

浙江英洛华安全技术有限公司

审计报告

和信审字（2019）第 000499 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	4-5
2、利润表	6
3、现金流量表	7
4、所有者权益变动表	8-9
5、财务报表附注	10-22



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年四月二十日

审计报告

和信审字(2019)第 000499 号

浙江英洛华安全技术有限公司：

一、审计意见

我们审计了浙江英洛华安全技术有限公司（以下简称“安全技术”）财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日的资产负债表、2019 年 1-3 月的利润表及现金流量表、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，公允反映了安全技术 2019 年 3 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-3 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，我们独立于安全技术，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、其他信息

安全技术管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

安全技术管理层（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，管理层负责评估安全技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安全技术的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对安全技术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安全技术不能持续经营。

（五）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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王伦刚
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：刘增明

2019年4月20日



资产负债表

2019 年 3 月 31 日

编制单位：浙江英洛华安全技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	38,465,450.10	37,337,267.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		3,329,790.79	9,442,974.13
其中：应收票据			
应收账款	五. 2	3,329,790.79	9,442,974.13
预付款项	五. 3	739,288.86	393,089.86
其他应收款	五. 4	3,803,003.57	6,885,310.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五. 5	4,421,067.52	2,188,958.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,104.59	210,732.37
流动资产合计		50,788,705.43	56,458,332.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五. 6	408,840.99	452,448.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 7	52,364.10	54,071.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		335,402.32	379,724.74
递延所得税资产		692,001.98	80,342.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,488,609.39	966,586.58
资产总计		52,277,314.82	57,424,919.14

资产负债表（续）

2019 年 3 月 31 日

编制单位：浙江英洛华安全技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,900,335.27	11,553,684.38
预收款项		3,667,875.78	3,440,727.10
应付职工薪酬		593,016.24	927,199.90
应交税费	五.8	387,626.75	2,170,078.30
其他应付款	五.9	52,016.52	48,820.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,600,870.56	18,140,509.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,266,000.00	390,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,266,000.00	390,000.00
负债合计		15,866,870.56	18,530,509.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五.10	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五.11	-4,589,555.74	-2,105,590.54
所有者权益（或股东权益）合计		36,410,444.26	38,894,409.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,277,314.82	57,424,919.14

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作负责人：金剑锋

会计机构负责人：石雪佳

利润表

编制单位：浙江英洛华安全技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 1-3 月	2018 年度
一、营业收入	五. 12	512,916.35	39,658,260.88
减：营业成本	五. 12	241,318.27	23,359,226.83
税金及附加		76,406.06	452,140.08
销售费用		892,246.44	2,124,649.06
管理费用	五. 13	2,379,839.95	8,801,460.15
研发费用		228,609.87	1,830,512.62
财务费用		-9,939.29	-118,117.43
其中：利息费用			
利息收入		-13,250.29	-183,817.28
资产减值损失		-213,558.26	23,001.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-13,618.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,095,625.14	3,185,388.33
加：营业外收入			984.00
减：营业外支出			2,899.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,095,625.14	3,183,472.99
减：所得税费用		-611,659.94	1,090,663.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,483,965.20	2,092,809.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,483,965.20	2,092,809.57
（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		-2,483,965.20	2,092,809.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作负责人：金剑锋

会计机构负责人：石雪佳

现金流量表

编制单位：浙江英洛华安全技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 1-3 月	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：	五. 13		
销售商品、提供劳务收到的现金		7,258,624.02	67,473,560.90
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,964,872.95	573,817.28
经营活动现金流入小计		11,223,496.97	68,047,378.18
购买商品、接受劳务支付的现金		4,915,717.45	20,768,785.21
支付给职工以及为职工支付的现金		2,224,172.77	12,487,407.13
支付的各项税费		1,730,508.16	5,771,270.28
支付其他与经营活动有关的现金		1,229,716.01	5,079,876.24
经营活动现金流出小计		10,100,114.39	44,107,338.86
经营活动产生的现金流量净额		1,123,382.58	23,940,039.32
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		4,800.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,800.00	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	614,301.81
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			
投资活动现金流出小计		-	614,301.81
投资活动产生的现金流量净额		4,800.00	-613,801.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得借款收到的现金			
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		-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			7,196,858.22
筹资活动现金流出小计		-	7,196,858.22
筹资活动产生的现金流量净额		-	12,803,141.78
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		1,128,182.58	36,129,379.29
加：期初现金及现金等价物余额		37,337,267.52	1,207,888.23
六、期末现金及现金等价物余额		38,465,450.10	37,337,267.52

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作负责人：金剑锋

会计机构负责人：石雪佳

所有者权益变动表

编制单位：浙江英洛华安全技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 1-3 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	41,000,000.00									-2,105,590.54	38,894,409.46
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	41,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,105,590.54	38,894,409.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,483,965.20	-2,483,965.20
（一）综合收益总额										-2,483,965.20	-2,483,965.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
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											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	41,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,589,555.74	36,410,444.26

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作负责人：金剑锋

会计机构负责人：石雪佳

所有者权益变动表

编制单位：浙江英洛华安全技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018 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	21,000,000.00									-4,198,400.11	16,801,599.89
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,198,400.11	16,801,599.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,092,809.57	22,092,809.57
（一）综合收益总额										2,092,809.57	2,092,809.57
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1.股东投入的普通股	20,000,000.00										20,000,000.00
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											-
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											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	41,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,105,590.54	38,894,409.46

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作负责人：金剑锋

会计机构负责人：石雪佳

浙江英洛华安全技术有限公司

财务报表附注

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江英洛华安全技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为浙江英洛华智能消防装备有限公司，于 2016 年 8 月 1 日在东阳市市场监督管理局办理成立注册登记，统一社会信用代码为:91330783MA28E55E4B，公司注册资本 5,100 万元。截止 2019 年 3 月 31 日，已收到股东出资额 4,100 万元。

公司地址为：杭州市上城区婺江路 217 号近江时代大厦 B 座 12 层 1208 室。法定代表人为：姚湘盛。

(2) 经营范围

公司的经营范围为：安全技术、信息技术开发、咨询、转让；软件开发；消防实战模拟训练系统咨询、设计、集成、运行、维保；灾害场景模拟设备研发；建筑智能化技术研发与应用；消防器材研发、制造、销售及售后服务（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）。

附注二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

附注三、 会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（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. 应收款项

（1）本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5%以上且金额在 500 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

②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。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

②确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法

③组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下（公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏帐准备）：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

（4）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个别信用风险特征明显不同，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，本公司单独对其进行减值测试，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。

7. 存货

（1）存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同

价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

8. 固定资产

（1）本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- 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计量。

（2）固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（3）固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（中外合资企业按原值的10%，其余公司按5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	2.43-3.88
通用设备	10-14	9.70-6.93
专用设备	10-18	9.70-5.39
电子仪器仪表	5-10	19.40-9.70
运输设备	5-10	19.40-9.70
其 他	5- 8	19.40-12.13

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(5) 融资租入固定资产

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

② 承租人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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

9. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，即销售商品已由购货方签收；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，即购货方对销售商品实现完全控制；③收入的金额能够可靠地计量，即购销双方签订合同确定了价款；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累

计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

11. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司报告期内无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

12. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1. 增值税

本公司应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税收规定计算的销售额执行 16% 的税率计算。

2. 企业所得税

本公司按应纳税所得额的 25% 缴纳企业所得税。

附注五、财务报表主要项目注释

下列被注释的报表项目除特别注明外，未注明货币单位的均为人民币元。期末数为 2019 年 3 月 31 日，期初数为 2018 年 12 月 31 日。

1. 货币资金

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31
现金	5, 313. 40	10, 313. 40
银行存款	38, 460, 136. 70	37, 326, 954. 12
合 计	38, 465, 450. 10	37, 337, 267. 52

2. 应收帐款

2.1 明细项目

种 类	2019. 3. 31				2018. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 A 合并范围内应收款项	96, 935. 00	2. 88						
组合 B 账龄分析法	3, 265, 510. 90	97. 12	32, 655. 11	1. 00	9, 581, 369. 12	100. 00	138, 394. 99	1. 44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	3, 362, 445. 90	100. 00	32, 655. 11	0. 97	9, 581, 369. 12	100. 00	138, 394. 99	1. 44

2.2 账龄分析

账 龄	2019. 3. 31				2018. 12. 31			
	账面余额		坏账金额		账面余额		坏账金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,265,510.90	100.00	32,655.11	1.00	8,516,836.55	88.89	85,168.37	1.00
1-2 年					1,064,532.57	11.11	53,226.62	5.00
2-3 年								
3-4 年								
合 计	3,265,510.90	100.00	32,655.11	1.00	9,581,369.12	100.00	138,394.99	1.44

3. 预付款项

账 龄	2019. 3. 31		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	738,056.00	99.83	391,857.00	99.69
1-2 年	1,232.86	0.17	1,232.86	0.31
合 计	739,288.86	100.00	393,089.86	100.00

4. 其他应收款

4.1 明细项目

种 类	2019. 3. 31				2018. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 A 合并范围内应收款项	2,000,000.00	51.57			2,009,326.80	28.43		
组合 B 账龄分析法	1,878,331.24	48.43	75,327.67	4.01	5,059,129.84	71.57	183,146.05	3.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	3,878,331.24	100.00	75,327.67	1.94	7,068,456.64	100.00	183,146.05	2.59

4.2 账龄分析

账 龄	2019. 3. 31				2018. 12. 31			
	账面余额		坏账金额		账面余额		坏账金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	469,722.18	25.01	4,697.22	1.00	1,745,261.13	34.50	17,452.61	1.00
1-2 年	1,404,609.06	74.78	70,230.45	5.00	3,313,868.71	65.50	165,693.44	5.00
2-3 年	4,000.00	0.21	400.00	10.00				
合 计	1,878,331.24	100.00	75,327.67	4.01	5,059,129.84	100.00	183,146.05	3.62

5. 存货

项 目	2019. 3. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,421,067.52		4,421,067.52	2,188,958.09		2,188,958.09
合 计	4,421,067.52		4,421,067.52	2,188,958.09		2,188,958.09

6. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	586,029.88	7,600.00	26,718.30	566,911.58
其中：电子仪器仪表	522,334.17	7,600.00	26,718.30	503,215.87
运输设备	63,695.71			63,695.71
二、累计折旧合计	133,581.73	32,788.71	8,299.85	158,070.59
其中：电子仪器仪表	112,909.28	29,584.66	8,299.85	134,194.09
运输设备	20,672.45	3,204.05		23,876.50
三、固定资产账面净值合	452,448.15			408,840.99
其中：电子仪器仪表	409,424.89			369,021.78
运输设备	43,023.26			39,819.21
四、减值准备合计				
其中：电子仪器仪表				
运输设备				
五、固定资产账面价值合	452,448.15			408,840.99
其中：电子仪器仪表	409,424.89			369,021.78
运输设备	43,023.26			39,819.21

7. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	67,521.37			67,521.37
计算机软件	67,521.37			67,521.37
二、累计摊销合计	13,449.73	1,707.54		15,157.27
计算机软件	13,449.73	1,707.54		15,157.27
三、无形资产账面净值合计	54071.64			52,364.10
计算机软件	54071.64			52,364.10
四、减值准备合计				
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	54071.64			52,364.10
计算机软件	54071.64			52,364.10

8. 应交税费

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31
增值税	38,798.81	1,234,943.68
城建税		14,191.22
教育费附加		8,514.73
地方教育费附加		5,676.49
企业所得税	325,319.64	898,833.23
个人所得税	20,536.36	5,730.96
残疾人就业保障金	2,971.94	2,187.99
合 计	387,626.75	2,170,078.30

9. 其他应付款

账 龄	2019. 3. 31		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,749.41	16.82	42,752.00	87.57
1-2 年	37,199.11	71.51	6,068.00	12.43
2-3 年	6,068.00	11.67		
合 计	52,016.52	100.00	48,820.00	100.00

10. 实收资本

投资方名称	2019. 3. 31		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
英洛华科技股份有限公司	41,000,000.00	100.00	41,000,000.00	100.00
合 计	41,000,000.00	100.00	41,000,000.00	100.00

11. 未分配利润

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31
调整前期初未分配利润	-2,105,590.54	-4,198,400.11
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-2,105,590.54	-4,198,400.11
加：归属于母公司普通股股东净利润	-2,483,965.20	2,092,809.57
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,589,555.74	-2,105,590.54

12. 营业收入与营业成本

12.1 营业收入

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度
主营业务收入	512,916.35	39,658,260.88
合 计	512,916.35	39,658,260.88

12.2 营业成本

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度
主营业务成本	241,318.27	23,359,226.83
合 计	241,318.27	23,359,226.83

13. 管理费用

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度
办公费	91,717.74	551,746.50
差旅费	709,415.79	427,641.73
工资附加费	1,193,296.32	5,867,744.79
研发费		
业务招待费	128,593.18	245,992.78
折旧及摊销	26,166.97	257,315.03
租赁费	224,950.20	863,241.00
广告宣传费		
其他	5,699.75	587,778.32
合 计	2,379,839.95	8,801,460.15

14. 现金流量表补充资料

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度
净利润	-2,483,965.20	2,092,809.57
加：资产减值准备	-213,558.26	23,001.24
固定资产折旧	32,788.71	24,430.87
无形资产摊销	1,707.54	6,830.11
长期待摊费用摊销	44,322.42	116,450.95
待摊费用的减少		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-4,800.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加	-611,659.93	-5,636.20
存货的减少	-2,232,109.43	-951,596.91
经营性应收项目的减少	8,816,360.88	15,177,155.63
经营性应付项目的增加	-2,225,704.15	7,456,594.06
经营活动产生的现金流量净额	1,123,382.58	23,940,039.32

附注六、或有事项

截止 2019 年 3 月 31 日, 公司无需披露的重大或有事项。

附注七、承诺事项

截止 2019 年 3 月 31 日, 公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止审计报告日, 公司无需披露的重大期后事项。

附注九、其他重要事项

公司报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。