



捷安高科

NEEQ : 430373

郑州捷安高科股份有限公司

Zhenazhou J&T HI-TECH CO., LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年3月12日，公司收到中国证监会下发的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2018]87号），根据《中国证监会行政许可实施程序规定》第二十条的规定，中国证监会决定终止对公司行政许可申请的审查。

2018年3月22日召开的2017年年度股东大会审议通过公司2017年年度权益分派方案，公司以现有总股本65,516,000股为基数，向全体股东每10股派3.0元(含税)人民币现金。

2018年5月9日至10日，人力资源保障部和湖北省政府在中国光谷科技会展中心举行首届湖北工匠表彰暨技能中国行2018-走进湖北活动。公司的轨道交通列车司机模拟驾驶器亮相本次活动，吸引大批国内外嘉宾注目与体验，获得一致好评。

2018年6月22日第四次临时股东大会审议通过2018年第一次股票发行方案，公司本次发行股份总额为3750000股，新增股份已于2018年8月6日起在全国中小企业股转让系统挂牌并公开转让。

2018年9月公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司递交摘牌申请，并获得受理，正式进入摘牌程序。

2018年11月13日，由郑州捷安高科股份有限公司协办并冠名的2018年中国技能大赛-第十届全国交通运输行业“捷安杯”城市轨道交通领域职业技能大赛全国总决赛在广州圆满闭幕。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	27
第六节	股本变动及股东情况.....	30
第七节	融资及利润分配情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	34
第九节	行业信息.....	38
第十节	公司治理及内部控制.....	39
第十一节	财务报告.....	46

## 释义

释义项目	指	释义
公司、捷安有限、捷安高科、母公司	指	郑州捷安高科股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	郑州捷安高科股份有限公司章程
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订，2014年3月1日施行的《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
天健会所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成 (Capability Maturity Model Integration)
计算机仿真	指	以相似原理为基础，以计算机和各种物理效应设备为工具，对仿真对象（实际的或设想的系统）的“模拟”模型进行试验研究的一门综合性技术
虚拟现实/VR	指	用计算机生成逼真的三维视、听、嗅觉等感觉，使人作为参与者通过适当装置，自然地对虚拟世界进行体验和交互作用
增强现实/AR	指	是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动
视景仿真	指	通过对现实世界或者是人类想象的虚拟世界进行三维建模并实时驱动，通过头盔显示器或者投影技术显示出来，是延伸人类感觉器官的一门科学
虚拟情景实训	指	计算机虚拟仿真的三维场景与实物设备相结合，构成完整的仿真工作环境，供训练人员进行全面的训练
安监领域	指	中国安全生产监督管理行业
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑乐观、主管会计工作负责人牛红勋及会计机构负责人（会计主管人员）李建玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
收入相对集中于轨道交通领域仿真系统的风险	报告期内，公司主营业务收入主要集中于轨道交通领域仿真系统，公司产品对铁路交通、城市轨道交通和相关院校市场的依赖性较强。近几年公司积极拓展安全作业、船舶和军工等新业务领域仿真产品需求，但新业务收入占比仍较低。若未来国家对铁路、城市轨道交通行业的投资减小，培训市场需求下降或不及公司预期，公司持续盈利能力可能受到较大不利影响。
市场竞争风险	公司是专注于轨道交通、安全作业、船舶和军工等领域仿真实训系统研发、设计与服务的整体解决方案提供商。国内计算机仿真实训所处软件与信息服务市场高度开放，随着信息化市场的不断发展和更多企业与科研机构介入计算机仿真实训领域，行业技术更新速度将明显加快，行业竞争将可能加剧。若公司不能持续提高技术水平、加大研发投入、加强市场开拓、不断增强综合竞争力，将可能面临客户丧失、市场份额降低的风险。
应收账款不能及时收回甚至发生坏账的风险	近年来，公司营业收入增长明显，同时应收账款显著增加。公司产品的客户主要为开设相关专业的学校、各地铁路局及其下属单位和地铁公司、各地市安全生产监督管理局等政府部门，该类客户信用状况良好，但结算审批和资金拨付流程冗长。随着公司业务规模的扩大，应收账款金额也可能随之增长，应收账款可能存在不能及时收回甚至发生坏账的风险。

技术更新与产品研发风险	我国计算机仿真领域正处于快速发展阶段，信息化技术发展日新月异，产品更新换代较快，用户对产品的技术要求也在不断提高。若公司对新产品、新技术和市场的发展趋势研判不准确，对行业关键技术发展方向的判断出现偏差，对客户的需求动态不能及时掌握，不能及时调整技术路线和产品定位，未能研发出符合市场需求的产品，或新产品、新技术未能如期推广应用，可能造成公司技术滞后、丧失技术和市场的优势地位，进而给公司盈利能力和成长性带来不利影响。
核心技术人员流失或核心技术泄密（或被侵权）的风险	技术人员的技术水平与公司整体研发能力是保障公司核心竞争力的关键因素。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持行业内的技术优势、保持经营的稳定性及可持续发展。随着我国仿真实训下游行业的快速发展，业内企业对专业人才的争夺日益激烈。如果未来公司核心技术人员流失、核心技术泄密或被侵权，将对公司研发能力和核心竞争力产生不利影响，进而影响公司的经营业绩
收入季节性波动风险	公司产品的客户主要为开设相关专业的学校、各地铁路局及其下属单位和地铁公司、各地市安全生产监督管理局等政府部门，这类客户一般遵循较为严格的预算管理制度，通常在当年第一季度制定采购与预算计划，并在审批和编制预算后开展投标等活动，在下半年尤其是第四季度进行产品的验收。同时每年第一季度，由于职业院校春节放假、各铁路局忙于春运运输等因素，每年上半年尤其是第一季度公司业务开展、项目验收受到较大影响，因此每年上半年尤其是第一季度收入占全年的比例较低，而第四季度收入占比较高。
项目管理和实施风险	公司业务包括轨道交通、安全作业、船舶和军工等板块，其中轨道交通仿真业务客户涵盖全国众多开设轨道交通相关专业的院校、铁路局及其下属单位和地铁公司等，安全作业业务客户覆盖全国多个安监局和开设焊接专业的院校，故项目实施地点较为分散。加之业务的季节性特征导致公司项目通常在下半年较为集中，给公司项目管理和实施提出了较高的要求。公司需对项目进行统一管理，项目实施阶段需实时掌握现场信息，如施工地点、施工进度、设备状况和人员调配等。项目交付后，产品后续维护期间通常为一年以上，公司需要足够人员同时应对各地客户的售后需求，对公司人才储备和协调能力要求较高。随着产品结构的丰富、业务规模的增加和销售区域的扩大，公司项目管理和实施的能力将面临持续考验，存在一定的经营性风险。
管理风险	公司规模不断扩大的管理风险，随着经营规模的不断扩张公司资产、业务、人员等规模将显著扩大，组织结构和管理体系日益复杂若公司不能持续有效地提升管理能力，将难以保障公司继续快速稳健成长，甚至带来经营管理方面的风险。 公司产品的客户主要为开设相关专业的学校、各地铁路局及其下属单位和地铁公司、各地市安全生产监督管理局等政府部门，这类客户一般遵循较为严格的预算管理制度，通常在当年第一

	<p>季度制定采购与预算计划，并在审批和编制预算后开展投标等活动，在下半年尤其是第四季度进行产品的验收。同时每年第一季度，由于职业院校春节放假、各铁路局忙于春运运输等因素，每年上半年尤其是第一季度公司业务开展、项目验收受到较大影响，因此每年上半年尤其是第一季度收入占全年的比例较低，而第四季度收入占比较高。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人郑乐观、张安全合计持有公司股份 29,112,976 股，合计持股比例为 42.03%。郑乐观、张安全可利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式，对公司发展战略、经营计划、人事安排、关联交易和利润分配等重大经营决策实施影响，存在实际控制人滥用控股地位损害公司及少数股东利益的风险。</p>
税收政策变动风险	<p>公司获得的税收优惠对利润有一定影响，符合软件信息服务行业企业特征。若相关资质到期后，公司未能通过国家主管部门的重新认定或未来国家相关政策发生变化，公司将不能继续享受有关税收优惠政策，利润水平将受到不利影响。</p>
发展新业务风险	<p>公司以特种安全作业和军民融合的行业利好政策为契机，以轨道交通和虚拟焊接业务所积累的计算机仿真、虚拟现实技术和丰富的从业经验为基础，积极拓展安监考培、船舶和军工等新业务相关市场，面向安监局、船舶类企业和军事类院校等客户提供计算机仿真实训系统解决方案。新业务已产生收入，但公司从事安监考培、船舶和军工类业务的时间不长，新业务相关产品研发、生产经验不足，市场开拓经验有限，故可能存在新业务研发活动失败、产能受限、市场拓展不顺或业绩不达预期的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州捷安高科股份有限公司
英文名称及缩写	ZHENGZHOU J&T HI-TECH CO., LTD
证券简称	捷安高科
证券代码	430373
法定代表人	郑乐观
办公地址	郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号 11 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	牛红勋
职务	董事会秘书、副总经理、财务负责人
电话	0371-86589303
传真	0371-60937778
电子邮箱	dongshihui@jjean.net
公司网址	<a href="http://www.jantech.cn">http://www.jantech.cn</a>
联系地址及邮政编码	郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号 11 层 450000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 6 月 2 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业--软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机网络技术服务，计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软件销售；机电一体化设备销售、生产、安装、施工、技术开发、技术转让；设备一体化研发、生产及销售；计算机系统集成；信息咨询服务；房屋租赁经营；从事货物和技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	69,266,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑乐观、张安全
实际控制人及其一致行动人	郑乐观、张安全

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100739082104K	否
注册地址	郑州高新技术产业开发区科学大道133号11层	是
注册资本（元）	69,266,000	是

**五、 中介机构**

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周立新、李勤
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	269,367,592.24	217,177,082.76	24.03%
毛利率%	56.47%	55.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	72,968,083.39	49,905,464.76	46.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,928,670.99	44,268,396.04	60.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	29.29%	26.95%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.47%	23.91%	-
基本每股收益	1.08	0.76	42.11%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	408,618,211.70	301,143,891.95	35.69%
负债总计	105,231,222.06	93,892,348.29	12.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	301,982,810.47	206,039,741.42	46.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.36	3.14	38.85%
资产负债率%（母公司）	28.52%	28.00%	-
资产负债率%（合并）	25.75%	31.18%	-
流动比率	350.68%	293.47%	-
利息保障倍数			-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	53,666,781.08	7,817,755.65	586.47%
应收账款周转率	237.81%	272.49%	-
存货周转率	290.63%	266.71%	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.69%	18.03%	-
营业收入增长率%	24.03%	36.00%	-
净利润增长率%	45.13%	73.65%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	69,266,000.00	65,516,000.00	5.72%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,331.86
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,880,900.00
委托他人投资或管理资产的损益	549,237.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,011.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,379,793.75</b>
所得税影响数	353,544.04
少数股东权益影响额（税后）	-13,162.69
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,039,412.40</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		98,089,781.56		
应收票据	500,000.00			
应收账款	97,589,781.56			
应付票据及应付账款		46,163,774.34		
应付票据	7,023,031.90			
应付账款	39,140,742.44			
管理费用	49,871,365.76	29,410,411.57		
研发费用		20,460,954.19		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司自创建以来，主要致力于以虚拟现实（VR）、增强现实（AR）和系统仿真三大技术应用作依托，为国家铁路、城市轨道交通行业的职业院校、路局站段等客户，提供专业性系统化的教、练、考一体化培训解决方案，同时利用轨道交通领域积累沉淀下来的核心技术成果以及成熟商业模式，复制并移置到其他各行业的虚拟仿真、情境实训等所需软、硬件技术设备平台并提供相关技术服务，目前已形成轨道交通职业教育培训、焊接职业教育培训、军工培训及安监教育培训等多个领域的布局，实现跨行业突破，多行业布局，企业逐步进入到安全、可持续发展，且稳定增长的快车道。

公司主要通过参与招投标获取订单，生产活动历经方案设计评审、生产任务派发、软硬件开发、系统集成和测试和检验等环节。针对项目所需物料，公司主要执行“以产定购”采购模式，根据具体项目需求开展采购活动，采购对象分为具有实物形态的原材料和外协服务。报告期内，公司主要收入来源于提供轨道交通、安全作业、船舶和军工领域的计算机仿真实训系统解决方案。

报告期内，公司的商业模式无变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司紧紧围绕发展战略及经营目标，牢牢把控市场竞争态势，持续夯实和深化在虚拟仿真应用行业领域内职业教育培训方案、产品和服务等方面的核心竞争力，通过各种形式进一步巩固公司行业地位，彰显公司品牌形象的同时，大幅提升市场竞争力。

公司上下紧密团结，通过强化技术创新、加强内部运营，开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能

力，实现了经营业绩强有力地稳健增长，主要表现在：

1、各项经营指标持续提升。

报告期内，公司实现营业收入 269,367,592.24 元，比去年同期增长 24.03%；实现利润总额 80,859,111.07 元，比去年同期增长 36.92%；归属于公司股东的净利润 72,968,083.39 元，比去年同期增长 46.21%。

报告期内，随着市场开拓力度的加大，随着业务的高速增长，公司实施并验收的项目数量增多使得收入增长明显。

2、举办技能大赛。

2018 年，公司协办了 2018 年中国技能大赛-第十届全国交通运输行业“捷安杯”城市轨道交通领域职业技能大赛，并圆满完成。通过大赛为公司的产品进行推广，行业知名度和品牌优势进一步提升。

2、持续加大科研投入。

报告期内共投入研发费用 2,173.63 万元,研发费用支出占公司营业收入的 8.07%。重点投入在技术创新和平台未来发展。报告期内取得软件著作权 16 项，获得 6 项专利。

4、开展资本运作，为发展提供资金保障。

2018 年 6 月 22 日第四次临时股东大会审议通过 2018 年第一次股票发行方案，公司本次发行股份总额为 3,750,000 股，新增股份已于 2018 年 8 月 6 日起在全国中小企业股转让系统挂牌并公开转让。通过本次增发，公司获得发展急需的流动资金，为进一步扩大市场份额作好的资金保障。

## (二) 行业情况

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处大行业为 I 类：信息传输、软件和信息技术服务业，细分类别为：软件和信息技术服务业（I65），应用行业为计算机仿真行业。

我公司致力于为轨道交通、安全作业等行业的人才培养提供高效、经济、绿色、环保的培训解决方案，公司的发展依托于轨道交通大行业的发展。

(1) 2018 年轨道交通行业仍在快速发展期

2016 年 7 月，国家发展改革委、交通运输部、中国铁路总公司联合发布了《中长期铁路网规划》，勾勒了新时期“八纵八横”高速铁路网的宏大蓝图，预计到 2020 年，全国高速铁路将由 2015 年底的 1.9 万公里增加到 3 万公里。国家发改委于 2016 年发布了《交通基础设施重大工程建设三年行动计划》，文件显示，未来三年间我国新修建铁路里程数计划达到 2 万公里，投资超过 2 万亿元，新建城市轨

道交通将超过 2000 公里，投入资金 1.6 万亿元。2018 年国内城市轨道交通新建里程预计达到 870 公里。

“十三五”期间的城轨交通建设，城市之多、规模之大、水平之高、制式之全、资金之巨和进入国际市场的前景之好，将是前所未有的。在“一带一路”战略带动下，我国城市轨道交通也将走向世界，与高速铁路一起共同开创国际市场新局面。作为战略性新兴产业和“中国制造 2025”重要内容的城市轨道交通，具有深度参与国际市场的竞争力。实施“走出去”战略，城市轨道联手高速铁路，对实现境内外更广范围基础设施的惠安互通将起到引领作用。

### （2）国家出台虚拟现实产业利好政策

2018 年 12 月 26 日，工业和信息化部在官方网站发布“工业和信息化部关于加快推进虚拟现实产业的指导意见”提出到 2025 年，我国虚拟现实产业整体实力要进入全球前列，掌握虚拟现实关键核心专利和标准，形成若干具有较强国际竞争力的虚拟现实骨干企业，创新能力显著增强，应用服务供给水平大幅提升。

推进虚拟现实技术在高等教育、职业教育等领域和物理、化学、生物、地理等实验性、演示性课程中的应用，构建虚拟教室、虚拟实验室等教育教学环境，发展虚拟备课、虚拟授课、虚拟考试等教育教学新方法，促进以学习者为中心的个性化学习，推动教、学模式转型。打造虚拟实训基地，持续丰富培训内容，提高专业技能训练水平，满足各领域专业技术人才培养需求。促进虚拟现实教育资源开发，实现规模化示范应用，推动科普、培训、教学、科研的融合发展。

### （3）行业人才培养和供给出现较大缺口

十三五期间，随着新线路的不断建成和投入运营，行业从业人员需求量增加，到 2020 年，人才需求总量预计将接近 40 万人。而现有职前教育能力仅能满足一半左右，从业人员供给日趋紧张。“一带一路”战略、“中国制造 2025”等政策带来的机遇和挑战都对本行业人才需求的数量和质量提出很高的要求。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	176,577,206.83	43.21%	122,097,150.88	40.54%	44.62%
应收票据与应收账款	121,701,574.31	29.78%	98,089,781.56	32.57%	24.07%

预付款项	2,085,668.29	0.51%	2,090,099.05	0.69%	-0.21%
其他应收款	13,941,906.25	3.41%	14,846,772.34	4.93%	-6.10%
存货	44,132,810.15	10.80%	35,517,911.07	11.79%	24.26%
投资性房地产	2,889,458.53	0.71%	4,629,979.95	1.54%	-37.59%
长期股权投资					
固定资产	13,111,639.14	3.21%	10,607,123.99	3.52%	23.61%
在建工程	1,334,231.19	0.33%	616,607.41	0.20%	116.38%
无形资产	15,953,080.31	3.90%	3,228,765.00	1.07%	394.09%
长期待摊费用	4,508,627.17	1.10%	5,580,636.94	1.85%	-19.21%
递延所得税资产	1,795,840.34	0.44%	939,506.11	0.31%	91.15%
资产总计	408,618,211.70		301,143,891.95		35.69%
短期借款					
应付票据及应付账款	67,204,776.71	16.45%	46,163,774.34	15.33%	45.58%
预收款项	9,758,842.95	2.39%	21,388,194.78	7.10%	-54.37%
应付职工薪酬	12,567,814.75	3.08%	9,260,722.44	3.08%	35.71%
应交税费	14,108,371.82	3.45%	15,348,354.72	5.10%	-8.08%
其他应付款	1,591,415.83	0.39%	1,731,302.01	0.57%	-8.08%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额较上期期末余额增长 44.62%，主要系公司本期加强应收账款的催收，本期销售回款较上期大幅增加所致。
- 2、投资性房地产本期期末余额较上期期末余额下降 37.59%，主要系公司根据实际使用情况和计划将部分房屋建筑物转为自用，投资性房地产转为固定资产所致。
- 3、在建工程本期期末余额较上期期末余额增长 116.38%，主要系本期公司航海演示设备、轨道交通虚拟仿真实训系统技术改造等项目投入的增加所致。
- 4、无形资产本期期末余额较上期期末余额增长 394.09%，主要系本期公司购买新厂区土地所致。
- 5、递延所得税资产本期期末余额较上期期末余额增长 91.15%，主要系本期内部交易未对外实现的部分较上期增加所致。
- 6、应付票据及应付账款本期期末余额较上期期末余额增长 45.58%，主要系本期采购金额增加且与部分供应商的结算方式改为银行承兑汇票所致。
- 7、预收款项本期期末余额较上期期末余额减少 54.37%，主要系本期期末部分在执行订单的客户因预算等原因尚未按照合同结算条款向公司预付款项所致。
- 8、应付职工薪酬本期期末余额较上期期末余额增长 35.71%，主要系本期期末计提未发放的年终奖较上年期末有较大增长所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	期金额变动比例
营业收入	269,367,592.24	-	217,177,082.76	-	24.03%
营业成本	117,265,920.42	43.53%	97,466,944.27	44.88%	20.31%
毛利率%	56.47%	-	55.12%	-	-
管理费用	29,192,135.41	10.84%	29,410,411.57	13.54%	-0.74%
研发费用	21,736,357.08	8.07%	20,460,954.19	9.42%	6.23%
销售费用	29,839,218.24	11.08%	23,194,870.24	10.68%	28.65%
财务费用	-520,704.38	-0.19%	-157,172.94	-0.07%	231.29%
资产减值损失	1,328,922.88	0.49%	1,506,508.02	0.69%	-11.79%
其他收益	11,644,060.13	4.32%	13,047,081.17	6.01%	-10.75%
投资收益	549,237.23	0.20%	63,331.46	0.03%	767.24%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	-3,241.38	0.00%	3,769.92	0.00%	-185.98%
汇兑收益	0				
营业利润	79,813,913.17	29.63%	55,469,884.92	25.54%	43.89%
营业外收入	1,125,821.74	0.42%	3,638,825.34	1.68%	-69.06%
营业外支出	80,623.84	0.03%	53,022.24	0.02%	52.06%
净利润	73,160,460.32	27.16%	50,410,039.87	23.21%	45.13%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 231.29%，主要系本期活期存款利率的提高，利息收入较上期大幅增加所致。
- 2、投资收益 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 767.24%，主要系本期购买理财产品的增多所致。
- 3、资产处置收益 2018 年发生额较 2017 年发生额下降 185.98%，主要系本期报废处置固定资产收益较少所致。
- 4、营业外收入 2018 年发生额较 2017 年发生额下降 69.06%，主要系本期收到的政府补助较上期较少所致。
- 5、营业外支出 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 52.06%，主要系本期无法收回的款项增多所致。
- 6、营业利润 2018 年发生额较 2017 年发生额增加 43.89%，主要系本期收入的大幅增加，产品毛利率的提高所致。
- 7、净利润 2018 年发生额较 2017 年发生额增加 45.13%，主要系本期收入的的大幅增加，产品毛利率的提高所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	266,979,117.75	216,932,799.93	23.07%
其他业务收入	2,388,474.49	244,282.83	877.75%
主营业务成本	116,368,735.52	97,305,105.12	19.59%
其他业务成本	897,184.90	161,839.15	454.37%

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
轨道交通仿真实训系统	187,249,958.19	69.51%	167,764,917.82	77.25%
安全作业仿真实训系统	58,382,995.03	21.67%	25,541,595.71	11.76%
技术服务	421,698.11	0.16%	1,103,584.91	0.51%
其他领域仿真实训系统	20,924,466.42	7.77%	22,522,701.49	10.37%
合计	266,979,117.75	99.11%	216,932,799.93	99.89%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北	26,805,849.34	9.95%	27,424,317.96	12.63%
华北	48,658,786.09	18.06%	37,088,752.56	17.08%
华东	84,705,688.94	31.45%	70,961,422.28	32.67%
华南	18,274,730.27	6.78%	12,682,108.62	5.84%
华中	43,207,780.92	16.04%	24,707,237.18	11.38%
西北	18,027,206.77	6.69%	26,506,702.51	12.21%
西南	26,190,795.70	9.72%	17,562,258.82	8.09%
国外	1,108,279.72	0.41%		
合计	266,979,117.75	99.11%	216,932,799.93	99.89%

**收入构成变动的原因：**

- 1、本期安全作业仿真系统收入额较上期增长 128.58%，主要系在国家政策大力支持和社会对安全生产日益重视的背景下，国内安监考培系统市场呈现快速发展的趋势，随着公司安全作业仿真类产品类别的完善，技术的不断成熟，市场竞争力增强，收入也随之有较大增长。
- 2、本期技术服务收入较上期减少 61.79%，主要系本期签订的技术服务合同较少且技术服务收入占比较小所致。
- 3、本期华北、华南、华中、西南和国外地区较上期增长超过 30%，主要系市场需求的不断增加，公司签订的销售合同金额不断增加，公司处理订单能力不断提升，使营业收入有了大幅提升。本期西北地区较上期下降 31.99%，主要系西北地区市场签订的销售订单较上期有所减少所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	呼和浩特职业学院	8,871,551.75	3.29%	否
2	苏州技师学院	8,362,068.96	3.10%	否
3	大连交通技师学院	8,284,982.74	3.08%	否
4	苏州建设交通高等职业技术学校	7,888,620.73	2.93%	否
5	上海市公用事业学校	7,688,152.06	2.85%	否
	合计	41,095,376.24	15.25%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	郑州华之联电子科技有限公司	6,832,591.12	6.14%	否
	郑州市驰景电子科技有限公司	2,872,660.12	2.58%	否
2	郑州希倍尔科贸有限公司	5,585,077.11	5.02%	否
3	株洲自德科技有限公司	5,400,785.61	4.85%	否
4	南京铁信科技股份有限公司	4,903,318.58	4.40%	否
5	河南东方久瑞系统工程技术有限公司	3,813,190.97	3.42%	否
合计		29,407,623.51	26.41%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	53,666,781.08	7,817,755.65	586.47%
投资活动产生的现金流量净额	-23,472,883.22	-10,101,705.19	-132.37%
筹资活动产生的现金流量净额	21,585,200.00	-8,078,692.75	367.19%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 586.47%，主要系公司本期加强销售货款的催收，销售回款较上期大幅增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量金额较上期减少 132.37%，主要系本期购买土地支付的现金增加和本期购买的理财产品截止本期期末还未赎回所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 367.19%，主要系本期收到投资款较多所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，为了公司未来发展规划，进一步提高公司竞争力，增强公司的可持续发展能力。公司于本年度 8 月 30 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于对子公司郑州捷安军工科技有限公司增资的议案》、《关于子公司郑州捷安军工科技有限公司收购子公司北京捷安申谋军工科技有限公司的议案》；并于 2018 年第七次临时股东大会通过该议案。公司以自有资金认缴出资人民币 2000 万元。完成本次增资后，郑州捷安军工科技有限公司的注册资本将增加到人民币 3000 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2018 年 3 月 22 日召开 2017 年年度股东大会表决通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。公司本年度通过交通银行、广发银行、浦发银行和中信银行共累计购买 7050 万元理财产品，截止 2018 年 12 月 31 日有 1000 万元还未到期未赎回，2018 年度取得理财投资收益 549,237.23 元

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	500,000.00	应收票据及应收账款	98,089,781.56
应收账款	97,589,781.56		
应付票据	7,023,031.90	应付票据及应付账款	46,163,774.34
应付账款	39,140,742.44		
管理费用	49,871,365.76	管理费用	29,410,411.57
		研发费用	20,460,954.19

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

根据公司发展战略的需要, 为进一步优化经营资源, 公司在 2017 年对全资子公司北京捷安嘉普科技有限公司进行了注销, 在 2017 年 12 月, 注销手续已经完成, 该公司本年不再纳入合并报表范围。

**(八) 企业社会责任**

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同, 依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金、补充医等, 不断改进员工的薪酬结构, 提高员工的福利待遇, 为员工提供工作以外的各种健身活动环境以及举行相关的团建活动, 通过开展多种形式的文体活动, 丰富员工业余生活, 陶冶员工情操。

公司始终坚持“人是核心之本”的理念，建立完善的人才配置和招聘体系，进一步完善人才培养机制，为员工个人成长提供良好的发展平台，提高员工的工作积极性。

### 三、 持续经营评价

从目前的国家产业政策和公司发展现状分析，公司具备持续经营能力，具体分析如下：

#### 1、 产业政策

近年来，国务院、发改委、教育部、交通运输部、国家安全生产监督管理总局和交通运输职业教育教学指导委员会等机构陆续出台一系列政策，鼓励轨道交通、安全作业和军工等行业的发展。在轨道交通领域，政策对城市轨道交通人才总体规模、职业教育专业教学标准和具体培训考核岗位已作出明确规定。在安全作业领域，政策对特种作业安全技术考试培训大纲、考核标准和考点用设备等作出系列规定，各省市安监局亦先后出台关于特种作业安全技术考试实操点建设的具体指导意见。在军工领域，十三五规划纲要等再次提出促进军民深度融合发展。

国家政策的陆续出台，有利于为轨道交通、安全作业和军工等行业营造良好的外部发展环境，激发市场需求，推动行业快速发展。

#### 2、 行业发展带来巨大需求和机遇

随着经济持续增长和城市化进程的加快、安全作业实操点的全面推广、船配行业产值和国防军工投入的持续增长，轨道交通、安监考培、船舶和军工领域将持续保持快速发展。硬件设备的持续增加将带来巨大的操作人才缺口，进而拉动对仿真实训设备的需求，为计算机仿真实训系统供应商提供了稳定且日益增长的市场需求和发展机遇。

#### 3、 治理结构完善

公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立了完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、管理团队等分级授权管理机制，有效保障公司正常运行，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### 4、 合理的资产结构、稳定的流动资金。

截止 2018 年年末，公司总资产 4,0861.82 万元、较上年末增加 35.69%，货币现金占公司总资产 43.21%，无非流动负债，资产负债率为 25.75%，保持在合理区间。公司不存在债务违约等风险，持续经营能力强。

#### 5、 公司研发制度完善，研发能力强。

公司建立了一整套完整研发体系，具有雄厚的技术和产品开发实力，公司不断加大研发投入，适时

开发符合市场需求的产品和新业务。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

###### 1、收入相对集中于轨道交通领域仿真系统的风险

报告期内，公司主营业务收入主要集中于轨道交通领域仿真系统，公司产品对铁路交通、城市轨道交通和相关院校市场的依赖性较强。近几年公司积极拓展安全作业、船舶和军工等新业务领域仿真产品需求，但新业务收入占比仍较低。若未来国家对铁路、城市轨道交通行业的投资减小，培训市场需求下降或不及公司预期，公司持续盈利能力可能受到较大不利影响。

应对措施：针对此种风险，公司在继续深耕轨道交通领域的同时，利用轨道交通领域积累沉淀下来的核心技术成果以及成熟商业模式，快速复制并研发应用到其他各行业的虚拟仿真、不断完善情境实训，提供整体解决方案。加强非轨道交通领域仿真系统产品的研发和销售的产品线拓展计划。在研项目的研发及完善，为公司不断推出新产品提供了保障；公司积极探索新的销售模式，成立了郑州捷安高科服务销售有限公司，不断拓展新的销售渠道，解决收入相对集中于轨道交通领域仿真系统的风险。

###### 2、应收账款不能及时收回甚至发生坏账的风险

近年来，公司营业收入增长明显，同时应收账款显著增加。公司产品的客户主要为开设相关专业的学校、各地铁路局及其下属单位和地铁公司、各地市安全生产监督管理局等政府部门，该类客户信用状况良好，但结算审批和资金拨付流程冗长。随着公司业务规模的扩大，应收账款金额也可能随之增长，应收账款可能存在不能及时收回甚至发生坏账的风险。

应对措施：完善企业内控制度，加强对客户信用管理，进行信用评估及制定合理信用政策。制定应收账款风险管理政策，建立客户信用档案，对客户信用实施动态管理；财务部门设立专人负责应收款的日常管理，登记应收账款明细账，月底结出各客户余额；定期与不定期与销售部门和客户核对，确保账务记录准确、真实与完整，及时处理差错，在开具发票时，保证金额准确；超过信用期未回款，及时上报相关部门及领导。销售部门设内勤岗位登记收款情况，定期核对应收账款的回款，严格监督每笔账款的回收和结算。

### 3、市场竞争风险

公司是专注于轨道交通、安全作业、船舶和军工等领域仿真实训系统研发、设计与服务的整体解决方案提供商。国内计算机仿真实训所处软件与信息服务市场高度开放，随着信息化市场的不断发展和更多企业与科研机构介入计算机仿真实训领域，行业技术更新速度将明显加快，行业竞争将可能加剧。若公司不能持续提高技术水平、加大研发投入、加强市场开拓、不断增强综合竞争力，将可能面临客户流失、市场份额降低的风险。

应对措施：深耕现有业务领域，提升市场占有率，完善现有产品线，优化公司现有功能模块。积极参与行业内各大技能竞赛，通过各种竞赛，推广公司产品。开发仿真产品开发工具链和应用平台，进行开发工具链和应用系统的研发，加快新产品研发，快速响应市场需求，降低开发难度、开发时间以及开发成本，提高产品质量，为用户提供高使用价值的仿真产品。

### 4、技术更新与产品研发风险

我国计算机仿真领域正处于快速发展阶段，信息化技术发展日新月异，产品更新换代较快，用户对产品的技术要求也在不断提高。若公司对新产品、新技术和市场的发展趋势研判不准确，对行业关键技术发展方向的判断出现偏差，对客户的需求动态不能及时掌握，不能及时调整技术路线和产品定位，未能研发出符合市场需求的产品，或新产品、新技术未能如期推广应用，可能造成公司技术滞后、失去技术和市场的优势地位，进而给公司盈利能力和成长性带来不利影响。

应对措施：加强市场收集工作，关注行业最新信息，跟进技术最新发展，深入发掘市场需求,持续与高校研究所合作,引进先进技术进行成果转化，研发升级公司产品，来保持公司技术先进性，确保公司在市场的核心地位。

### 5、核心技术人员流失或核心技术泄密（或被侵权）的风险

技术人员的技术水平与公司整体研发能力是保障公司核心竞争力的关键因素。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持行业内的技术优势、保持经营的稳定性及可持续发展。随着我国仿真实训下游行业的快速发展，业内企业对专业人才的争夺日益激烈。如果未来公司核心技术人员流失、核心技术泄密或被侵权，将对公司研发能力和核心竞争力产生不利影响，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：建立更为科学的人才管理机制，进一步完善和优化组织结构。制定了较为合理的员工薪

酬制度、绩效评估体系和晋升途径，提供职业规划、建立人才储备、提高员工的福利待遇最大程度激发员工积极性、创造力、留住人才。同时公司制定相应保密制度，与员工签订保密协议，并将核心技术申请专利及软件著作权，从技术上和制度上保障公司核心技术不泄密。

## 6、收入季节性波动风险

公司产品的客户主要为开设相关专业的学校、各地铁路局及其下属单位和地铁公司、各地市安全生产监督管理局等政府部门，这类客户一般遵循较为严格的预算管理制度，通常在当年第一季度制定采购与预算计划，并在审批和编制预算后开展投标等活动，在下半年尤其是第四季度进行产品的验收。同时每年第一季度，由于职业院校春节放假、各铁路局忙于春运运输等因素，每年上半年尤其是第一季度公司业务开展、项目验收受到较大影响，因此每年上半年尤其是第一季度收入占全年的比例较低，而第四季度收入占比较高。

应对措施：公司增强对新产品的研发，增加产品的的类型拓展新的销售客户，降低客户的集中度。同时复制并移置到其他各行业的虚拟仿真、情境实训等所需软、硬件技术设备平台并提供相关技术服务，开拓公司其他行业领域虚拟仿真实训市场，形成多行布局减少单一行业，产品收入季节性波动风险。

## 7、项目管理和实施风险

公司业务包括轨道交通、安全作业、船舶和军工等板块，其中轨道交通仿真业务客户涵盖全国众多开设轨道交通相关专业的院校、铁路局及其下属单位和地铁公司等，安全作业业务客户覆盖全国多个安监局和开设焊接专业的院校，故项目实施地点较为分散。加之业务的季节性特征导致公司项目通常在下半年较为集中，给公司项目管理和实施提出了较高的要求。公司需对项目进行统一管理，项目实施阶段需实时掌握现场信息，如施工地点、施工进度、设备状况和人员调配等。项目交付后，产品后续维护期间通常为一年以上，公司需要足够人员同时应对各地客户的售后需求，对公司人才储备和协调能力要求较高。随着产品结构的丰富、业务规模的增加和销售区域的扩大，公司项目管理和实施的能力将面临持续考验，存在一定的经营性风险。

应对措施：加强对项目管理人员的培训，提高管理人员水平。设立了项目管理部门，负责项目计划编排、合理规划人员配备、加强对项目的计划管理，同时制定项目管理标准手册，严格按手册执行提高公司项目运作效率。设立专门的售后人员岗位，满足客户售后需求。

## 8、管理风险

### （1）公司规模不断扩大的管理风险

随着经营规模的不断扩张，公司资产、业务、人员等规模显著扩大，组织结构和管理体系日益复杂，公司在新产品开发、技术升级、市场开拓等方面面临的管理压力将增加。若公司不能持续有效地提升管理能力，将难以保障公司继续快速稳健成长，甚至带来经营管理方面的风险。

### （2）外协管理风险

外协项目施工方可能出现工艺粗糙、质量不达标、不能按期交付等情况，若公司未能持续完善外协采购及成本控制制度，持续有效监控外协采购产品质量，可能会出现外协成本过高或者外协产品不符合质量要求的情形，将对经营管理和盈利能力产生不利影响。

### （3）存货异地管理风险

公司仿真实训系统设备经客户验收后确认收入并结转成本。仿真实训系统设备交付验收前，现场施工人员需在客户处完成设备安装、调试等工作。同时，部分产品如沙盘等因场地或运输条件等限制需在客户现场进行较长时间的施工活动，完成施工交付验收前存放于客户处时间较长，存货毁损、灭失的风险不发生转移。随着业务规模的扩大和业务区域的拓展，公司异地存货规模可能越来越大，将对公司异地存货管理带来一定挑战。

应对措施：公司持续健全公司治理结构和机制，不断加强管理层的学习，提高公司管理质量和效率，进一步完善法人治理结构、提升在研发、采购、生产、销售、服务保障及人力资源等方面的管理能力以及不断丰富企业文化，增强员工凝聚力，从而使公司管理能力的提升与公司的快速成长相适应。对强对外协方管理，制定外协质量标准，严格把控产品质量。加强对客户现场的工作人员的培训，加强项目生产现场的存货管理，公司对项目现场的存货进行定期清查盘点，严格按照存货管理制度对存货进行全程跟踪管理。

## 9、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人郑乐观、张安全合计持有公司股份 29,112,976 股，合计持股比例为 42.03%。郑乐观、张安全可利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式，对公司发展战略、经营计划、人事安排、关联交易和利润分配等重大经营决策实施影响，存在实际控制人滥用控股地位损害公司及少数股东利益的风险。

应对措施：公司将采取有效措施优化内部管理，通过对管理层的培训等方式不断增强控股股东和管

理层的诚信和规范意识，通过建立有效的内控制度，完善的法人治理结构，督促控股股东及管理层遵守法纪法规、合法经营，防止实际控制人滥用控股地位损害公司及少数股东利益的风险。

#### 10、税收政策变动风险

公司获得的税收优惠对利润有一定影响，符合软件信息服务行业企业特征。若相关资质到期后，公司未能通过国家主管部门的重新认定或未来国家相关政策发生变化，公司将不能继续享受有关税收优惠政策，利润水平将受到不利影响。

应对措施：公司一直高度重视研发工作，视产品开发为企业之本，注重研发投入，以持续保证产品的技术先进性。公司将持续注重研发管理工作，确保满足高新技术企业相关规定，从而保障公司高新技术企业资质的连续性，以持续获得税收优惠。

#### 11、发展新业务的风险

报告期内，公司以特种安全作业和军民融合的行业利好政策为契机，以轨道交通和虚拟焊接业务所积累的计算机仿真、虚拟现实技术和丰富的从业经验为基础，积极拓展安监考培、船舶和军工等新业务相关市场，面向安监局、船舶类企业和军事类院校等客户提供计算机仿真实训系统解决方案。截止报告期内，新业务已产生收入。但公司从事安监考培、船舶和军工类业务的时间不长，新业务相关产品研发、生产经验不足，市场开拓经验有限，故可能存在新业务研发活动失败、产能受限、市场拓展不顺或业绩不达预期的风险。

应对措施：对新业务进行合理战略规划。引进该行业专业人才，提升研发力度，确保公司研发的产品贴近市场，满足客户需求。积极参与行业论坛、行业间展会，利用对外合作等手段进一步整合外部资源，为公司新业务领域拓展提供充足动力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	100,000.00	97,200.00

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郑乐观、张安全	为公司向中原银行股份有限公司郑州分行申请2000万元人民币的贷款授信额度提供连带责任保证担保	20,000,000	已事前及时履行	2018年2月13日	2018-017
郑乐观、张安全、荆煜君、苏静	为公司向广发银行股份有限公司郑州分行申请2000万元人民币的贷款授信额度提供连带责任保证担保	20,000,000	已事前及时履行	2018年7月5日	2018-066
郑乐观、张安全、荆煜君、苏静	为公司向广发银行股份有限公司郑州分行申请2000万元人民币的贷款授信额度提供连带责任保证担保	50,000,000	已事前及时履行	2018年12月5日	2018-113

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内、发生的关联交易是公司为了实现业务发展的正常需要，是合理必要的，不会对公司产生不利影响。

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

根据公司发展规划，拟对子公司郑州捷安军工科技有限公司新增注册资本人民币20,000,000元，公司认缴出资人民币20,000,000元。子公司郑州捷安军工科技有限公司注册资本将由目前的10,000,000增加到人民币30,000,000元，公司以自有资金认缴出资人民币20,000,000元。可参见“2018-090”、“2018-096”公告。本次增资有利于郑州捷安军工科技有限公司的项目建设和后续发展，进一步提高公司竞争力，增强公司的可持续发展能力。

**(五) 承诺事项的履行情况**

基于所处资本路径，及未来经营规划，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请公司终止挂牌，并取得受理。为了充分保护异议股东的权益，公司于2018年8月13日发布了《关于申请股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的公告》（公告编号：2018-080）。公司控股股东、实际控制人承诺：

所有异议股东有权在 2018 年 8 月 13 日召开的 2018 年第六次临时股东大会结束后 10 个自然日内将回购意向以书面形式送达公司，要求本人或本人指定第三方回购其持有的公司股份。报告期内公司已充分与各位股东沟通，取得回购意向书，并签署相关协议，截止目前按照终止挂牌程序，仍在持续推进该事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	13,621,747.84	3.33%	保函保证金、票据保证
总计	-	13,621,747.84	3.33%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	29,458,166	44.96%	12,990,336	42,448,502	61.28%
	其中：控股股东、实际控制人	7,274,494	11.10%	0	7,274,494	10.50%
	董事、监事、高管	1,659,672	2.53%	0	1,659,672	2.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,057,834	55.04%	-9,240,336	26,817,498	38.72%
	其中：控股股东、实际控制人	21,838,482	33.33%	0	21,838,482	31.53%
	董事、监事、高管	4,979,016	7.60%	0	4,979,016	7.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		65,516,000	-	3,750,000	69,266,000.00	-
普通股股东人数		163				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑乐观	14,853,768	0	14,853,768	21.44%	11,140,326	3,713,442
2	张安全	14,259,208	0	14,259,208	20.59%	10,698,156	3,561,052
3	北京嘉景投资管理中心（有限合伙）	7,002,800	0	7,002,800	10.11%	0	7,002,800
4	高志生	6,638,688	0	6,638,688	9.58%	4,979,016	1,659,672
5	杜艳齐	5,741,568	0	5,741,568	8.29%	0	5,741,568
合计		48,496,032	0	48,496,032	70.01%	26,817,498	21,678,534

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止 2018 年 12 月 31 日，高志生在北京嘉景投资管理中心（有限合伙）出资 92.133 万元，占比为 16.75%，杜艳齐在北京嘉景投资管理中心（有限合伙）出资 73.0463 万元，占比为 13.28%，白晓亮在北京嘉景投资管理中心（有限合伙）出资 40.1939 万元，占比为 7.31%。高志生、杜艳齐、白晓亮与北京嘉景投资管理中心（有限合伙）构成相互关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

郑乐观先生，男，1969年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1991年7月至2002年6月就职于郑州铁路机械学校，担任教师；2002年6月至今就职于捷安高科及其前身，历任执行董事、总经理、董事长。

张安全先生，男，1970年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1993年8月至2003年3月就职于郑州铁路机械学校，担任教师；2003年3月至今就职于捷安高科及其前身，历任监事、董事、副总经理、总工程师。

报告期内无人员变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年6月7日	2018年8月6日	12	3,750,000	45,000,000	0	0	0	5	0	否

#### 募集资金使用情况：

2018年度，公司募集资金45,000,000元用于公司补充流动资金，扩大运营规模，加快公司发展。

截止2018年12月31日，募集资金专项账户余额为0.00元。公司累计使用募集资金39,358,237.32元，尚未使用的募集资金金额为5,675,788.80元，系因公司募集专户用于支出保证金10,509,842.56元，其中银行承兑汇票保证金4,834,053.76元已作为银行承兑汇票的对应款项予以支付，该承兑汇票用于支付货款；未到期的承兑保证金与保函保证金合计5,675,788.80元。公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，不存在改变或变相改变募集资金投向的情形，不存在违规提前使用募集资金的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形，不存在被控股股东、实际控制人占用和其他违规使用的情形。

根据公司的《募集资金管理制度》，本次募集的资金存放于公司开立的募集资金专用账户，公司与长江证券及开立募集资金专户的商业银行签订了《三方监管协议》，公司财务部对募集资金使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况，公司董事会对募集资金使用情况专项核查，并出具《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用**违约情况**适用 不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 3 日	3	0	0
合计	3	0	0

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑乐观	董事长	男	1969年2月	本科	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
张安全	董事、副总经理、 总工程师	男	1970年6月	本科	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
高志生	董事、总经理	男	1980年1月	本科	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
王政伟	董事	男	1984年6月	大专	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
牛红勋	董事、副总经理、 董事会秘书、财务 负责人	男	1975年4月	大专	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
王鹏	董事	男	1984年10月	本科	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
马书龙	独立董事	男	1964年11月	本科	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
马子彦	独立董事	男	1966年9月	硕士	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
兰正恩	独立董事	男	1964年5月	大专	2018年9月17日— 2020年9月3日	是
孙莹	监事会主席	女	1975年2月	本科	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
朱运兰	监事	女	1986年11月	本科	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
葛耀旭	监事	男	1979年2月	大专	2018年9月5日— 2020年9月3日	是
崔志斌	副总经理	男	1977年1月	大专	2017年9月4日— 2020年9月3日	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人不存在直系亲属或三代以内旁系亲属关系

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑乐观	董事长	14,853,768	0	14,853,768	21.4445%	0
张安全	董事、副总经理、总工程师	14,259,208	0	14,259,208	20.5862%	0
高志生	董事、总经理	6,638,688	0	6,638,688	9.5843%	0
合计	-	35,751,664	0	35,751,664	51.615%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李建良	独立董事	离任	无	因工作原因离任
谢萌	职工监事	离任	职员	因工作原因离任
兰正恩	无	新任	独立董事	新选举任命
葛耀旭	职员	新任	职工监事	新选举任命

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

- 1、兰正恩先生，1964年5月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。  
1991-1995年 三门峡化工机械厂任总账会计  
1995-2003年 亚太集团会计师事务所任审计部副主任  
2003-2007年 中瑞华会计师事务所任高经理  
2007-至今 上会会计师事务所（特殊普通合伙）所合伙人
- 2、葛耀旭先生，1979年2月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。  
2001年-2003年 浙江平湖心昌电脑机械厂任品检课副课长  
2004年-2008年 郑州昌辉精工自动化系统有限公司任自动化系统工程师  
2008年-至今 郑州捷安高科股份有限公司先后任技术部经理，研发中心副总监。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	63	66
生产人员	108	130
销售人员	79	96
技术人员	219	194
财务人员	12	12
<b>员工总计</b>	<b>481</b>	<b>498</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	27	32
本科	251	267
专科	158	156
专科以下	45	43
<b>员工总计</b>	<b>481</b>	<b>498</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源管理，始终秉承着“人是核心之本”的理念，以“业绩增长，员工成长”为目标，充分发挥员工的积极性和创造性，不断的完善合理的薪酬绩效管理体系，加强人才培养、做好员工关系，进而吸引人才、稳定人才，让员工拥有良好的工作环境及广阔的发展平台，与企业共同成长。

##### 一、人员变动、人才引进、招聘

报告期内，公司正式员工流失率低，人员变动处于合理水平。

建立完善的人才配置和招聘体系，人力资源部每年根据公司的业务战略目标，结合公司的实际情况，积极吸纳引进各类优秀的人才，同时建立多维度的招聘渠道，如：内部推荐、社会招聘、校园招聘、网络招聘、猎头推荐等多渠道引进符合公司的岗位要求的各类人才，积极开展省内外高校宣讲，扩大招聘影响力，招聘优秀的管培生为公司人才储备及人才梯队培养做好基础保障。

##### 二、薪酬政策

公司一直坚持以“效率优先、兼顾公平”为指导思想，遵循“对外竞争力原则、对内公正性原则、激励性原则、与有效性结合的原则、向素质优异者倾斜的原则”五大基本原则，建立合理的薪酬管理制度，不断完善员工的薪酬结构，绩效考核标准、规范项目奖金，销售提成的发放标准、提高员工的福利待遇，从而进一步提高员工的综合收入。并按照国家的相关法律规定及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

##### 三、培训

公司视员工为最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。

本年度通过外训与内训的结合、分层分类培训的方式覆盖多个岗位，多个领域。上半年培训主要方向为新人入职培训、公司产品知识及业务知识的集中培训、拓展训练（全员）等，主要有销售人员的培训、新入职人员的培训、项目经理的培训及主管级以上人员的成本管控培训；下半年侧重于技术人员的技能培训，主要有 CG 美术培训、智能评估系统培训等；公司鼓励员工不断的提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会。

目前公司没有需要承担费用的离退休员工。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理制度、健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

2018年度公司依据《证券法》及其他有关法律修订了《募集资金管理制度》，报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司建立投资者关系管理制度，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护中小股东的权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，

能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按《公司法》、《证券法》其他相应的法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、依照相应的《公司章程》中相关的内容及规定的程序和规则进行。报告期间未出现违法违规操作。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行三次章程修改：

1、2017年12月25日，第三届董事会第三次会议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、及《关于修改公司章程（草案）的议案》并提交2018年第一次临时股东大会审议，2018年1月9日2018年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

《关于修改〈公司章程〉的议案》修改情况如下

- 1.1. 公司住所由于迁址变更为河南省郑州市高新区科学大道133号。
- 1.2. 增加经营范围：机电一体设备的生产、安装、施工；房屋租赁两项业务。

2、2018年6月7日，第三届董事会第八次会议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》并提交2018年第四次临时股东大会审议，2018年6月22日2018年第四次临时股东大会审议通过上述议案。

《关于修改〈公司章程〉的议案》修改情况如下

- 2.1 公司注册资本人民币陆仟玖佰贰拾陆万陆仟元整（¥6926.6万元）。
- 2.2 公司现有经批准的股份总额为6926.6万股，公司发行的股票全部为普通股，以人民币标明面值，每股面值1元。

3、2018年11月19日，第三届董事会第十二次会议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》并提交2018年第八次临时股东大会审议，2018年12月25日2018年第八次临时股东大会审议通过上述议案。

《关于修改〈公司章程〉的议案》修改情况如下

3.1 召集人应在年度股东大会召开20日前以公告方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开15日前以公告方式通知各股东。在计算起始期限时，不包括会议召开当日

3.2 公司召开股东大会的会议以书面通知、专人送达、特快专递、邮件、传真、电子邮件方式、公告方式进行、董事会的会议、监事会的会议通知，以专人送达、特快专递、邮件、传真、电话、电子邮件方式或口头方式进行

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>(一)《公司 2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>(二)《公司 2017 年度总经理工作报告》；</p> <p>(三) 审议通过《关于撤回公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的议案》；</p> <p>(四)《公司 2017 年度财务审计报告》；</p> <p>(五)《公司 2017 年年度报告及其摘要》；</p> <p>(六)《公司 2017 年度财务决算报告》；</p> <p>(七)《公司 2018 年度财务预算报告》；</p> <p>(八)《公司 2017 年度利润分配方案的预案》；</p> <p>(九)《公司 2017 年度独立董事述职报告》；</p> <p>(十)《关于公司董事、高级管理人员薪酬方案的议案》；</p> <p>(十一)《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》；</p> <p>(十二)《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》；</p> <p>(十三)《郑州捷安高科股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》；</p> <p>(十五)《关于对子公司郑州捷安军工科技有限公司增资的议案》；</p> <p>(十六)《关于子公司郑州捷安军工科技有限公司收购子公司北京捷安申谋军工科技有限公司的议案》；</p> <p>(十七)《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》</p>
监事会	3	<p>(一)《公司 2017 年度监事会工作报告》</p> <p>(二)《公司 2017 年年度报告及其摘要》；</p> <p>(三)《公司 2017 年财务决算报告》；</p> <p>(四)《公司 2018 年财务预算报告》；</p> <p>(五)《关于 2017 年度利润分配方案的预案》；</p> <p>(六)《关于公司监事薪酬方案的议案》；</p> <p>(七)《2018 年第一季度报告》</p> <p>(八)《关于公司 2018 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	8	<p>(一)、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》</p> <p>(二)、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统</p>

		<p>终止挂牌相关事宜的议案》</p> <p>(三)、《郑州捷安高科股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》;</p> <p>(四)《选举兰正恩先生为公司独立董事的议案》;</p> <p>(五)《关于对子公司郑州捷安军工科技有限公司增资 2000 万的议案》;</p> <p>(六)《关于子公司郑州捷安军工科技有限公司收购子公司北京捷安申谋军工科技有限公司的议案》;</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求。且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。未有违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构进一步完善，公司治理情况进一步改进，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司设立董事会专门委员会，分别设立了战略委员会委员、提名委员会委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员选举各专门委员，并制订各专门委员会实施细则，公司董事会专门委员会的设立，为强化董事会决策功能、完善公司治理结构起到了积极的作用。各专门委员会自设立以来，按照各专门委员会议事规则等有关规定开展工作，较好地履行了其职责。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《投资者关系管理制度》的相关规定，建立与投资者之间良好关系，按时披露公司相关报告和临时公告，通过股东大会、中小企业股转系统网站让投资者对公司有更深入了解。同时通过电话，电话，会面等沟通方式随时与投资者进行联系。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

□适用 √不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**√适用 □不适用 **(基础层公司不做强制要求)**

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
马书龙	9	9	0	0
马子彦	9	9	0	0
李建良	8	8	0	0
兰正恩	1	1	0	0

**独立董事的意见：**

独立董事对董事会审议事项无异议

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

**1、资产完整情况**

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及配套服务设施和资产，公司对经营所需的设备、商标、专利及软件著作权等具备完整、合法的财产权属凭证并实际占有。公司不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供违规担保的情况，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而严重损害公司利益的情况。

**2、人员独立情况**

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。

公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同，独立为员工发放工资，不存在由其关联方代为发放工资的情形。

### 3、财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### 4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方不存在混合经营、合署办公的情况。

### 5、业务独立情况

公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，各职能部门分别负责研发、采购、生产、销售及配套服务等业务环节，不存在需要依赖股东及其他关联方经营的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度做出如下评价

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕6-22 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019 年 3 月 4 日
注册会计师姓名	周立新、李勤
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕6-22 号

郑州捷安高科股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州捷安高科股份有限公司（以下简称捷安高科公司）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，公允反映了捷安高科公司 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，我们独立于捷安高科公司，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、其他信息

捷安高科公司管理层（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

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，管理层负责评估捷安高科公司的持续经营能力，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。

捷安高科公司治理层（以下简称治理层）负责监督捷安高科公司的财务报告过程。

### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对捷安高科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捷安高科公司不能持续经营。

（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。

（六）就捷安高科公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周立新

中国·杭州 中国注册会计师：李勤

二〇一九年三月四日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	176,577,206.83	122,097,150.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	121,701,574.31	98,089,781.56
预付款项	五（一）3	2,085,668.29	2,090,099.05
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（一）4	13,941,906.25	14,846,772.34
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	44,132,810.15	35,517,911.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	10,586,169.19	2,899,557.65
<b>流动资产合计</b>		<b>369,025,335.02</b>	<b>275,541,272.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）7	2,889,458.53	4,629,979.95
固定资产	五（一）8	13,111,639.14	10,607,123.99
在建工程	五（一）9	1,334,231.19	616,607.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）10	15,953,080.31	3,228,765.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	4,508,627.17	5,580,636.94
递延所得税资产	五（一）12	1,795,840.34	939,506.11
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		39,592,876.68	25,602,619.40
<b>资产总计</b>		408,618,211.70	301,143,891.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）13	67,204,776.71	46,163,774.34
预收款项	五（一）14	9,758,842.95	21,388,194.78
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）15	12,567,814.75	9,260,722.44
应交税费	五（一）16	14,108,371.82	15,348,354.72
其他应付款	五（一）17	1,591,415.83	1,731,302.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		105,231,222.06	93,892,348.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		105,231,222.06	93,892,348.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）18	69,266,000.00	65,516,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（一）19	93,502,636.69	54,622,851.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）20	20,225,498.81	14,548,649.14
一般风险准备			
未分配利润	五（一）21	118,988,674.97	71,352,241.25
归属于母公司所有者权益合计		301,982,810.47	206,039,741.42
少数股东权益		1,404,179.17	1,211,802.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>303,386,989.64</b>	<b>207,251,543.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>408,618,211.70</b>	<b>301,143,891.95</b>

法定代表人：郑乐观

主管会计工作负责人：牛红勋

会计机构负责人：李建玲

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		168,426,765.14	114,477,425.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）1	106,057,580.43	91,304,519.45
预付款项		1,754,547.64	1,429,566.00
其他应收款	十二（一）2	32,431,188.43	28,063,149.70
存货		45,895,888.05	27,373,916.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,468,787.94	2,545,804.36
<b>流动资产合计</b>		<b>365,034,757.63</b>	<b>265,194,381.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	31,565,000.00	30,965,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,889,458.53	4,629,979.95
固定资产		7,674,942.09	4,228,335.11
在建工程		474,162.27	616,607.41
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		15,953,080.31	3,228,765.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,360,731.07	5,398,603.56
递延所得税资产		723,048.10	574,744.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,640,422.37</b>	<b>49,642,035.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>428,675,180.00</b>	<b>314,836,416.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		94,087,454.63	50,809,932.59
预收款项		8,828,699.71	17,397,396.19
合同负债			
应付职工薪酬		8,467,810.74	6,043,277.15
应交税费		9,949,707.94	12,813,217.02
其他应付款		912,269.32	1,086,838.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>122,245,942.34</b>	<b>88,150,661.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>122,245,942.34</b>	<b>88,150,661.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,266,000.00	65,516,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,502,636.69	54,622,851.03
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		20,225,498.81	14,548,649.14
一般风险准备			
未分配利润		123,435,102.16	91,998,255.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>306,429,237.66</b>	<b>226,685,755.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>428,675,180.00</b>	<b>314,836,416.90</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>269,367,592.24</b>	<b>217,177,082.76</b>
其中：营业收入	五（二）1	269,367,592.24	217,177,082.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>201,743,735.05</b>	<b>174,821,380.39</b>
其中：营业成本	五（二）1	117,265,920.42	97,466,944.27
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（二）2	2,901,885.40	2,938,865.04
销售费用	五（二）3	29,839,218.24	23,194,870.24
管理费用	五（二）4	29,192,135.41	29,410,411.57
研发费用	五（二）5	21,736,357.08	20,460,954.19
财务费用	五（二）6	-520,704.38	-157,172.94
其中：利息费用			
利息收入		633,849.18	211,234.70
资产减值损失	五（二）7	1,328,922.88	1,506,508.02
信用减值损失			
加：其他收益	五（二）8	11,644,060.13	13,047,081.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	549,237.23	63,331.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-3,241.38	3,769.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		79,813,913.17	55,469,884.92
加：营业外收入	五（二）11	1,125,821.74	3,638,825.34
减：营业外支出	五（二）12	80,623.84	53,022.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>80,859,111.07</b>	<b>59,055,688.02</b>
减：所得税费用	五（二）13	7,698,650.75	8,645,648.15
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>73,160,460.32</b>	<b>50,410,039.87</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		73,160,460.32	50,410,039.87
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.少数股东损益		192,376.93	504,575.11
2.归属于母公司所有者的净利润		72,968,083.39	49,905,464.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>73,160,460.32</b>	<b>50,410,039.87</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,968,083.39	49,905,464.76
归属于少数股东的综合收益总额		192,376.93	504,575.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.08	0.76
（二）稀释每股收益		1.08	0.76

法定代表人：郑乐观

主管会计工作负责人：牛红勋

会计机构负责人：李建玲

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十二（二）1	249,593,281.21	199,818,120.80
减：营业成本	十二（二）1	126,333,369.27	93,656,133.35
税金及附加		2,085,659.40	2,568,754.69
销售费用		27,012,618.83	17,727,811.78
管理费用		20,980,321.34	20,191,374.46
研发费用	十二（二）2	19,237,154.88	15,544,926.89
财务费用		-517,507.00	-171,909.95
其中：利息费用			
利息收入		620,004.04	205,056.86
资产减值损失		988,692.43	3,183,849.56
信用减值损失			
加：其他收益		9,576,578.92	12,763,741.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）3	549,237.23	62,439.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,972.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		63,598,788.21	59,945,332.69
加：营业外收入		1,119,921.74	3,637,822.26
减：营业外支出		44,797.61	25,595.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		64,673,912.34	63,557,559.30
减：所得税费用		7,905,415.62	8,553,530.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		56,768,496.72	55,004,028.63
（一）持续经营净利润		56,768,496.72	55,004,028.63
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		56,768,496.72	55,004,028.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.82	0.84

(二) 稀释每股收益		0.82	0.84
------------	--	------	------

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		264,740,170.87	195,207,524.82
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		10,855,460.13	10,072,081.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	32,555,799.04	33,595,526.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>308,151,430.04</b>	<b>238,875,132.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,173,304.90	86,086,974.96
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		58,692,522.15	52,533,565.49
支付的各项税费		34,574,695.35	31,944,494.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	63,044,126.56	60,492,342.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>254,484,648.96</b>	<b>231,057,377.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,666,781.08</b>	<b>7,817,755.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,500,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金		549,237.23	301,990.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,180.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>63,049,237.23</b>	<b>806,170.30</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,022,120.45	10,407,875.49
投资支付的现金		70,500,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>86,522,120.45</b>	<b>10,907,875.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,472,883.22</b>	<b>-10,101,705.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		45,000,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,748,707.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>45,000,000.00</b>	<b>1,748,707.25</b>
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		19,654,800.00	9,827,400.00
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		3,760,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,414,800.00</b>	<b>9,827,400.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,585,200.00</b>	<b>-8,078,692.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,749.36</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>51,780,847.22</b>	<b>-10,362,642.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		111,174,611.77	121,537,254.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>162,955,458.99</b>	<b>111,174,611.77</b>

法定代表人：郑乐观

主管会计工作负责人：牛红勋

会计机构负责人：李建玲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		241,020,608.41	169,647,004.05
收到的税费返还		9,091,578.92	9,893,741.51
收到其他与经营活动有关的现金		30,101,745.05	30,561,931.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>280,213,932.38</b>	<b>210,102,676.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		102,035,435.79	79,520,770.12
支付给职工以及为职工支付的现金		37,247,203.61	32,604,336.04
支付的各项税费		28,505,763.94	30,010,335.97
支付其他与经营活动有关的现金		53,210,863.12	50,197,260.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>220,999,266.46</b>	<b>192,332,702.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,214,665.92</b>	<b>17,769,974.09</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		549,237.23	301,376.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	40,728.21
收到其他与投资活动有关的现金		800,000.00	249,317.62
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>83,849,237.23</b>	<b>595,602.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,812,972.59	10,322,730.17
投资支付的现金		91,100,000.00	2,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,900,000.00	11,249,317.62
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>113,812,972.59</b>	<b>23,972,047.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,963,735.36</b>	<b>-23,376,445.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		45,000,000.00	
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			1,748,707.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>45,000,000.00</b>	<b>1,748,707.25</b>
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		19,654,800.00	9,827,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,760,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,414,800.00</b>	<b>9,827,400.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,585,200.00</b>	<b>-8,078,692.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>50,836,130.56</b>	<b>-13,685,163.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		103,968,886.74	117,654,050.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>154,805,017.30</b>	<b>103,968,886.74</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：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	
	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、上年期末余额	65,516,000.00				54,622,851.03				14,548,649.14		71,352,241.25	1,211,802.24	207,251,543.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,516,000.00				54,622,851.03				14,548,649.14		71,352,241.25	1,211,802.24	207,251,543.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,750,000.00				38,879,785.66				5,676,849.67		47,636,433.72	192,376.93	96,135,445.98
（一）综合收益总额											72,968,083.39	192,376.93	73,160,460.32
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000.00				38,879,785.66								42,629,785.66
1. 股东投入的普通股	3,750,000.00				38,879,785.66								42,629,785.66
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							5,676,849.67	-25,331,649.67				-19,654,800.00
1. 提取盈余公积							5,676,849.67	-5,676,849.67				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-19,654,800.00			-19,654,800.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,266,000.00</b>				<b>93,502,636.69</b>		<b>20,225,498.81</b>	<b>118,988,674.97</b>	<b>1,404,179.17</b>			<b>303,386,989.64</b>

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	
	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、上年期末余额	65,516,000.00				54,622,851.03				9,048,246.28		36,774,579.35	707,227.13	166,668,903.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,516,000.00				54,622,851.03				9,048,246.28		36,774,579.35	707,227.13	166,668,903.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,500,402.86		34,577,661.90	504,575.11	40,582,639.87	
（一）综合收益总额										49,905,464.76	504,575.11	50,410,039.87	
（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								5,500,402.86	-15,327,802.86		-9,827,400.00
1. 提取盈余公积								5,500,402.86	-5,500,402.86		
2. 提取一般风险准备									-		
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,827,400.00		-9,827,400.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>65,516,000.00</b>			<b>54,622,851.03</b>				<b>14,548,649.14</b>	<b>71,352,241.25</b>	<b>1,211,802.24</b>	<b>207,251,543.66</b>

法定代表人：郑乐观

主管会计工作负责人：牛红勋

会计机构负责人：李建玲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：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	一般风险准备	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	65,516,000.00				54,622,851.03				14,548,649.14		91,998,255.11	226,685,755.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,516,000.00				54,622,851.03				14,548,649.14		91,998,255.11	226,685,755.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,750,000.00				38,879,785.66				5,676,849.67		31,436,847.05	79,743,482.38
（一）综合收益总额											56,768,496.72	56,768,496.72
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000.00				38,879,785.66							42,629,785.66
1. 股东投入的普通股	3,750,000.00				38,879,785.66							42,629,785.66
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									5,676,849.67		-25,331,649.67	-19,654,800.00
1. 提取盈余公积									5,676,849.67		-5,676,849.67	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,654,800.00	-19,654,800.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,266,000.00</b>				<b>93,502,636.69</b>				<b>20,225,498.81</b>		<b>123,435,102.16</b>	<b>306,429,237.66</b>

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	65,516,000.00				54,622,851.03				9,048,246.28		52,322,029.34	181,509,126.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,516,000.00				54,622,851.03				9,048,246.28		52,322,029.34	181,509,126.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,500,402.86		39,676,225.77	45,176,628.63
（一）综合收益总额											55,004,028.63	55,004,028.63
（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									5,500,402.86		-15,327,802.86	-9,827,400.00
1. 提取盈余公积									5,500,402.86		-5,500,402.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,827,400.00	-9,827,400.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>65,516,000.00</b>				<b>54,622,851.03</b>				<b>14,548,649.14</b>		<b>91,998,255.11</b>	<b>226,685,755.28</b>

# 郑州捷安高科股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

郑州捷安高科股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身郑州捷安网络科技开发有限公司（以下简称捷安网络）由郑乐观、张安全发起设立，于 2002 年 6 月 3 日在郑州市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。2011 年 9 月 9 日，捷安网络以 2011 年 5 月 31 日为基准日整体变更为郑州捷安高科股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91410100739082104K 的营业执照，注册资本 69,266,000.00 元，股份总数 69,266,000 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码 430373。

本公司属软件和信息技术服务业。主营业务为依托计算机仿真、虚拟现实技术，向铁路局、地铁公司和开设轨道交通相关专业的院校等提供涵盖铁路交通、城市轨道交通的系统化仿真实训整体解决方案，产品覆盖模拟驾驶、运输指挥、通信信号、综合检修、供电、自轮运转以及运营管理等轨道交通各领域。业务涵盖轨道交通、安全作业、船舶和军工等多行业。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 4 日第三届第十五次董事会批准对外报出。

本公司将北京捷安申谋军工科技有限公司（以下简称北京申谋）等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 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	单项金额 300.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的应收账款；单项金额 100.00 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	对纳入公司合并财务报表范围内的母、子公司及子公司之间的应收款项不计提坏账准备

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00

2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法和月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，初始成本按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件著作权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

- 2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 技术服务收入

技术服务收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 劳务已经提供；2) 收入的金额能够可靠地计量；3) 相关的经济利益很可能流入；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司的主营业务收入主要为虚拟仿真实训系统的销售及技术服务收入。

(1) 虚拟仿真实训系统的销售

公司根据合同约定将产品交付给客户，客户对产品进行验收确认，在产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认产品销售收入。

(2) 技术服务收入

公司的技术服务收入系在向客户销售虚拟仿真实训系统的基础上，因提供系统升级服务、新模块及新功能开发服务等多种形式的有偿服务所形成的收入。收入确认时点为服务完成并经客户验收确认时确认收入。

若在同一合同中涉及两项以上业务时，如果合同中能明确区分各项业务的金额，则分别按照上述各项业务的收入确认原则来确认收入；如果合同中未能明确区分各项业务的金额，则按照合同中主要业务的收入确认原则来确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十六）重要会计政策变更

##### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	500,000.00	应收票据及应收账款	98,089,781.56
应收账款	97,589,781.56		
应付票据	7,023,031.90	应付票据及应付账款	46,163,774.34
应付账款	39,140,742.44		
管理费用	49,871,365.76	管理费用	29,410,411.57
		研发费用	20,460,954.19

（2）财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。

公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京申谋	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按 16% 或 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务符合条件的免征增值税。

3. 本公司于 2017 年被认定为高新技术企业，认定有效期 2017-2019 年度，故其 2018 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

4. 子公司北京申谋于 2016 年被认定为高新技术企业，认定有效期 2016-2018 年度，故其 2018 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

5. 子公司郑州通晓数据技术有限公司（以下简称郑州通晓）为软件企业，根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策

策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)规定软件、集成电路企业应从企业的获利年度起计算定期减免税优惠期。郑州通晓2018年弥补完以前年度亏损后当期盈利，故2018年郑州通晓免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	190,111.29	158,790.26
银行存款	162,765,347.70	111,018,046.25
其他货币资金	13,621,747.84	10,920,314.37
合 计	176,577,206.83	122,097,150.88

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中含6,524,266.70元保函保证金和7,097,481.14元票据保证金。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	100,000.00	500,000.00
应收账款	121,601,574.31	97,589,781.56
合 计	121,701,574.31	98,089,781.56

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	500,000.00		500,000.00

##### 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情况

项 目	期末终止	期末未终止

	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	2,730,000.00	
商业承兑汇票	142,200.00	
小 计	2,872,200.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。商业承兑汇票的承兑人是青岛实华原油码头有限公司，由于青岛实华原油码头有限公司的股东为上市公司，具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### (3) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	125,726,540.10	100.00	4,124,965.79	3.28	121,601,574.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	125,726,540.10	100.00	4,124,965.79	3.28	121,601,574.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,811,059.88	100.00	3,221,278.32	3.20	97,589,781.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	100,811,059.88	100.00	3,221,278.32	3.20	97,589,781.56

## ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,823,257.43	2,056,465.15	2.00
1-2 年	19,933,972.68	996,698.64	5.00
2-3 年	1,859,509.99	371,902.00	20.00
3-4 年	819,800.00	409,900.00	50.00
5 年以上	290,000.00	290,000.00	100.00
小 计	125,726,540.10	4,124,965.79	3.28

## 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 903,687.47 元。

## 3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
呼和浩特职业学院	10,685,355.20	8.50	225,537.76
大连交通技师学院	7,669,568.01	6.10	153,391.36
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	4,679,150.00	3.72	95,008.00
中原石化集团中原石油勘察局有限公司	4,200,000.00	3.34	84,000.00
湖南铁路科技职业技术学院	3,762,662.06	2.99	271,253.24
小 计	30,996,735.27	24.65	829,190.36

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,783,826.50	85.53		1,783,826.50	1,767,661.05	84.57		1,767,661.05
1-2 年	91,523.93	4.39		91,523.93	322,438.00	15.43		322,438.00
2-3 年	210,317.86	10.08		210,317.86				

合 计	2,085,668.29	100.00		2,085,668.29	2,090,099.05	100.00		2,090,099.05
-----	--------------	--------	--	--------------	--------------	--------	--	--------------

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
信阳市浉河区万达电子技术服务部	130,000.00	技术开发未完成
长沙湘乐教学仪器有限公司	60,800.00	货物质量问题待协商
小 计	190,800.00	

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
民生证券股份有限公司	1,226,415.10	58.80
信阳市浉河区万达电子技术服务部	130,000.00	6.23
南京工业职业技术学院	75,000.00	3.60
江苏中车城市交通装备有限公司	65,000.00	3.12
长沙湘乐教学仪器有限公司	60,800.00	2.92
小 计	1,557,215.10	74.67

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,135,505.81	100.00	1,193,599.56	7.89	13,941,906.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,135,505.81	100.00	1,193,599.56	7.89	13,941,906.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,852,094.60	100.00	1,005,322.26	6.34	14,846,772.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,852,094.60	100.00	1,005,322.26	6.34	14,846,772.34

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,216,046.43	184,320.93	2.00
1-2年	2,870,072.98	143,503.65	5.00
2-3年	2,217,727.40	443,545.48	20.00
3-4年	811,659.00	405,829.50	50.00
4-5年	18,000.00	14,400.00	80.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小计	15,135,505.81	1,193,599.56	7.89

## (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 189,347.64 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 1,070.34 元。

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	14,811,355.33	15,733,948.36
备用金	322,350.48	116,710.06
其他	1,800.00	1,436.18
合计	15,135,505.81	15,852,094.60

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
郑州众业达物业服务 服务有限公司	押金	703,542.00	1-2年	5.79	35,177.10	否
	押金	173,460.00	1年以内		3,469.20	否

北京交通运输职业学院	履约保证金	574,600.00	1年以内	3.80	11,492.00	否
四川省政府采购中心	履约保证金	537,800.00	1年以内	3.55	10,756.00	否
南京信息职业技术学院	质保金	486,100.00	2-3年	3.21	97,220.00	否
安徽合肥公共资源交易中心	履约保证金	350,100.00	1年以内	2.31	7,002.00	否
	质保金	113,900.00	1年以内	0.75	2,278.00	否
小计		2,939,502.00		19.41	167,394.30	

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,358,669.51		8,358,669.51
在产品	30,346,427.94	296,756.62	30,049,671.32
库存商品	5,724,469.32		5,724,469.32
合计	44,429,566.77	296,756.62	44,132,810.15
项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,822,679.68		2,822,679.68
在产品	31,823,345.23	749,742.92	31,073,602.31
库存商品	1,005,201.29		1,005,201.29
发出商品	616,427.79		616,427.79
合计	36,267,653.99	749,742.92	35,517,911.07

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	749,742.92	235,887.77		688,874.07		296,756.62
小计	749,742.92	235,887.77		688,874.07		296,756.62

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期无转回	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	552,749.19	859,926.65
预缴社保费用等	33,420.00	39,631.00
投资理财产品	10,000,000.00	2,000,000.00
合 计	10,586,169.19	2,899,557.65

## 7. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,627,643.88	6,627,643.88
本期增加金额		
本期减少金额	2,043,015.51	2,043,015.51
1) 转出至固定资产	2,043,015.51	2,043,015.51
期末数	4,584,628.37	4,584,628.37
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,997,663.93	1,997,663.93
本期增加金额	217,769.81	217,769.81
1) 计提或摊销	217,769.81	217,769.81
本期减少金额	520,263.90	520,263.90
1) 转出至固定资产累计折旧	520,263.90	520,263.90
期末数	1,695,169.84	1,695,169.84
减值准备		

账面价值		
期末账面价值	2,889,458.53	2,889,458.53
期初账面价值	4,629,979.95	4,629,979.95

## 8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数		6,015,148.36	3,489,673.53	961,734.86	5,090,113.74	15,556,670.49
本期增加金额	2,043,015.51	1,802,692.35	203,949.07	30,515.43	1,075,966.49	5,156,138.85
1) 购置			203,949.07	30,515.43	5,384.62	239,849.12
2) 在建工程转入		1,802,692.35				1,802,692.35
3) 存货转入					1,070,581.87	1,070,581.87
4) 投资性房地产转入	2,043,015.51					2,043,015.51
本期减少金额			20,029.00	49,600.00	34,598.00	104,227.00
1) 处置或报废			20,029.00	49,600.00	34,598.00	104,227.00
期末数	2,043,015.51	7,817,840.71	3,673,593.60	942,650.29	6,131,482.23	20,608,582.34
累计折旧						
期初数		652,936.83	1,624,147.20	410,994.72	2,261,467.75	4,949,546.50
本期增加金额	617,307.14	514,003.07	329,113.38	149,088.79	1,001,837.72	2,611,350.10
1) 计提	97,043.24	514,003.07	329,113.38	149,088.79	1,001,837.72	2,091,086.20
2) 投资性房地产转入	520,263.90					520,263.90

本期减少金额			19,027.55	20,208.00	24,717.85	63,953.40
1) 处置或报废			19,027.55	20,208.00	24,717.85	63,953.40
期末数	617,307.14	1,166,939.90	1,934,233.03	539,875.51	3,238,587.62	7,496,943.20
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	1,425,708.37	6,650,900.81	1,739,360.57	402,774.78	2,892,894.61	13,111,639.14
期初账面价值		5,362,211.53	1,865,526.33	550,740.14	2,828,645.99	10,607,123.99

## 9. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
航海演示设备	860,068.92		860,068.92			
二楼演示设备 A区				616,607.41		616,607.41
轨道交通虚拟 仿真实训系统 技术改造项目	203,646.04		203,646.04			
安全作业仿真 产业化项目	216,412.99		216,412.99			
研发中心项目	54,103.24		54,103.24			
合 计	1,334,231.19		1,334,231.19	616,607.41		616,607.41

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
航海演示设备	1,670,000.00		860,068.92			860,068.92
二楼演示设备 A区	2,000,000.00	616,607.41	1,186,084.94	1,802,692.35		
轨道交通虚拟 仿真实训系统 技术改造项目	29,006,100.00		203,646.04			203,646.04
安全作业仿真 产业化项目	25,719,600.00		216,412.99			216,412.99
研发中心项目	10,281,900.00		54,103.24			54,103.24
小 计		616,607.41	2,520,316.13	1,802,692.35		1,334,231.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
航海演示设备	51.50	51.50				自有
二楼演示设备 A区	90.13	100.00				自有
轨道交通虚拟 仿真实训系统 技术改造项目	0.70	0.70				自有和自筹
安全作业仿真 产业化项目	0.84	0.84				自有和自筹
研发中心项目	0.53	0.53				自有和自筹
小 计						

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件著作权	合 计
账面原值			
期初数		3,398,700.00	3,398,700.00
本期增加金额	13,218,400.00		13,218,400.00
1) 购置	13,218,400.00		13,218,400.00
本期减少金额			
期末数	13,218,400.00	3,398,700.00	16,617,100.00
累计摊销			
期初数		169,935.00	169,935.00
本期增加金额	154,214.69	339,870.00	494,084.69
1) 计提	154,214.69	339,870.00	494,084.69
本期减少金额			
期末数	154,214.69	509,805.00	664,019.69
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	13,064,185.31	2,888,895.00	15,953,080.31
期初账面价值		3,228,765.00	3,228,765.00

## 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	5,572,636.90	956,055.00	2,022,329.73		4,506,362.17
光纤使用费	8,000.04	4,500.00	10,235.04		2,265.00
合 计	5,580,636.94	960,555.00	2,032,564.77		4,508,627.17

## 12. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	5,615,321.97	865,094.28	4,976,343.50	763,381.47
内部交易未实现利润	6,204,973.75	930,746.06	1,174,164.26	176,124.64

合 计	11,820,295.72	1,795,840.34	6,150,507.76	939,506.11
-----	---------------	--------------	--------------	------------

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	20,104,308.98	20,329,391.70
小 计	20,104,308.98	20,329,391.70

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		113,652.02	
2020 年	5,703,116.27	6,624,517.80	
2021 年	6,813,439.38	6,813,439.38	
2022 年	5,517,065.86	6,777,782.50	
2023 年	2,070,687.47		
小 计	20,104,308.98	20,329,391.70	

## 13. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	21,914,124.10	7,023,031.90
应付账款	45,290,652.61	39,140,742.44
合 计	67,204,776.71	46,163,774.34

## (2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,914,124.10	7,023,031.90
合 计	21,914,124.10	7,023,031.90

## (3) 应付账款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料及外协款	41,850,514.34	34,948,914.47
其 他	3,440,138.27	4,191,827.97
合 计	45,290,652.61	39,140,742.44

## 2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海凯延计算机科技发展有限公司	769,230.77	尚未清算

株洲长河电力机车科技有限公司	599,500.00	质保金未结算
长沙益晨教学设备有限公司	246,426.61	尚未清算
小 计	1,615,157.38	

## 14. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,612,922.95	21,388,194.78
房租	145,920.00	
合 计	9,758,842.95	21,388,194.78

## (2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
商丘市安全生产监督管理局	156,410.26	尚未验收
小 计	156,410.26	

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,191,355.10	58,529,578.50	55,212,478.56	12,508,455.04
离职后福利—设定提存计划	69,367.34	3,720,316.48	3,730,324.11	59,359.71
合 计	9,260,722.44	62,249,894.98	58,942,802.67	12,567,814.75

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,102,700.43	54,161,126.09	50,839,141.20	12,424,685.32
职工福利费		906,406.17	895,727.16	10,679.01
社会保险费	46,405.14	1,947,043.57	1,953,808.38	39,640.33
其中：医疗保险费	43,015.02	1,653,529.71	1,659,679.54	36,865.19
工伤保险费	313.44	105,941.72	106,064.71	190.45
生育保险费	3,076.68	187,572.14	188,064.13	2,584.69
住房公积金		1,297,480.40	1,295,828.58	1,651.82
工会经费和职工教育经费	42,249.53	217,522.27	227,973.24	31,798.56
小 计	9,191,355.10	58,529,578.50	55,212,478.56	12,508,455.04

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	66,564.84	3,592,813.18	3,602,260.16	57,117.86
失业保险费	2,802.50	127,503.30	128,063.95	2,241.85
小 计	69,367.34	3,720,316.48	3,730,324.11	59,359.71

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,763,136.90	8,955,498.52
企业所得税	4,287,795.53	4,475,240.58
代扣代缴个人所得税	1,044,846.47	813,108.45
城市维护建设税	552,422.30	634,536.69
房产税	21,814.00	13,965.50
土地使用税	36,098.26	2,764.50
教育费附加	236,752.42	271,944.29
地方教育附加	157,834.94	181,296.19
印花税	7,671.00	
合 计	14,108,371.82	15,348,354.72

## 17. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	74,851.00	189,000.00
应付暂收款	51,622.02	14,435.77
应付员工差旅费	1,388,081.58	1,476,021.05
其他	76,861.23	51,845.19
合 计	1,591,415.83	1,731,302.01

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
郑州新科姆光电科技有限公司	60,000.00	房租押金
小 计	60,000.00	

## 18. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	65,516,000	3,750,000					69,266,000

## (2) 其他说明

根据公司第三届董事会第八次会议和 2018 年 6 月 22 日第四次临时股东大会决议以及 2018 年第一次股票发行方案公告，公司申请增加注册资本人民币 3,750,000.00 元，由上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）、昆山国弘华钜投资中心（有限合伙）、湖南湘江海捷股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波茂汇博格股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海衡峥创业投资中心（有限合伙）五名投资者以货币出资 45,000,000.00 元缴足，另扣除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 2,370,214.34 元后，公司本次发行新股计入实收资本 3,750,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）38,879,785.66 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 6 月 28 日出具《验资报告》（天健验〔2018〕6-18 号），变更后注册资本为人民币 69,266,000.00 元。

## 19. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	53,266,631.03	38,879,785.66		92,146,416.69
其他资本公积	1,356,220.00			1,356,220.00
合 计	54,622,851.03	38,879,785.66		93,502,636.69

## (2) 其他说明

本期增加 38,879,785.66 元系股东溢价增资所致，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

## 20. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,548,649.14	5,676,849.67		20,225,498.81
合 计	14,548,649.14	5,676,849.67		20,225,498.81

## (2) 其他说明

本期增加系根据公司章程按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	71,352,241.25	36,774,579.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,968,083.39	49,905,464.76
减：提取法定盈余公积	5,676,849.67	5,500,402.86
应付普通股股利	19,654,800.00	9,827,400.00
期末未分配利润	118,988,674.97	71,352,241.25

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	266,979,117.75	116,368,735.52	216,932,799.93	97,305,105.12
其他业务收入	2,388,474.49	897,184.90	244,282.83	161,839.15
合 计	269,367,592.24	117,265,920.42	217,177,082.76	97,466,944.27

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,483,870.69	1,633,456.39
教育费附加	635,944.60	700,052.63
地方教育附加	423,963.05	466,701.81
印花税	185,545.54	69,554.21
房产税	87,256.00	55,862.00
土地使用税	77,725.52	11,058.00
车船税	7,580.00	2,180.00
合 计	2,901,885.40	2,938,865.04

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,618,646.73	10,503,235.69
业务宣传费	4,226,127.52	2,246,640.87
业务招待费	2,573,606.98	2,332,779.34
差旅费	3,592,618.16	3,553,624.41
大赛组织服务费	764,197.70	

中标服务费	1,934,283.77	1,564,490.26
售后服务费	1,840,861.12	1,382,038.83
车辆费用	669,434.62	466,916.61
其他	619,441.64	1,145,144.23
合计	29,839,218.24	23,194,870.24

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,244,889.47	12,583,166.39
办公费用	2,701,445.43	2,085,506.58
租赁费	5,476,417.01	5,855,847.01
中介机构服务费	1,159,600.59	3,857,155.23
折旧及摊销	1,868,241.61	1,624,511.91
装修费	1,935,202.77	845,103.40
其他	1,806,338.53	2,559,121.05
合计	29,192,135.41	29,410,411.57

## 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,633,673.91	16,795,239.56
材料	1,897,586.84	2,501,408.21
外协费	919,725.56	922,181.76
其他费用	285,370.77	242,124.66
合计	21,736,357.08	20,460,954.19

## 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
减：利息收入	633,849.18	211,234.70
汇兑损益	-1,749.36	
手续费及其他	114,894.16	54,061.76
合计	-520,704.38	-157,172.94

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,093,035.11	756,765.10
存货跌价损失	235,887.77	749,742.92
合 计	1,328,922.88	1,506,508.02

## 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	11,644,060.13	13,047,081.17	788,600.00
合 计	11,644,060.13	13,047,081.17	788,600.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
投资理财收益	549,237.23	63,331.46
合 计	549,237.23	63,331.46

## 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-3,241.38	3,769.92	-3,241.38
合 计	-3,241.38	3,769.92	-3,241.38

## 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	1,092,300.00	3,286,600.00	1,092,300.00
无需支付款项	33,521.74	345,275.25	33,521.74
其 他		6,950.09	
合 计	1,125,821.74	3,638,825.34	1,125,821.74

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	34,090.48	27,186.70	34,090.48
其 他	46,533.36	25,835.54	46,533.36
合 计	80,623.84	53,022.24	80,623.84

## 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,554,984.98	9,037,317.64
递延所得税费用	-856,334.23	-391,669.49
合 计	7,698,650.75	8,645,648.15

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	80,859,111.07	59,055,688.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,128,866.66	8,858,353.20
子公司适用不同税率的影响	2,150,532.82	-173,698.52
调整以前期间所得税的影响	104,104.36	9,887.11
非应税收入及加计扣除的影响	-7,186,180.08	-1,564,392.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	789,794.83	697,307.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-599,070.96	-46,914.28
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	310,603.12	865,280.71
其他		-175.25
所得税费用	7,698,650.75	8,645,648.15

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函保证金收回	7,588,704.24	1,557,036.51
政府补助	1,880,900.00	6,261,600.00
利息收入	633,849.18	211,234.70
经营性其他往来款收回（保证金、备用金等）	22,452,345.62	25,565,655.62
合 计	32,555,799.04	33,595,526.83

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函保证金、票据保证金支出	16,975,769.61	11,780,668.00
经营性费用支出	27,045,167.03	24,561,745.96
银行手续费	114,894.16	54,061.76
经营性其他往来款支出（保证金、备用金等）	18,908,295.76	24,095,866.28
合 计	63,044,126.56	60,492,342.00

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
超额分配款项收回		1,748,707.25
合 计		1,748,707.25

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定向增发中介费用	2,460,000.00	
预付保荐承销费	1,300,000.00	
合 计	3,760,000.00	

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,160,460.32	50,410,039.87
加：资产减值准备	1,328,922.88	1,506,508.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,308,856.01	2,099,586.08
无形资产摊销	494,084.69	169,935.00
长期待摊费用摊销	2,032,564.77	897,528.36
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)	3,241.38	-3,769.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	34,090.48	27,186.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用(收益以“-”号填列)	-1,749.36	
投资损失(收益以“-”号填列)	-549,237.23	-63,331.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-856,334.23	-391,669.49
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)	-11,938,077.24	486,132.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,202,909.44	-51,983,521.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,852,868.05	4,663,131.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,666,781.08	7,817,755.65
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	162,955,458.99	111,174,611.77
减: 现金的期初余额	111,174,611.77	121,537,254.06
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	51,780,847.22	-10,362,642.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	162,955,458.99	111,174,611.77
其中: 库存现金	190,111.29	158,790.26
可随时用于支付的银行存款	162,765,347.70	111,015,821.51
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	162,955,458.99	111,174,611.77

## (3) 现金流量表补充资料的说明

2018 年期末现金及现金等价物余额与货币资金差异 13,621,747.84 元, 系存在 6,524,266.70 元保函保证金及 7,097,481.14 元的票据保证金; 2017 年期末现金及现金等价物余额与货币资金差异 10,922,539.11 元, 系存在 2,224.74 元受三方共同管理账户银行存款、3,897,282.47 元保函保证金及 7,023,031.90 元的票据保证金。

## (四) 其他

## 1. 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	13,621,747.84	保函保证金、票据保证金
合 计	13,621,747.84	

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税软件退税	10,855,460.13	其他收益	财税〔2011〕100号
2017年高新区挂牌奖	800,000.00	营业外收入	郑开管文〔2017〕71号
研发费用补助	485,000.00	其他收益	郑财预〔2018〕18号
军民融合专项基金	300,000.00	其他收益	海淀园管委会
2017年度高成长企业奖励款	200,000.00	营业外收入	郑开管〔2015〕271号
其他政府补助	92,300.00	营业外收入	
信用报告费用补贴	3,600.00	其他收益	
小 计	12,736,360.13		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,736,360.13 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

#### (一) 重要子公司的构成

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	
郑州捷安军工科技有限公司（以下简称郑州军工）	河南郑州	河南郑州	计算机系统服务行业	100.00		设立
郑州通晓	河南郑州	河南郑州	计算机系统服务行业	100.00		设立
北京申谋	北京	北京	计算机系统服务行业		100.00	设立
郑州捷硕机电科技有限公司（以下简称郑州捷硕）	河南郑州	河南郑州	制造业	51.00		设立
郑州捷安高科销售服务有限公司（以下简称捷安销售）	河南郑州	河南郑州	销售服务业	100.00		设立

根据 2018 年第七次临时股东大会审议通过的《关于子公司郑州捷安军工科技有限公司

收购子公司北京捷安申谋军工科技有限公司的议案》，根据公司发展规划，由全资子公司郑州军工收购全资子公司北京申谋。据此，公司对北京申谋的持股情况由原直接 100%持股，变更为间接 100%持股。

## （二）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
郑州捷硕	49.00%	192,376.93		1,404,179.17

## （三）重要非全资子公司的主要财务信息

### 1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
郑州捷硕	4,343,638.58	1,292,289.59	5,635,928.17	2,407,114.51		2,407,114.51

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
郑州捷硕	5,160,125.88	1,473,244.38	6,633,370.26	4,160,304.47		4,160,304.47

### 2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州捷硕	7,892,258.69	755,747.87	755,747.87	44,926.80

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州捷硕	9,613,509.58	1,029,745.13	1,029,745.13	142,936.06

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的24.65%(2017年12月31日：29.02%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	100,000.00				100,000.00
小 计	100,000.00				100,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	500,000.00				500,000.00
小 计	500,000.00				500,000.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、增加资本金等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及 应付账款	67,204,776.71	67,204,776.71	67,204,776.71		

其他应付款	1,591,415.83	1,591,415.83	1,591,415.83		
小计	68,796,192.54	68,796,192.54	68,796,192.54		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	46,163,774.34	46,163,774.34	46,163,774.34		
其他应付款	1,731,302.01	1,731,302.01	1,731,302.01		
小计	47,895,076.35	47,895,076.35	47,895,076.35		

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 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。公司本期无借款，故利率风险较低。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司本期仅发生一笔外币收入且期末已结清，故汇率风险较低。

**八、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的实际控制人

(1) 本公司实际控制人是郑乐观、张安全。

## (2) 本公司实际控制人的持股情况

自然人姓名	持股比例(%)	表决权比例(%)
郑乐观	21.4445	21.4445
张安全	20.5862	20.5862

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
荆煜君	郑乐观的配偶
苏静	张安全的配偶

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
荆煜君	房屋	97,200.00	97,200.00

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
郑乐观、荆煜君、张安全、苏静	19,850,790.40	2018/7/11	2019/4/29	否
郑乐观、荆煜君、张安全、苏静	7,218,675.00	2018/11/26	2019/12/27	否
郑乐观、张安全	2,275,278.70	2018/10/29	2019/1/29	否

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,825,709.29	3,280,593.00

## (三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	荆煜君		88,388.66
小 计			88,388.66

**九、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司、郑州通晓及捷安销售分别与郑州众业达物业服务有限公司（以下简称众业达）签订租赁合同，合同约定“租赁期间，未经对方同意，合同双方均不得转租、转借、抵押房屋及终止合同”。三家的租赁情况及对财务数据的影响列示如下：

本公司与众业达于2017年签订租赁协议，租赁众业达位于郑州高新区科学大道133号共计9572平方米的场地作为办公、研发及公司产品的加工和销售使用，租赁期为2017年6月1日至2021年5月31日，含税月租金234,514.00元，前三年租金不变，第四年起租金上涨8%，实际免租期5个月，2017年租赁费用为1,359,576.72元，2018年租赁费用为2,345,624.44元。预计至租赁期满还将发生5,655,307.03元的租赁费用。

郑州通晓与众业达于2018年签订租赁协议，租赁众业达位于郑州高新区科学大道133号共计1010平方米的场地作为办公、研发及公司产品的加工和销售使用，租赁期为2018年1月1日至2021年5月31日，含税月租金24,745.00元，前三年租金不变，第四年起租

金上涨 8%，2018 年租赁费用为 269,337.43 元。预计至租赁期满还将发生 661,366.36 元的租赁费用。

捷安销售与众业达于 2018 年签订租赁协议，租赁众业达位于郑州高新区科学大道 133 号共计 1350 平方米的场地作为办公、研发及公司产品的加工和销售使用，租赁期为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，含税月租金 33,075.00 元，前三年租金不变，第四年起租金上涨 8%，2018 年租赁费用为 360,005.51 元。预计至租赁期满还将发生 884,004.55 元的租赁费用。

## （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2019 年 3 月 4 日公司第三届董事会第十五次会议审议通过的《公司 2018 年利润分配方案的预案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该事项尚需公司股东大会审议通过。
-----------	---

（二）截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要期后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本公司各业务之间共用资产及人力资源，无法具体划分各业务类型对应资产负债，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
轨道交通仿真实训系统	187,249,958.19	71,889,400.38
安全作业仿真实训系统	58,382,995.03	32,314,093.76
技术服务	421,698.11	154,632.91
其他领域仿真产品	20,924,466.42	12,010,608.47
小 计	266,979,117.75	116,368,735.52

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	100,000.00	500,000.00

应收账款	105,957,580.43	90,804,519.45
合计	106,057,580.43	91,304,519.45

## (2) 应收票据

## 1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00	500,000.00		500,000.00
小计	100,000.00		100,000.00	500,000.00		500,000.00

## 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情况

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	2,730,000.00	
商业承兑汇票	142,200.00	
小计	2,872,200.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。商业承兑汇票的承兑人是青岛实华原油码头有限公司，由于青岛实华原油码头有限公司的股东为上市公司，具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,648,976.87	100.00	3,691,396.44	3.37	105,957,580.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	109,648,976.87	100.00	3,691,396.44	3.37	105,957,580.43

(续上表)

种类	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,738,776.16	100.00	2,934,256.71	3.13	90,804,519.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	93,738,776.16	100.00	2,934,256.71	3.13	90,804,519.45

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,640,739.90	1,712,814.80	2.00
1-2 年	18,135,592.70	906,779.64	5.00
2-3 年	1,859,509.99	371,902.00	20.00
3-4 年	819,800.00	409,900.00	50.00
5 年以上	290,000.00	290,000.00	100.00
小计	106,745,642.59	3,691,396.44	3.46

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	2,903,334.28		
小计	2,903,334.28		

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 757,139.73 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
呼和浩特职业学院	10,685,355.20	9.75	225,537.76
大连交通技师学院	7,669,568.01	6.99	153,391.36
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	4,679,150.00	4.27	95,008.00
中原石化集团中原石油勘探局有限公司	4,200,000.00	3.83	84,000.00
湖南铁路科技职业技术学院	3,762,662.06	3.43	271,253.24
小计	30,996,735.27	28.27	829,190.36

2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,560,112.68	100.00	1,128,924.25	3.36	32,431,188.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	33,560,112.68	100.00	1,128,924.25	3.36	32,431,188.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,960,521.25	100.00	897,371.55	3.10	28,063,149.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	28,960,521.25	100.00	897,371.55	3.10	28,063,149.70

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,739,865.94	154,797.32	2.00
1-2 年	2,831,518.98	141,575.95	5.00
2-3 年	2,051,607.40	410,321.48	20.00
3-4 年	811,659.00	405,829.50	50.00
4-5 年	18,000.00	14,400.00	80.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小 计	13,454,651.32	1,128,924.25	8.39

## 3) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	20,105,461.36		

小 计	20,105,461.36		
-----	---------------	--	--

## (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 231,552.70 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	13,406,436.33	14,939,842.54
备用金	48,214.99	20,312.87
往来款	20,105,461.36	14,000,000.00
其 他		365.84
合 计	33,560,112.68	28,960,521.25

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
北京申谋	往来款	17,100,000.00	0-2 年	50.95		是
捷安销售	往来款	3,004,487.61	1 年以内	8.95		是
众业达	押金	703,542.00	1-2 年	2.10	35,177.10	否
北京交通运 输职业学院	履约保 证金	574,600.00	1 年以内	1.71	11,492.00	否
南京信息职 业技术学院	质保金	486,100.00	2-3 年	1.45	97,220.00	否
小 计		21,868,729.61		65.16	143,889.10	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	31,565,000.00		31,565,000.00	30,965,000.00		30,965,000.00
合 计	31,565,000.00		31,565,000.00	30,965,000.00		30,965,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
郑州军工	6,500,000.00	20,600,000.00		27,100,000.00		
北京申谋	20,000,000.00		20,000,000.00			
郑州通晓	2,200,000.00			2,200,000.00		
郑州捷硕	765,000.00			765,000.00		
捷安销售	1,500,000.00			1,500,000.00		
小 计	30,965,000.00	20,600,000.00	20,000,000.00	31,565,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	247,157,079.77	125,451,947.22	199,573,837.97	93,494,294.20
其他业务收入	2,436,201.44	881,422.05	244,282.83	161,839.15
合 计	249,593,281.21	126,333,369.27	199,818,120.80	93,656,133.35

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,243,736.10	12,961,016.22
材料	1,861,629.03	2,264,661.39
外协费	3,065,251.08	270,567.27
其他费用	66,538.67	48,682.01
合 计	19,237,154.88	15,544,926.89

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
投资理财收益	549,237.23	62,717.82
处置长期股权投资产生的投资收益		-278.70
合 计	549,237.23	62,439.12

**十三、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益明细表

## 1. 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,331.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,880,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生		

的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	549,237.23	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,011.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,379,793.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	353,544.04	
少数股东权益影响额(税后)	-13,162.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,039,412.40	

## 2. 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助包括计入其他收益的除增值税软件退税收入外的政府补助，及计入营业外收入中的政府补助。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	29.29	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.47	1.05	1.05

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,968,083.39
非经常性损益	B	2,039,412.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,928,670.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	206,039,741.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	42,629,785.66
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,654,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	9
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	249,097,575.95
加权平均净资产收益率	M=A/L	29.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	28.47%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,968,083.39
非经常性损益	B	2,039,412.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,928,670.99
期初股份总数	D	65,516,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,750,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{}$	67,391,000
基本每股收益	$M=A/L$	1.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.05

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

郑州捷安高科股份有限公司

二〇一九年三月五日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室