

证券代码：836396

证券简称：小桥流水

主办券商：南京证券



小桥流水

NEEQ : 836396

江苏小桥流水科技股份有限公司

Jiangsu Xiao Qiao Liu Shui Technology Co.,LTD.

年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、小桥流水	指	江苏小桥流水科技股份有限公司
股东大会	指	江苏小桥流水科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏小桥流水科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏小桥流水科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《江苏小桥流水科技股份有限公司章程》
三会规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019 年度

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。

公司负责人晏军、主管会计工作负责人晏军及会计机构负责人（会计主管人员）晏军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
地域性发展集中，市场竞争力不平衡	公司自成立以来，一直将市场定位于经济较发达的江苏省，在江苏省的市场占有率较高。近年来已经逐渐开始拓展江西、湖南、湖北、新疆等市场，因公司目前的资金实力和人才配备有限，目前在省外新市场的拓展和维护上还是具有一定的压力。
人才流失风险	公司业务的拓展与人才息息相关，不仅需要环保、软件和信息技术等专业的人才，也需要相关人才对化学、物理等学科有较为深入的了解，目前具备相关综合素质的人才并不多，且随着公司规模的不不断扩大，如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要，将使公司面临核心技术人才和团队流失的风险。
内部控制风险	公司自成立以来积累了丰富的经营管理经验，形成了有效的约束机制及内部管理机制，但是相关机制未成体系，缺乏系统化的治理体系。随着公司业务规模的扩大，新业务的拓展，公司需要一套能适应公司发展的内控治理体系，来匹配公司的发展，通过治理体系的运作，提高各部门的协调性、执行力、连续性，从而助力公司的发展，目前公司在治理体系的有序运作及高效执行方面有待加强。
应收账款回款风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 29,322,050.71 元，占流动资产的比例为 71.73%，占资产总额的比例为 35.44%，

	<p>其中一年以内应收账款占应收账款净额的比例为 59.60%。行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，符合公司所处行业的特点。目前公司大部分客户信用较好，公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度加大，则公司生产经营和经营业绩将会受到不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏小桥流水科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Xiao Qiao Liu Shui Technology Co.,LTD.
证券简称	小桥流水
证券代码	836396
法定代表人	晏军
办公地址	南京市溧水区柘宁东路 368 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王梦婷
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	025-52885219
传真	025-87775597
电子邮箱	wangmengting@jsxqls.com
公司网址	www.jsxqls.com
联系地址及邮政编码	南京市溧水区柘宁东路 368 号，211214
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2007 年 9 月 5 日
挂牌时间	2016 年 3 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 - 65 软件和信息技术服务业 - 171012 软件-17101210 应用软件
主要产品与服务项目	环境监测硬件、环境监测软件以及环境在线监测系统第三方运维服务的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	袁力荣
实际控制人及其一致行动人	袁力荣、晏军

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	91320100663786825J	否
注册地址	南京市溧水区柘宁东路 368 号	是
注册资本	20,000,000	否
原注册地址：南京市雨花台区软件大道 180 号 03 栋 2-3 层，先后由：南京市建邺区双闸路 98 号 6 栋 1101-1105、1116-1130 室，变更为：南京市溧水区柘宁东路 368 号。		

五、中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林雷、何耀琦
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2020 年 4 月 26 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册地址并修订<公司章程>的议案》，公司注册地址变更为：南京市溧水区柘宁东路 368 号。

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	24,493,077.04	41,264,803.51	-40.64%
毛利率%	66.69%	54.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,414,741.92	5,350,967.04	-73.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,301,185.31	5,070,967.10	-74.34%
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)	2.88%	11.3%	-
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)	2.65%	10.71%	-
基本每股收益	0.07	0.27	-74.07%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,747,121.14	76,374,842.22	8.34%
负债总计	32,863,770.46	26,360,489.50	24.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,883,350.68	50,014,352.72	-0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.5	-0.40%
资产负债率%(母公司)	39.72%	34.51%	-
资产负债率%(合并)		-	-
流动比率	1.26	1.66	-
利息保障倍数	1.82	7.79	-

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	6,673,829.10	14,347,610.83	-53.48%
应收账款周转率	0.69	1.14	-
存货周转率	1.52	3.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.34%	16.3%	-
营业收入增长率%	-40.64%	22.09%	-
净利润增长率%	-73.56%	44.59%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
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贴	174,400
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,803.99
非经常性损益合计	133,596.01
所得税影响数	20,039.4
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	113,556.61

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
应收票据及应收账款	32,996,020.53			
应收票据		50,000		

应收账款		32,946,020.53		
应付票据及应付账款	6,373,035.08			
应付票据				
应付账款		6,373,035.08		
资产减值损失	627,765.54	-627,765.54		

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司立足于生态环境、应急管理、数字城市、数字工厂大数据物联网应用软件设计开发、销售、运营服务；销售自产环保、安监产品及相关的技术咨询和第三方运维服务；产品目前涵盖水质和气体监测设备、采集与传输设备、物联网产品设备、应急管理和安全生产保护设备、安监环保与大数据应用平台、在线监测监控类系统、生态环境和应急管理业务类系统、GIS 系统应用、大气污染扩散模型、嵌入式应用软件、第三方运维服务等领域，主要运用现代化传感技术、自动测量技术、LoRaWAN 及蓝牙技术、自动控制技术、计算机技术等完成产品的设计、开发及生产，并采用直接销售和渠道销售及业务合作模式将产品销售给涉污涉危企业、环境保护和应急管理部门、工业园区等客户。并同时开展环境检测、空气质量检测、水质监测。

（一）采购模式

公司需采购的物品主要分为两大类，一类是原材料采购，主要用于自主研发硬件产品生产，包括主板、控制器、信号发射器、通讯基站、IC/ID 识别卡、流量计、阀门、传感器、检测系统组件及其它电子元器件。另一类是通用设备采购，主要用于公司系统集成业务项目，如服务器、交换机、显示屏、存储系统、防火墙等电子设备。

公司通过询价、比价方式，综合考虑产品质量、产品价格、售后服务、市场信誉等因素，来确定供应商，通过对供应商的严格筛选和考察，选定一批优质供应商作为长期稳定的合作方，在保证公司产品质量的前提下，降低采购成本。提升公司抵御市场原材料供应风险的能力。

公司对关键部件采购会选择 3 家以上供应商，以防止因供应商突发状况造成供货不及时，影响公司产品进度，同时也降低了对单一供应商的依赖性风险。

（二）研发模式

公司高度重视技术研发，设有独立的技术部门，负责软硬件产品的设计、开发和测试。公司主要采取自主研发的方式进行新品开发，根据公司的发展战略，结合市场调研和行业发展趋势，凭借积累多年的行业经验和对环境监测行业的深刻理解和把握，由研发人员牵头组织团队进行新产品的市场调研、立项、开发、实施等。在自主研发新产品的同时，公司还会根据客户的要求，进行个性化产品的研发，以满足客户需求。

（三）生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，主要采取自主生产和委外加工相结合的生产方式。生产部根据合同订单制定生产计划，根据计划保质按时的进行生产。产品的核心部件和整机组装、调试等核心工艺由公司自主完成，加工工艺简单的低附加值生产环节采取委外加工的方式。

生产部操作人员严格执行公司的生产工艺流程和质量控制程序，进行有序生产。公司质量项目管理部，对公司生产的产品，从半成品到产成品都进行质量检测，并且对委外加工部件也提出严格的验收标准，确保公司产品的品质。

（四）销售模式

公司采取直销和渠道销售及业务合作模式，产品销售区域分为江苏省内和江苏省外，目前主要为向江苏、江西、湖南、新疆等地销售，计划将销售区域逐渐延伸以省外销售为主。客户群体为涉污企业、环境保护和应急管理部门、工业园区等。

公司业务来源主要分为项目招投标采购和洽谈签约、渠道销售及业务合作代理多种销售模式。项目招投标采购主要是指环境管理部门、工业园区管理部门等发布招标信息，公司根据招标要求提供解决方案参与竞标，进而中标获得签约；洽谈签约模式主要是指公司销售人员通过行业展会、市场调研等获得涉污企业信息，通过业务洽谈最终获得签约。

公司注重品牌建设，凭借专业化的业务口碑，为客户提供高质量的产品以及优质的服务，不断拓展公司销售渠道，获取更多客户资源。

公司的主要收入来源为高新软件产品销售、高新硬件产品销售、第三方运维服务。

报告期内及截至本报告日，公司商业模式未发生重大变化。

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

公司立足于生态环境、应急管理、数字城市、数字工厂大数据物联网应用软件设计开发、销售、运营服务；加大销售自产环保、安监产品及相关的技术咨询和第三方运维服务；进一步推进应急管理和安全生产保护设备生产销售、进一步推进整合生态环境和应急管理业务类系统。加大渠道销售及业务合作模式将产品销售给涉污涉危企业、环境保护和应急管理部门、工业园区等客户。并同时进一步开展环境检测、空气质量检测、水质监测。

(一) 财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的总资产和净资产分别为 82,747,121.14 元和 49,883,350.68 元，较 2018 年 12 月 31 日分别增长 8.34% 和下降 0.26%；报告期内，公司实现收入 24,493,077.04 元，较 2018 年度下降 40.64%；公司实现净利润 1,414,741.92 元，较 2018 年度下降 73.56%。

(二) 经营情况

(1) 公司自 2018 年以来新增人员定位系统平台、配套定位基站及人员胸卡等研发产品，目前相关产品已经开发完成，并以申请获得软件著作权：LoRaWAN 基站软件(V1.0)、BT 信号发射器软件(V1.0)、人员识别卡软件(V1.0)。同时经过市场的调研及测试后，上述产品已经得到产业化推广。公司目前在江苏省及江西省已经获得订单并获得利润。

(2) 经过近三年的市场推广，公司的主营产品及新研发产品已经在江西地区得到应用，同时市场占有率也在不断提升，为公司新老产品向省外拓展提供了强有力的支撑及示范作用。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	420,109.32	0.51%	1,468,469.37	1.92%	-71.39%
应收票据			50,000	0.07%	-100%
应收账款	29,322,050.71	35.44%	32,946,020.53	43.14%	-11%
存货	6,072,993.33	7.34%	4,687,260.82	6.14%	29.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	744,251.74	0.9%	1,532,925.03	2.01%	-51.45%
在建工程					
短期借款	19,136,787.67	23.13%	17,300,000	22.65%	10.62%
长期借款	486,709.19	0.59%			

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金较 2018 年末下降 71.39%，主要系 2019 年受行业影响，营业收入较 2018 年下降较多所致；

2、报告期末，固定资产较 2018 年末下降 51.45%，主要系公司报废了部分电子设备、办公家具和车辆所致，报废固定资产原值为 849,555.72 元。

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	24,493,077.04	-	41,264,803.51	-	-40.64%
营业成本	8,159,497.42	33.31%	18,849,890.98	45.68%	-56.71%
毛利率	66.69%	-	54.32%	-	-
销售费用	2,465,530.39	10.07%	2,699,306.58	6.54%	-8.66%
管理费用	6,978,296.24	28.49%	5,921,806.96	14.35%	17.84%
研发费用	4,857,436.91	19.83%	7,566,650.97	18.34%	-35.8%
财务费用	1,149,101.4	4.69%	1,025,549.68	2.49%	12.05%
信用减值损失	-1,031,195.74	-4.21%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-627,765.54	-1.52%	100%
其他收益	931,366.45	3.8%	1,138,194.16	2.76%	-18.18%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	684,084.39	2.79%	5,358,810.35	12.99%	-87.23%
营业外收入	174,400	0.71%	530,705	1.29%	-67.14%
营业外支出	57,193.49	0.23%	224,710	0.54%	-74.55%
净利润	1,414,741.92	5.78%	5,350,967.04	12.97%	-73.56%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入 24,493,077.04 元，比 2018 年下降 40.64%，主要系 2019 年受行业因素影响，由于园区的停业整顿导致很多已签订的合同无法执行，导致营业收入下降；

2、报告期内，营业成本 8,159,497.42 元，比 2018 年下降 56.71%，主要是系 2019 年营业收入下降，导致营业成本也随之下降；

3、报告期内，研发费用 4,857,436.91 元，比 2018 年下降 35.80%，主要系 2019 年研发项目数量比 2018 年研发项目数量少，且 2019 年研发项目的人员复用率高，导致 2019 年研发费用较少；

4、报告期内，营业利润 684,084.39 元，比 2018 年下降 87.23%，主要系 2019 年营业收入下降 16,771,726.47 元所致；

5、报告期内，营业外收入 174,400.00 元，较 2018 年下降 67.14%，主要系 2018 年收到高企认定奖励 500,000.00 元；

6、报告期内，营业外支出 57,193.49 元，较 2018 年下降 74.55%，主要系 2018 年报废了一辆无法使用的车辆所致；

7、报告期内，净利润 1,414,741.92 元，较 2018 年下降 73.56%，主要系 2019 年利润总额下降 4,863,514.45 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,493,077.04	41,264,803.51	-40.64%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	8,159,497.42	18,849,890.98	-56.71%
其他业务成本	-	-	

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%	
高新技术软件	11,440,610.19	46.71%	20,421,436.38	49.49%	-43.98%
硬件设备	3,615,488.59	14.76%	912,205.49	22.11%	-60.38%
集成业务	4,110,766.69	16.78%	3,665,359.24	8.88%	12.15%
运维收入	5,326,211.57	21.75%	8,052,802.4	19.52%	-33.86%
合计	24,493,077.04	100%	41,264,803.51	100%	-40.64

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公示各项业务收入构成较上年同期变动较小。

(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	江苏华御威盾网络科技有限公司	3,539,823.2	14.45%	否
2	井冈山经济技术开发区安全生产监督管理局	3,202,686.25	13.08%	否
3	江苏远望神州软件有限公司	2,539,823	10.37%	否
4	江苏联化科技有限公司	2,300,153.74	9.39%	否
5	江苏卫士登网络科技股份有限公司	1,509,433.92	6.16%	否
合计		13,091,920.11	53.45%	-

(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	无锡佑盾信息技术有限公司	3,989,350	42.55%	否
2	江苏广宇科技产业发展有限公司	1,265,000	13.49%	否
3	盐城市博石办公设备有限公司	1,032,566.37	11.01%	否
4	南京柯普士仪器科技有限公司	557,730.97	5.95%	否
5	富沃得(上海)仪表有限公司	365,087.8	3.89%	否
合计		7,209,735.14	76.89%	-

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	6,673,829.10	14,347,610.83	-53.48%
投资活动产生的现金流量净额	-8,914,097.08	-15,310,010.59	41.78%
筹资活动产生的现金流量净额	2,251,907.93	359,074.03	527.14%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 6,673,829.10 元，比 2018 年同期下降 53.48%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金较 2018 年下降 20,934,871.37 元导致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-8,914,097.08 元，比 2018 年同期增长 41.78%，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较 2018 年有所减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 2,251,907.93 元，较 2018 年同期增长 527.14%，主要原因为 2019 年取得借款收到的现金为 20,960,000.00 元，较 2018 年增长 3,660,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

1. 重要会计政策变更

公司自2019年1月1日起执行财政部于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》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

公司根据国家财政部印发的《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），对财务报表格式及部分科目列报进行了相应调整：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	32,996,020.53	应收票据	50,000.00
		应收账款	32,946,020.53
应付票据及应付账款	6,373,035.08	应付票据	
		应付账款	6,373,035.08
资产减值损失	627,765.54	资产减值损失	-627,765.54

2. 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

报表项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	32,946,020.53	30,848,061.57	-2,097,958.96
其他应收款	2,308,391.87	2,587,828.52	279,436.65
递延所得税资产	488,923.63	761,701.98	272,778.35
短期借款	17,300,000.00	17,328,357.08	28,357.08
其他应付款	90,671.46	62,314.38	-28,357.08
盈余公积	1,478,782.28	1,324,207.89	-154,574.39
未分配利润	13,309,040.53	11,917,870.96	-1,391,169.57

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常；主要财务、业务指标稳定；公司管理层和核心团队稳定；公司及公司员工未发生违法违规行为，公司持续经营能力良好。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、地域性发展集中，市场覆盖面不平

公司自成立以来，一直将市场定位于经济较发达的江苏省，在江苏省的市场占有率较高。由于公司目前规模不大，资金实力与人才配备有限，公司省外市场的开拓具有一定的难度。

应对措施：公司将加强销售团队建设，积极开拓省外市场，降低业务地域性过于集中的问题。公司目前业务已经扩张至江西、新疆等地并在已获得订单的基础下，继续拓展增加业务。

2、人才流失风险

公司业务的拓展与人才息息相关，不仅需要环保、软件和信息技术等专业的人才，也需要相关人才对化学、物理等学科有较为深入的了解，目前具备相关综合素质的人才并不多，且随着公司规模的不间断扩大，如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要，将使公司面临核心技术人才和团队流失的风险。

应对措施：公司将加强采取提高薪酬、加强激励、文化建设等方式吸引和留住人才，提高人才对公司的认同度与忠诚度。

3、内部控制风险

公司自成立以来积累了丰富的经营管理经验，形成了有效的约束机制及内部管理机制，但是相关机制未成体系，缺乏系统化的治理体系。随着公司业务规模的扩大，新业务的拓展，公司需要一套能适应公司发展的内控治理体系，来匹配公司的发展，通过治理体系的运作，提高各部门的协调性、执行力、连续性，从而助力公司的发展，目前公司在治理体系的有序运作及高效执行方面有待加强。

应对措施：制定相关制度、规范、计划等严格要求执行，并及时发现、辨别各种经济活动的风险，以确保内部控制目标的实现。

4、应收账款回款风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 29,322,050.71 元，占流动资产的比例为 71.73%，占资产总额的比例为 35.44%，其中一年以内应收账款占应收账款净额的比例为 59.60%。

行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，符合公司所处行业的特点。目前公司大部分客户信用较好，公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度加大，则公司生产经营和经营业绩将会受到不利影响。

应对措施：公司组建催收小组，派专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考评范围，加大激励手段。及时进行对账，控制应收账款发生，降低公司资金风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）	10,000,000	8,275,000

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	50,000,000	23,860,000

公司预计 2019 年股东袁力荣、晏军为公司银行贷款提供无偿担保（个人连带责任保证、信用、房产抵押、所持公司股份质押担保），预计发生担保的银行贷款金额不超过 5,000 万元。截止 2019 年末实际发生 2386 万元，其中南京银行 380 万、江苏银行 300 万、邮储银行 600 万、宁波银行 30 万（2019 年到期后再次进行借款，金额未重复计算）；中国银行 200 万贷款（已于 2019 年期间到期，未续贷），江苏银行 100 万贷款（已于 2019 年期间到期，未续贷）；新增南京银行 100 万保证贷款、新增宁波银行 450 万房产抵押贷款、新增紫金农商银行 50 万保证贷款、新增渣打银行 56 万保证贷款。

2019 年公司预计股东晏军、王梦婷、王洪超为公司提供无偿借款，预计发生金额 1,000 万元。截止 2019 年末实际发生金额 827.5 万元，其中王梦婷借款 627.5 万元，王洪超借款 200 万元，报告期截止日，以上金额已全部还清。

（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
晏子	关联担保	4,500,000	4,500,000	已事后补充履行	2020 年 6 月 30 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：

关联方为公司银行借款提供担保为支持公司发展，补充公司流动资金，是合理的、必要的。上述关联交易不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

（四）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
其他股东	2015 年 10 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：

为避免存在同业竞争的潜在风险，持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员做出了规范关联交易及避免同业竞争的承诺，且均签署了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的情形。

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	4,218,750	21.09%		4,218,750	21.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,697,969	13.49%		2,697,969	13.49%	
	董事、监事、高管	3,218,750	16.09%		3,218,750	16.09%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,781,250	78.91%		15,781,250	78.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,093,906	55.47%		11,093,906	55.47%	
	董事、监事、高管	13,225,000	66.12%		13,225,000	66.12%	
	核心员工	218,750	1.09%	-62,500	156,250	0.78%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							23

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	袁力荣	11,291,875		11,291,875	56.46%	9,218,906	2,072,969
2	晏军	2,500,000		2,500,000	12.5%	1,875,000	625,000
3	王小军	2,083,125		2,083,125	10.42%	1,562,344	520,781
4	叶月仙	1,875,000		1,875,000	9.38%	1,875,000	0
5	南京伟创投资中心（有限合伙）	1,000,000		1,000,000	5%	0	1,000,000
6	王梦婷	406,250		406,250	2.03%	406,250	0
7	王洪超	162,500		162,500	0.81%	162,500	0
8	潘强	125,000		125,000	0.63%	125,000	0
9	张城	112,500		112,500	0.56%	112,500	0
10	孙秀莲	100,000		100,000	0.5%	100,000	0
合计		19,656,250	0	19,656,250	98.29%	15,437,500	4,218,750

普通股前十名股东间相互关系说明：袁力荣与晏军为夫妻关系，除上述关联关系外，其他股东之间

不存在其他关系。

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

（一）控股股东情况

公司股东袁力荣持有公司 56.46%的股权，公司控股股东为袁力荣。

袁力荣女士，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1995 年至 1997 年，在南京雅梅百货公司任主管。1997 年至 2002 年，从事个体工商经营。2002 年至 2007 年，在浙江小桥流水环境科技有限公司任南京办事处经理。2007 年 9 月起就职于南京小桥流水环保科技有限公司，曾担任执行董事、总经理职务。股份公司成立后，担任公司董事长职务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司股东袁力荣持有公司 56.46%的股权，晏军持有公司 12.5%的股权，袁力荣与晏军系夫妻关系。股份公司成立以来，袁力荣、晏军合计持股三分之二以上，对公司股东会具有决定影响，袁力荣担任公司董事长，晏军担任总经理，二者对公司、董事会决议事项能够产生重大影响，并对董事和高级管理人员的提名及任免起主要作用，因此，公司实际控制人为袁力荣、晏军。

袁力荣女士，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1995 年至 1997 年，在南京雅梅百货公司任主管。1997 年至 2002 年，从事个体工商经营。2002 年至 2007 年，在浙江小桥流水环境科技有限公司任南京办事处经理。2007 年 9 月起就职于南京小桥流水环保科技有限公司，曾担任执行董事、总经理职务。股份公司成立后，担任公司董事长职务。

晏军先生，1960 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1977 年至 1983 年，在南京市秦淮区文化馆就职。1983 年至 2002 年，从事个体经营。2002 年至 2007 年，在浙江小桥流水环境科技有限公司任副总经理。2007 年 9 月起就职于南京小桥流水环保科技有限公司，曾担任执行董事、总经理职务。股份公司成立后，担任公司董事兼总经理职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	南京银行紫金支行	银行	2,000,000	2018年10月24日	2019年10月24日	5.7
2	保证借款	南京银行紫金支行	银行	2,000,000	2018年9月17日	2019年9月17日	5.7
3	保证借款	江苏银行雨花支行	银行	3,000,000	2018年12月18日	2019年12月5日	4.35
4	保证借款	江苏银行雨花支行	银行	1,000,000	2018年12月18日	2019年12月5日	4.35
5	房屋质押	邮储银行大行宫支行	银行	6,000,000	2018年3月29日	2019年3月28日	5.87
6	保证借款	中国银行中华路支行	银行	1,920,000	2018年4月3日	2019年3月25日	4.35
7	保证借款	中国银行中华路支行	银行	80,000	2018年3月27日	2019年3月25日	4.35
8	存单质押	江苏银行雨花支行	银行	1,000,000	2018年4月3日	2019年4月2日	4.35
9	保证借款	宁波银行下	银行	300,000	2018年10月31日	2019年4月30日	15

		关支行					
10	保证借款	宁波银行下关支行	银行	300,000	2019年4月24日	2019年10月21日	15
11	保证借款	宁波银行下关支行	银行	300,000	2019年10月21日	2020年4月21日	15
12	房屋质押	宁波银行下关支行	银行	4,000,000	2019年11月28日	2020年11月28日	6.52
13	房屋质押	宁波银行下关支行	银行	500,000	2019年11月28日	2020年5月26日	12
14	保证借款	南京银行紫金支行	银行	1,000,000	2019年5月14日	2020年5月5日	8
15	保证借款	南京银行紫金支行	银行	1,800,000	2019年10月11日	2020年10月10日	5.22
16	保证借款	南京银行紫金支行	银行	2,000,000	2019年10月29日	2020年10月19日	5.9
17	保证借款	江苏银行雨花支行	银行	3,000,000	2019年12月3日	2020年12月2日	5.22
18	保证借款	紫金农商银行城西支行	银行	500,000	2019年9月4日	2020年8月19日	9.9
19	房屋质押	邮储银行大行宫支行	银行	6,000,000	2019年3月26日	2020年3月25日	5.66
20	保证借款	渣打银行南京分行	银行	560,000	2019年6月25日	2021年6月25日	18.5
合计	-	-	-	37,260,000	-	-	-

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

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

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
----	----	----	------	----	--------	-------

					起始日期	终止日期	领取薪酬
袁力荣	董事长	女	1975年12月	大学	2015年9月16日	2019年4月1日	是
袁力荣	董事长	女	1975年12月	大学	2019年4月2日	2022年3月31日	是
晏军	董事、总经理	男	1960年8月	大学	2015年9月16日	2019年4月1日	是
晏军	董事、总经理	男	1960年8月	大学	2019年4月2日	2022年3月31日	是
王小军	董事	男	1971年1月	研究生	2015年9月16日	2019年4月1日	否
王小军	董事	男	1971年1月	研究生	2019年4月2日	2022年3月31日	否
王梦婷	董事、副总经理	女	1983年11月	本科	2015年9月16日	2019年4月1日	是
王梦婷	董事会秘书	女	1983年11月	本科	2017年8月28日	2019年4月1日	是
王梦婷	董事、副总经理、董事会秘书	女	1983年11月	本科	2019年4月2日	2022年3月31日	是
王洪超	董事、副总经理	男	1984年3月	本科	2015年9月16日	2019年4月1日	是
王洪超	董事、副总经理	男	1984年3月	本科	2019年4月2日	2022年3月31日	是
王辉	监事会主席	男	1987年4月	大专	2018年4月18日	2019年4月1日	是
王辉	监事会主席	男	1987年4月	大专	2019年4月2日	2022年3月31日	是
孙秀莲	监事	女	1983年7月	本科	2017年5月17日	2019年4月1日	是
孙秀莲	监事	女	1983年7月	本科	2019年4月2日	2022年3月31日	是
刘晓伟	职工代表监事	男	1986年4月	大专	2016年8月28日	2019年4月1日	是
刘晓伟	职工代表监事	男	1986年4月	大专	2019年4月2日	2020年6月23日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

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：

董事、监事、高级管理人员中袁力荣与晏军为夫妻关系，除上述关系外，其他人员之间无关联关系。

(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
袁力荣	董事长	11,291,875		11,291,875	56.46%	0
晏军	董事、总经理	2,500,000		2,500,000	12.5%	0
王小军	董事	2,083,125		2,083,125	10.42%	0
王梦婷	董事、副总经理、董事会秘书	406,250		406,250	2.03%	0
王洪超	董事、副总经理	162,500		162,500	0.81%	0
王辉	监事会主席	12,500		12,500	0.06%	0
孙秀莲	监事	100,000		100,000	0.5%	0
刘晓伟	原职工代表监事	0		0	0%	0

合计	-	16,556,250	0	16,556,250	82.78%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	12	8
生产人员	8	9
销售人员	5	5
技术人员	32	20
财务人员	3	3
员工总计	60	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	21	13
专科	31	26
专科以下	6	6
员工总计	60	45

(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
胡孟寰	离职	核心员工	62,500	0	62,500

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

2019年7月25日，胡孟寰因个人原因离职。该员工的离职不会对公司生产、经营产生不利影响。截止本报告末，公司无新认定的核心员工。

三、报告期后更新情况

√适用□不适用

- 1、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于2020年6月24日召开2020年第一届职工代表大会，选举黄桃女士为公司职工代表监事，任职期限至第二届监事会任期届满时止，自2020年6月24日起生效，上述人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象。原职工代表监事刘晓伟的辞职自2020年6月24日起生效。
- 2、公司监事会于2020年4月30日收到监事孙秀莲女士递交的辞职报告，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，公司已按照法定程序召开监事会提名郭兆杰先生为第二届监事会监事候选人，经股东大会审议通过后生效。在公司选举出新任监事前，孙秀莲女士仍将继续履行监事职责。

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，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。

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

在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 4 月 2 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，修订第十九条、第五十五条，除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

公司于 2019 年 8 月 6 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册地址并修订<公司章程>的议案》，公司注册地址将变更为：南京市建邺区双闸路 98 号 6 栋 1101-1105、1116-1130 室。

(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	5	1、 第一届董事会第十五次会议审议通过以下议案： <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于更换会计师事务所的议案》 2) 《关于公司董事会换届选举的议案》 3) 《关于修订<公司章程>的议案》 4) 《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》 2、 第二届董事会第一次会议审议通过以下议案： <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于选举公司董事长的议案》 2) 《关于聘任公司高级管理人员的议案》 3、 第二届董事会第二次会议审议通过以下议案： <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》 2) 《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 3) 《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 4) 《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 5) 《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 6) 《关于 2018 年度利润分配的议案》 7) 《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》 8) 《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 9) 《关于补充确认偶发性关联交易的议案》 10) 《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》

		<p>4、第二届董事会第三次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于拟变更注册地址并修订的议案》 2) 《关于补充确认偶发性关联交易的议案》 3) 《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》 <p>5、第二届董事会第四次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《2019 年半年度报告的议案》
监事会	5	<p>1、第一届监事会第十一次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于公司监事会换届选举的议案》 2) 《关于修订<公司章程>的议案》 <p>2、第二届监事会第一次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于选举公司监事会主席的议案》 <p>3、第二届监事会第二次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 2) 《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 3) 《关于 2019 年度财务预算报告的议案》 4) 《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 5) 《关于 2018 年度利润分配的议案》 6) 《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》 7) 《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 8) 《关于补充确认偶发性关联交易的议案》 <p>4、第二届监事会第三次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于拟变更注册地址并修订的议案》 2) 《关于补充确认偶发性关联交易的议案》 <p>5、第二届监事会第四次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《2019 年半年度报告的议案》
股东大会	3	<p>1、2019 年第一次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于更换会计师事务所的议案》 2) 《关于公司董事会换届选举的议案》 3) 《关于公司监事会换届选举的议案》 4) 《关于修订<公司章程>的议案》 <p>2、2018 年年度股东大会审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 2) 《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 3) 《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 4) 《关于 2019 年度财务预算报告的议案》 5) 《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 6) 《关于 2018 年度利润分配的议案》 7) 《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》 8) 《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》

- | | | |
|--|--|--|
| | | <p>9) 《关于补充确认偶发性关联交易的议案》</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>1) 《关于拟变更注册地址并修订的议案》</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

公司 2019 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序均符合均符《公司法》等法律法规以及《公司章程》、三会议事规则等公司制度的要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

(一) 业务独立性

公司主要从事生态环境、应急管理、数字城市、数字工厂大数据物联网应用软件设计开发、销售、运营服务；销售自主设计、开发及生产的环保、安监产品相关的技术咨询和第三方运维服务；专注于向涉污涉危企业、环境保护和应急管理部门、工业园区等客户提供优质的产品与服务。

公司具有完整的业务体系，各流程内部控制制度执行有效。

公司业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及第三方运维体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立性

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

本报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

(三) 人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、技术人员、生产人员。

公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

(四) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了《财务管理制度》，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，在南京市国家税务局和南京市地方税务局进行税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立商务部、市场部、财务中心、技术部等职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司控股股东、实际控制人不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

（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。

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

公司已于2016年4月18日第一届董事会第五次会议审议通过并建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	苏亚审[2020]1066号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 室
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	林雷、何耀琦
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告

江苏小桥流水科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏小桥流水科技股份有限公司（以下简称小桥流水）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了小桥流水 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

小桥流水管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估小桥流水的持续经营能力，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小桥流水、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小桥流水的财务报告过程。

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林雷

中国注册会计师：何耀琦

中国 南京市

二〇二〇年六月二十九日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	420,109.32	1,468,469.37
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
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	五、2		50,000
应收账款	五、3	29,322,050.71	32,946,020.53
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,368,387.35	2,209,731.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,695,702.38	2,308,391.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,072,993.33	4,687,260.82
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			
流动资产合计		40,879,243.09	43,669,874.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	744,251.74	1,532,925.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	22,223,019.34	17,107,345.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	-	1,417,206.50
递延所得税资产	五、10	1,160,672.56	488,923.63
其他非流动资产	五、11	17,739,934.41	12,158,567.41

非流动资产合计		41,867,878.05	32,704,968.17
资产总计		82,747,121.14	76,374,842.22
流动负债：			
短期借款	五、12	19,136,787.67	17,300,000
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			
应付账款	五、13	9,376,447.18	6,373,035.08
预收款项	五、14	889,200	269,850.00
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	五、15	1,770,381.09	426,861.71
应交税费	五、16	563,042.26	1,900,071.25
其他应付款	五、17	641,203.07	90,671.46
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			
流动负债合计		32,377,061.27	26,360,489.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	486,709.19	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		486,709.19	

负债合计		32,863,770.46	26,360,489.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	15,226,529.91	15,226,529.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,465,682.08	1,478,782.28
一般风险准备			
未分配利润	五、22	13,191,138.69	13,309,040.53
归属于母公司所有者权益合计		49,883,350.68	50,014,352.72
少数股东权益			
所有者权益合计		49,883,350.68	50,014,352.72
负债和所有者权益总计		82,747,121.14	76,374,842.22

法定代表人：晏军

主管会计工作负责人：晏军

会计机构负责人：晏军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		24,493,077.04	41,264,803.51
其中：营业收入	五、23	24,493,077.04	41,264,803.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,709,163.36	36,416,421.78
其中：营业成本	五、23	8,159,497.42	18,849,890.98
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	五、24	99,301	353,216.61
销售费用	五、25	2,465,530.39	2,699,306.58
管理费用	五、26	6,978,296.24	5,921,806.96
研发费用	五、27	4,857,436.91	7,566,650.97
财务费用	五、28	1,149,101.4	1,025,549.68

其中：利息费用		982,628.08	833,699.56
利息收入		18,880.24	1,882.82
加：其他收益	五、29	931,366.45	1,138,194.16
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、30	-1,031,195.74	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	0	-627,765.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		684,084.39	5,358,810.35
加：营业外收入	五、32	174,400	530,705
减：营业外支出	五、33	57,193.49	224,710
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		801,290.9	5,664,805.35
减：所得税费用	五、34	-613,451.02	313,838.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,414,741.92	5,350,967.04
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）		1,414,741.92	5,350,967.04
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）		1,414,741.92	5,350,967.04
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		1,414,741.92	5,350,967.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,414,741.92	5,350,967.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.27

法定代表人：晏军

主管会计工作负责人：晏军

会计机构负责人：晏军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,523,180.61	47,458,051.98
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		914,976.95	1,114,777.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	1,117,348.58	556,004.52
经营活动现金流入小计		28,555,506.14	49,128,833.96
购买商品、接受劳务支付的现金		8,116,467.35	14,718,296.65
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		7,573,287.53	9,597,457.56
支付的各项税费		2,095,671.92	3,123,424.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	4,096,250.24	7,342,044.06
经营活动现金流出小计		21,881,677.04	34,781,223.13
经营活动产生的现金流量净额		6,673,829.10	14,347,610.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,914,097.08	15,310,010.59
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		8,914,097.08	15,310,010.59
投资活动产生的现金流量净额		-8,914,097.08	-15,310,010.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		20,960,000	17,300,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35（3）	10,395,000	11,457,000
筹资活动现金流入小计		31,355,000	28,757,000
偿还债务支付的现金		18,673,290.81	11,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		974,197.49	822,673.54
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	五、35（4）	9,455,603.77	16,575,252.43
筹资活动现金流出小计		29,103,092.07	28,397,925.97
筹资活动产生的现金流量净额		2,251,907.93	359,074.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,639.95	-603,325.73
加：期初现金及现金等价物余额		408,469.37	1,011,795.1
六、期末现金及现金等价物余额		420,109.32	408,469.37

法定代表人：晏军

主管会计工作负责人：晏军

会计机构负责人：晏军

(四) 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	20,000,000				15,226,529.91				1,478,782.28		13,309,040.53		50,014,352.72
加：会计政策变更									-154,574.39		-1,391,169.57		-1,545,743.96
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000				15,226,529.91				1,324,207.89		11,917,870.96		48,468,608.76
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									141,474.19		1,273,267.73		1,414,741.92
（一）综合收益总额											1,414,741.92		1,414,741.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								141,474.19	-141,474.19				
1. 提取盈余公积								141,474.19	-141,474.19				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	20,000,000				15,226,529.91			1,465,682.08	13,191,138.69				49,883,350.68

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	20,000,000				15,226,529.91				943,685.58		8,493,170.19		44,663,385.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000				15,226,529.91				943,685.58		8,493,170.19		44,663,385.68
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									535,096.7		4,815,870.34		5,350,967.04
（一）综合收益总额											5,350,967.04		5,350,967.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									535,096.7		-535,096.7		

1. 提取盈余公积								535,096.7		-535,096.7		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	20,000,000				15,226,529.91			1,478,782.28		13,309,040.53		50,014,352.72

法定代表人：晏军

主管会计工作负责人：晏军

会计机构负责人：晏军

江苏小桥流水科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏小桥流水科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）（原名为江苏寅源科技股份有限公司）经南京市工商行政管理局批准，由袁力荣、晏军、王小军等共同发起设立的股份有限公司。2016年2月22日经全国股份转让系统公司同意公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：寅源科技，证券代码：836396。2017年8月23日经南京市工商行政管理局核准，并于2017年10月18日经全国股份转让系统同意公示变更公司名称及证券简称，公司名称由江苏寅源科技股份有限公司变更为江苏小桥流水科技股份有限公司，证券简称由“寅源科技”变更为“小桥流水”。公司统一社会信用代码为 91320100663786825J。公司注册地：江苏省南京市；法定代表人：晏军；注册资本（股本）：人民币 2,000.00 万元；业务性质：环境监测硬件、环境监测软件以及环境在线监测系统第三方运维服务的研发、生产和销售。

主要经营范围：环保、大数据应用软件开发、销售、维护；环保工程设计、施工；环保产品设计、开发、生产、销售；环境污染治理设备（不含压力容器）销售、维护；办公用品、机电产品、五金、电子计算机及配件、电子产品、电子元器件、通信设备（不含卫星电视广播地面接收设施）、音视频设备、监控监测设备销售；信息系统集成；楼宇智能化工程；消防工程；空调及通风工程；工业自动化系统工程；装修装饰工程设计、施工；机电设备安装；计算机系统服务；职业技能培训；提供劳务服务；物联网咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动

总部地址：南京市建邺区双闸路 98 号 6 栋 1101-1105、1116-1130 室。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将

该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司将部分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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其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。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 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. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损

失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，商业承兑汇票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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票组合具有较低风险，不计提坏账准备。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 对于划分为逾期账龄组合的其他应收款，公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收退税款及代收代扣款项、应收保证金、应收备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企

业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入

相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	5	1	19.80
运输设备	5	1	19.80
电子设备	3	1	33.00
办公设备	5	1	19.80

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十一、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购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。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，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件使用权	2~10		10-50
软件著作权	10		10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明

公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十四、长期资产减值

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

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十六、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金
额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并
计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。
在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十七、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的
的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按
照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十八、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）建造合同收入的确认

1. 在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结

果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

(五) 公司主要业务收入确认和计量的具体标准：

1. 高新技术软件收入

高新技术软件是公司自行开发的软件产品(包含在自行开发的软件产品上加上客户特色需求但不涉及二次开发的软件产品)以及公司在外购的软件产品上二次开发的软件产品，拥有著作权，且可批量复制。公司安装调试完毕，于客户验收合格并开具验收单后确认收入。

2. 硬件设备收入

硬件设备销售是公司自主研发商品嵌入软件产品中进行销售与安装，类别均为高新技术产品的硬件。公司发出商品，于客户验收合格并开具验收单后确认收入。

3. 集成业务收入

集成业务是公司根据客户的需求采购配件并销售与安装。公司发出商品，于客户验收合格并开具验收单后确认收入。

4. 运维收入

运维收入包括系统维护、技术应用与支持、产品升级、技术咨询等。公司提供服务完毕，于达到合同约定的服务期限或取得收款时确认收入。

十九、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司自2019年1月1日起执行财政部于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》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

公司根据国家财政部印发的《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），对财务报表格式及部分科目列报进行了相应调整：

调整前	调整后
-----	-----

报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	32,996,020.53	应收票据	50,000.00
		应收账款	32,946,020.53
应付票据及应付账款	6,373,035.08	应付票据	
		应付账款	6,373,035.08
资产减值损失	627,765.54	资产减值损失	-627,765.54

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

报表项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	32,946,020.53	30,848,061.57	-2,097,958.96
其他应收款	2,308,391.87	2,587,828.52	279,436.65
递延所得税资产	488,923.63	761,701.98	272,778.35
短期借款	17,300,000.00	17,328,357.08	28,357.08
其他应付款	90,671.46	62,314.38	-28,357.08
盈余公积	1,478,782.28	1,324,207.89	-154,574.39
未分配利润	13,309,040.53	11,917,870.96	-1,391,169.57

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销项税额—可抵扣进项税额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%

[注]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，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

二、税收优惠及批文

（1）增值税的优惠

按照《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税

实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2019 年 5 月 31 日，本公司软件企业认定证书复审通过，证书编号：苏 RQ-2016-A6109，有效期一年。本公司销售高新技术软件产品实行增值税即征即退政策。

（2）企业所得税的优惠

2017 年 12 月 7 日，本公司高新技术企业证书复审通过，证书编号：GF201732003707，有效期三年。本公司按高新技术企业 15% 的税率征收企业所得税，享受年度为 2017 年度、2018 年度、2019 年度。

按照《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）的规定，研发费用加计扣除：企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 75% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,281.70	61,016.58
银行存款	411,827.62	347,452.79
其他货币资金[注]		1,060,000.00
合计	420,109.32	1,468,469.37
其中：存放在境外的款项总额		

[注]其他货币资金系公司向江苏银行南京雨花支行借款 100.00 万元所质押的存款。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		50,000.00
商业承兑汇票		
合计		50,000.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,168,761.67	
商业承兑汇票		
合计	1,168,761.67	

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,699,995.87	26,990,166.60
1~2年	14,431,776.61	2,923,911.06
2~3年	968,311.06	5,131,781.48
3~4年	1,838,394.48	705,296.61
4~5年	333,362.61	149,419.00
5年以上	159,419.00	25,500.00
合计	35,431,259.63	35,926,074.75

(2) 按坏账计提方法披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,431,259.63	100.00	6,109,208.92	17.24	29,322,050.71
其中：逾期账龄组合	35,431,259.63	100.00	6,109,208.92	17.24	29,322,050.71
其他组合					
合计	35,431,259.63	100.00	6,109,208.92	17.24	29,322,050.71

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,926,074.75	100.00	5,078,013.18	14.13	30,848,061.57
其中：逾期账龄组合	35,926,074.75	100.00	5,078,013.18	14.13	30,848,061.57
其他组合					
合计	35,926,074.75	100.00	5,078,013.18	14.13	30,848,061.57

按逾期账龄计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	35,431,259.63	6,109,208.92	17.24

按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	748,836.15	14,976.72	2.00	1,716,476.66	34,329.53	2.00
逾期1年以内	17,623,868.68	881,193.43	5.00	25,424,181.05	2,542,418.10	10.00
逾期1~2年	13,933,448.76	2,786,689.75	20.00	6,011,026.40	1,202,205.28	20.00
逾期2~3年	966,869.40	386,747.76	40.00	2,228,544.69	779,990.64	35.00
逾期3~4年	1,694,791.29	1,576,155.90	93.00	382,518.85	355,742.53	93.00
逾期4年以上	463,445.35	463,445.35	100.00	163,327.10	163,327.10	100.00
合计	35,431,259.63	6,109,208.92	17.24	35,926,074.75	5,078,013.18	14.13

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,078,013.18	1,031,195.74				6,109,208.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
江苏华御威盾网络科技有限公司	8,520,000.00	24.05	804,000.00
响水县环境保护局	2,231,800.00	6.30	251,257.40
江苏远望神州软件有限公司	1,775,534.38	5.01	88,776.72
江苏联化科技有限公司	1,129,400.00	3.19	53,081.80
江苏卫士登网络科技股份有限公司	1,000,000.00	2.82	50,000.00
合计	14,656,734.38	41.37	1,247,115.92

4. 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	1,861,382.06	55.26	2,082,702.65	94.25
1~2年	1,387,062.96	41.18	111,824.68	5.06
2~3年	104,796.47	3.11	15,155.79	0.69
3~4年	15,097.52	0.45	48.34	

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4 年以上	48.34			
合计	3,368,387.35	100.00	2,209,731.46	100.00

(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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江阴市大洋北斗导航技术有限公司	2,500,000.00	74.22
南京梦嘉国际贸易有限公司	325,886.00	9.67
南京海峡城开发建设有限公司商管分公司	119,920.49	3.56
上海柏胜电子有限公司	110,000.00	3.27
新疆布鲁斯凯科学仪器有限公司	95,299.17	2.83
合计	3,151,105.66	93.55

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,695,702.38	2,587,828.52
合计	1,695,702.38	2,587,828.52

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	384,502.38	902,648.14
1~2 年	101,000.00	1,471,734.38
2~3 年	1,160,200.00	49,030.00
3~4 年	20,000.00	124,416.00
4~5 年		
5 年以上	30,000.00	40,000.00
合计	1,695,702.38	2,587,828.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	37,720.00	379,986.40
押金及保证金	1,657,982.38	2,164,898.88
代垫款项		42,943.24
合计	1,695,702.38	2,587,828.52
减：坏账准备		
净额	1,695,702.38	2,587,828.52

③本报告期无核销的其他应收款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京乾贵置业有限公司	押金及保证金	760,000.00	2~3年	44.82	
南京点墨装饰工程有限公司	押金及保证金	400,000.00	2~3年	23.59	
南京海峡城开发建设有 限公司商管分公司	押金及保证金	328,931.38	1年以内	19.40	
响水县招标投标服务中 心	押金及保证金	101,000.00	1~2年	5.96	
镇江市丹徒区财政局	押金及保证金	30,000.00	5年以上	1.76	
合计		1,619,931.38		95.53	

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,352,736.55		3,352,736.55	3,945,600.58		3,945,600.58
在产品	1,112,692.26		1,112,692.26	198,300.00		198,300.00
库存商品	1,009,858.06		1,009,858.06	350,403.74		350,403.74
发出商品	532,234.84		532,234.84	97,215.35		97,215.35
委托加工物资	65,471.62		65,471.62	95,741.15		95,741.15
合计	6,072,993.33		6,072,993.33	4,687,260.82		4,687,260.82

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	744,251.74	1,532,925.03
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	744,251.74	1,532,925.03

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	299,116.57	2,802,311.82	5,217,187.22	772,872.25	9,091,487.86
2. 本期增加金额	34,570.40		65,544.05	33,354.07	133,468.52
(1)购置	34,570.40		65,544.05	33,354.07	133,468.52
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		363,287.43	248,868.71	237,399.58	849,555.72
(1)处置或报废		363,287.43	248,868.71	237,399.58	849,555.72
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	333,686.97	2,439,024.39	5,033,862.56	568,826.74	8,375,400.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	88,815.63	2,450,379.14	4,478,849.16	540,518.90	7,558,562.83
2. 本期增加金额	32,417.28	224,658.75	473,631.29	134,241.00	864,948.32
(1)计提	32,417.28	224,658.75	473,631.29	134,241.00	864,948.32
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		339,029.56	242,410.29	210,922.38	792,362.23
(1)处置或报废		339,029.56	242,410.29	210,922.38	792,362.23
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	121,232.91	2,336,008.33	4,710,070.16	463,837.52	7,631,148.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					

项目	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	212,454.06	103,016.06	323,792.40	104,989.22	744,251.74
2. 期初账面价值	210,300.94	351,932.68	738,338.06	232,353.35	1,532,925.03

② 无未办妥产权证书的固定资产情况

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,508,000.00	15,846,682.46	24,354,682.46
2. 本期增加金额		7,643,611.56	7,643,611.56
(1)购置		7,643,611.56	7,643,611.56
(2)内部研发			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	8,508,000.00	23,490,294.02	31,998,294.02
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,155,800.00	2,091,536.86	7,247,336.86
2. 本期增加金额	839,050.63	1,688,887.19	2,527,937.82
(1)计提	839,050.63	1,688,887.19	2,527,937.82
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	5,994,850.63	3,780,424.05	9,775,274.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,513,149.37	19,709,869.97	22,223,019.34
2. 期初账面价值	3,352,200.00	13,755,145.60	17,107,345.60

(2) 无未办妥产权证书的无形资产情况

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	1,417,206.50		1,417,206.50		

10. 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	6,109,208.92	916,381.34	5,078,013.18	761,701.98
可抵扣亏损	1,628,608.17	244,291.22		
合计	7,737,817.09	1,160,672.56	5,078,013.18	761,701.98

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件系统研发费	17,739,934.41	12,158,567.41

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,000,000.00
抵押借款[注 1]	10,500,000.00	6,000,000.00
保证借款[注 2]	8,600,000.00	10,300,000.00
应付利息	36,787.67	28,357.08
合计	19,136,787.67	17,328,357.08

[注 1]：公司向宁波银行南京分行借款 450.00 万元，晏军、袁力荣、晏子以其江苏省南京市溧水县永阳镇永湖路 188 号恒大帝林苑 100 幢 1 室（宁房权证溧转字第 2078795 号、宁房权证溧转字第 2078794 号、宁房权证溧转字第 2078793 号、宁溧国用 2014 第 00074 号）房产为公司提供抵押担保，同时晏军、袁力荣、晏子为公司提供连带责任保证。公司向中国邮政储蓄银行南京市分行借款 600.00 万元，晏军以其南京市建邺区庐山路 200 号 1102 室（苏（2017）宁建不动产权第 0130102 号）房产为公司提供抵押担保，同时晏军、袁力荣为公司提供连带责任保证。

[注 2]：公司向宁波银行南京分行借款 30.00 万元，由晏军提供连带责任保证；公司向南京银行紫金支行借款 100.00 万元，由晏军提供连带责任保证；公司向南京银行紫金支行借款 380.00 万元，由袁力荣、晏军、江苏徽商担保股份有限公司提供连带责任保证；公司向江苏银行南京雨花支行借款 300.00 万元，由袁力荣、晏军提供连带责任保证；公司向江苏紫金农村商业银行城西支行借款 50.00 万元，由袁力荣、晏军提供连带责任保证。

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	4,022,097.18	5,493,035.08
长期资产款	5,354,350.00	880,000.00
合计	9,376,447.18	6,373,035.08

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡佑盾信息技术有限公司	3,989,350.00	42.55
江苏广宇科技产业发展有限公司	1,265,000.00	13.49
盐城市博石办公设备有限公司	1,032,566.37	11.01
南京柯普士仪器科技有限公司	557,730.97	5.95
富沃得(上海)仪表有限公司	365,087.80	3.89
合计	7,209,735.14	76.89

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	889,200.00	269,850.00

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

15. 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
一、短期薪酬	426,861.71	8,229,450.47	6,885,931.09	1,770,381.09
二、离职后福利—设定提存计划		658,356.44	658,356.44	
三、辞退福利		29,000.00	29,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	426,861.71	8,916,806.91	7,573,287.53	1,770,381.09

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	372,072.97	7,327,235.18	5,981,402.80	1,717,905.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		400,306.76	400,306.76	
三、社会保险费		378,277.53	378,277.53	
其中：1. 医疗保险费		344,421.33	344,421.33	
2. 工伤保险费		3,240.97	3,240.97	
3. 生育保险费		30,615.23	30,615.23	
四、住房公积金	10,458.00	115,486.00	125,944.00	
五、工会经费和职工教育经费	44,330.74	8,145.00		52,475.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	426,861.71	8,229,450.47	6,885,931.09	1,770,381.09

(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
1、基本养老保险费		639,221.92	639,221.92	
2、失业保险费		19,134.52	19,134.52	
3、企业年金缴费				
合计		658,356.44	658,356.44	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		194,717.05
增值税	474,886.06	1,498,090.78
城市维护建设税	17,301.56	94,764.23
教育费附加	12,358.26	67,688.74
代扣代缴个人所得税	57,470.98	43,367.65
印花税	1,025.40	1,442.80
合计	563,042.26	1,900,071.25

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	641,203.07	62,314.38
合计	641,203.07	62,314.38

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用款	624,994.07	61,658.08
代扣代缴	16,209.00	656.30
合计	641,203.07	62,314.38

②无账龄超过1年的重要其他应付款

18. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款[注]	486,709.19	

[注]公司向渣打银行(中国)有限公司南京分行借款56.00万元,采用等额本息的还款方式,由袁力荣、晏军提供连带责任保证。

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
袁力荣	11,291,875.00						11,291,875.00
晏军	2,500,000.00						2,500,000.00
王小军	2,083,125.00						2,083,125.00
叶月仙	1,875,000.00						1,875,000.00
南京伟创投资中心(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
其他个人股东合计	1,250,000.00						1,250,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	15,226,529.91			15,226,529.91
其他资本公积				
合计	15,226,529.91			15,226,529.91

21. 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	1,324,207.89	141,474.19		1,465,682.08

22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,309,040.53	8,493,170.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,391,169.57	
调整后期初未分配利润	11,917,870.96	8,493,170.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,414,741.92	5,350,967.04
减：提取法定盈余公积	141,474.19	535,096.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,191,138.69	13,309,040.53

23. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,493,077.04	8,159,497.42	41,264,803.51	18,849,890.98

（2）主营业务（分项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高新技术软件收入	11,440,610.19	415,992.13	20,421,436.38	4,381,771.70
硬件设备	3,615,488.59	2,549,484.53	9,125,205.49	6,260,434.56
集成业务	4,110,766.69	2,867,569.04	3,665,359.24	3,202,333.23
运维收入	5,326,211.57	2,326,451.72	8,052,802.40	5,005,351.49
合计	24,493,077.04	8,159,497.42	41,264,803.51	18,849,890.98

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏华御威盾网络科技有限公司	3,539,823.20	14.45
井冈山经济技术开发区安全生产监督管理局	3,202,686.25	13.08
江苏远望神州软件有限公司	2,539,823.00	10.37
江苏联化科技有限公司	2,300,153.74	9.39
江苏卫士登网络科技股份有限公司	1,509,433.92	6.16
合计	13,091,920.11	53.45

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,341.99	202,175.60
教育费附加	23,289.43	86,646.68
地方教育附加	15,526.28	57,764.46
印花税	2,963.30	6,629.87
车船税	3,180.00	
合计	99,301.00	353,216.61

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,484,919.71	1,474,370.27
车辆使用费	64,773.17	190,520.15
差旅费	146,858.87	237,942.16
折旧与摊销	316,132.77	186,219.79
租赁费	226,432.62	287,854.01
业务宣传费	2,335.00	80,606.55
业务招待费	39,495.00	52,167.66
通讯费及快递费	63,784.84	30,107.50
物业管理费	19,985.21	20,431.82
水电费	25,957.86	40,957.53
办公费	6,826.34	41,667.78
市内交通费	2,049.00	1,555.70
中标服务费及其他	65,980.00	54,905.66
合计	2,465,530.39	2,699,306.58

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,901,456.97	2,760,696.13
折旧与摊销	1,434,609.59	1,340,140.19
办公费	256,329.95	163,496.73
咨询费	473,237.62	760,766.96
租赁费	691,614.00	293,910.56
车辆使用费	327,470.50	266,789.72
通讯费	159,952.42	107,273.30
业务招待费	23,997.13	34,114.62
差旅费	74,419.44	28,918.89
物业管理费	35,515.28	27,004.26

项目	本期发生额	上期发生额
市内交通费	8,786.48	17,037.87
水电费	63,429.80	5,754.24
培训费	19,307.55	18,000.00
其他	113,853.62	97,903.49
搬家费及装修管理费	394,315.89	
合计	6,978,296.24	5,921,806.96

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,989,215.89	2,631,639.59
租赁费		508,703.17
物业管理费	6,779.28	31,346.67
水电费		39,767.31
折旧与摊销	2,632,120.40	2,232,273.02
材料及采购软件开发费	229,321.34	2,122,921.21
合计	4,857,436.91	7,566,650.97

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	982,628.08	833,699.56
减：利息收入	18,880.24	1,882.82
加：手续费支出	11,476.83	10,069.11
加：票据贴现支出	53,272.96	65,411.40
加：担保费	120,603.77	118,252.43
合计	1,149,101.40	1,025,549.68

29. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	914,976.95	1,137,118.89	
代扣个税手续费返还	16,389.50	1,075.27	16,389.50
合计	931,366.45	1,138,194.16	16,389.50

注：明细情况详见附注五-36.政府补助。

30. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-1,031,195.74	

31. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-627,765.54

32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	174,400.00	530,705.00	174,400.00

注：政府补助明细情况详见附注五-36. 政府补助。

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	57,193.49	224,710.00	57,193.49

34. 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	-214,480.44	408,003.14
递延所得税费用	-398,970.58	-94,164.83
合计	-613,451.02	313,838.31

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	801,290.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,193.64
调整以前期间所得税的影响	-214,480.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,031.59
研发费用加计扣除的影响	-522,195.81
所得税费用	-613,451.03

35. 现金流量表项目注释**（1）收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	174,400.00	553,046.43
利息收入	18,880.24	1,882.82

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	924,068.34	1,075.27
合计	1,117,348.58	556,004.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用和研发费用	2,957,384.00	5,485,469.90
往来款及其他	1,127,389.41	1,846,505.05
手续费	11,476.83	10,069.11
合计	4,096,250.24	7,342,044.06

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	8,275,000.00	11,457,000.00
用于质押的银行存款	2,120,000.00	
合计	10,395,000.00	11,457,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	8,275,000.00	15,397,000.00
用于质押的银行存款	1,060,000.00	1,060,000.00
担保费	120,603.77	118,252.43
合计	9,455,603.77	16,575,252.43

36. 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	1,414,741.92	5,350,967.04
加：资产减值准备	1,031,195.74	627,765.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	864,948.32	1,102,337.76
无形资产摊销	2,527,937.82	2,064,436.07
长期待摊费用摊销	1,417,206.50	968,532.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	57,193.49	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		224,710.00

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,103,231.85	951,951.99
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-398,970.58	-94,164.83
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)	-1,385,732.51	1,059,010.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	308,285.37	-1,778,189.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-266,208.82	3,870,253.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,673,829.10	14,347,610.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	420,109.32	408,469.37
减：现金的期初余额	408,469.37	1,011,795.10
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	11,639.95	-603,325.73

(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	420,109.32	408,469.37
其中：库存现金	8,281.70	61,016.58
可随时用于支付的银行存款	411,827.62	347,452.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	420,109.32	408,469.37

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为1,843,467.95元。

37. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退软件退税款	与收益相关	914,976.95	其他收益	914,976.95
2018年知识产权奖励	与收益相关	4,400.00	营业外收入	4,400.00
2019年度资质认证奖励	与收益相关	170,000.00	营业外收入	170,000.00
合计		1,089,376.95		1,089,376.95

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

公司无子公司。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营或联营企业。

3. 重要的共同经营

公司无重要的共同经营。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

股东袁力荣持有公司 56.46%股权，晏军持有公司 12.50%的股权，袁力荣与晏军系夫妻关系，系一致行动人，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六之2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
晏子	实际控制人之子
孙秀莲	监事、参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王梦婷	参股股东
王洪超	参股股东
胡孟寰	参股股东
袁琳	参股股东
王辉	参股股东

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁力荣、晏军	2,000,000.00	2018/10/24	2019/10/24	是
袁力荣、晏军	2,000,000.00	2018/9/17	2019/9/17	是
袁力荣、晏军	3,000,000.00	2018/12/18	2019/12/5	是
袁力荣、晏军	1,000,000.00	2018/12/18	2019/12/5	是
袁力荣、晏军	6,000,000.00	2018/3/29	2019/3/28	是
袁力荣、晏军	1,920,000.00	2018/4/3	2019/3/25	是
袁力荣、晏军	80,000.00	2018/3/27	2019/3/25	是
晏军	300,000.00	2018/10/31	2019/4/30	是
晏军	300,000.00	2019/4/24	2019/10/21	是
晏军	300,000.00	2019/10/21	2020/4/21	否
袁力荣、晏军、晏子	4,000,000.00	2019/11/28	2020/11/28	否
袁力荣、晏军、晏子	500,000.00	2019/11/28	2020/5/26	否
晏军	1,000,000.00	2019/5/14	2020/5/5	否
晏军、袁力荣、江苏徽商融资担保股份有限公司、南京乾贵置业有限公司	1,800,000.00	2019/10/11	2020/10/10	否
晏军、袁力荣、江苏徽商担保股份有限公司、南京乾贵置业有限公司	2,000,000.00	2019/10/29	2020/10/19	否
袁力荣、晏军	3,000,000.00	2019/12/3	2020/12/2	否
袁力荣、晏军	500,000.00	2019/9/4	2020/8/19	否
袁力荣、晏军	6,000,000.00	2019/3/26	2020/3/25	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁力荣、晏军	560,000.00	2019/6/25	2021/6/25	否

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额	说明
拆入资金					
王梦婷		6,275,000.00	6,275,000.00		免息
王洪超		2,000,000.00	2,000,000.00		免息

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,132,530.18	3,284,106.86

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	孙秀莲			80,000.00	
其他应收款	胡孟寰			80,000.00	
其他应收款	王辉	11,670.00			
合计		11,670.00		160,000.00	

[注]上述其他应收款期末余额、期初余额均为备用金。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	袁琳	640.00	

[注]其他应付袁琳期末余额为待支付的费用款。

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

根据公司2020年6月28日第二届董事会第七次会议决议，公司2019年度无利润分配方案，无资本公积转增资本事项。

附注十、其他重要事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	174,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,803.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	133,596.01	
减：所得税影响数	20,039.40	
非经常性损益净额（影响净利润）	113,556.61	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	113,556.61	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65	0.07	

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年6月29日经第二届董事会第七次会议批准。

董事长：袁力荣

江苏小桥流水科技股份有限公司

二〇二〇年六月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室