各发起人认购的股份数和出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中科大资产经营有限责任公司	1,125.0000	22.50
深圳市赋安安全系统有限公司	964.2857	19.28
时代出版传媒股份有限公司	964.2857	19.28
刘炳海	451.0871	9.02
范维澄	193.5604	3.87
袁宏永	183.5132	3.67
刘申友	164.8404	3.30
王清安	124.8404	2.50
苏国锋	124.8371	2.50
吴龙标	123.7500	2.48
张克年	62.0000	1.24
金卫东	60.0000	1.20
徐伟	58.0000	1.16
朱荣华	57.0000	1.14
方康朝	50.0000	1.00
许军	50.0000	1.00
陶明雷	30.0000	0.60
林夏	30.0000	0.60
黄玉奇	25.0000	0.50
姚斌	15.0000	0.30
唐庆龙	15.0000	0.30
倪永良	10.5000	0.21
朱萍	10.0000	0.20
刘旭	10.0000	0.20
张昆	10.0000	0.20
王大军	9.0000	0.18
李贤锋	9.0000	0.18

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
莫均	7.5000	0.15
张国锋	6.5000	0.13
柳振华	6.5000	0.13
王芳	5.0000	0.10
郝建军	5.0000	0.10
方斌	5.0000	0.10
常永波	5.0000	0.10
许志敏	4.0000	0.08
张林虎	4.0000	0.08
任有为	3.5000	0.07
吴世龙	3.5000	0.07
杨孝宾	3.5000	0.07
储玉兰	3.5000	0.07
吴国强	3.5000	0.07
蒋维	3.5000	0.07
合计	5,000.00	100.00

2014年9月28日，刘炳海、范维澄等科大立安的股东分别与安徽出版集团有限责任公司（以下简称“安徽出版集团”）签署了《股份转让合同》，约定将一定比例的科大立安股份转让予安徽出版集团。变更后股东会由43人组成。

变更后公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中科大资产经营有限责任公司	1,125.0000	22.50
深圳市赋安安全系统有限公司	964.2857	19.28
时代出版传媒股份有限公司	964.2857	19.28
安徽出版集团有限责任公司	472.2703	9.45
刘炳海	338.3154	6.77
袁宏永	183.5132	3.67
范维澄	165.56044	3.31
苏国锋	110.00000	2.20
刘申友	100.0000	2.00
王清安	74.9043	1.50
吴龙标	74.2500	1.49
张克年	46.5000	0.93
金卫东	45.0000	0.90
朱荣华	44.2000	0.88
徐伟	43.5000	0.87
方康朝	37.5000	0.75
许军	30.0000	0.60
陶明雷	22.5000	0.45
黄玉奇	20.0000	0.40

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
林夏	18.0000	0.36
姚斌	15.0000	0.30
唐庆龙	12.0000	0.24
朱萍	10.0000	0.20
刘旭	8.0000	0.16
张昆	8.0000	0.16
倪永良	7.8750	0.16
王大军	5.4000	0.11
李贤锋	5.4000	0.11
张国锋	5.0000	0.10
王芳	4.7000	0.09
莫均	4.5000	0.09
柳振华	3.9000	0.08
任有为	3.5000	0.07
吴世龙	3.5000	0.07
杨孝宾	3.5000	0.07
郝建军	3.0000	0.06
方斌	3.0000	0.06
常永波	3.0000	0.06
许志敏	2.4400	0.05
张林虎	2.4000	0.05
储玉兰	2.1000	0.04
吴国强	2.1000	0.04
蒋维	2.1000	0.04
合计	5,000.00	100.00

2017年8月，刘炳海、吴龙标等科大立安的股东分别与上海谌朴守仁投资管理中心签署了《股份转让合同》，约定将一定比例的科大立安股份转让给上海谌朴守仁投资管理中心。

变更后公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中科大资产经营有限责任公司	1,125.0000	22.50
深圳市赋安安全系统有限公司	964.2857	19.29
时代出版传媒股份有限公司	964.2857	19.29
安徽出版集团有限责任公司	472.2703	9.45
上海谌朴守仁投资管理中心	370.2288	7.40
刘炳海	253.7366	5.07
袁宏永	183.5132	3.67
范维澄	165.5604	3.31
苏国锋	110.0000	2.20
刘申友	50.0000	1.00

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张克年	46.5000	0.93
金卫东	45.0000	0.90
朱荣华	44.2000	0.88
徐伟	43.5000	0.87
许军	30.0000	0.60
黄玉奇	20.0000	0.40
王清安	14.9043	0.30
唐庆龙	12.0000	0.24
朱萍	10.0000	0.20
刘旭	8.0000	0.16
张昆	8.0000	0.16
倪永良	7.8750	0.16
王大军	5.4000	0.11
张国锋	5.0000	0.10
王芳	4.7000	0.09
莫均	4.5000	0.09
柳振华	3.9000	0.08
任有为	3.5000	0.07
吴世龙	3.5000	0.07
杨孝宾	3.5000	0.07
方斌	3.0000	0.06
常永波	3.0000	0.06
许志敏	2.4400	0.05
张林虎	2.4000	0.05
储玉兰	2.1000	0.04
吴国强	2.1000	0.04
蒋维	2.1000	0.04
合计	5,000.00	100.00

2017年12月，深圳赋安、张克年、张林虎分别与合肥敦勤新能投资中心（有限合伙）签署了《股份转让合同》，约定将一定比例的科大立安股份转让给合肥敦勤新能投资中心（有限合伙）。

变更后公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中科大资产经营有限责任公司	1,125.0000	22.50
合肥敦勤新能投资中心（有限合伙）	978.3107	19.57
时代出版传媒股份有限公司	964.2857	19.29
安徽出版集团有限责任公司	472.2703	9.45
上海谏朴守仁投资管理中心	370.2288	7.40
刘炳海	253.7366	5.07
袁宏永	183.5132	3.67

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范维澄	165.5604	3.31
苏国锋	110.0000	2.20
刘申友	50.0000	1.00
金卫东	45.0000	0.90
朱荣华	44.2000	0.88
徐伟	43.5000	0.87
张克年	34.8750	0.70
许军	30.0000	0.60
黄玉奇	20.0000	0.40
王清安	14.9043	0.30
唐庆龙	12.0000	0.24
朱萍	10.0000	0.20
刘旭	8.0000	0.16
张昆	8.0000	0.16
倪永良	7.8750	0.16
王大军	5.4000	0.11
张国锋	5.0000	0.10
王芳	4.7000	0.09
莫均	4.5000	0.09
柳振华	3.9000	0.08
任有为	3.5000	0.07
吴世龙	3.5000	0.07
杨孝宾	3.5000	0.07
方斌	3.0000	0.06
常永波	3.0000	0.06
许志敏	2.4400	0.05
储玉兰	2.1000	0.04
吴国强	2.1000	0.04
蒋维	2.1000	0.04
合计	5,000.00	100.00

截至 2018 年 11 月 30 日止，本公司持有统一社会信用代码为 91340100149209371A 号的营业执照，注册资本人民币 5,000.00 万元，股份总数为 5,000.00 万股（每股面值 1 元）。

公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中科大资产经营有限责任公司	1,125.0000	22.50
合肥敦勤新能投资中心（有限合伙）	978.3107	19.57
时代出版传媒股份有限公司	964.2857	19.29
安徽出版集团有限责任公司	472.2703	9.45
上海谏朴守仁投资管理中心	370.2288	7.40

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘炳海	253.7366	5.07
袁宏永	183.5132	3.67
范维澄	165.5604	3.31
苏国锋	110.0000	2.20
刘申友	50.0000	1.00
金卫东	45.0000	0.90
朱荣华	44.2000	0.88
徐伟	43.5000	0.87
张克年	34.8750	0.70
许军	30.0000	0.60
黄玉奇	20.0000	0.40
王清安	14.9043	0.30
唐庆龙	12.0000	0.24
朱萍	10.0000	0.20
刘旭	8.0000	0.16
张昆	8.0000	0.16
倪永良	7.8750	0.16
王大军	5.4000	0.11
张国锋	5.0000	0.10
王芳	4.7000	0.09
莫均	4.5000	0.09
柳振华	3.9000	0.08
任有为	3.5000	0.07
吴世龙	3.5000	0.07
杨孝宾	3.5000	0.07
方斌	3.0000	0.06
常永波	3.0000	0.06
许志敏	2.4400	0.05
储玉兰	2.1000	0.04
吴国强	2.1000	0.04
蒋维	2.1000	0.04
合计	5,000.00	100.00

公司类型：股份有限公司(非上市、国有控股)；法定代表人：周玉。

公司的经营地址：安徽省合肥市高新区天湖路 13 号。

公司经营范围：智能防火、防盗、监控及办公自动化系统、工业安全与应急给排水装备的设计、制造、销售、安装、技术服务及相关器材的销售，消防工程设计施工，智能楼宇系统工程，消防设施维护保养检测，消防安全评估与咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家法律法规限定或禁止的商品和技术除外）。（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)

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 21 日决议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一

般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6.外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①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。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

7.金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金

融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本

计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

8.应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：对应收款项中合并范围内的内部往来不计提坏账准备。

组合 2：投标期内的投标保证金不计提坏账准备。

组合 3：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

组合 3 中，各账龄段应收款项计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9.存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等包括原材料、发出商品、库存

商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10.持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

11.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被

投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润

进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

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

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公允价值计量，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。

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机械设备	8-10	5	9.50-11.88
运输工具	4-8	5	11.88-23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13.在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣

工决算的固定资产，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。

14.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15.无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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(年)	依据
土地使用权	50	法定使用权
软件著作权及其他	3、5	参考能为公司带来经济利益的期限确定
非专利技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16.长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

17.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

18.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部

分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19.收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

产品销售在满足以下条件时确认收入实现：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③ 收入的金额能够可靠地计量。
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业。
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体确认原则为：本公司按照与客户签订的销售合同，在商品安装调试合格并取得客户签署的证明安装调试合格的有效单据后，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

技术服务收入确认的原则：公司在已根据合同约定提供了相应服务，相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

同一合同中，既约定了产品销售金额又约定了服务费金额的，分别按照产品销售收入和服务收入确认原则确认收入；如果产品销售收入和服务收入不能分开，则将其一并作为产品销售进行核算。

本公司技术服务包括公司向客户提供的技术支持、技术咨询、技术培训等服务内容。

技术服务收入确认的具体标准是：合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在本公司提交了相应的服务成果并通过验收，取得客户的验收报告，相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠地计量时，确认收入；其他服务本公司在提供了相应服务，相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

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。

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

20.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并；
- B.交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的

混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，

超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

22.重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表：

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据	8,985,560.48	
应收账款	143,263,772.72	
应收票据及应收账款		152,249,333.20
应付票据	5,480,158.89	
应付账款	63,137,087.17	
应付票据及应付账款		68,617,246.06

2017 年度受影响的利润表：

项目	利润表	
	调整前	调整后
管理费用	23,124,396.42	14,942,250.82
研发费用		8,182,145.60

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、应税服务收入	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

2. 税收优惠

(1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2014]43 号)，本公司被认定为安徽省 2014 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201434000468，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。本公司 2017 年 7 月 20 日再次取得证书编号为：GR201734000869 的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(2) 根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2000]18 号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	40,281.30	10,331.22
银行存款	15,830,691.72	21,009,768.73
其他货币资金	4,353,400.96	1,574,787.72
合计	20,224,373.98	22,594,887.67

(1) 其他货币资金中3,852,654.85元系本公司为开立保函、银行承兑汇票等存入的保证金，500,746.11元系农民工保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末无存放在境外的货币资金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列式

种类	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	6,085,603.70	8,985,560.48
应收账款	131,053,669.70	143,263,772.72
合计	137,139,273.40	152,249,333.20

(2) 应收票据

1) 应收票据分类

种类	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	1,523,225.20	5,116,754.60
商业承兑票据	4,562,378.50	3,868,805.88
合计	6,085,603.70	8,985,560.48

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
银行承兑票据	3,681,618.60	
合计	3,681,618.60	

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 11 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	163,076,279.01	97.55	32,022,609.31	19.64	131,053,669.70
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的应收账款					
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,076,279.01	97.55	32,022,609.31	19.64	131,053,669.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,103,146.89	2.45	4,103,146.89	100.00	
合计	167,179,425.90	100.00	36,125,756.20	21.61	131,053,669.70

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	173,168,590.01	96.86	29,904,817.29	17.27	143,263,772.72
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的应收账款					
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,168,590.01	96.86	29,904,817.29	17.27	143,263,772.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,620,587.57	3.14	5,620,587.57	100.00	
合计	178,789,177.58	100.00	35,525,404.86	19.87	143,263,772.72

① 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	2018 年 11 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	80,936,881.31	5.00	4,046,844.07
1-2 年	33,806,589.32	10.00	3,380,658.93
2-3 年	28,936,233.65	30.00	8,680,870.10
3-4 年	4,657,273.16	50.00	2,328,636.58

账龄	2018 年 11 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
4-5 年	5,768,509.71	80.00	4,614,807.77
5 年以上	8,970,791.86	100.00	8,970,791.86
合计	163,076,279.01	19.64	32,022,609.31

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款情况

应收账款（按单位）	2018 年 11 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州市九基房地产开发有限公司	722,433.59	722,433.59	100.00	已判决诉讼，尚未执行完毕
青岛长基置业有限公司	597,235.20	597,235.20	100.00	未决诉讼
合肥创景物业发展有限责任公司	419,184.41	419,184.41	100.00	已调解，尚未执行完毕
万通建设集团有限公司	412,586.00	412,586.00	100.00	已判决诉讼，尚未执行完毕
安徽创一环境工程有限公司	286,216.00	286,216.00	100.00	已判决诉讼，尚未执行完毕
北方重工集团有限公司装卸设备分公司	129,216.90	129,216.90	100.00	诉讼中止，对方破产清算
沈阳盛达建业安防工程有限公司	75,600.00	75,600.00	100.00	已和解，尚未执行完毕
安徽湖滨建设集团有限公司	321,000.00	321,000.00	100.00	已判决诉讼，尚未执行完毕
安徽美展国际会展管理有限公司	311,804.39	311,804.39	100.00	未决诉讼
广元市科兴建筑装饰有限公司	293,000.00	293,000.00	100.00	已调解，尚未执行完毕
威能诚通科技（北京）有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	已判决诉讼，尚未执行完毕
祥云县垚森消防设备有限公司	313,000.00	313,000.00	100.00	已判决诉讼，尚未执行完毕
浙江瑞城发展有限公司	77,870.40	77,870.40	100.00	诉讼中止，对方破产清算
合计	4,103,146.89	4,103,146.89	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额4,086,160.78元，转回坏账准备金额1,084,115.47元；本期无收回的坏账准备。

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	2,401,693.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
吉林省长安电子工程有限公司	货款	460,000.00	预计无法收回	内部审批	否
北京京雄消防安全系统有限公司 鄂尔多斯分公司	货款	350,000.00	预计无法收回	内部审批	否
定远县恒瑞房地产开发有限公司	货款	343,289.77	预计无法收回	内部审批	否
上海倍安实业有限公司	货款	297,375.60	预计无法收回	内部审批	否
上海海声建设有限公司	货款	207,566.50	预计无法收回	内部审批	否
沈阳盛达建业安防工程有限公司	货款	186,000.00	预计无法收回	内部审批	否
核销的其他小额应收账款小计	货款	557,462.10	预计无法收回	内部审批	否
合计		2,401,693.97			

4) 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	2018年11月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
世源科技工程有限公司	9,563,418.95	5.72	478,170.95
广西建工集团冶金建设有限公司	8,061,792.88	4.82	1,030,633.52
安徽广播电视台	4,529,838.89	2.71	580,636.54
黟县宏村镇人民政府	4,291,261.26	2.57	223,757.99
云南鼎信消防科技有限公司	4,000,000.00	2.39	1,200,000.00
合计	30,446,311.98	18.21	3,513,199.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年11月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,182,259.27	100.00	4,588,250.01	96.52

账龄	2018 年 11 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2 年			106,263.63	2.24
2-3 年			59,170.29	1.24
合计	3,182,259.27	100.00	4,753,683.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2018 年 11 月 30 日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
贵州英波特机电设备有限公司	1,401,254.50	44.03
南京曼菲士电子科技有限公司	384,045.00	12.07
合肥久程机电设备有限公司	159,021.00	5.00
安徽玖卓建筑劳务有限公司	95,129.92	2.99
合肥雷德电子科技有限公司	80,000.00	2.51
合计	2,119,450.42	66.60

4. 其他应收款

(1) 分类列式

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	4,656,957.72	4,130,148.24
合计	4,656,957.72	4,130,148.24

(2) 其他应收款

1) 分类披露

类别	2018 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	5,363,780.51	96.41	706,822.79	13.18	4,656,957.72
组合 1：合并范围内不计提坏账准备的其他应收款					
组合 2：投标期内的投标保证金	952,600.00	17.12			952,600.00
组合 3：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,411,180.51	79.28	706,822.79	16.02	3,704,357.72

类别	2018 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	3.59	200,000.00	100.00	
合计	5,563,780.51	100.00	906,822.79	16.30	4,656,957.72

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	5,201,251.93	96.30	1,071,103.69	20.59	4,130,148.24
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的其他应收款					
组合 2: 投标期内的投标保证金	1,037,066.00	19.20			1,037,066.00
组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,164,185.93	77.10	1,071,103.69	25.72	3,093,082.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	3.70	200,000.00	100.00	
合计	5,401,251.93	100.00	1,271,103.69	23.53	4,130,148.24

① 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2018 年 11 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,508,757.68	125,437.88	5.00
1-2 年	642,301.30	64,230.13	10.00
2-3 年	972,029.96	291,608.99	30.00
3-4 年	83,091.57	41,545.79	50.00
4-5 年	105,000.00	84,000.00	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	4,411,180.51	706,822.79	16.02

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-364,280.90元；本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

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	款项的性质	2018年11月30日	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
世源科技工程有限公司	投标保证金	480,000.00	1年以内	8.63	
刘润哲	备用金	466,888.90	1年以内	8.39	23,344.45
绵阳富达资产经营有限责任公司	履约保证金	395,058.66	1年以内	7.10	19,752.93
贵州烟叶复烤有限责任公司	履约保证金	298,343.32	2-3年	5.36	89,503.00
高林	备用金	260,000.00	1年以内	4.67	13,000.00
合计		1,900,290.88		34.15	145,600.38

5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年11月30日	2017年12月31日
备用金	1,810,614.27	288,938.10
押金	147,042.70	103,042.70
保证金	3,406,123.54	4,809,271.13
应收代垫款	200,000.00	200,000.00
合计	5,563,780.51	5,401,251.93

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年11月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,333,482.54		9,333,482.54	9,102,712.18		9,102,712.18
库存商品	10,348,964.94		10,348,964.94	9,470,243.92		9,470,243.92
发出商品	15,757,870.28		15,757,870.28	8,492,818.38		8,492,818.38
建造合同形成的已完工未结算资产	29,211,890.32		29,211,890.32	32,151,669.77		32,151,669.77
在产品	52,135,875.21		52,135,875.21	3,256,035.68		3,256,035.68
合计	116,788,083.29		116,788,083.29	62,473,479.93		62,473,479.93

(2) 期末存货未出现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
累计已发生成本	81,391,940.80	60,437,167.33
累计已确认毛利	19,296,279.24	9,481,843.91
减：预计损失		
已办理结算的金额	71,476,329.72	37,767,341.47
建造合同形成的已完工未结算资产	29,211,890.32	32,151,669.77

6. 其他流动资产

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
留抵税额	531,600.59	
合计	531,600.59	

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	24,006,102.11	25,173,371.81
合计	24,006,102.11	25,173,371.81

(2) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	25,716,811.69	7,869,531.91	2,391,204.84	3,129,859.86	39,107,408.30
2.本期增加金额		85,470.09	178,444.44	401,707.10	665,621.63
（1）购置		85,470.09	178,444.44	401,707.10	665,621.63
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额		5,042.74	638,503.84	198,121.70	841,668.28
（1）处置或报废		5,042.74	638,503.84	198,121.70	841,668.28
4.期末余额	25,716,811.69	7,949,959.26	1,931,145.44	3,333,445.26	38,931,361.65
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.期初余额	5,427,498.49	4,179,256.42	2,121,237.48	2,206,044.10	13,934,036.49
2.本期增加金额	733,927.63	721,669.16	52,003.38	283,207.74	1,790,807.91
（1）计提	733,927.63	721,669.16	52,003.38	283,207.74	1,790,807.91
3.本期减少金额		4,790.60	606,578.65	188,215.61	799,584.86
（1）处置或报废		4,790.60	606,578.65	188,215.61	799,584.86
4.期末余额	6,161,426.12	4,896,134.98	1,566,662.21	2,301,036.23	14,925,259.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,555,385.57	3,053,824.28	364,483.23	1,032,409.03	24,006,102.11
2.期初账面价值	20,289,313.20	3,690,275.49	269,967.36	923,815.76	25,173,371.81

2）本期固定资产计提折旧额为 1,790,807.91 元。

3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,445,758.34	房产证尚在办理中

4） 本公司报告期固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况见五、12 短期借款（2）④。

8. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,124,653.40	3,000,000.00	737,974.57	5,862,627.97
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	2,124,653.40	3,000,000.00	737,974.57	5,862,627.97
二、累计摊销				
1.期初余额	619,690.65	3,000,000.00	338,931.64	3,958,622.29
2.本期增加金额	38,951.99		67,647.69	106,599.68
(1) 计提	38,951.99		67,647.69	106,599.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	658,642.64	3,000,000.00	406,579.33	4,065,221.97
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期初账面价值	1,466,010.76		331,395.24	1,797,406.00
2.期末账面价值	1,504,962.75		399,042.93	1,904,005.68

(2) 本期无形资产摊销额106,599.68元。

(3) 本公司报告期无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况见五、12短期借款(2)④。

9. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项目	2017年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年11 月30日
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
自动消防炮类		3,360,051.06			3,360,051.06	
细水雾研发类		1,149,553.66			1,149,553.66	
消防研究类		1,432,940.22			1,432,940.22	

项目	2017年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年11 月30日
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
智慧消防类		1,588,779.97			1,588,779.97	
合计		7,531,324.91			7,531,324.91	

10. 长期待摊费用

项目	2017年12 月31日	本期增加金额	本期摊销金额	本期增加金额	2018年11月 30日
消防产品检测认证费	10,073.72		10,073.72		
纷享销客软件平台服务费	14,496.42		14,496.42		
合计	24,570.14		24,570.14		

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据及应收账款坏账准备	36,365,881.38	5,454,882.2	35,525,404.86	5,328,810.73
其他应收款坏账准备	906,822.79	136,023.42	1,271,103.69	190,665.56
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	4,000,000.00	600,000.00
合计	38,272,704.17	5,740,905.62	40,796,508.55	6,119,476.29

(2) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可弥补亏损；

(3) 本期无未经抵销的递延所得税负债。

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
质押借款	8,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	19,693,538.42	
信用借款	12,112,304.04	4,002,513.97
合计	39,805,842.46	9,002,513.97

(2) 短期借款的说明

① 本公司于 2017 年 12 月 22 日与交通银行安徽省分行签订编号为【170020】的《最高额质押合同》，以本公司名为“嵌入式视频烟雾探测器及烟雾识别方法”的专利技术（专利证书编号 ZL201010136306.1）为授信期间的全部授信业务合同进行最高额质押担保，质押担保的最高债权额为人民币 8,000,000.00 元整，质押期限为 2017 年 12 月 22 日起 2018 年 12 月 22 日止。在该授信额度下，本公司与该行于 2017 年 12 月 29 日签订【170797】的借款合同，本公司借款 5,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 12 月 29 日起 2018 年 12 月 28 日止，借款类型为质押借款；在该授信额度下，本公司与该行于 2018 年 1 月 26 日签订【180074】的借款合同，借款 3,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 1 月 26 日起至 2019 年 1 月 26 号止，借款类型为质押借款。截至 2018 年 11 月 30 日，【170797】合同下借款余额为 5,000,000.00 元债务尚未履行完毕；【180074】合同下借款余额为 3,000,000.00 元债务尚未履行完毕。

② 上海浦东发展银行合肥分行于 2017 年 12 月 14 日审批通过对科大立安的授信审批，审批编号为 BE2017121400001648,综合授信 15,000,000.00 元，其中短期流动资金贷款不超过 10,000,000.00 元，科大立安于 2018 年 3 月 30 日与上海浦东发展银行合肥分行签订合同编号为【58032018280047】的《流动资金借款合同》，约定借款金额 2,000,000.00 元用于支付货款及材料费，贷款类型为信用贷款，借款期限为 12 个月，即自 2018 年 3 月 30 日起 2019 年 3 月 30 日止。科大立安于 2018 年 4 月 28 日与上海浦东发展银行合肥分行签订合同编号为【58032018280071】的《流动资金借款合同》，约定借款金额 2,250,000.00 元，用于支付货款及劳务费，贷款类型为信用贷款，借款期限 12 个月，即自 2018 年 4 月 28 日起 2019 年 4 月 28 日止。科大立安于 2018 年 11 月 16 日与上海浦东发展银行合肥分行签订合同编号为【58032018280281】的《流动资金借款合同》，约定借款金额 2,943,682.18 元用于支付货款及劳务费用，贷款类型为信用贷款，借款期限为 6 个月，即自 2018 年 11 月 16 日起 2019 年 5 月 16 日止。科大立安已于 2018 年 5 月 29 日偿还合同编号为【58032018280071】下的短期借款 2,250,000.00 元；于 2018 年 6 月 7 日偿还合同编号为【58032018280047】下的短期借款 2,000,000.00 元。截至 2018 年 11 月 30 日，【58032018280047】和【58032018280071】合同下借款余额为零，债务

履行完毕；【58032018280281】合同下借款余额为 2,943,682.18 元债务尚未履行完毕。

③ 本公司于 2018 年 1 月 26 日与兴业银行股份有限公司合肥分行签订合同编号为【180702 授 004 贷 001】的《流动资金借款合同》，借款金额 5,267,325.66 元，借款类型为 12 个月的信用贷款，即自 2018 年 1 月 26 日起 2019 年 1 月 25 日止。截至 2018 年 11 月 30 日，【180702 授 004 贷 001】合同下借款余额为 4,267,325.66 元债务尚未履行完毕。

④ 本公司于 2017 年 1 月 19 日与杭州银行股份有限公司签订《杭州银行股份有限公司综合授信额度合同》，合同编号 2016SC000006822，最高融资金额为 30,000,000.00 元。债权期间为 2017 年 1 月 19 日至 2020 年 1 月 18 日，担保方式为与该行于 2017 年 1 月 19 日签订《杭州银行股份有限公司最高额抵押合同》，合同编号 174C1102017000031，最高融资金额为 30,000,000.00 元。债权期间为 2017 年 1 月 19 日至 2020 年 1 月 18 日。抵押财产为工业用地办公：房地权证合产字第 110162259、110162260、110162261 号、皖（2016）合不动产权第 0222110 号、皖（2016）合不动产权第 0222113 号；土地使用权：合高新国用（2011）第 72 号。在此合同下，本公司于 2018 年 5 月 25 日与杭州银行合肥科技支行签订合同编号为【174C110201800033】的流动资产借款合同，约定借款金额 20,000,000.00 元，用于原材料采购等。借款期限为 12 个月，借款期限自 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 25 日止，在借款期限到期日前，本公司可在借款期限内一次或分次按本合同约定方式提款；本公司于 2018 年 5 月 30 日提款 2,644,022.43 元，于 2018 年 6 月 1 日提款 2,859,715.41 元，于 2018 年 6 月 20 日提款 3,506,031.95 元；于 2018 年 7 月 26 日提款 649,533.91 元；于 2018 年 8 月 28 日提款 317,666.72 元；于 2018 年 9 月 21 日提款 970,826.41 元；于 2018 年 9 月 29 日提款 5,150,176.38 元；于 2018 年 10 月 26 日提款 2,672,285.29；于 2018 年 11 月 26 日提款 923,279.92。截至 2018 年 11 月 30 日，【174C110201800033】合同下借款余额为 19,693,538.42 元债务尚未履行完毕。

⑤ 本公司于 2018 年 11 月 21 日与兴业银行股份有限公司合肥分行签订合同编号为【185204 授 004 贷 002】的《流动资金借款合同》，借款金额 3,894,907.15 元，借款类型为 6 个月的信用贷款，即自 2018 年 11 月 21 日起 2019 年 5 月 20 日止。截至 2018 年 11 月 30 日，【185204 授 004 贷 002】合同下借款余额为 3,894,907.15 元债务尚未履行

完毕。

⑥ 本公司于 2018 年 11 月 28 日与兴业银行股份有限公司合肥分行签订合同编号为【185204 授 004 贷 003】的《流动资金借款合同》，借款金额 1,006,389.05 元，借款类型为 6 个月的信用贷款，即自 2018 年 11 月 28 日起 2019 年 5 月 27 日止。截至 2018 年 11 月 30 日，【185204 授 004 贷 003】合同下借款余额为 1,006,389.05 元债务尚未履行完毕。

(3) 本公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

13. 应付票据及应付账款

(1) 分类列式

种类	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	9,700,036.12	5,480,158.89
应付账款	44,981,468.94	63,137,087.17
合计	54,681,505.06	68,617,246.06

(2) 应付票据

1) 应付票据分类

种类	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,700,036.12	5,480,158.89
合计	9,700,036.12	5,480,158.89

2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

1) 按性质列示

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	22,486,768.76	57,435,207.36
应付施工费	22,494,700.18	5,701,879.81
合计	44,981,468.94	63,137,087.17

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 11 月 30 日	未偿还或结转的原因
黟县康利建设有限公司	1,558,385.28	总体项目未执行完毕
合计	1,558,385.28	

14. 预收账款

(1) 预收账款列示

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收项目款	38,199,874.22	16,601,529.37
合计	38,199,874.22	16,601,529.37

(2) 账龄超过一年的重要预收账款

项目	2018 年 11 月 30 日	未偿还或结转的原因
中安建设安装集团有限公司	19,826,720.62	项目正在执行中
江苏佳实智能科技有限公司	1,633,745.97	项目正在执行中
合计	21,460,466.59	

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
一、短期薪酬	9,797,750.49	27,796,380.75	34,945,670.80	2,648,460.44
二、离职后福利-设定提存计划	174,877.61	2,107,994.58	2,082,700.71	200,171.48
三、辞退福利		5,250.00	5,250.00	
合计	9,972,628.10	29,909,625.33	37,033,621.51	2,848,631.92

(2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,398,179.86	23,347,873.85	30,497,564.15	2,248,489.56
二、职工福利费		1,794,986.65	1,794,986.65	
三、社会保险费	84,925.09	952,181.95	950,560.41	86,546.63
其中：医疗保险费	81,224.13	919,134.58	913,833.99	86,524.72
工伤保险费	3,695.49	32,058.17	35,737.22	16.44
生育保险费	5.47	989.20	989.20	5.47
四、住房公积金	125,677.00	1,568,941.00	1,535,303.00	159,315.00
五、工会经费和职工教育经费	188,968.54	132,397.30	167,256.59	154,109.25
合计	9,797,750.49	27,796,380.75	34,945,670.80	2,648,460.44

(3) 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
1.基本养老保险	174,754.97	2,062,455.53	2,042,171.62	195,038.88
2.失业保险费	122.64	45,539.05	40,529.09	5,132.60
合计	174,877.61	2,107,994.58	2,082,700.71	200,171.48

16. 应交税费

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税		7,877,705.19
企业所得税	2,181,340.61	1,673,505.06
个人所得税	51,633.29	291,842.61
城市维护建设税	182,273.73	569,442.82
教育费附加	65,167.40	243,890.53
地方教育费附加	43,444.96	162,593.72

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
土地使用税		66,813.00
房产税		89,144.62
印花税	4,231.47	26,926.30
水利建设基金	10,270.07	53,428.95
合计	2,538,361.53	11,055,292.80

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	322,293.00	
其他应付款	782,751.09	989,917.68
合计	1,105,044.09	989,917.68

(2) 应付利息

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	322,293.00	
合计	322,293.00	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质其他应付款

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	221,206.64	483,671.65
押金	12,187.51	14,187.51
往来款		16,500.00
应付报销款	549,356.94	475,558.52

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
合计	782,751.09	989,917.68

2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
政府补助	4,000,000.00	160,000.00	3,000,000.00	1,160,000.00
合计	4,000,000.00	160,000.00	3,000,000.00	1,160,000.00

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	2018 年 11 月 30 日	与资产相 关/与收益 相关
2016KDLAYF002	2,000,000.00			2,000,000.00			与收益相 关
2017KDLAYF001	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相 关
2016KDLAYF001	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相 关
2018KDLAYF002		160,000.00				160,000.00	与收益相 关
合计	4,000,000.00	160,000.00		3,000,000.00		1,160,000.00	

19. 股本

项目	2017 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、 -)					2018 年 11 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

20. 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
股本溢价	37,484,398.79			37,484,398.79
合计	37,484,398.79			37,484,398.79

注：本公司报告期内资本公积未发生变化。

21. 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日
法定盈余公积	8,769,943.01			8,769,943.01
合计	8,769,943.01			8,769,943.01

22. 未分配利润

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	62,929,487.11	60,208,726.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	62,929,487.11	60,208,726.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,543,873.79	8,578,622.95
减：提取法定盈余公积		857,862.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	77,473,360.90	62,929,487.11

23. 营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-11 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,595,904.42	133,439,389.48	221,251,732.22	161,369,689.73
合计	187,595,904.42	133,439,389.48	221,251,732.22	161,369,689.73

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年 1-11 月		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	54,792,836.56	29,076,238.73	91,886,258.82	51,111,925.21

产品名称	2018 年 1-11 月		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程收入	114,317,066.14	95,791,892.31	108,483,824.74	98,892,246.53
技术服务	13,361,611.43	6,200,141.50	20,881,648.66	11,365,517.99
智慧平台收入	5,124,390.29	2,371,116.94		
合计	187,595,904.42	133,439,389.48	221,251,732.22	161,369,689.73

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年 1-11 月营业收入	占本期全部营业收入的比例 (%)
上海正德天佑防火设备安装有限公司	43,368,066.17	23.12
世源科技工程有限公司	17,688,839.19	9.43
贵州中烟工业有限责任公司	12,454,431.97	6.64
安徽中烟工业有限责任公司	9,512,980.03	5.07
科大讯飞股份有限公司	8,132,259.67	4.33
合 计	91,156,577.03	48.59

24. 税金及附加

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
城市维护建设税	486,877.55	546,266.88
教育费附加	211,820.08	235,440.47
地方教育费	137,264.84	156,960.30
水利基金	128,937.23	140,909.85
房产税	90,947.52	179,603.55
印花税	66,886.57	71,358.96
土地使用税	33,406.50	200,476.00
车船使用税	4,500.00	6,470.00
合计	1,160,640.29	1,537,486.01

25. 销售费用

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
工资薪酬	9,445,409.14	14,441,474.08
招待费	2,679,439.85	2,416,871.77
售后服务费	2,527,930.14	2,020,747.33
差旅交通费	2,061,582.85	2,399,148.64
办公费	782,387.07	1,285,510.74
房租水电及物业费	585,892.86	652,832.21

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
运费	543,532.02	547,763.68
中介服务费	381,166.05	657,283.51
宣传费	78,498.74	6,000.00
其他	565.64	1,361.05
合计	19,086,404.36	24,428,993.01

26. 管理费用

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
工资薪酬	6,661,801.47	9,689,969.84
办公费	1,217,209.02	1,745,633.15
中介服务费	714,172.82	708,767.47
折旧费	651,094.33	799,290.74
招待费	608,914.92	801,488.26
差旅交通费	546,543.35	789,717.96
房租水电及物业费	155,156.97	213,633.41
无形资产摊销	106,599.68	108,680.43
会议费	45,746.89	23,123.30
税费	24,378.33	61,946.26
合计	10,731,617.78	14,942,250.82

27. 研发费用

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
工资薪酬	5,323,809.69	6,462,945.03
办公费	1,096,759.80	944,764.23
折旧费	710,584.33	631,534.28
中介服务费	167,960.21	
差旅交通费	138,064.86	110,980.77
房租水电及物业费	55,385.72	
招待费	35,227.30	19,035.60
会议费	3,533.00	
其他		12,885.69
合计	7,531,324.91	8,182,145.60

28. 财务费用

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
----	---------------	---------

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
利息支出	663,806.48	683,058.41
减：利息收入	67,000.76	83,459.55
利息净支出	596,805.72	599,598.86
银行手续费	74,306.99	96,915.65
合计	671,112.71	696,514.51

29. 资产减值损失

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
坏账损失	2,877,889.59	2,616,730.86
存货跌价损失		-228,971.43
合计	2,877,889.59	2,387,759.43

30. 其他收益

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	与资产相关/与收益相关
科研项目补助	3,000,000.00		与收益相关
软件产品即征即退	761,841.50	2,159,150.30	与收益相关
培训补贴	159,000.00	10,400.00	与收益相关
稳岗补贴	55,341.00	68,623.00	与收益相关
平台建设补贴	50,000.00	500,000.00	与收益相关
知识产权补贴	9,000.00	26,800.00	与收益相关
专利补贴	5,000.00	10,000.00	与收益相关
合计	4,040,182.50	2,774,973.30	

31. 投资收益

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
银行理财产品收益	6,136.99	259,897.59
合计	6,136.99	259,897.59

32. 资产处置收益

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	57,966.24	-7,433.86
其中：固定资产处置利得	57,966.24	-7,433.86
合计	57,966.24	-7,433.86

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	3.92		3.92
与企业日常活动无关的政府补助	1,150,000.00		1,150,000.00
其他	22,000.00	28,130.95	22,000.00
合计	1,172,003.92	28,130.95	1,172,003.92

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	与资产相关/与收益相关
安徽专精特新中小企业补助	500,000.00		与收益相关
安徽省服务型制造示范企业奖励	500,000.00		与收益相关
2017 年度专精特新政府补助	100,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助	50,000.00		与收益相关
合计	1,150,000.00		

34. 营业外支出

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		100,000.00	
其他	18,284.27	14,626.65	18,284.27
合计	18,284.27	114,626.65	18,284.27

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
当期所得税费用	2,433,086.22	1,779,603.71
递延所得税费用	378,570.67	289,607.78
合计	2,811,656.89	2,069,211.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-11 月
利润总额	17,355,530.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,603,329.60
子公司适用不同税率的影响	

项目	2018 年 1-11 月
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	873,426.77
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	
税法规定的额外可扣除费用	-665,099.48
所得税费用	2,811,656.89

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
保证金及押金	7,348,100.00	10,695,847.76
备用金	843,842.12	2,188,449.42
利息收入	67,000.76	83,459.55
补贴款及其他	1,959,941.00	640,392.33
承兑汇票保证金	128,886.25	1,134,262.43
合计	10,347,770.13	14,742,411.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
办公费、差旅费等支出	11,953,636.01	12,767,444.48
银行手续费	74,306.99	96,915.65
备用金	2,291,719.87	2,349,196.80
保证金及押金	6,253,417.42	6,921,470.37
合计	20,573,080.29	22,135,027.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
收回理财及其收益	8,006,136.99	92,559,897.59
合计	8,006,136.99	92,559,897.59

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
银行理财本金	8,000,000.00	92,300,000.00

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
合计	8,000,000.00	92,300,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
收到保函保证金		1,078,107.93
合计		1,078,107.93

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-11 月	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,543,873.79	8,578,622.95
加: 资产减值准备	2,877,889.59	1,522,621.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,790,807.91	1,904,866.66
无形资产摊销	106,599.68	108,680.43
长期待摊费用摊销	24,570.14	55,070.88
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)	-57,966.24	7,433.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,163,806.48	683,058.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,136.99	-259,897.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	378,570.67	289,607.78
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)	-54,314,603.36	-609,032.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,719,085.80	-6,133,367.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,934,179.45	3,529,996.76
其他	-2,778,613.24	1,134,262.43
经营活动产生的现金流量净额	-34,486,295.22	10,811,924.50
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	15,870,973.02	21,020,099.95

补充资料	2018 年 1-11 月	2017 年度
减：现金的期初余额	21,020,099.95	18,089,379.25
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	-5,149,126.93	2,930,720.70

注：其他为本公司为开立保函及银行承兑汇票缴存的保证金净额，2018 年 11 月 30 日其他货币资金中银行承兑汇票保证金金额为 3,069,551.45 元。2018 年 1-11 月保证金净额分别为-2,778,613.24 元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	40,281.30	10,331.22
可随时用于支付的银行存款	15,830,691.72	21,009,768.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,870,973.02	21,020,099.95

注：现金及现金等价物余额与货币资金差异系本公司为开立保函及承兑汇票存入的保证金，不可随时用于支付。

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 11 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	4,353,400.96	保函及承兑汇票保证金
固定资产	16,198,610.44	借款抵押
无形资产	1,466,010.76	借款抵押
合计	22,018,022.16	

注：固定资产和无形资产借款抵押说明详见五、12 短期借款（2）。

39. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
职工技能培训补贴	115,000.00	其他收益	115,000.00
新员工培训补助	44,000.00	其他收益	44,000.00
自主创新专利奖	5,000.00	其他收益	5,000.00

工业建设设计补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
软件退税	761,841.50	其他收益	761,841.50
安徽省服务型制造示范企业补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2017 年度专精特新政府补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
安徽专精特新中小企业补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
高企重新认定补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
稳岗补贴	55,341.00	其他收益	55,341.00
科研项目补助	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
贷款贴息补贴	500,000.00	财务费用	500,000.00
科研项目补助	160,000.00	递延收益	
合计	5,850,182.50		5,690,182.50

六、关联方及关联交易

1. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
中科大资产经营有限责任公司	持股 5%以上股东
时代出版传媒股份有限公司	持股 5%以上股东
科大国盾量子技术股份有限公司	董事王兵担任董事的公司
科大讯飞股份有限公司	董事王兵担任董事的公司
合肥时代智慧高新投资管理有限公司	董事周玉担任董事的公司

2. 关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-11 月	2017 年度
时代出版传媒股份有限公司	产品销售、技术服务	87,247.39	237,592.59
中科大资产经营有限责任公司	工程收入、技术服务	1,717,083.51	
科大讯飞股份有限公司	工程收入、技术服务	7,617,228.72	444,279.01
科大国盾量子技术股份有限公司	技术服务		127,468.98
合肥时代智慧高新投资管理有限公司	技术服务	24,237.00	

(2) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-11 月	2017 年度
科大国盾量子技术股份有限公司	采购劳务	46,124.14	

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 11 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	时代出版传媒股份有限公司	72,079.06	3,603.95	13,650.00	682.50
应收账款	科大讯飞股份有限公司	767,053.14	38,352.66	419,887.19	20,994.36
应收账款	科大国盾量子技术股份有限公司	40,235.30	4,023.53	135,783.00	6,789.15
应收账款	中科大资产经营有限责任公司	69,587.80	3,479.39		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收款项	合肥时代智慧高新投资管理有限公司		24,237.00

七、承诺及或有事项

本公司报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

经本公司 2018 年度第一次和第二次临时股东大会会议决议，中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京辰安科技股份有限公司向中科大资产经营有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2018〕1936 号），及本公司全体股东与北京辰安科技股份有限公司签署的《发行股份购买资产协议》，本公司于 2018 年 12 月 11 日将公司名称变更为“合肥科大立安安全技术有限责任公司”，并完成 100%股权过户手续及相关工商变更登记。经本次变更后，本公司母公司为北京辰安科技股份有限公司，持股比例为 100%。

九、其他重要事项

截至报告日，本公司的重大未决诉讼如下：

(1) 本公司对与深圳市威警安全技术有限公司珠海分公司因买卖合同引起的纠纷向安徽省合肥市高新区人民法院提起诉讼，本公司请求深圳市威警安全技术有限公司珠海分公司支付货款 1,461,360.00 元及逾期付款违约金暂计 538,239.40 元。目前该案件已于 2018 年 9 月 13 日经合肥市高新区人民法院立案，尚未开庭审理。2018 年 10 月 26 日本公司已向法院申请财产保全并取得保全文件。截至报告日，本公司对深圳市威警安全技术有限公司珠海分公司应收账款账面余额为 1,449,793.00 元，已按划分账龄计提坏账准备。

(2) 本公司对与贵州建工集团有限公司（曾用名“贵州建工集团总公司”）因买卖合同引起的纠纷向安徽省合肥市高新区人民法院提起诉讼，本公司请求贵州建工集团有限公司支付货款 1,215,245.14 元及逾期利息 99,253.46 元（自 2016 年 12 月 31 日起暂计至 2018 年 9 月 11 日按中国人民银行同期贷款利率计算至款清之日止）。目前该案件已于 2018 年 9 月 17 日经合肥市高新区人民法院立案，尚未开庭审理。2018 年 10 月 29 日本公司已向法院申请财产保全并取得保全文件。截至报告日，本公司对贵州建工集团有限公司应收账款账面余额为 1,206,360.00 元，已按划分账龄计提坏账准备。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
非流动资产处置损益	57,966.24	-7,433.86
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）	4,928,341.00	615,823.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,136.99	259,897.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,084,115.47	488,860.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,719.65	-86,495.70
减：所得税影响额	912,834.54	132,268.65

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度
合计	5,167,444.81	1,138,383.04

2. 净资产收益率及每股收益

2018 年 1-11 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.74	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.19	0.19

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.44	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.71	0.15	0.15

（此页以下无正文）

（此页无正文，为华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会审字[2019]1833 号附注签章页）

公司名称：合肥科大立安安全技术股份有限公司

法定代表人：周扬

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：黄骏安

日期：2019 年 4 月 21 日