



维海德

NEEQ : 871053

深圳市维海德技术股份有限公司

ValueHD Corporation



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

- 1、公司于 2019 年 12 月 9 日再次获得国家级高新技术企业证书，有效期三年。
- 2、报告期内，新增发明专利 2 项，实用新型专利 7 项，外观专利 7 项。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、维海德	指	深圳市维海德技术股份有限公司
维海投资	指	深圳市维海投资有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
万和证券、主办券商	指	万和证券股份有限公司
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陈涛、主管会计工作负责人吴文娟及会计机构负责人（会计主管人员）吴文娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司与客户签署的合同保密条款中约定：双方不得向任何第三方披露或泄露合作信息。另市场竞争激烈，公开披露客户信息易引起商业机密泄露，为确保公司的市场地位、规避商业风险和法律风险，特申请对外信息披露时豁免披露公司客户具体名称，以“第一名至第五名”的称谓代替。

### 【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
实际控制人不当控制的风险	实际控制人陈涛直接持有公司 50.57%的股份，另通过深圳市维海投资有限公司间接控制公司 17.80%的股份，共计享有公司 68.37%的股份表决权，对公司绝对控股。同时，陈涛担任公司的董事长及总经理，对公司的经营管理有较强控制力。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并作出不利于公司现有及未来中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。
核心技术替代的风险	随着市场对产品要求的不断提高，高清视频会议摄像机产品更新换代速度不断加快，对专业技术吸收、优化、创新和应用能力的要求也日益提高，新产品开发需要融合对技术深刻的认识 and 行业应用经验的积累，否则难以开发出性能优越的产品。未来公司可能由于研发投入不够、技术人员缺乏和流失等原因，影响公司技术更新和改进的能力，导致公司的核心技术无法顺

	应市场需要，从而制约公司的发展。
核心技术人员流失的风险	公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺必将加剧。一旦核心技术人员离职或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2019 年 12 月 9 日再次获得国家级高新技术企业证书，有效期三年。高新技术企业目前可享受企业所得税按 15% 计缴的税收优惠。若未来国家关于高新技术企业税收优惠政策发生变更，将可能增加公司税负，对公司盈利带来一定影响。
存货跌价的风险	2019 年 12 月 31 日，公司存货期末余额为 41,602,297.23 元，计提存货跌价准备 1,680,169.51 元，鉴于视频会议摄像机制造行业为典型的技术密集型行业，技术更新迅速，若公司产品不能贴近市场需求导致滞销，或者产品售价出现大幅下降，公司存货将会存在减值的风险。
应收账款回款风险	2019 年 12 月 31 日，公司应收账款期末余额为 60,557,225.69 元，占流动资产的比重为 25.25%。虽然公司客户多为行业知名的大型企业，客户信誉度良好，坏账风险较低，但一旦发生坏账或是回款推迟，将可能引发流动性风险，进而对公司生产经营带来不利影响。
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	深圳市维海德技术股份有限公司
英文名称及缩写	ValueHD Corporation
证券简称	维海德
证券代码	871053
法定代表人	陈涛
办公地址	深圳市宝安区新安街道鸿辉工业园 2 号 2-3 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨莹
职务	董事会秘书
电话	0755-84528267
传真	0755-84528267
电子邮箱	vhd@vhd.com.cn
公司网址	<a href="http://www.vhd.com.cn">http://www.vhd.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区新安街道鸿辉工业园 2 号 3 层/518000
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2008 年 5 月 29 日
挂牌时间	2017 年 2 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	会议视频产品、网络设备、电子产品、通讯产品的技术开发、生产及销售；地理信息系统工程、无线数据终端的研发及生产。通讯设备采购及售后服务；信息系统集成软件和技术服务、咨询设计、软件开发、系统集成、运行维护（包括数据处理、运营维护）；安防工程安装；视频监控系统、智能系统工程的设计、施工及维护；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,552,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	陈涛
实际控制人及其一致行动人	陈涛、维海投资

#### 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	91440300674841586U	否
注册地址	深圳市宝安区新安街道鸿辉工业园 2 号 2-3 层	否
注册资本	50,552,000.00 元	是

#### 五、 中介机构

主办券商	万和证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦 20 层西厅
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邱俊洲、王晓杰
会计师事务所办公地址	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

#### 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	287,814,509.44	219,241,791.63	31.28%
毛利率%	46.52%	49.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,118,299.36	50,988,849.56	-1.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,479,353.49	48,614,860.89	12.06%
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）	29.51%	39.85%	-
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）	32.08%	38.00%	-
基本每股收益	1.00	1.03	-2.91%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	248,852,903.89	186,847,948.21	33.18%
负债总计	52,259,649.03	42,134,770.38	24.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,593,254.86	144,713,177.83	35.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.89	2.92	33.22%
资产负债率%（母公司）	22.43%	22.73%	-
资产负债率%（合并）	21.00%	22.55%	-
流动比率	4.72	4.54	-
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	50,265,000.44	30,997,160.84	62.16%
应收账款周转率	5.07	5.47	-
存货周转率	3.47	2.92	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.18%	29.97%	-
营业收入增长率%	31.28%	27.99%	-
净利润增长率%	-1.71%	51.53%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,552,000	49,482,000	2.16%
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
计入当期损益的政府补助，但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	3,773,539.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	170,828.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,746.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,756,901.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,761,787.04</b>
所得税影响数	599,267.09
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-4,361,054.13</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  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	-	2,250,200.00		
应收账款	-	41,422,793.59		
应收票据及应收账款	43,672,993.59	-		
应付账款	-	16,669,723.93		
应付票据及应付账款	16,669,723.93	-		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是领先的视频会议产品及解决方案供应商，拥有一支专业且经验丰富的研发团队，公司通过完善的销售和服务体系，利用成本和品质优势，为视频会议系统集成商、多媒体系统集成商提供高性价比的高清视频会议产品和配套服务。

##### 1、研发模式

公司每年投入大量资源用于软、硬件技术的研究与开发，在多年的产品研发过程中严格遵循软件开发过程中的规范和研发管理流程。

在研发过程中，公司根据目标市场和目标客户的发展趋势和业务需求，制定相应的产品研发策略，并根据公司经营现状和未来发展战略，采取自主研发或合作开发的方式，实现高新技术成果的产业化。

##### 2、采购模式

公司产品对应的主要原材料为各种规格的镜头、芯片、电子元器件、电机、结构件等，均通过对外采购获得。原材料供应商所处行业竞争充分，市场供应充足。

为确保采购原材料的质量，对采购过程予以有效控制，经公司审查合格的供应商纳入《合格供应商名录》，采购作业时所选的供应商均来自《合格供应商名录》。

在进行具体采购作业时，公司采取安全库存的动态采购模式，一般根据客户订单需求安排生产计划，依据各批次生产计划所需原材料进行采购，以达到库存最优化的目的。

##### 3、生产模式

公司为自主生产与外协加工生产相结合的生产模式。

公司将主要资源投入附加值较高的核心技术环节，主要进行产品组装和检测，而 PCB 贴装这一非核心环节则采取外包加工方式完成。由于摄像机成品的质量需要进行严格的检测与调试，公司建立自己的加工和检测生产线。除了优化组装程序，提高组装效率和质量，更建立了自己的检测队伍，专门研发或定制采购用于调试检测的软件及调试设备，以确保公司产品质量达到公司制定的高标准。

非核心加工业务交由专门的厂商进行加工制造，外协加工流程为：公司自主采购各类电子元器件，到外协加工环节时将原材料发往外协厂商，在外协厂商开始工作前就产品生产的关键质量点、关键工艺进行充分沟通，外协厂商进行贴装工作，公司派驻厂工程师现场监督生产过程，外协厂商将加工好的产品交货，公司对外协产品进行测试、验收。

##### 4、销售模式

公司建立了多层次的销售模式，主要以直销和代理销售并举的形式进行销售。直销方面，公司总部坐落于广东深圳，在北京、南京、成都、西安等核心城市设有营销中心，在营销中心下属城市设立办事处，销售网络基本覆盖全国市场。代理销售方面，公司积极开发具有较强分销网络的代理商，目前在北美和欧洲建立了代理销售体系，并计划在中国国内进一步引入优质的代理商，公司制定了严格的代理商销售管理规定，代理商根据公司的代理商销售管理规定在代理协议范围内开展销售活动。公司全力协助代理商进行市场推广、价格指导及日常维护等。同时根据市场的变化提出对应的价格策略、渠道策略和产品策略等，有效激励代理商共同成长。同时，公司通过电子商务平台、参加国内外电子产品展会等方式获取业务。

报告期内，公司收入来源主要以高清视频会议摄像机、高清视频会议系统等产品的销售获取。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期末至报告披露日商业模式未发生较大变化。



## 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，公司经营情况：

公司 2019 年实现营业收入 287,814,509.44 元，同比增长 31.28%，2019 年实现净利润 50,118,299.36 元，同比下降 9.41%，由于本年度确认了 8,448,177.67 元的股份支付，扣除非经常性损益后的净利润为 54,479,353.49 元，同比增长 12.06%，营业收入和扣非后的净利润均获得稳定增长。报告期末，公司资产总额 248,852,903.89 元，同比增加 33.18%；净资产总额为 196,593,254.86 元，同比增加 35.85%，资产规模大幅度增长。公司业务发展较好，客户稳定，且不断推出新产品，收入持续增长。

公司目前获得发明专利 4 项，实用新型专利 19 项，外观专利 25 项，软件著作权 87 个。

报告期内，公司经营状况良好，营业收入增长明显，公司为提升整体竞争力，引进高层次研发和管理人才，不断开发新产品，提高产品质量，降低生产成本，公司目前的整体研发销售能力和服务水平日趋成熟。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	83,307,779.43	33.48%	65,858,003.63	35.25%	26.50%
应收票据	3,760,479.31	1.51%	2,250,200.00	1.20%	67.12%
应收账款	60,557,225.69	24.33%	41,422,793.59	22.17%	46.19%
存货	41,602,297.23	16.72%	44,406,250.77	23.77%	-6.31%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,286,319.46	2.12%	3,952,771.11	2.12%	33.74%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	248,852,903.89	100.00%	186,847,948.21	100.00%	33.18%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动原因: 主要是本期经营情况良好, 营业收入稳步增加, 客户的回款情况良好;
- 2、应收票据变动原因: 主要是销售额增加, 未到期的应收票据相应增加;
- 3、应收账款变动原因: 主要是销售额增加, 且 2019 年 4 季度的收入占比较大, 造成报告期末的应收账款较多;
- 4、固定资产变动原因: 主要是公司加大生产和研发投入, 新增了较多的机械设备。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	287,814,509.44	-	219,241,791.63	-	31.28%
营业成本	153,926,780.14	53.48%	110,698,602.47	50.49%	39.05%
毛利率	46.52%	-	49.51%	-	-
销售费用	26,774,112.36	9.3%	20,908,001.83	9.54%	28.06%
管理费用	20,000,129.64	6.95%	9,137,636.60	4.17%	118.88%
研发费用	39,331,895.82	13.67%	29,956,458.01	13.66%	31.30%
财务费用	-2,115,854.07	-0.74%	-2,882,785.84	-1.31%	26.60%
信用减值损失	-1,319,966.71	-0.46%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-600,044.10	-0.21%	-2,011,412.97	-0.92%	70.17%
其他收益	9,981,073.31	3.47%	9,875,804.91	4.50%	1.07%
投资收益	170,828.48	0.06%	224,828.77	0.10%	-24.02%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	55,852,639.62	19.41%	57,338,379.32	26.15%	-2.59%
营业外收入	57,576.35	0.12%	176,326.50	0.08%	-67.35%
营业外支出	6,830.05	0.00%	38,131.12	0.02%	-82.09%
净利润	50,118,299.36	17.41%	50,988,849.56	23.26%	-1.71%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动原因: 主要是公司加大销售团队建设, 全面拓展市场, 带来营业收入的稳步增长;
- 2、营业成本变动原因: 营业收入稳步增长, 营业成本也相应增加;
- 3、管理费用变动原因: 主要是报告期确认了 8,448,177.67 元的股份支付, 造成管理费用增幅较大;
- 4、研发费用变动原因: 首先, 公司继续加大研发团队建设, 研发人员增加, 导致职工薪酬、办公费、差旅费相应增加; 其次: 本期推出新品型号较多, 相应的研发材料增加;
- 5、资产减值损失变动原因: 因为会计准则变化, 坏账损失报表列报调整至信用减值损失。

## (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	287,377,085.42	218,911,856.54	31.28%
其他业务收入	437,424.02	329,935.09	32.58%
主营业务成本	153,882,437.13	110,625,251.12	39.10%
其他业务成本	44,343.01	73,351.35	-39.55%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
摄像机	235,231,482.35	81.73%	192,573,995.06	87.84%	22.15%
主控板	-	-	550,632.95	0.25%	-
摄像机软件	239,203.54	0.08%	453,375.09	0.21%	-47.24%
视频会议终端	45,053,047.07	15.65%	24,283,504.97	11.08%	85.53%
技术服务费	2,900,110.69	1.01%	1,050,348.47	0.48%	176.11%
麦克风	3,953,241.77	1.37%	-	-	-
其他业务收入	437,424.02	0.15%	329,935.09	0.15%	32.58%
合计	287,814,509.44	100.00%	219,241,791.63	100.00%	31.28%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	170,505,328.02	59.24%	137,599,298.20	62.76%	23.91%
国外	117,309,181.42	40.76%	81,642,493.43	37.24%	43.69%
合计	287,814,509.44	100.00%	219,241,791.63	100.00%	31.28%

### 收入构成变动的原因：

公司营业收入主要来源于摄像机销售收入，是公司收入的主要来源，和上期相比，未发生重大变化。本期视频会议终端销售收入有所增加，主要为公司视频会议系列产品日趋成熟，客户拓展良好，带来营业收入增长。

## (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	第一名	30,217,340.63	10.50%	否
2	第二名	29,720,858.95	10.33%	否
3	第三名	22,874,389.71	7.95%	否
4	第四名	10,631,980.42	3.69%	否
5	第五名	9,283,758.60	3.23%	否
合计		102,728,328.31	35.70%	-

#### (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	舜宇光学（中山）有限公司	26,663,867.93	19.55%	否
2	深圳市华富洋供应链有限公司	16,432,807.39	12.05%	否
3	深圳市鼎芯无限科技有限公司	7,360,256.40	5.40%	否
4	深圳网讯智能电子有限公司	5,375,611.38	3.94%	否
5	腾龙光学（上海）有限公司	5,173,512.33	3.79%	否
合计		61,006,055.43	44.73%	-

### 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	50,265,000.44	30,997,160.84	62.16%
投资活动产生的现金流量净额	-32,970,422.73	7,915,857.46	-516.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,687,389.64	-14,995,245.20	55.40%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上期增长 62.16%，主要是由于本期营业收入稳步增长，客户回款情况良好，公司经营情况良好；

投资活动产生的现金流量净额比上期下降 516.51%，主要是本期赎回的理财产品金额比上期减少 2000 万元，而本年增加的结构性存款比上期增加 2000 万元；

筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 55.4%，主要是由于本期发行股票比上期增加 321 万元，且分红款比上期减少 509.79 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 控股子公司：深圳市鹏创软件有限公司，成立日期 2015 年 4 月 2 日，注册资本 200 万元，维海德全资子公司。

(2) 控股子公司：成都维海德科技有限公司，成立日期 2018 年 1 月 8 日，注册资本 200 万元，维海德全资子公司。

(3) 参股公司：贵州黔通汇丰科技有限公司，成立日期 2017 年 12 月 22 日，注册资本 200 万元，维

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

## (四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更的内容：

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据	---	2,250,200.00	2,250,200.00
应收账款	---	41,422,793.59	41,422,793.59
应收票据及应收账款	43,672,993.59	-43,672,993.59	---
应付账款	---	16,669,723.93	16,669,723.93
应付票据及应付账款	16,669,723.93	-16,669,723.93	---

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
其他货币资金	5,000,000.00	-5,000,000.00	---	-5,000,000.00	---
交易性金融资产	---	23,000,000.00	---	23,000,000.00	23,000,000.00
其他流动资产	18,000,000.00	-18,000,000.00	---	-18,000,000.00	---
可供出售金融资产	899,000.00	-899,000.00	---	-899,000.00	---
其他权益工具投资	---	899,000.00	---	899,000.00	899,000.00

3、本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，公司营收持续强劲增长；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、 实际控制人不当控制的风险

实际控制人陈涛直接持有公司 50.57%的股份，另通过深圳市维海投资有限公司间接控制公司 17.80%的股份，共计享有公司 68.37%的股份表决权，对公司绝对控股。同时，陈涛担任公司的董事长及总经理，对公司的经营管理有较强控制力。如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并作出不利于公司现有及未来中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。

应对措施：公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，公司将严格执行各项规章制度，打造规范严谨的内部监督环境，充分发挥董事会及监事会的作用，做到权利制衡和有效监督控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害，努力将实际控制人控制不当的风险降到最低。

##### 2、 核心技术替代的风险

随着市场对产品要求的不断提高，高清视频会议摄像机产品更新换代速度不断加快，对专业技术吸收、优化、创新和应用能力的要求也日益提高，新产品开发需要融合对技术深刻的认识 and 行业应用经验的积累，否则难以开发出性能优越的产品。未来公司可能由于研发投入不够、技术人员缺乏和流失等原因，影响公司技术更新和改进的能力，导致公司的核心技术无法顺应市场需要，从而制约公司的发展。

应对措施：公司将持续提高研发投入，深入分析行业发展，做好产品规划，加强现有核心技术人员的培养，引入高层次技术人才，创造更新的技术成果，保持行业内技术领先地位。

##### 3、 核心技术人才流失的风险

公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺必将加剧。一旦核心技术人员离职或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司建立了较为科学的、适应成长型企业的人力资源管理机制，为技术人员开创良好的科研条件，提供行业内具有竞争力的薪酬，制定针对研发成果的系列奖励措施，为了更好的保持人才稳定，公司将通过股权激励、晋升跑道、培养机制、人文关怀等多元化的物质与非物质性人力管理方法吸引和留住核心技术人员，力争把人才流失的风险降到最低。

##### 4、 税收优惠政策变化的风险

公司于 2019 年 12 月 9 日再次获得国家级高新技术企业证书，有效期三年。高新技术企业目前可享受企业所得税按 15% 计缴的税收优惠。若未来国家关于高新技术企业税收优惠政策发生变更，将可能增加公司税负，对公司盈利带来一定影响。

应对措施：公司将密切关注税收政策的变化方向，确保获取税收优惠。同时公司将通过努力研发



高附加值、高收益率的产品，积极开拓市场，提升收入规模等方式，减小公司经营对税收优惠的依赖。

#### 5、存货跌价的风险

2019年12月31日，公司存货期末余额为41,602,297.23元，计提存货跌价准备1,680,169.51元。鉴于视频会议摄像机制造行业为典型的技术密集型行业，技术更新迅速，若公司产品不能贴近市场需求导致滞销，或者产品售价出现大幅下降，公司存货将会存在减值的风险。

应对措施：公司加强成本控制，进一步巩固与现有的原材料供应商已形成的长期合作关系，同时积极拓宽原料采购渠道，降低采购成本，并持续提高存货管理水平，合理调剂原料储备，控制存货储备量，从而降低原料库存，减小因原料价格波动或供应短缺带来的影响。

#### 6、应收账款回款风险

2019年12月31日，公司应收账款期末余额为60,557,225.69元，占流动资产的比重为25.25%。虽然公司客户多为行业知名的大型企业，客户信誉度良好，坏账风险较低，但一旦发生坏账或是回款推迟，将可能引发流动性风险，进而对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司加强客户的信用资质审批，加强应收账款管理。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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	4,000,000.00	2,232,471.12
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,000,000.00	382,349.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		



### (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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陈涛、郭宾	公司申请额度不高于 3000 万元人民币的综合授信，授信期限 12 个月，陈涛先生、郭宾女士为该笔综合授信提供个人连带责任担保	30,000,000	30,000,000	已事前及时履行	2018 年 11 月 14 日

#### 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：

陈涛、郭宾为公司向银行申请综合授信提供个人连带责任担保，有利于公司持续稳定经营，满足公司生产经营和业务发展的资金需要，加快公司发展。

### (四) 股权激励情况

报告期内采用两种方式对激励对象进行激励，具体如下：

1、第一种股权激励方式：激励对象通过持有维海投资的股权间接持有维海德股份。本次股权激励的股份来源为维海德实际控制人、维海投资股东陈涛，以及维海投资股东史立庆在员工持股平台维海投资所持的部分股份。其中，陈涛先生转让其持有的维海投资 3.37% 的股份，对应维海德 303,012 股，史立庆先生转让其持有的维海投资 1.81% 的股份，对应维海德 163,008 股。

2、第二种股权激励方式：维海德向激励对象定向发行股份维海德定向发行普通股 1,070,000 股，发行价格为 3 元/股。股票发行对象为董事、高级管理人员和公司核心员工。截至 2019 年年度报告之日，以上股权激励均已完成。

公司于 2019 年 5 月 7 日召开第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十次会议，于 2019 年 5 月 24 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》。

全国股份转让系统公司于 2019 年 7 月 30 日下发文件编号为股转系统函【2019】3450 号《关于深圳市维海德技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司股票发行的备案申请予以确认。

本次股份发行新增股份于 2019 年 9 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。截至 2019 年年度报告之日，以上股权激励均已完成。

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股	2016 年 11 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	1、确保维海德具有独立完整的资金使用体系，维海德的全部资金能处于维海德的控制之下，并为维海德独立	正在履行中

东					拥有和使用。2、确保维海德与承诺人及承诺人的关联方之间资金使用关系明确，维海德对所属资金拥有完整的所有权，确保维海德资金的独立完整。3、确保维海德不存在资金被承诺人及承诺人的关联方占用的情形。4、确保在与维海德发生的经营性往来中，不以任何形式占用公司资金，包括但不限于通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用；确保与维海德不发生任何非经营性资金占用，包括但不限于为承诺人及承诺人的关联方垫付工资与福利、保险、广告等费用、为承诺人及承诺人的关联方以有偿或无偿的方式直接或间接地拆借资金、代偿债务及其他在没有商品和劳务对价情况下，提供给承诺人及承诺人的关联方使用的资金、与承诺人及承诺人的关联方互相代为承担成本和其他支出等。	
实际控制人或控股股东	2016年10月25日	-	挂牌	关联交易承诺	实际控制人及近亲属（包括本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），与公司构成关联方的期间内，将尽量避免与公司发生关联交易，不利用股东地位及影响谋求与本公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利、达成交易的优先权利，不利用该类交易从事任何损害本公司利益的行为，就将来可能发生或不可避免的关联交易，将严格履行合法决策程序，按照相关法律法规及公司章程和《关联交易管理制度》的相关要求及时详细进行信息披露，对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。如违反上述承诺给公司造成损失，实际控制人将向公司作出赔偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月25日	-	挂牌	限售承诺	（1）自股份公司成立之日起12个月内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该	正在履行中

东					部分股份。(2)公司挂牌后,本人直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前,不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。(3)除上述锁定期外,本人在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五,离职后六个月内,不转让所持有的公司股份。	
实际控制人或控股股东	2016年10月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具之日,除维海德外,未经营任何与维海德具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体;也未为他人经营与维海德相同或类似的业务。2、在作为维海德控股股东及实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员期间,本人控制的其他企业,将不以任何形式从事与维海德现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动,包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与维海德现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与维海德发生任何形式的同业竞争。3、不向其他业务与维海德相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、不利用本人作为维海德的股东关系,进行损害维海德及维海德其他股东利益的活动。5、保证严格履行上述承诺,如出现因本人控制的其他企业违反上述承诺而导致维海德的权益受到损害的情况,本人将依法承担损害的赔偿责任。	正在履行中
董监高	2016年10月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	A、截至本承诺函出具之日,除维海德外,未投资任何与维海德具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体;未经营也未为他人经营与维海德相同或类似的业务。B、在作为维海德董事/监事/高级管理人员期间,本人	正在履行中

					及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与维海德现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与维海德现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与维海德发生任何形式的同业竞争。C、不向其他业务与维海德相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。D、不利用本人作为维海德的股东关系，进行损害维海德及维海德其他股东利益的活动。E、保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致维海德的权益受到损害的情况，本人将依法承担损害的赔偿责任。	
公司	2019年7月5日	2019年9月18日	发行	募集资金使用承诺	本公司充分了解全国中小企业股份转让系统关于股票发行相关的法律、法规，承诺本次发行募集到的资金将主要用于补充公司流动资金；承诺在完成本次发行的股票登记手续之前，不使用本次发行所募集的任何资金。不存在拟将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资的情形；未拟直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司；未拟用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。若违反本承诺，愿承担一切法律后果。	已履行完毕

**承诺事项详细情况：**

1、2016年11月8日，公司控股股东、实际控制人陈涛签署了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺：“1、确保维海德具有独立完整的资金使用体系，维海德的全部资金能处于维海德的控制之下，并为维海德独立拥有和使用。2、确保维海德与承诺人及承诺人的关联方之间资金使用关系明确，维海德对所属资金拥有完整的所有权，确保维海德资金的独立完整。3、确保维海德不存在资金被承诺人及承诺人的关联方占用的情形。4、确保在与维海德发生的经营性往来中，不以任何形式占用公司资金，包括但不限于通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用；确保与维海德不发生任何非经营性资金占用，包括但不限于为承诺人及承诺人的关联方垫付工资与福利、保险、

广告等费用、为承诺人及承诺人的关联方以有偿或无偿的方式直接或间接地拆借资金、代偿债务及其他在没有商品和劳务对价情况下，提供给承诺人及承诺人的关联方使用的资金、与承诺人及承诺人的关联方互相代为承担成本和其他支出等。”

2、为规范公司关联交易，2016年10月25日，公司控股股东及实际控制人陈涛出具《深圳市维海德技术股份有限公司及其实际控制人说明及承诺函》，对规范关联交易事项进行了承诺，具体内容如下：“实际控制人及近亲属（包括本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），与公司构成关联方的期间内，将尽量避免与公司发生关联交易，不利用股东地位及影响谋求与本公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利、达成交易的优先权利，不利用该类交易从事任何损害本公司利益的行为，就将来可能发生或不可避免的关联交易，将严格履行合法决策程序，按照相关法律法规及公司章程和《关联交易管理制度》的相关要求及时详细进行信息披露，对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。如违反上述承诺给公司造成损失，实际控制人将向公司作出赔偿。”

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理陈涛承诺：“（1）自股份公司成立之日起12个月内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。（2）公司挂牌后，本人直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。（3）除上述锁定期外，本人在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

4、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人陈涛出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、截至本承诺函出具之日，除维海德外，未经营任何与维海德具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；也未为他人经营与维海德相同或类似的业务。

2、在作为维海德控股股东及实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与维海德现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与维海德现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与维海德发生任何形式的同业竞争。

3、不向其他业务与维海德相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、不利用本人作为维海德的股东关系，进行损害维海德及维海德其他股东利益的活动。

5、保证严格履行上述承诺，如出现因本人控制的其他企业违反上述承诺而导致维海德的权益受到损害的情况，本人将依法承担损害的赔偿责任。”

5、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“A、截至本承诺函出具之日，除维海德外，未投资任何与维海德具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；未经营也未为他人经营与维海德相同或类似的业务。B、在作为维海德董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与维海德现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与维海德现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与维海德发生任何形式的同业竞争。C、不向其他业务与维海德相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。D、不利用本人作为维海德的股东关系，进



行损害维海德及维海德其他股东利益的活动。E、保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致维海德的权益受到损害的情况，本人将依法承担损害的赔偿责任。”

6、2019年7月5日公司出具承诺，“本公司充分了解全国中小企业股份转让系统关于股票发行相关的法律、法规，承诺本次发行募集到的资金将主要用于补充公司流动资金；承诺在完成本次发行的股票登记手续之前，不使用本次发行所募集的任何资金。不存在拟将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资的情形；未拟直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司；未拟用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。若违反本承诺，愿承担一切法律后果。”相关承诺人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	24,622,798	49.76%	2,967,502	27,590,300	54.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,390,900	12.92%		6,390,900	12.64%	
	董事、监事、高管	895,500	1.81%	367,500	1,263,000	2.50%	
	核心员工	900,000	1.82%	-400,000	500,000	0.99%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,859,202	50.24%	-1,897,502	22,961,700	45.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,172,700	38.75%		19,172,700	37.93%	
	董事、监事、高管	2,686,500	5.43%	1,102,500	3,789,000	7.50%	
	核心员工					0.00%	
总股本		49,482,000	-	1,070,000	50,552,000	-	
普通股股东人数							11

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2019年5月7日召开第一届董事会第十六次会议和2019年5月24日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，全国股份转让系统公司于2019年7月30日下发文件编号为股转系统函【2019】3450号《关于深圳市维海德技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司股票发行的备案申请予以确认。2019年8月22日工商变更将注册资本49,482,000.00元变更为50,552,000.00元。

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈涛	25,563,600	0	25,563,600	50.57%	19,172,700	6,390,900
2	维海投资	9,000,000	0	9,000,000	17.80%	0	9,000,000
3	王艳	8,640,000	0	8,640,000	17.09%	0	8,640,000
4	杨祖栋	1,796,400	0	1,796,400	3.55%	0	1,796,400
5	柴亚伟	1,746,000	0	1,746,000	3.45%	1,309,500	436,500
6	陈立武	1,386,000	50,000	1,436,000	2.84%	1,077,000	359,000
7	欧阳典勇	900,000		900,000	1.78%	675,000	225,000
8	吕家龙		500,000	500,000	0.99%	375,000	125,000

9	白东升		500,000	500,000	0.99%		500,000
10	吴文娟	360,000	10,000	370,000	0.73%	277,500	92,500
合计		49,392,000	1,060,000	50,452,000	99.79%	22,886,700	27,565,300

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈涛是维海投资的控股股东、实际控制人、法定代表人、执行董事，持有维海投资 41.33%的股权。王艳为维海投资的总经理。

除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

## 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

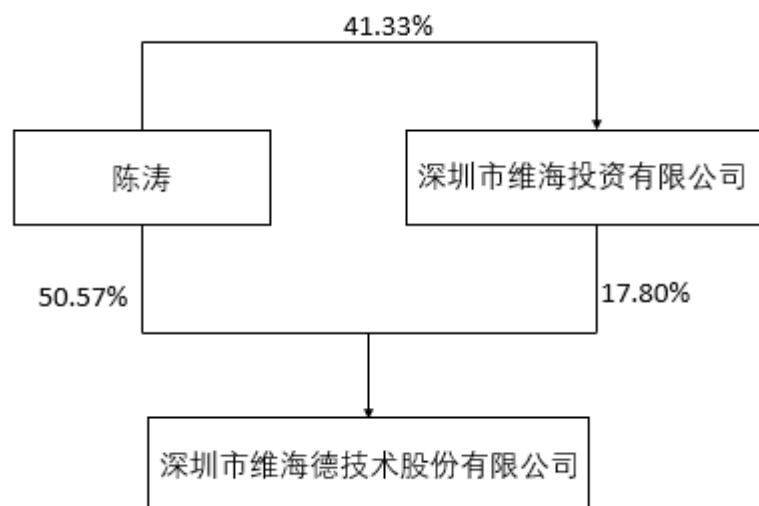
是否合并披露：

是 否

陈涛直接持有公司 50.57%的股份，另通过深圳市维海投资有限公司间接控制公司 17.80%的股份，共计享有公司 68.37%的股份表决权，对公司绝对控股。同时，在报告期内，陈涛担任维海德董事长、总经理，对公司的经营管理有较强控制力，因此陈涛是公司的控股股东及实际控制人。

陈涛，男，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1988年7月至1991年8月，就职于成都西南技术物理研究所，担任工程师；1991年9月至1994年7月硕士研究生就读于成都电子科技大学自动控制专业；1994年7月至1998年5月，就职于中国兵器工业209所，担任工程师；1998年6月至2011年12月，就职于中兴通讯股份有限公司，历任主任工程师、系统部长；2013年5月至今，任深圳市维海投资有限公司执行董事；2011年12月至2016年7月就职于维海德有限，任执行董事，2015年7月至2016年7月任总经理；2016年7月至今，任维海德董事长、总经理，兼任法定代表人。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。





## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集资金	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
1次	2019年5月8日	2019年9月18日	3.00	1,070,000	-	3,210,000	5	0	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1次	2019年9月11日	3,210,000	3,210,000	否	-		

#### 募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，报告期内募集资金账户余额为人民币0元，已全部用于补充公司流动资金。

公司在取得股票发行股份登记函之前，不存在提前使用募集资金的情况。

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

公司不存在募集资金使用违规行为，符合《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等相关要求。

## 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

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 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：元或股

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
2019 年 5 月 31 日	2.00		
合计			

### 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

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3.00		

## 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈涛	董事长、总经理	男	1966 年 12 月	硕士	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日	是
史立庆	董事、副总经理	男	1972 年 8 月	硕士	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日	是
陈立武	董事、副总经理	男	1975 年 12 月	本科	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日	是

柴亚伟	董事	男	1976年12月	硕士	2019年9月18日	2022年9月17日	是
杨莹	董事、董事会秘书	女	1981年9月	本科	2019年9月18日	2022年9月17日	是
吴文娟	财务总监	女	1973年2月	本科	2019年9月26日	2022年9月25日	是
吕家龙	副总经理	男	1974年9月	本科	2019年9月26日	2022年9月25日	是
楚文	监事会主席	男	1986年8月	本科	2019年9月18日	2022年9月17日	是
欧阳典勇	监事	男	1971年8月	硕士	2019年9月18日	2022年9月17日	是
刘燕	监事	女	1977年10月	高中	2019年9月18日	2022年9月17日	是
<b>董事会人数:</b>							<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>							<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>							<b>6</b>

### 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、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

公司控股股东、实际控制人陈涛同时为公司董事长、总经理，除此以外，公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

### (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
陈涛	董事长、总经理	25,563,600	0	25,563,600	50.57%	0
史立庆	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈立武	董事、副总经理	1,386,000	50,000	1,436,000	2.84%	0
柴亚伟	董事	1,746,000	0	1,746,000	3.45%	0
杨莹	董事、董事会秘书	90,000	10,000	100,000	0.20%	0
吴文娟	财务总监	360,000	10,000	370,000	0.73%	0
吕家龙	副总经理	0	500,000	500,000	0.99%	0
楚文	监事会主席、战略客户经理	0	0	0	0.00%	0
欧阳典勇	监事、硬件总工	900,000	0	900,000	1.78%	0
刘燕	监事、采购部部长	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	<b>30,045,600</b>	<b>570,000</b>	<b>30,615,600</b>	<b>60.56%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

<b>信息统计</b>	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
梁明	营销总监、监事	离任	营销总监	到期换届
欧阳典勇	硬件总工	新任	监事、硬件总工	到期换届

#### 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

欧阳典勇，男，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1993年7月至1997年7月，就职于湘潭电机股份有限公司，任技术员；2000年6月至2016年2月，就职于中兴通讯股份有限公司硬件工程师，开发经理，硬件专家；2016年3月至2019年8月，就职于维海德，任硬件总工。2019年9月至今，就职于维海德，任监事、硬件总工。

## 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	36	33
财务人员	6	7
审计人员	1	1
技术人员	103	128
销售人员	53	59
生产人员	69	113
员工总计	268	341

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	20
本科	105	130
专科	57	69
专科以下	86	122
员工总计	268	341

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
欧阳典勇	无变动	监事、硬件总工	900,000	0	900,000
吴文娟	无变动	财务总监	360,000	10,000	370,000

白东升	新增	摄像机产品线 总经理	0	500,000	500,000
-----	----	---------------	---	---------	---------

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

√适用 □不适用

核心员工的增加对公司提高经营管理能力有明显推进作用。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

无

**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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

**一、 公司治理**

**(一) 制度与评估**

**1、 公司治理基本状况**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，2016年制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项内部治理制度，2017年制定了《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》，以规范公司的管理和运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，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、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，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

公司报告期内股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议和形成的决议均合法有效。公司现有的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利，公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》及相关制度、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及股转中心的规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。董事会、监事会和股东大会的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》及相关制度的规定。

## 4、 公司章程的修改情况

本公司已根据《公司法》、《深圳经济特区商事登记若干规定》等法规和本公司章程规定的议事方式和表决程序，对章程做了1次修改：

章程第一章第五条原为：“公司注册资本为人民币 4948.2 万元”。

现修改为：“公司注册资本为人民币 5055.2 万元”。

章程第三章第十四条原为：“公司注册资本为人民币 4948.2 万元人民币，公司全部资本划为等额股份，共 4948.2 万股。公司发行的所有股份均为普通股，每股面值人民币 1 元”。

现修改为：“公司注册资本为人民币 5055.2 万元人民币，公司全部资本划为等额股份，共 5055.2 万股。公司发行的所有股份均为普通股，每股面值人民币 1 元”。

## (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	4	第一届董事会第十五次会议于 2019 年 4 月 23 日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《2018 年度董事会工作报告》；2、审议通过《2018 年度总经理工作报告》；3、审议通过《2018 年度财务决算报告》；4、审议通过《2019 年度财务预算报告》；5、审议通过《2018 年年度权益分派预案》；6、审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》；7、审议通过《2018 年度财务审计报告》；8、审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》；9、审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；10、审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；11、审议通过《会计政策变更的议案》；12、审议通过《前期会计差错

		<p>更正的议案》；13、审议通过《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十六次会议于 2019 年 5 月 7 日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《关于公司股权激励方案的议案》；2、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》；3、审议通过《关于提名及认定公司核心员工的议案》；4、审议通过《关于修改公司章程的议案》；5、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；6、审议通过《关于设立募集资金专项账户并授权法定代表人签订募集资金三方监管协议的议案》；7、审议通过《关于公司与认购对象签署附生效条件的认购协议的议案》；8、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十七次会议于 2019 年 8 月 27 日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《2019 年半年度报告》议案；2、审议通过《关于董事会换届选举的议案》；3、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第一次会议于 2019 年 9 月 26 日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长议案》；2、审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》议案。</p>
监事会	5	<p>第一届监事会第九次会议于 2019 年 4 月 23 日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《2018 年度监事会工作报告》；2、审议通过《2018 年度财务决算报告》；3、审议通过《2019 年度财务预算报告》；4、审议通过《2018 年年度权益分派预案》；5、审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》；6、审议通过《2018 年度财务审计报告》；7、审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》；8、审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；9、审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；10、审议通过《会计政策变更的议案》；11、审议通过《前期会计差错更正的议案》。</p> <p>第一届监事会第十次会议于 2019 年 5 月 7 日召开，会议审议了</p>



		<p>如下议案：1、审议通过《关于公司股权激励方案的议案》；2、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》。</p> <p>第一届监事会第十一次会议于2019年5月20日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《关于认定公司核心员工的议案》。</p> <p>第一届监事会第十二次会议于2019年8月27日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《2019年半年度报告》；1、审议通过《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>第二届监事会第一次会议于2019年9月26日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《关于选举公司第二届监事会主席议案》。</p>
股东大会	3	<p>2018年年度股东大会于2019年5月15日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《2018年度董事会工作报告》；2、审议通过《2018年度监事会工作报告》；3、审议通过《2018年度财务决算报告》；4、审议通过《2019年度财务预算报告》；5、审议通过《2018年年度权益分派预案》；6、审议通过《关于2018年年度报告及摘要的议案》；7、审议通过《2018年度财务审计报告》；8、审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构的议案》；9、审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；10、审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；11、审议通过《前期会计差错更正的议案》。</p> <p>2019年第一次临时股东大会于2019年5月24日召开，会议审议了如下议案：1、审议通过《关于公司股权激励方案的议案》；2、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》；3、审议通过《关于提名及认定公司核心员工的议案》；4、审议通过《关于修改公司章程的议案》；5、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；6、审议通过《关于设立募集资金专项账户并授权法定代表人签订募集资金三方监管协议的议案》；7、审议通过《关于公司与认购对象签署附生效条件的认购协议的议案》。</p> <p>2019年第二次临时股东大会于2019年9月18日召开，会议审</p>



		<p>议了如下议案：1、审议通过《关于董事会换届选举的议案》；2、审议通过《关于监事会换届选举的议案》。</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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及各股东控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员、股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

#### 1、业务独立

公司主要从事视频会议类产品的研发、生产、销售和技术服务，报告期内主营业务未发生变化。公司拥有独立完整的采购、生产、仓储、销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形。截至报告期末，公司股东及其控制的其他企业与公司之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立

公司具备与生产经营相关且独立于实际控制人、控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司具有开展业务所需的资质、设备、设施。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用，公司不存在资产被实际控制人占用的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在主要股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪，公司的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。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

#### 5、机构独立

公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总

经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。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。

#### 1、关于会计核算体系

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、关于财务管理体系

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、关于风险控制体系

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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月24日公司第一届董事会第五次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》的议案，具体内容详见公司于2017年4月26日全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《深圳市维海德技术股份有限公司关于年度报告重大差错责任追究制度的公告》（公告编号：2017-009）。

报告期内至年报披露日止，尚无公司相关人员违反该制度的情况发生，公司董事会将一如既往加强对相关责任人员的业务指导并严格执行该制度的相关规定。

## 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性段落
审计报告编号	大华审字[2020]004648 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	邱俊洲、王晓杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	21 万
审计报告正文:	

### 审 计 报 告

大华审字[2020] 004648号

深圳市维海德技术股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市维海德技术股份有限公司(以下简称维海德公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于维海德公司,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

维海德公司管理层对其他信息负责。其他信息包括维海德公司 2019 年度财务报告中涵盖的信息,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**

维海德公司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，维海德公司管理层负责评估维海德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，除非管理层计划清算维海德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维海德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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对维海德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告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维海德公司不能持续经营。

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

6. 就维海德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，以对合并财务报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
 邱俊洲

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
 王晓杰

二〇二〇年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	83,307,779.43	65,858,003.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	48,000,000.00	23,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 3	3,760,479.31	2,250,200.00
应收账款	六、注释 4	60,557,225.69	41,422,793.59
应收款项融资			
预付款项	六、注释 5	1,193,303.37	1,175,407.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	1,371,299.33	1,549,036.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	41,602,297.23	44,406,250.77
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>239,792,384.36</b>	<b>179,661,691.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	六、注释 9	-	-
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、注释 10	400,000.00	899,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 11	5,286,319.46	3,952,771.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 12	1,056,808.86	250,533.75
开发支出			
商誉	六、注释 13	1,068,938.51	1,068,938.51
长期待摊费用	六、注释 14	237,089.14	393,019.48
递延所得税资产	六、注释 15	797,502.31	509,993.48
其他非流动资产	六、注释 16	213,861.25	112,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,060,519.53</b>	<b>7,186,256.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>248,852,903.89</b>	<b>186,847,948.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、注释 17	1,883,476.29	-
应付账款	六、注释 18	23,418,981.57	16,669,723.93
预收款项	六、注释 19	5,888,145.76	5,798,217.14
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 20	15,683,027.28	11,257,766.94
应交税费	六、注释 21	3,416,088.76	5,468,335.81
其他应付款	六、注释 22	463,247.00	389,372.07
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		50,752,966.66	39,583,415.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 23	1,506,682.37	2,551,354.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,506,682.37	2,551,354.49
<b>负债合计</b>		52,259,649.03	42,134,770.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 24	50,552,000.00	49,482,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 25	24,389,332.38	13,801,154.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 26	14,645,697.71	9,874,912.06
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 27	107,006,224.77	71,555,111.06
归属于母公司所有者权益合计		196,593,254.86	144,713,177.83
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		196,593,254.86	144,713,177.83
<b>负债和所有者权益总计</b>		248,852,903.89	186,847,948.21

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：吴文娟

会计机构负责人：吴文娟



(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		83,005,114.91	65,491,526.65
交易性金融资产		48,000,000.00	23,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		3,760,479.31	2,250,200.00
应收账款	十一、注释 1	60,557,225.69	41,422,793.59
应收款项融资			
预付款项		1,193,303.37	1,175,407.02
其他应收款	十一、注释 2	1,306,091.17	1,497,639.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,854,263.04	45,591,720.86
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>240,676,477.49</b>	<b>180,429,287.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、注释 3	4,000,000.00	3,100,000.00
其他权益工具投资		400,000.00	899,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,194,977.94	3,845,787.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,056,808.86	250,533.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		237,089.14	393,019.48

递延所得税资产		797,502.31	509,993.48
其他非流动资产		213,861.25	112,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,900,239.50</b>	<b>9,110,334.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>252,576,716.99</b>	<b>189,539,621.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,883,476.29	-
应付账款		29,806,155.20	18,960,373.75
预收款项		5,888,145.76	5,798,217.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,809,136.35	10,025,219.47
应交税费		3,293,477.17	5,358,322.18
其他应付款		463,247.00	389,372.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>55,143,637.77</b>	<b>40,531,504.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,506,682.37	2,551,354.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,506,682.37</b>	<b>2,551,354.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,650,320.14</b>	<b>43,082,859.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,552,000.00	49,482,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		24,389,332.38	13,801,154.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,645,697.71	9,874,912.06
一般风险准备			
未分配利润		106,339,366.76	73,298,695.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>195,926,396.85</b>	<b>146,456,762.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>252,576,716.99</b>	<b>189,539,621.80</b>

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：吴文娟

会计机构负责人：吴文娟

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>287,814,509.44</b>	<b>219,241,791.63</b>
其中：营业收入	六、注释 28	287,814,509.44	219,241,791.63
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>240,193,760.80</b>	<b>169,992,633.02</b>
其中：营业成本	六、注释 28	153,926,780.14	110,698,602.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 29	2,276,696.91	2,174,719.95
销售费用	六、注释 30	26,774,112.36	20,908,001.83
管理费用	六、注释 31	20,000,129.64	9,137,636.60
研发费用	六、注释 32	39,331,895.82	29,956,458.01
财务费用	六、注释 33	-2,115,854.07	-2,882,785.84
其中：利息费用			
利息收入		1,203,367.42	787,327.86
加：其他收益	六、注释 34	9,981,073.31	9,875,804.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35	170,828.48	224,828.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终			

止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 36	-1,319,966.71	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 37	-600,044.10	-2,011,412.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>55,852,639.62</b>	<b>57,338,379.32</b>
加：营业外收入	六、注释 38	57,576.35	176,326.50
减：营业外支出	六、注释 39	6,830.05	38,131.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>55,903,385.92</b>	<b>57,476,574.70</b>
减：所得税费用	六、注释 40	5,785,086.56	6,487,725.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>50,118,299.36</b>	<b>50,988,849.56</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）		50,118,299.36	50,988,849.56
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,118,299.36	50,988,849.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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>50,118,299.36</b>	<b>50,988,849.56</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>50,118,299.36</b>	<b>50,988,849.56</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>1.00</b>	<b>1.03</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>1.00</b>	<b>1.03</b>

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：吴文娟

会计机构负责人：吴文娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十一、注释 4	<b>287,814,509.44</b>	<b>219,241,791.63</b>
减：营业成本	十一、注释 4	159,374,951.41	115,166,545.25
税金及附加		2,162,418.42	2,071,538.60
销售费用		26,744,339.56	20,908,001.83
管理费用		19,798,437.91	8,924,657.85
研发费用		34,801,229.81	23,199,415.98
财务费用		-2,116,925.61	-2,883,397.37
其中：利息费用			
利息收入		1,201,625.48	785,871.61
加：其他收益		8,138,035.86	8,943,208.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、注释 5	170,828.48	224,828.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,316,681.44	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-600,044.10	-2,008,707.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>53,442,196.74</b>	<b>59,014,359.05</b>
加：营业外收入		57,576.35	176,326.50
减：营业外支出		6,830.05	38,085.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>53,492,943.04</b>	<b>59,152,600.45</b>
减：所得税费用		5,785,086.56	6,487,725.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>47,707,856.48</b>	<b>52,664,875.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,707,856.48	52,664,875.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>47,707,856.48</b>	<b>52,664,875.31</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.95	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.95	1.07

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：吴文娟

会计机构负责人：吴文娟

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		281,243,018.22	218,245,783.48
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,256,842.45	14,265,188.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	4,390,776.88	11,066,209.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>300,890,637.55</b>	<b>243,577,181.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		146,443,024.50	128,322,421.15
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,176,182.16	45,864,323.33
支付的各项税费		19,717,191.95	21,919,295.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	25,289,238.50	16,473,980.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>250,625,637.11</b>	<b>212,580,020.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,265,000.44</b>	<b>30,997,160.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		478,980.54	-
取得投资收益收到的现金		190,847.94	224,828.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、注释 41	5,000,000.00	25,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,669,828.48</b>	<b>25,224,828.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,640,251.21	1,908,971.31
投资支付的现金		-	400,000.00
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	六、注释 41	35,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,640,251.21</b>	<b>17,308,971.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,970,422.73</b>	<b>7,915,857.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,210,000.00	-
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,210,000.00</b>	<b>-</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		9,897,389.64	14,995,245.20
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,897,389.64</b>	<b>14,995,245.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,687,389.64</b>	<b>-14,995,245.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>900,849.57</b>	<b>2,600,306.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、注释 42	<b>11,508,037.64</b>	<b>26,518,079.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		70,858,003.63	44,339,924.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、注释 42	<b>82,366,041.27</b>	<b>70,858,003.63</b>

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：吴文娟

会计机构负责人：吴文娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		281,243,018.22	218,245,783.48
收到的税费返还		14,473,765.00	13,497,605.14
收到其他与经营活动有关的现金		3,299,063.20	10,888,844.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>299,015,846.42</b>	<b>242,632,232.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		152,243,024.50	134,222,421.15
支付给职工以及为职工支付的现金		52,069,262.10	39,658,535.35
支付的各项税费		18,902,157.59	20,999,601.80
支付其他与经营活动有关的现金		24,611,222.33	15,795,795.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>247,825,666.52</b>	<b>210,676,353.88</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,190,179.90	31,955,879.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		478,980.54	-
取得投资收益收到的现金		190,847.94	224,828.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		5,000,000.00	25,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,669,828.48	25,224,828.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,601,618.21	1,798,685.05
投资支付的现金		900,000.00	1,500,000.00
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		35,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,501,618.21	18,298,685.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-33,831,789.73	6,926,143.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,210,000.00	-
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,210,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,897,389.64	14,995,245.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,897,389.64	14,995,245.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,687,389.64	-14,995,245.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		900,849.57	2,600,306.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,571,850.10	26,487,083.63
加：期初现金及现金等价物余额		70,491,526.65	44,004,443.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,063,376.75	70,491,526.65

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：吴文娟

会计机构负责人：吴文娟

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	49,482,000.00				13,801,154.71				9,874,912.06		71,555,111.06		144,713,177.83
加：会计政策变更											0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,482,000.00				13,801,154.71				9,874,912.06		71,555,111.06		144,713,177.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,070,000.00				10,588,177.67				4,770,785.65		35,451,113.71		51,880,077.03
(一) 综合收益总额											50,118,299.36		50,118,299.36
(二) 所有者投入和减少资本	1,070,000.00				10,588,177.67								11,658,177.67
1. 股东投入的普通股	1,070,000.00				2,140,000.00								3,210,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,448,177.67								8,448,177.67

4. 其他												
(三) 利润分配								4,770,785.65	-14,667,185.65		-9,896,400.00	
1. 提取盈余公积								4,770,785.65	-4,770,785.65			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,896,400.00		-9,896,400.00	
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												
四、本年期末余额	50,552,000.00				24,389,332.38			14,645,697.71	107,006,224.77		196,593,254.86	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	27,490,000.00				34,410,601.37				4,677,552.19		41,450,143.24		108,028,296.80
加：会计政策变更													
前期差错更正					691,276.67				-69,127.66		-622,149.01		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,490,000.00				35,101,878.04				4,608,424.53		40,827,994.23		108,028,296.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,992,000.00				-21,300,723.33				5,266,487.53		30,727,116.83		36,684,881.03
（一）综合收益总额											50,988,849.56		50,988,849.56
（二）所有者投入和减少资本					691,276.67								691,276.67
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					691,276.67								691,276.67

者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								5,266,487.53	-20,261,732.73			-14,995,245.20
1. 提取盈余公积								5,266,487.53	-5,266,487.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,995,245.20		-14,995,245.20
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	21,992,000.00											-21,992,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,992,000.00											-21,992,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本期末余额</b>	<b>49,482,000.00</b>							<b>9,874,912.06</b>	<b>71,555,111.06</b>			<b>144,713,177.83</b>

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：吴文娟

会计机构负责人：吴文娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	49,482,000.00				13,801,154.71				9,874,912.06		73,298,695.93	146,456,762.70
加：会计政策变更											0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,482,000.00				13,801,154.71				9,874,912.06		73,298,695.93	146,456,762.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,070,000.00				10,588,177.67				4,770,785.65		33,040,670.83	49,469,634.15
（一）综合收益总额											47,707,856.48	47,707,856.48
（二）所有者投入和减少资本	1,070,000.00				10,588,177.67							11,658,177.67
1. 股东投入的普通股	1,070,000.00				2,140,000.00							3,210,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												



3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,448,177.67							8,448,177.67
4. 其他												
(三) 利润分配									4,770,785.65	-14,667,185.65		-9,896,400.00
1. 提取盈余公积									4,770,785.65	-4,770,785.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,896,400.00		-9,896,400.00
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												
四、本期末余额	50,552,000.00				24,389,332.38				14,645,697.71		106,339,366.76	195,926,396.85

项目	2018 年											
	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	27,490,000.00				34,410,601.37				4,677,552.19		41,517,702.36	108,095,855.92
加：会计政策变更												
前期差错更正					691,276.67				-69,127.66		-622,149.01	
其他												
二、本年期初余额	27,490,000.00				35,101,878.04				4,608,424.53		40,895,553.35	108,095,855.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,992,000.00				- 21,300,723.33				5,266,487.53		32,403,142.58	38,360,906.78
（一）综合收益总额											52,664,875.31	52,664,875.31
（二）所有者投入和减少资本					691,276.67							691,276.67
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					691,276.67							691,276.67

4. 其他												
(三) 利润分配									5,266,487.53		-20,261,732.73	-14,995,245.20
1. 提取盈余公积									5,266,487.53		-5,266,487.53	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,995,245.20	-14,995,245.20
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	21,992,000.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,992,000.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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>49,482,000.00</b>					<b>13,801,154.71</b>			<b>9,874,912.06</b>		<b>73,298,695.93</b>	<b>146,456,762.70</b>

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：吴文娟

会计机构负责人：吴文娟

## 深圳市维海德技术股份有限公司 2019 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市维海德技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市维海德电子有限公司，于 2008 年 5 月 29 日经深圳市市场监督管理局批准，由杨祖栋、郭宾、王艳共同发起设立的股份有限公司。公司于 2017 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。现持有统一社会信用代码为 91440300674841586U 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,055.20 万股，注册资本为 5,055.20 万元，注册地址：深圳市宝安区新安街道鸿辉工业园 2 号 2-3 层。

#### (二) 经营范围

通讯设备采购及售后服务；信息系统集成软件和技术服务、咨询设计、软件开发、系统集成、运行维护（包括数据处理、运营维护）；安防工程安装；视频监控系统、智能系统工程的设计、施工及维护；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；会议视频产品、网络设备、电子产品、通讯产品的技术开发、生产及销售；地理信息系统工程、无线数据终端的研发及生产。

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所从事业务属于计算机、通信和其他电子设备制造业（分类代码 C39）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），细分行业为影视录放设备制造（C3953）行业，主要产品或服务为会议视频产品及其配件、软件的研发、生产、销售。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 26 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市鹏创软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
成都维海德科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易



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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

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

#### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

### (七) 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

#### **(八) 金融工具**

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计

入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用

风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	在以前年度实际损失率、对未来回收应收票据风险的判断及信用风险特征分析	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

#### (十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
账龄与整个存续期预期信用损失组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

#### (十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
账龄与整个存续期预期信用损失组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同



控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
办公及其他设备	年限平均法	5	3	19.40

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件产品。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件产品	10年

##### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### **(十七) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定

的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(十八) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (十九)收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

结合公司具体业务情况,收入确认方法如下:

(1) 商品销售业务:按照客户要求组织发货,取得客户签收单时确认收入的实现;

(2) 软件销售及技术开发服务业务:按照客户要求组织研发并提供软件及技术服务支持,取得客户调试合格的验收单时确认收入的实现。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

(1) 收入的金额能够可靠地计量;

(2) 相关的经济利益很可能流入企业;

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定;

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议

价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费



用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **(二十二) 财务报表列报项目变更说明**

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	—	2,250,200.00	2,250,200.00	
应收账款	—	41,422,793.59	41,422,793.59	
应收票据及应收账款	43,672,993.59	(43,672,993.59)	—	
应付账款	—	16,669,723.93	16,669,723.93	
应付票据及应付账款	16,669,723.93	(16,669,723.93)	—	

### （二十三）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

（1）本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以上四项统称“新金融工具准则”），变更后的会计政策详见附注四。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响 (注1)	金融资产减值影响 (注2)	小计	
其他货币资金	5,000,000.00	(5,000,000.00)	—	(5,000,000.00)	—
交易性金融资产	—	23,000,000.00	—	23,000,000.00	23,000,000.00
其他流动资产	18,000,000.00	(18,000,000.00)	—	(18,000,000.00)	—
可供出售金融资产	899,000.00	(899,000.00)	—	(899,000.00)	—
其他权益工具投资	—	899,000.00	—	899,000.00	899,000.00

注1：于2019年1月1日，账面价值5,000,000.00元的以前年度被分类为其他货币资金的结构存款的合同现金流量特征不能通过SPPI的现金流量测试，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。因此该部分金额从其他货币资金重分类至交易性金融资产。

于2019年1月1日，账面价值18,000,000.00元的以前年度被分类为其他流动资产的银行理财产品的合同现金流量特征不能通过SPPI的现金流量测试，公司将其分类为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。因此该部分金额从其他流动资产重分类至交易性金融资产。

于 2019 年 1 月 1 日，账面价值 899,000.00 元的以前年度被分类为可供出售金融资产的股权投资的合同现金流量特征不能通过 SPPI 的现金流量测试，且该股权投资不存在活跃市场，公司将其分类为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示于其他权益工具投资。因此该部分金额从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。

注 2：与金融工具准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失重新计量减值无影响。

(2) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售	16%、13%	注 1
	软件销售及技术服务	6%	—
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	—
教育费附加	实缴流转税税额	3%	—
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	—
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	—

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市鹏创软件有限公司	15%
成都维海德科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2019 年 12 月 9 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201944201771，有效期：三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15% 的所得税税率的税收优惠。即公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日期间，企业所得税适用税率为 15%。

本公司的子公司深圳市鹏创软件有限公司于 2018 年 11 月 9 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201844202738，有效期：三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15% 的所得税税率的税收优惠。即公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间，企业所得税适用税率为 15%。

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），增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠政策。公司自产销售的产品是嵌入式软件产品，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可享受软件产品增值税优惠政策，符合享受软件增值税即征即退的相关规定。

按照《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
库存现金	50,811.05	30,369.63	30,369.63
银行存款	82,270,244.89	65,817,141.54	65,817,141.54
其他货币资金	986,723.49	10,492.46	5,010,492.46
合计	83,307,779.43	65,858,003.63	70,858,003.63

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金人民币 941,738.16 元为票据保证金。

### 注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	48,000,000.00	23,000,000.00	---
结构性存款	25,000,000.00	5,000,000.00	---
银行理财产品	23,000,000.00	18,000,000.00	---

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	48,000,000.00	23,000,000.00	---
合计	48,000,000.00	23,000,000.00	---

### 注释 3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	243,910.00	2,250,200.00
商业承兑汇票	3,516,569.31	---
合计	3,760,479.31	2,250,200.00

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,945,561.91	100	185,082.60	4.69	3,760,479.31
其中：无风险银行承兑票据组合	243,910.00	6.18	---	---	243,910.00
商业承兑汇票	3,701,651.91	93.82	185,082.60	5.00	3,516,569.31
合计	3,945,561.91	100	185,082.60	4.69	3,760,479.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,250,200.00	100	---	---	2,250,200.00
其中：无风险银行承兑票据组合	2,250,200.00	100	---	---	2,250,200.00
商业承兑汇票	---	---	---	---	---
合计	2,250,200.00	100	---	---	2,250,200.00

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

商业承兑汇票组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,701,651.91	185,082.60	5.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	185,082.60	---	---	---	185,082.60
其中：无风险银行承兑票据组合	---	---	---	---	---	---
商业承兑汇票	---	185,082.60	---	---	---	185,082.60
合计	---	185,082.60	---	---	---	185,082.60

### 5. 期末公司不存在质押的应收票据

### 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	921,392.66	---

### 7. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,746,682.30	---	3,189,456.61	5.00	60,557,225.69
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	63,746,682.30	---	3,189,456.61	5.00	60,557,225.69
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	63,746,682.30	---	3,189,456.61	5.00	60,557,225.69

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,602,940.62	100	2,180,147.03	5.00	41,422,793.59
其中:账龄与整个存续期预期信用损失组合	43,602,940.62	100	2,180,147.03	5.00	41,422,793.59
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	43,602,940.62	100	2,180,147.03	5.00	41,422,793.59

## 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中,按账龄与整个存续期预期信用损失组合的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,704,232.30	3,185,211.61	5.00
1-2 年	42,450.00	4,245.00	10.00
合计	63,746,682.30	3,189,456.61	5.00

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,009,309.58 元,本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	932.00

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	7,961,060.96	12.49	398,053.05
第二名	7,364,600.00	11.55	368,230.00
第三名	6,453,000.00	10.12	322,650.00
第四名	6,417,453.46	10.07	320,872.67
第五名	6,283,237.22	9.86	314,161.86
合计	34,479,351.64	54.09	1,723,967.58

## 6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

## 7. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

8. 期末应收账款中应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见附注八、关联方及关联交易 (三)、5

## 注释 5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,193,303.37	100	1,175,407.02	100

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	303,099.20	25.40
第二名	189,000.00	15.84
第三名	152,594.00	12.79
第四名	121,915.20	10.22
第五名	81,420.93	6.82
合计	848,029.33	71.07

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项

## 注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,371,299.33	1,549,036.87
合计	1,371,299.33	1,549,036.87

### 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,639,263.09	100	267,963.76	16.35	1,371,299.33
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	1,639,263.09	100	267,963.76	16.35	1,371,299.33
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	1,639,263.09	100	267,963.76	16.35	1,371,299.33



续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,691,426.10	100	142,389.23	8.42	1,549,036.87
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	1,691,426.10	100	142,389.23	8.42	1,549,036.87
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	1,691,426.10	100	142,389.23	8.42	1,549,036.87

### 2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失组合的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	860,393.52	43,019.67	5.00
1—2年	361,936.76	36,193.68	10.00
2—3年	65,720.00	13,144.00	20.00
3—4年	351,212.81	175,606.41	50.00
合计	1,639,263.09	267,963.76	16.35

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125,574.53 元；本期无收回或转回的坏账准备。

### 4. 本期无实际核销的其他应收款

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金及押金	1,075,404.57	802,169.57
社保、公积金	331,031.88	277,662.42
质量扣款	155,715.66	---
备用金及其他	67,022.50	63,675.58
技术开发服务费	10,088.48	---
出口退税	---	547,918.53
合计	1,639,263.09	1,691,426.10

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市柏霖资产管理有限公司	押金	279,470.00	3-4 年	17.05	139,735.00
社会保险	社保	240,652.47	1 年以内	14.68	12,032.62
东莞市京舜通讯科技有限公司	质量扣款	155,715.66	1 年以内	9.50	7,785.78
深圳市普瑞电子有限公司	保证金	120,810.00	1 年以内	7.37	6,040.50
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内、 1-2 年	6.71	8,000.00
合计	—	906,648.13	—	55.31	173,593.90

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9. 期末其他应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,535,636.11	1,428,607.16	25,107,028.95
库存商品	10,047,709.30	251,562.35	9,796,146.95
发出商品	56,145.60	—	56,145.60
委托加工物资	3,568,321.92	—	3,568,321.92
在产品	3,074,653.81	—	3,074,653.81
合计	43,282,466.74	1,680,169.51	41,602,297.23

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,086,556.91	914,847.49	29,171,709.42
库存商品	7,415,128.16	165,277.92	7,249,850.24
发出商品	115,240.66	—	115,240.66
委托加工物资	4,479,638.00	—	4,479,638.00
在产品	3,389,812.45	—	3,389,812.45
合计	45,486,376.18	1,080,125.41	44,406,250.77

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	914,847.49	513,759.67	---	---	---	---	1,428,607.16
库存商品	165,277.92	86,284.43	---	---	---	---	251,562.35
合计	1,080,125.41	600,044.10	---	---	---	---	1,680,169.51

## 注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
银行理财产品	---	---	18,000,000.00

## 注释 9. 可供出售金融资产

项目	本期期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	---	---	---	899,000.00	---	899,000.00
按成本计量	---	---	---	899,000.00	---	899,000.00
合计	---	---	---	899,000.00	---	899,000.00

## 注释 10. 其他权益工具投资

### 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
贵州黔通汇丰科技有限公司	400,000.00	400,000.00
新疆维海德视讯技术有限公司	---	499,000.00
合计	400,000.00	899,000.00

## 注释 11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	5,286,319.46	3,952,771.11
固定资产清理	---	---
合计	5,286,319.46	3,952,771.11

### 固定资产原值及累计折旧

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	4,241,066.54	1,762,045.53	1,183,076.30	577,418.30	7,763,606.67
2. 本期增加金额	2,142,745.08	---	698,886.68	81,886.09	2,923,517.85

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
购置	2,142,745.08	---	698,886.68	81,886.09	2,923,517.85
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	6,383,811.62	1,762,045.53	1,881,962.98	659,304.39	10,687,124.52
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,410,328.34	1,322,196.63	766,779.04	311,531.55	3,810,835.56
2. 本期增加金额	960,813.94	211,169.33	288,785.18	129,201.05	1,589,969.50
本期计提	960,813.94	211,169.33	288,785.18	129,201.05	1,589,969.50
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	2,371,142.28	1,533,365.96	1,055,564.22	440,732.60	5,400,805.06
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,012,669.34	228,679.57	826,398.76	218,571.79	5,286,319.46
2. 期初账面价值	2,830,738.20	439,848.90	416,297.26	265,886.75	3,952,771.11

注释 12. 无形资产

项目	软件产品
一. 账面原值	
1. 期初余额	310,970.21
2. 本期增加金额	866,692.36
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	1,177,662.57
二. 累计摊销	
1. 期初余额	60,436.46
2. 本期增加金额	60,417.25
本期计提	60,417.25
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	120,853.71
三. 减值准备	
1. 期初余额	---
2. 本期增加金额	---
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	---

项目	软件产品
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,056,808.86
2. 期初账面价值	250,533.75

#### 注释 13. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
深圳市鹏创软件有限公司	1,068,938.51	---	---	1,068,938.51

#### 注释 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	393,019.48	---	155,930.34	---	237,089.14

#### 注释 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,316,682.07	797,502.31	3,399,956.55	509,993.48

#### 注释 16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	213,861.25	112,000.00

#### 注释 17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,883,476.29	---

#### 注释 18. 应付账款

##### 1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,707,138.87	16,174,738.20
应付模具款	648,243.43	303,047.14
应付加工费	63,599.27	189,838.59
应付费用款	---	2,100.00
合计	23,418,981.57	16,669,723.93

2. 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位及其他关联方款项

注释 19. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,035,987.13	3,053,829.16
技术服务费	1,852,158.63	2,744,387.98
合计	5,888,145.76	5,798,217.14

2. 期末预收账款中预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见附注八、关联方及关联交易（三）、5

注释 20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,257,766.94	62,860,058.09	58,434,797.75	15,683,027.28
离职后福利-设定提存计划	---	5,103,464.31	5,103,464.31	---
辞退福利	---	283,400.00	283,400.00	---
合计	11,257,766.94	68,246,922.40	63,821,662.06	15,683,027.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,257,766.94	56,773,781.69	52,348,521.35	15,683,027.28
职工福利费	---	1,608,868.36	1,608,868.36	---
社会保险费	---	2,154,969.86	2,154,969.86	---
其中：基本医疗保险费	---	1,991,522.76	1,991,522.76	---
工伤保险费	---	35,498.28	35,498.28	---
生育保险费	---	120,865.42	120,865.42	---
大病保险费	---	7,083.40	7,083.40	---
住房公积金	---	2,322,438.18	2,322,438.18	---
合计	11,257,766.94	62,860,058.09	58,434,797.75	15,683,027.28

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	5,031,293.89	5,031,293.89	---
失业保险费	---	72,170.42	72,170.42	---
合计	---	5,103,464.31	5,103,464.31	---

**注释 21. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,094,884.27	2,141,208.88
代扣个人所得税	283,047.09	198,122.28
城市维护建设税	218,397.92	252,281.18
教育费附加	94,122.78	108,120.50
印花税	77,983.87	113,172.30
企业所得税	580,749.77	2,583,350.33
地方教育费附加	66,903.06	72,080.34
合计	3,416,088.76	5,468,335.81

**注释 22. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	463,247.00	389,372.07
合计	463,247.00	389,372.07

**其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	144,220.00	20,000.00
物料款及其他	1,560.43	1,025.64
个税手续费	88,546.57	60,442.89
样机押金	228,920.00	307,903.54
合计	463,247.00	389,372.07

2. 期末其他应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项

**注释 23. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	785,352.84	---	348,224.04	437,128.80	详见表 1
与收益相关政府补助	1,766,001.65	---	696,448.08	1,069,553.57	详见表 1
合计	2,551,354.49	---	1,044,672.12	1,506,682.37	

**与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额		其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			其他收益	营业外收入			
重 20170670 基于千兆以太网分布式超高清视频传输系统的研发	2,551,354.49	—	1,044,672.12	—	—	1,506,682.37	与资产相关/与收益相关

#### 注释 24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈涛	25,563,600.00	—	—	—	—	—	25,563,600.00
深圳市维海投资有限公司	9,000,000.00	—	—	—	—	—	9,000,000.00
王艳	8,640,000.00	—	—	—	—	—	8,640,000.00
杨祖栋	1,796,400.00	—	—	—	—	—	1,796,400.00
欧阳典勇	900,000.00	—	—	—	—	—	900,000.00
杨莹	90,000.00	10,000.00	—	—	—	10,000.00	100,000.00
吴文娟	360,000.00	10,000.00	—	—	—	10,000.00	370,000.00
柴亚伟	1,746,000.00	—	—	—	—	—	1,746,000.00
陈立武	1,386,000.00	50,000.00	—	—	—	50,000.00	1,436,000.00
白东升	—	500,000.00	—	—	—	500,000.00	500,000.00
吕家龙	—	500,000.00	—	—	—	500,000.00	500,000.00
合计	49,462,000.00	1,070,000.00	—	—	—	1,070,000.00	50,552,000.00

股本变动情况说明：根据公司第一届董事会第十六次会议决议、2019年第一次临时股东大会决议和股票发行方案的规定，公司以非公开定向发行的方式发行股票 107 万股，发行价格为 3 元/股，募集资金总额 3,210,000.00 元，其中计入实收资本 1,070,000.00 元，计入资本公积 2,140,000.00 元。本次增资经大华会计师事务所出具大华验字[2019]000285 号的验资报告。

#### 注释 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	268,397.37	2,140,000.00	—	2,408,397.37
其他资本公积	13,532,757.34	8,448,177.67	—	21,980,935.01
合计	13,801,154.71	10,588,177.67	—	24,389,332.38



资本公积的说明:

1. 股本溢价变动详见股本变动情况说明;
2. 公司本期计提股份支付增加其他资本公积 8,448,177.67 元。具体如下:

(1) 根据国众联评估公司 2017 年 7 月出具的国众联评报字(2017)第 3-0066 号评估报告,在评估基准日 2016 年 12 月 31 日公司净资产评估价值为 181,240,608.00 元,每股价值为 7.2496 元/股。根据股份支付会计准则规定,本次股票发行目的为董事、高管及核心员工实施股权激励,且发行价格 2.37 元/股低于公允价 7.2496 元/股,通过持股平台股权激励 425,000 股,服务期为三年,本期为第三年,公司应确认股份支付金额为 691,276.67 元;

(2) 根据上海众华资产评估有限公司 2019 年 6 月 3 日出具的沪众评报字(2019)第 0345 号评估报告,在评估基准日 2018 年 12 月 31 日公司净资产的评估值为 39,853.98 万元,每股价值为 8.05 元/股。根据股份支付会计准则规定,本次股票发行目的为董事、高管及核心员工实施股权激励,且发行价格 3.00 元/股低于公允价 8.05 元/股,通过持股平台股权激励 466,020 股,通过定向增发股权激励 1,070,000 股,共 1,536,020 股,激励对象未承诺自取得股票授予日起须为公司服务的年限,因此本期一次性确认股份支付金额为 7,756,901.00 元。

注释 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,874,912.06	4,770,785.65	—	14,645,697.71

注释 27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	71,555,111.06	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	71,555,111.06	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	50,118,299.36	—
减:提取法定盈余公积	4,770,785.65	10
应付普通股股利	9,896,400.00	—
期末未分配利润	107,006,224.77	—

注释 28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,377,085.42	153,882,437.13	218,911,856.54	110,625,251.12
其他业务	437,424.02	44,343.01	329,935.09	73,351.35
合计	287,814,509.44	153,926,780.14	219,241,791.63	110,698,602.47

## 2. 主营业务收入按照地区分类

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	170,067,904.00	96,462,614.78	137,269,363.11	73,881,495.33
国外	117,309,181.42	57,419,822.35	81,642,493.43	36,743,755.79
合计	287,377,085.42	153,882,437.13	218,911,856.54	110,625,251.12

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

科目名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	30,217,340.63	10.50
第二名	29,720,858.95	10.33
第三名	22,874,389.71	7.95
第四名	10,631,980.42	3.69
第五名	9,283,758.60	3.23
合计	102,728,328.31	35.70

## 注释 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,248,192.38	1,186,179.09
教育费附加	534,939.64	508,362.45
地方教育附加	356,626.32	338,908.31
印花税	136,938.57	141,270.10
合计	2,276,696.91	2,174,719.95

## 注释 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,975,731.46	13,122,169.47
运输费及汽车费	3,765,570.47	2,997,658.10
差旅费	1,911,337.17	1,567,923.51
参展及宣传费	1,073,134.64	966,143.96

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,031,825.16	538,385.34
业务招待费	907,265.33	585,512.42
租赁费	614,180.17	660,979.44
办公费	422,433.77	424,347.12
折旧摊销	72,634.19	44,882.47
合计	26,774,112.36	20,908,001.83

**注释 31. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,278,970.16	5,432,342.72
股权激励	8,448,177.67	691,276.67
房租及物业费	1,899,746.87	947,857.87
办公费	1,634,368.71	704,657.79
中介费	758,089.50	469,796.49
折旧摊销	278,226.89	236,838.05
汽车费用	209,066.52	159,175.27
差旅费	156,950.40	211,090.23
维修费	155,930.34	155,930.34
培训费	111,650.00	41,404.06
招待费	68,952.58	87,267.11
合计	20,000,129.64	9,137,636.60

**注释 32. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,801,040.77	23,931,548.27
技术服务费	1,252,802.72	966,152.08
模具费	920,659.36	1,138,413.98
中介费	692,220.04	993,102.11
房租及物业费	861,622.05	765,606.81
样品费	658,479.82	537,281.72
材料费	1,178,905.09	454,620.12
办公费	2,167,372.09	775,487.36
折旧摊销	510,071.71	351,935.00
差旅招待费	288,722.17	42,310.56
合计	39,331,895.82	29,956,458.01

### 注释 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,203,367.42	787,327.86
银行手续费	89,202.33	78,355.95
汇兑损益	(1,001,688.98)	(2,173,813.93)
合计	(2,115,854.07)	(2,882,785.84)

### 注释 34. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,981,073.31	9,875,804.91

#### 2. 计入其他收益的政府补助

	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件退税	6,207,534.13	7,426,493.37	与收益相关
第二批企业资质授权款	1,046,000.00	1,073,000.00	与收益相关
高企培育资助资金	393,000.00	---	与收益相关
国家高新技术补助	350,000.00	---	与收益相关
软件资助补贴	314,000.00	153,000.00	与收益相关
科技企业资质认定补贴	209,200.00	30,000.00	与收益相关
检验检测类科技创新券项目补贴	145,212.00	---	与收益相关
生育津贴、稳岗补贴	92,341.38	43,122.41	与收益相关
个税返还手续费	83,013.68	7,743.62	与收益相关
企业技术改造扶持补贴	80,000.00	---	与收益相关
专利补助	16,100.00	32,800.00	与收益相关
新三板挂牌补贴项目资助经费	---	600,000.00	与收益相关
展会会补贴	---	59,200.00	与收益相关
软件著作权补贴	---	1,800.00	与收益相关
重 20170670 基于千兆以太网分布式超高清视频传输系统的研发	1,044,672.12	448,645.51	与资产相关/与收益相关
合计	9,981,073.31	9,875,804.91	

### 注释 35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	104,335.61	224,828.77
处置其他权益工具取得的投资收益	(20,019.46)	---

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	86,512.33	---
合计	170,828.48	224,828.77

**注释 36. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(1,319,966.71)	---

**注释 37. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	(931,287.56)
存货跌价损失	(600,044.10)	(1,080,125.41)
合计	(600,044.10)	(2,011,412.97)

**注释 38. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	42,832.98	171,807.14	42,832.98
其他	14,743.37	4,519.36	14,743.37
合计	57,576.35	176,326.50	57,576.35

**注释 39. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	4,058.02	2,103.79	4,058.02
物料报废	1,840.03	36,027.33	1,840.03
无法回收款项	932.00	---	932.00
合计	6,830.05	38,131.12	6,830.05

**注释 40. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,072,595.39	6,725,794.15
递延所得税费用	(287,508.83)	(238,069.01)
合计	5,785,086.56	6,487,725.14

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	55,903,385.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,385,507.89
子公司适用不同税率的影响	49,999.73
调整以前期间所得税的影响	42,106.98
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,475,194.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(411,566.16)
研发加计扣除	(3,756,156.00)
所得税费用	5,785,086.56

#### 注释 41. 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及其他	119,684.83	4,228,354.18
补贴收入	2,733,847.88	5,010,667.19
利息收入	1,203,367.42	787,327.86
押金、保证金	333,876.75	1,039,860.00
合计	4,390,776.88	11,066,209.23

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款及其他	2,576,837.50	3,930,313.17
经营管理支出	22,155,197.00	11,417,754.27
押金、保证金	557,204.00	1,125,913.47
合计	25,289,238.50	16,473,980.91

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品及结构性存款	5,000,000.00	25,000,000.00

##### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款	35,000,000.00	15,000,000.00

**注释 42. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,118,299.36	50,988,849.56
加：信用减值损失	1,319,966.71	
资产减值准备	600,044.10	2,011,412.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,589,969.50	1,182,347.73
无形资产摊销	60,417.25	25,767.16
长期待摊费用摊销	155,930.34	155,930.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	---	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	(1,001,688.98)	(2,171,746.15)
投资损失(收益以“-”号填列)	(170,828.48)	(224,828.77)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(287,508.83)	(238,069.01)
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)	2,137,413.72	(15,145,168.39)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(26,774,503.18)	(9,542,749.97)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,068,379.26	3,955,415.37
其他	8,449,109.67	---
经营活动产生的现金流量净额	50,265,000.44	30,997,160.84
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	82,366,041.27	70,858,003.63
减：现金的期初余额	70,858,003.63	44,339,924.42
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	11,508,037.64	26,518,079.21

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,366,041.27	70,858,003.63
其中：库存现金	50,811.05	30,369.63
可随时用于支付的银行存款	82,270,244.89	65,817,141.54
可随时用于支付的其他货币资金	44,985.33	5,010,492.46
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	82,366,041.27	70,858,003.63

#### 注释 43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	8,627,132.60	6.9762	60,184,602.44
其中：美元	8,627,132.60	6.9762	60,184,602.44
应收账款	1,189,587.05	6.9762	8,298,797.18
其中：美元	1,189,587.05	6.9762	8,298,797.18
其他应收款	255,000.86	6.9762	1,778,937.00
其中：美元	255,000.86	6.9762	1,778,937.00

#### 七、在其他主体中的权益

##### (一)在子公司中的权益

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	
深圳市鹏创软件有限公司	深圳	深圳	软件开发	100	---	非同一控制下企业合并
成都维海德科技有限公司	成都	成都	软件开发	100	---	设立合并

##### (二)在合营安排或联营企业中的权益

###### 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
贵州黔通汇丰科技有限公司	贵州	贵州	软件开发	20	---	成本法

持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中无代表；未参与被投资单位财务和经营政策制定过程；未与被投资单位之间发生重要交易；未向被投资单位派出管理人员；未向被投资单位提供关键技术资料。

#### 八、关联方及关联交易

##### (一)本公司最终控制方

股东名称	对本企业的直接与间接持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	与本公司关系
陈涛	57.93	68.37	实际控制人

说明：股东深圳市维海投资有限公司持有本公司 17.80%股权，陈涛直接持有深圳市维海投资有限公司 41.33%股权、直接持有本公司股权 50.57%，因此陈涛对本企业的直接与间



接持股比例为：57.93%（50.57%+17.80%\*41.33%），对本企业的表决权比例为68.37%（50.57%+17.80%）

## （二）其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
深圳市尺寸科技有限公司	实际控制人陈涛持股 15%的公司
深圳市迎风传讯科技有限公司	实际控制人陈涛持股 10%的公司
深圳市鹏创软件有限公司	实际控制人陈涛配偶之姐姐持股 30%的公司（收购前）
深圳市椰航国际物流有限公司	公司董事杨莹及其配偶控制的公司
贵州黔通汇丰科技有限公司	本公司持股 20%的公司

## （三）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市椰航国际物流有限公司	采购商品	2,232,471.12	1,802,175.88
合计		2,232,471.12	1,802,175.88

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市尺寸科技有限公司	销售商品	324,827.58	1,264,691.15
贵州黔通汇丰科技有限公司	销售商品	57,522.12	28,362.08
合计		382,349.70	1,293,053.23

### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,746,572.45	5,799,303.81

### 5. 关联方应收应付款项

#### （1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市尺寸科技有限公司	3,000.00	150.00	176,400.00	8,820.00

(2) 本公司预收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款			
	贵州黔通汇丰科技有限公司	5,900.00	---

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要特别披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,746,682.30	---	3,189,456.61	5.00	60,557,225.69
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	63,746,682.30	---	3,189,456.61	5.00	60,557,225.69
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	63,746,682.30	---	3,189,456.61	5.00	60,557,225.69

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,602,940.62	100	2,180,147.03	5.00	41,422,793.59
其中:账龄与整个存续期预期信用损失组合	43,602,940.62	100	2,180,147.03	5.00	41,422,793.59
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	43,602,940.62	100	2,180,147.03	5.00	41,422,793.59

## 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中,按账龄与整个存续期预期信用损失组合的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,704,232.30	3,185,211.61	5.00
1-2年	42,450.00	4,245.00	10.00
合计	63,746,682.30	3,189,456.61	5.00

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,009,309.58 元,本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	932.00

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	7,961,060.96	12.49	398,053.05
第二名	7,364,600.00	11.55	368,230.00
第三名	6,453,000.00	10.12	322,650.00
第四名	6,417,453.46	10.07	320,872.67
第五名	6,283,237.22	9.86	314,161.86
合计	34,479,351.64	54.09	1,723,967.58

## 6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

## 7. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,306,091.17	1,497,639.58
合计	1,306,091.17	1,497,639.58

### 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,568,064.54	100	261,973.37	16.71	1,306,091.17
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	1,568,064.54	100	261,973.37	16.71	1,306,091.17
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	1,568,064.54	100	261,973.37	16.71	1,306,091.17

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,637,323.69	100	139,684.11	8.53	1,497,639.58
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	1,637,323.69	100	139,684.11	8.53	1,497,639.58
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	1,637,323.69	100	139,684.11	8.53	1,497,639.58

#### 2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失组合的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	837,804.26	41,890.21	5.00
1-2 年	313,327.47	31,332.75	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	65,720.00	13,144.00	20.00
3-4年	351,212.81	175,606.41	50.00
合计	1,568,064.54	261,973.37	16.71

### 3. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 122,289.26 元；本期无转回或收回的坏账准备。

### 4. 本期无实际核销的其他应收款

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金及押金	1,026,795.28	753,560.28
社保、公积金	308,442.62	272,169.30
质量扣款	155,715.66	---
备用金及其他	67,022.50	63,675.58
技术开发服务费	10,088.48	---
出口退税	---	547,918.53
合计	1,568,064.54	1,637,323.69

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市柏霖资产管理有限公司	押金	279,470.00	3-4年	17.82	139,735.00
社会保险	社保	223,907.21	1年以内	14.28	11,195.36
东莞市京舜通讯科技有限公司	质量扣款	155,715.66	1年以内	9.93	7,785.78
深圳市普瑞电子有限公司	保证金	120,810.00	1年以内	7.7	6,040.50
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	保证金	110,000.00	1年以内、1-2年	7.02	8,000.00
合计		889,902.87		56.75	172,756.64

### 7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

### 8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00	—	4,000,000.00	3,100,000.00	—	3,100,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市鹏创软件有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
成都维海德科技有限公司	2,000,000.00	1,100,000.00	900,000.00	—	2,000,000.00	—	—
合计	4,000,000.00	3,100,000.00	—	—	4,000,000.00	—	—

### 注释 4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,377,085.42	159,330,608.40	218,911,856.54	115,093,193.90
其他业务	437,424.02	44,343.01	329,935.09	73,351.35
合计	287,814,509.44	159,374,951.41	219,241,791.63	115,166,545.25

#### 2. 主营业务收入按照地区分类

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	170,067,904.00	101,910,786.05	137,269,363.11	78,349,438.11
国外	117,309,181.42	57,419,822.35	81,642,493.43	36,743,755.79
合计	287,377,085.42	159,330,608.40	218,911,856.54	115,093,193.90

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

科目名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	30,217,340.63	10.50
第二名	29,720,858.95	10.33
第三名	22,874,389.71	7.95
第四名	10,631,980.42	3.69
第五名	9,283,758.60	3.23
合计	102,728,328.31	35.70

### 注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	104,335.61	224,828.77
处置其他权益工具取得的投资收益	(20,019.46)	---
结构性存款收益	86,512.33	---
合计	170,828.48	224,828.77

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,773,539.18	---
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	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	170,828.48	---
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	50,746.30	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(7,756,901.00)	---
减：所得税影响额	599,267.09	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	(4,361,054.13)	---

深圳市维海德技术股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	29.51	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.08	1.09	1.09

深圳市维海德技术股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月二十六日



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：

公司董事会秘书办公室