



华雁智科

NEEQ: 831021

华雁智能科技（集团）股份有限公司

Whayer Intelligent Technology Group Co., Ltd.



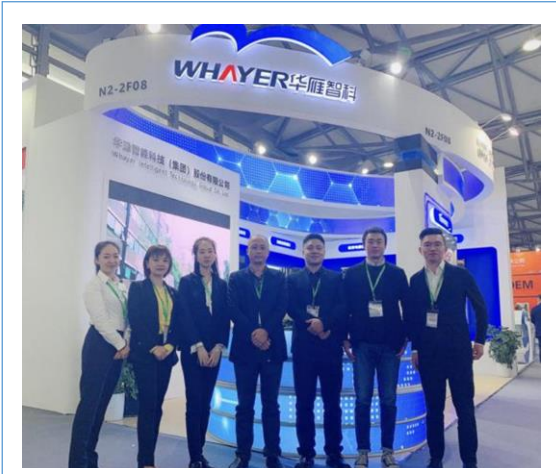
年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年6月11-13日，第四届亚洲电力电工暨智能电网展览会在中国进出口商品交易会展馆（广州）举行。公司为响应中国南方电网公司的“数字南网”战略和国家电网的“泛在电力物联网”建设要求，促进输变电运检智能化管控工作，特推出基于AI实景三维的输变电智能巡检系统、电力生产智能管控平台等一系列行业解决方案。



第十二届上海国际电力设备及技术展览会于2019年11月6-8日在上海浦东新国际博览中心隆重举行。公司为响应国家电网公司所倡导的“三型两网”建设号召，推出了一系列服务于电力客户的智能应用解决方案，主要包括输变电智能运维系统、电网运检管控系统、输变电智能专用产品、实景三维可视化系统等系列物联网解决方案。



2019年，公司“变电站辅助监控系统三维优化设计与全景测试技术及应用”获得国家电网有限公司科学技术进步奖。作为以AI大数据分析、智能多维视觉为核心为行业提供数据采集、通信传输、智能应用、智能展示等物联网解决方案提供商，华雁一直专注于优质解决方案的提供与技术创新，凭借先进的专业技术及不断的创新突破，技术实力一直保持在行业前列。

# 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 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华雁智科	指	华雁智能科技（集团）股份有限公司
南望视讯	指	四川南望视讯技术有限公司
致远软件	指	成都致远软件有限公司
北京华雁	指	北京华雁致远智能技术有限公司
杭州华雁	指	华雁智科（杭州）信息技术有限公司
广州华雁	指	广州华雁智能技术有限公司
华康酷视	指	华康酷视（成都）智能技术有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
高级管理人员、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《华雁智能科技（集团）股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度	指	2019 年度
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 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。

公司负责人沈建平、主管会计工作负责人邹登科及会计机构负责人（会计主管人员）周旭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）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
1、单一行业风险	由于公司业务主要来源于两大电网，经营业绩存在受国家全球能源互联网行业政策影响的风险。为此，公司已经启动实施业务覆盖整个能源领域的计划。
2、业务升级发展风险	实施业务升级发展战略，正面临着涉及“大云物移智”新技术新应用研发和行业信息化、智能化市场催生的双重挑战，机遇与挑战并存，在坚定战略定力的同时，进一步强化全面预算管控，保障规划目标成功实现。
3、应收账款回收风险	截止报告期末，公司应收账款净额 10,613.15 万元，占公司总资产的 34.48%，较年初下降 17.16%，虽报告期应收账款呈现较大幅度下降，但总量依然较高，仍存在一定回收风险。对此，公司在加强对客户信用资质的背景调查实施客户信用等级分类、强化销售合同收款条件审查管控基础上，持续强化应收款到期清理、催收工作，充分利用中央清欠政策红利东风，同时

	将应收账款回收工作纳入公司年度运营的重要管理指标加强管理，配备专人负责应收账款催收工作，加大收款绩效考核力度，加速应收账款回收。
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	华雁智能科技（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Whayer Intelligent Technology Group Co., Ltd.
证券简称	华雁智科
证券代码	831021
法定代表人	沈建平
办公地址	四川省成都市高新区天华二路 219 号天府软件园 C 区 10 号楼 16 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李丽
职务	董事会秘书
电话	028-65006755
传真	028-65006698
电子邮箱	lli@whayer.cn
公司网址	<a href="http://www.whayer.cn">http://www.whayer.cn</a>
联系地址及邮政编码	成都市高新区天华二路 219 号天府软件园 C 区 10 号楼 16 层，610041
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 24 日
挂牌时间	2014 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智能应用平台软件、视频分析处理服务器、实景三维建模服务与可视化应用服务器、通信设备集成及其它技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	119,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	沈建平
实际控制人及其一致行动人	沈建平

#### 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	91510000754748242C	否
注册地址	四川省成都市高新区天华二路219号天府软件园C区10号楼16层	否
注册资本	119,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	武兴田、黄敏
会计师事务所办公地址	成都市武侯区洗面桥街18号金茂礼都南楼28F

#### 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	175,436,407.19	160,192,276.22	9.52%
毛利率%	41.77%	24.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,508,413.13	-21,114,366.38	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,783,987.23	-22,407,444.37	
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)	6.18%	-9.39%	-
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)	5.84%	-9.96%	-
基本每股收益	0.11	-0.18	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	307,776,115.15	294,492,521.34	4.51%
负债总计	82,730,086.30	82,527,725.68	0.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,473,208.79	211,964,795.66	6.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.78	6.18%
资产负债率%(母公司)	31.57%	30.85%	-
资产负债率%(合并)	26.88%	28.02%	-
流动比率	3.46	3.25	-
利息保障倍数	15.98		-

#### 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	52,167,447.93	23,880,646.49	118.45%
应收账款周转率	1.50	1.06	-
存货周转率	2.54	2.54	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.51%	-10.17%	-
营业收入增长率%	9.52%	-1.16%	-
净利润增长率%	-	19.34%	-

#### 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	119,000,000	119,000,000	
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	806,214.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,536.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>730,678.30</b>
所得税影响数	6,252.40
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>724,425.90</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
应收票据及应收账款	134,432,629.25			
应收票据		5,179,722.24		

应收账款		129,252,907.01		
应付票据及应付账款	38,005,869.51			
应付票据		2,759,484.10		
应付账款		35,246,385.41		
应收票据	5,179,722.24	6,571,405.98		
应收账款	129,252,907.01	128,123,709.35		
应收款项融资		500,000.00		
其他应收款	18,075,666.39	16,664,832.66		
递延所得税资产	13,193,525.38	13,593,981.71		
其他流动负债		2,125,669.85		
未分配利润	46,710,356.81	44,336,795.64		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于软件和信息技术服务行业，是以大数据分析 with 视觉智能为核心的行业物联网解决方案服务提供商，致力为实施能源互联网发展战略的两大电网公司及其所属网省电力公司、发电企业等客户提供基于大数据分析 with 视觉智能为核心的平台软件、智能系统、网络通信等解决方案提供及相关技术服务。

公司拥有近二十年电力行业服务积淀、省级企业技术中心及稳定的核心技术与管理团队，现取得和已受理发明专利 37 项，计算机软件著作权 74 项，以及高新技术企业、计算机系统集成、测绘资质、质量管理体系认证等经营资质。

公司主要有电网运检智能分析管控平台、统一视频监控平台、GIS 空间信息服务平台、输变电图像/视频分析预警、变电站智能运维监护、实景三维与视频融合可视化等方案产品，以实现电力生产的全面监视、自动巡检、现场作业安全管控和智能分析决策，目前已形成智能运检、智能专用、智能视觉三大新业务系列；同时还为电力用户提供光传输、无线接入等网络通信系统。公司主要通过参与市场竞标、技术合作等方式获取订单，营业收入主要来源于产品与服务的销售。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 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，公司实现营业收入 17,543.64 万元，较上年同期增长 9.52%，实现净利润 1,308.12 万元，报告期公司经营净现金流 5,216.74 万元。截至报告期末，公司资产总额为 30,777.61 万元，较期初增长 4.51%，期末净资产 22,504.60 万元，较期初增长 6.17%。报告期公司盈利能力快速回升、财务状况显著改善。

2019 年，在国家电网宣告全面推进“三型两网、世界一流”建设，目标到 2021 年初步建成泛在电力物联网行业发展大背景下，公司多年持续深入推进的业务升级高质量发展战略迎来了这一重大市场春天，公司管理层审时度势，报告年度坚持技术创新与市场拓展优先方针。期内技术创新成果、行业应用技术竞赛屡获部、省级大奖或政府专项支持，公司在持续提升企业核心技术竞争力同时，主动出击抢占市场，多次积极参加行业内重量级展会，扩大市场宣传推广力度，凭籍多年技术积淀与行业技术引领优势，以及之前大量成功试点、示范应用项目市场先导优势，报告期内公司在电网运检智能化应用领域取得重大突破，同时在新兴业务领域还成功推出实景三维视频融合可视化，并实现多网省落地试点应用，报告期公司解决方案与软件服务业务快速增长，网络通信业务稳步发展，带动公司业务质量和结构进一步提升与优化，促进公司盈利能力快速回升。报告年度公司业务发展与经营业绩基本达成年度预期。

2020 年，公司所处电力物联网领域，正处于数字化智能化建设加快试点推进阶段。作为国网设备侧物联网顶层设计参与单位，基于该顶层设计，公司将集多项自主研发业界领先的电力设备典型缺陷图像分析算法、实景三维全场景智能布点设计和业界首创的 AI 实景三维与监控视频实时融合等核心技术，不断完善推出基于电力物联网的输变电智能巡检解决方案。目标在业务发展、管理提升、队伍能力三个方面实现跨越式突破！

### (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	85,538,973.38	27.79%	62,613,006.02	21.26%	36.62%
应收票据	3,814,149.77	1.24%	6,571,405.98	2.23%	-41.96%
应收账款	106,131,470.15	34.48%	128,123,709.35	43.51%	-17.16%

存货	41,759,119.92	13.57%	38,632,848.84	13.12%	8.09%
投资性房地产					
长期股权投资	5,080,440.21	1.65%			
固定资产	11,890,338.81	3.86%	13,115,124.07	4.45%	-9.34%
在建工程	1,109,080.60	0.36%	294,320.00	0.10%	276.83%
短期借款	8,000,000.00	2.60%	30,000,000.00	10.19%	-73.33%
长期借款					
应付票据	1,400,000.00	0.45%	2,759,484.10	0.94%	-49.27%
应付账款	34,222,328.50	11.12%	35,246,385.41	11.97%	-2.91%
预收款项	14,875,735.46	4.83%	807,476.94	0.27%	1,742.25%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期内，货币资金较本期期初增长 36.62%，主要系公司持续深入推进业务升级高质量发展战略，加强应收账款管控，应收账款周转率提升；同时公司加强采购计划管控，材料采购支出金额减少。

## 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	175,436,407.19	-	160,192,276.22	-	9.52%
营业成本	102,163,605.34	58.23%	120,243,063.00	75.06%	-15.04%
毛利率	41.77%	-	24.94%	-	-
销售费用	20,606,523.77	11.75%	22,308,204.60	13.93%	-7.63%
管理费用	22,959,555.34	13.09%	22,119,617.66	13.81%	3.80%
研发费用	20,995,470.47	11.97%	18,195,928.20	11.36%	15.39%
财务费用	-61,634.22	-0.04%	1,421,783.92	0.89%	-104.33%
信用减值损失	6,584,145.75	3.75%	-	-	-
资产减值损失	-179,046.55	-0.10%	-3,319,823.62	-2.07%	-94.61%
其他收益	201,214.95	0.11%	613,626.58	0.38%	-67.21%
投资收益	-19,559.79	-0.01%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,179,725.77	8.08%	-27,242,559.67	-17.01%	--

营业外收入	653,744.14	0.37%	844,905.11	0.53%	-22.63%
营业外支出	124,280.79	0.07%	362.70	0.00%	34,165.45%
净利润	13,081,233.19	7.46%	-21,114,366.38	-13.18%	-

项目重大变动原因:

无。

(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	175,436,407.19	160,094,751.51	9.58%
其他业务收入	-	97,524.71	
主营业务成本	102,163,605.34	120,186,503.67	-15.00%
其他业务成本	-	56,559.33	

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%	
解决方案	93,475,093.80	53.28%	71,774,367.95	44.81%	30.23%
软件服务	26,520,046.31	15.12%	14,092,035.31	8.80%	88.19%
网络通信	55,441,267.08	31.60%	74,228,348.25	46.34%	-25.31%

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%	
南方地区	60,296,457.21	34.37%	31,159,413.28	19.45%	93.51%
北方地区	12,758,871.92	7.27%	15,446,930.55	9.64%	-17.40%
华东地区	45,407,217.85	25.88%	66,699,516.61	41.64%	-31.92%
中西部地区	56,973,860.21	32.48%	46,788,891.07	29.21%	21.77%

收入构成变动的原因:

从业务类别来看，解决方案业务、软件服务业务在报告期内的收入较上期分别增加 30.23%、88.19%，网络通信业务在报告期内的收入较上期减少 25.31%，主要系公司持续深入推进业务升级高质量发展战略

所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京南瑞信息通信科技有限公司	16,278,888.92	9.28%	否
2	广东电网有限责任公司广州供电局	13,815,014.20	7.87%	否
3	四川科锐得电力通信技术有限公司	8,522,137.84	4.86%	否
4	国网湖南省电力有限公司电力科学研究院	8,226,415.09	4.69%	否
5	深圳市国电科技通信有限公司	6,230,088.54	3.55%	否
合计		53,072,544.59	30.25%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州海康威视科技有限公司	24,007,049.00	20.83%	否
2	浙江大华科技有限公司	7,573,516.00	6.57%	否
3	烽火通信科技股份有限公司	7,424,567.87	6.44%	否
4	齐丰科技股份有限公司	6,629,056.00	5.75%	否
5	重庆五彩建设工程有限公司	6,211,307.34	5.39%	否
合计		51,845,496.21	44.98%	-

## 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	52,167,447.93	23,880,646.49	118.45%
投资活动产生的现金流量净额	-6,186,640.37	-3,704,035.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,981,602.79	7,918,903.01	

### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5216.74 万元，较上期增加 2828.68 万元，主要系公司持续深入推进业务升级高质量发展战略，加强应收账款管控，应收账款周转率提升；同时公司加强采购计划管控，材料采购支出金额减少。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-618.66 万元，较上期增加 248.26 万元，主要系本期公司对联营企业投资 510 万所致。



报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2298.16 万元，较上期增加 3090.05 万元，主要系本期短期借款减少 2200.00 万元所致。

### (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、财务报表列报

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）、2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表进行了修订，拆分部分资产负债表项目，调整部分利润表项目列报行次。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。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		5,179,722.24		5,179,722.24
应收账款		129,252,907.01		128,384,078.79
应收票据及应收账款	134,432,629.25		133,563,801.03	
应付票据		2,759,484.10		2,759,484.10
应付账款		35,246,385.41		40,932,490.02

应付票据及应付账款	38,005,869.51		43,691,974.12	
-----------	---------------	--	---------------	--

## 2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
应收票据	5,179,722.24	1,391,683.74	6,571,405.98
应收账款	129,252,907.01	-1,129,197.66	128,123,709.35
应收款项融资		500,000.00	500,000.00
其他应收款	18,075,666.39	-1,410,833.73	16,664,832.66
递延所得税资产	13,193,525.38	400,456.33	13,593,981.71
其他流动负债		2,125,669.85	2,125,669.85
未分配利润	46,710,356.81	-2,373,561.17	44,336,795.64

## 3、执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

## 三、持续经营评价

公司始终坚持成就可持续发展长寿企业为愿景，所聚焦的能源互联网行业发展前景良好，所从事的基于大数据分析 & 视觉智能为核心的泛在物联网解决方案和电力网络通信等领域拥有稳定的客户群体与良好的市场口碑；公司坚持技术创新引领企业发展，不断以需求为导向持续价值创新，研发投入均在年收入 5% 以上；公司主营业务突出，新兴业务茁壮成长，盈利能力快速回升；公司注重不断提升企业管

理与治理规范，注重建设创新奋斗成长企业文化，公司核心管理与技术骨干团队稳定，梯队队伍稳健成长。另外，公司具有清晰的再出发十年（2014-2023 年）发展规划和坚定的战略定力。管理层认为公司具备良好持续经营能力，截至本报告披露日，公司不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款回收风险：截止报告期末，公司应收账款净额 10,613.15 万元，占公司总资产的 34.48%，较年初下降 17.16%，虽报告期应收账款呈现较大幅度下降，但总量依然较高，仍存在一定回收风险。对此，公司在加强对客户信用资质的背景调查实施客户信用等级分类、强化销售合同收款条件审查管控基础上，持续强化应收款到期清理、催收工作，充分利用中央清欠政策红利东风，同时将应收账款回收工作纳入公司年度运营的重要管理指标加强管理，配备专人负责应收账款催收工作，加大收款绩效考核力度，加速应收账款回收。

2、业务升级发展风险：实施业务升级发展战略，正面临着涉及“大云物移智”新技术新应用研发和行业信息化、智能化市场催生的双重挑战，机遇与挑战并存，在坚定战略定力的同时，进一步强化全面预算管控，保障规划目标成功实现。

3、单一行业风险：由于公司业务主要来源于两大电网，经营业绩存在受国家全球能源互联网行业政策影响的风险。为此，公司已经启动实施业务覆盖整个能源领域的计划。

4、控股股东及实际控制人不当控制的风险：公司控股股东及实际控制人为沈建平，直接持有公司 7,630.80 万股股份，占公司总股本的 64.12%。此外，沈建平自公司成立至今一直担任公司董事长兼总经理，沈建平可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若沈建平利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

5、税收政策的风险：公司于 2017 年 8 月 29 日取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局四部门复审批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201751000124，有效期为三年，按照相关规定减按 15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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
沈建平	董事长沈建平先生为公司借款提供担保	20,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月2日
沈建平	董事长沈建平先生为公司借款提供担保及反担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月5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：**

2018年12月，公司向成都银行高新支行申请1000万元信用授信，沈建平先生以连带保证责任方式提供担保；公司向成都银行高新支行申请1000万元流动资金担保贷款，成都中小企业融资担保有限责任公司作为连带责任保证人提供担保，沈建平先生作为连带责任保证人提供反担保。2019年5月，公司向成都中小企业融资担保有限责任公司申请额度为2000万元的额度循环委托贷款，通过兴业银行股份有限公司成都分行发放，公司董事长沈建平先生作为连带责任保证人向成都中小企业融资担保有限责任公司提供担保。以上两次关联交易有利于保障公司流动资金周转，符合公司和全体股东利益，未对公司正常生产经营活动造成不利影响。

**(三) 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	-	-	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：**

公司董、监、高承诺任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。公司在2013年与44位股东签署《避免同业竞争承诺函》。截至报告期末，承诺人对以上承诺完好履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	房屋	抵押	692,165.83	0.23%	借款抵押及反担保
应收账款	应收账款	质押	15,000,000.00	4.87%	借款抵押及反担保
<b>总计</b>	-	-	15,692,165.83	5.10%	-

## 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	53,679,334	45.11%	0	53,679,334	45.11%
	其中：控股股东、实际控制人	19,077,000	16.03%	0	19,077,000	16.03%
	董事、监事、高管	21,773,554	18.30%	0	21,773,554	18.30%
	核心员工	7,763,840	6.52%	-264,000	7,499,840	6.30%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	65,320,666	54.89%	0	65,320,666	54.89%
	其中：控股股东、实际控制人	57,231,000	48.09%	0	57,231,000	48.09%
	董事、监事、高管	65,320,666	54.89%	0	65,320,666	54.89%
	核心员工	346,500	0.29%	0	346,500	0.29%
总股本		119,000,000	-	0	119,000,000	-
普通股股东人数		102				

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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	沈建平	76,308,000		76,308,000	64.12%	57,231,000	19,077,000
2	颜江	5,638,440		5,638,440	4.74%	4,228,830	1,409,610
3	杨选贞	4,187,440		4,187,440	3.52%		4,187,440
4	胡才永	764,000	2,035,600	2,799,600	2.35%		2,799,600
5	章则明	2,046,000		2,046,000	1.72%	1,534,500	511,500
6	陈嘉钰	1,637,000	124,000	1,761,000	1.48%		1,761,000
7	李祖明	1,000,000	500,000	1,500,000	1.26%		1,500,000
8	黄勇	1,360,000		1,360,000	1.14%		1,360,000
9	李丽	1,180,000		1,180,000	0.99%	885,000	295,000
10	江苏丹诚信息 科技有限公司	462,000	538,000	1,000,000	0.84%		1,000,000
合计		94,582,880	3,197,600	97,780,480	82.16%	63,879,330	33,901,150

普通股前十名股东间相互关系说明：沈建平与杨选贞系夫妻关系；陈嘉钰与杨选贞系母女关系，为沈建平之岳母；胡才永系江苏丹诚信息科技有限公司股东，持股 0.1%。

## 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

控股股东和实际控制人为同一人，其简要情况为：

沈建平，EMBA，男，1964年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。1985年7月大学毕业后分配至成都市茧丝绸公司，期间任电子自动化专业领域工程师。1993年6月起创办企业，历任华雁通信总经理，华雁智科董事长兼总经理至今。报告期内，公司控股股东未发生变化。



## 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	抵/质押贷款	成都银行高新支行	银行	5,000,000.00	2019年7月1日	2020年6月18日	5.22
2	抵/质押贷款	兴业银行成都分行	银行	3,000,000.00	2019年8月15日	2020年8月14日	8.015
合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-

### 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

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	0.50	0	0

## 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	
沈建平	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	男	1964年10月	硕士	2019年9月16日	2022年9月15日	是
颜江	董事、副总经理	男	1969年6月	本科	2019年9月16日	2022年9月15日	是
章则明	董事、副总经理	男	1970年8月	硕士	2019年9月16日	2022年9月15日	是
李丽	董事、董事会秘书	女	1968年3月	硕士	2019年9月16日	2022年9月15日	是
蒲刚	董事、副总经理	男	1972年3月	硕士在读	2019年9月16日	2022年9月15日	是
邹登科	财务负责人	男	1976年12月	大专	2019年9月16日	2022年9月15日	是
张蓉	监事会主席	女	1982年2月	硕士在读	2019年9月16日	2022年9月15日	是
陈爽	监事	男	1976年1月	大专	2019年9月16日	2022年9月15日	是
曾丽	监事	女	1985年10月	硕士	2019年9月16日	2022年9月15日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							6

#### 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、高级管理人员相互之间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
沈建平	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	76,308,000	0	76,308,000	64.12%	0
颜江	董事、副总经理	5,638,440	0	5,638,440	4.74%	0
章则明	董事、副总经理	2,046,000	0	2,046,000	1.72%	0
李丽	董事、董事会秘书	1,180,000	0	1,180,000	0.99%	0
蒲刚	董事、副总经理	921,000	0	921,000	0.77%	0
邹登科	财务负责人	538,780	0	538,780	0.45%	0
张蓉	监事会主席	272,000	0	272,000	0.23%	0
陈爽	监事	190,000	0	190,000	0.16%	0
曾丽	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	87,094,220	0	87,094,220	73.18%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
罗京平	监事会主席	离任	无	换届选举
张蓉	监事	换届	监事会主席	换届选举
曾丽	无	新任	监事	换届选举

#### 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

曾丽，女，1985年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2010年6月毕业于四川大学企业管理专业，获得研究生学历。2010年至今先后任公司人力行政部副经理、经理、人力行政总监、人力资源管理部主任职务。2019年9月任公司监事，任期三年。

## 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	41	40
生产人员	3	4
销售人员	26	21
技术人员	123	130
财务人员	7	7
员工总计	200	202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	27	26
本科	134	139
专科	32	30
专科以下	5	5
员工总计	200	202

### (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
王琦	无变动	广州公司总经理	819,780	0	819,780
龙强	无变动	北京公司总经理	480,000	58,000	538,000
唐慧明	无变动	技术顾问	510,000	0	510,000
贺苏宁	无变动	技术总监	340,000	0	340,000
黄勇	无变动	市场营销本部主任	1,360,000	0	1,360,000
郭斌	无变动	大区营销总监	844,000	20,000	864,000
张蓉	无变动	方案技术服务部主任	272,000	0	272,000
陈爽	无变动	方案研究院副院长	190,000	0	190,000
唐曙光	无变动	方案研究院副院长	340,000	0	340,000
蒋志强	无变动	杭州公司副总经理	1,191,000	-341,000	850,000
刘鸿林	无变动	方案技术服务部副主任	342,000	0	342,000
兰建琼	无变动	市场营销本部副主任	288,560	0	288,560
朱勇刚	无变动	广州公司副总经理	170,000	0	170,000
张贝奕	无变动	业务骨干	170,000	0	170,000
明媚	无变动	业务骨干	170,000	0	170,000
李伦	无变动	业务骨干	140,000	0	140,000
欧卫华	无变动	研发骨干	119,000	-5,000	114,000

赵国玉	无变动	研发骨干	159,000	-33,000	126,000
成原礼	无变动	业务骨干	102,000	5,000	107,000
叶曙光	无变动	业务骨干	103,000	32,000	135,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构；公司制定有《募集资金管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易决策制度》等制度，通过健全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》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,《公司章程》包含投资者关系管理、沟通及信息披露等条款,能够保护股东与投资者充分行使相关权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司的重大决策如:关联交易、担保等事项均已严格按照相关法律法规和《公司章程》履行规定程序。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内,公司通过股东会和董事会决策程序对《公司章程》进行了如下修改:公司名称由“四川华雁信息产业股份有限公司”变更为“华雁智能科技(集团)股份有限公司”。

## (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	8	审议 2018 年度报告及年度报告摘要、2018 年财务决算、2019 年财务预算方案、2018 年度董事会工作报告; 审议公司借款及实际控制人担保事宜; 审议第四届董事会换届及第五届董事会提名、董事长选举、聘任高级管理人员; 审议公司对外投资设立子公司事宜; 审议 2019 年半年报。
监事会	4	审议 2018 年度监事会工作报告、2018 年年度报告及年度报告摘要; 审议 2019 年半年度报告; 审议第四届监事会换届及第五届监事会主席选举。
股东大会	5	审议 2018 年度报告及年度报告摘要; 审议公司借款及实际控制人担保事宜; 审议第四届董事会换届及第五届董事会选举事宜。

## 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、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在资金被违规占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》

建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### **(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》和其他相关法律法规的规定，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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，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**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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	川华信审（2020）第 0042 号	
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南楼 28F	
审计报告日期	2020 年 4 月 7 日	
注册会计师姓名	武兴田、黄敏	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	13	
会计师事务所审计报酬	18 万	
审计报告正文：		

审计报告正文：

## 审计报告

川华信审（2020）第 0042 号

华雁智能科技（集团）股份有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了华雁智能科技（集团）股份有限公司（以下简称“华雁智科”）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，公允反映了华雁智科 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

于华雁智科，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**

华雁智科管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年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**

华雁智科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，管理层负责评估华雁智科的持续经营能力，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华雁智科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华雁智科的财务报告过程。

### **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，就可能导致对华雁智科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华雁智科不能持续经营。

(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) 就华雁智科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：武兴田

(项目合伙人)

中国注册会计师：黄敏

二〇二〇年四月七日

## 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	五、1	85,538,973.38	62,613,006.02
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	3,814,149.77	6,571,405.98
应收账款	五、3	106,131,470.15	128,123,709.35
应收款项融资	五、4	12,827,650.00	500,000.00
预付款项	五、5	12,852,304.45	8,126,067.45
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、6	7,633,821.57	16,664,832.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	41,759,119.92	38,632,848.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	5,009,147.54	3,559,971.44
<b>流动资产合计</b>		<b>275,566,636.78</b>	<b>264,791,841.74</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		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、9	5,080,440.21	
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、10	11,890,338.81	13,115,124.07
在建工程	五、11	1,109,080.60	294,320.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	1,406,488.69	1,574,794.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	757,104.28	1,122,459.64
递延所得税资产	五、14	11,966,025.78	13,593,981.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,209,478.37</b>	<b>29,700,679.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>307,776,115.15</b>	<b>294,492,521.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	8,000,000.00	30,000,000.00
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	五、16	1,400,000.00	2,759,484.10
应付账款	五、17	34,222,328.50	35,246,385.41
预收款项	五、18	14,875,735.46	807,476.94
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、19	6,493,974.34	4,746,676.29
应交税费	五、20	5,718,144.38	1,010,748.63
其他应付款	五、21	6,842,247.89	4,722,043.50
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	五、22	1,998,414.77	2,125,669.85
<b>流动负债合计</b>		<b>79,550,845.34</b>	<b>81,418,484.72</b>
<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	五、23	3,179,240.96	1,109,240.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,179,240.96</b>	<b>1,109,240.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>82,730,086.30</b>	<b>82,527,725.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	119,000,000.00	119,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	31,861,026.16	31,861,026.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	16,766,973.86	16,766,973.86
一般风险准备			
未分配利润	五、27	57,845,208.77	44,336,795.64
归属于母公司所有者权益合计		225,473,208.79	211,964,795.66
少数股东权益		-427,179.94	
<b>所有者权益合计</b>		<b>225,046,028.85</b>	<b>211,964,795.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>307,776,115.15</b>	<b>294,492,521.34</b>

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭

## （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		81,328,875.79	60,734,928.08
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	十五、1	3,814,149.77	6,571,405.98
应收账款	十五、2	113,267,552.74	127,540,232.48
应收款项融资	十五、3	12,627,650.00	500,000.00

预付款项		12,739,463.95	7,782,052.87
其他应收款	十五、4	16,009,009.67	20,658,591.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,192,789.49	39,849,091.53
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		4,471,198.91	2,589,836.84
<b>流动资产合计</b>		<b>286,450,690.32</b>	<b>266,226,138.97</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	十五、5	30,783,778.21	24,203,338.00
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		1,923,033.55	2,454,954.17
在建工程		1,109,080.60	294,320.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,060,655.48	1,178,960.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		302,632.78	419,749.42
递延所得税资产		11,642,494.81	13,210,632.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,821,675.43</b>	<b>41,761,954.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>333,272,365.75</b>	<b>307,988,093.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	30,000,000.00
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		1,400,000.00	2,759,484.10
应付账款		48,863,273.50	40,932,490.02
预收款项		14,854,157.64	1,047,862.18

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,444,605.46	4,107,053.87
应交税费		5,684,005.78	776,998.45
其他应付款		15,776,731.10	12,197,669.32
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		1,998,414.77	2,125,669.85
<b>流动负债合计</b>		<b>102,021,188.25</b>	<b>93,947,227.79</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		3,179,240.96	1,059,240.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,179,240.96</b>	<b>1,059,240.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>105,200,429.21</b>	<b>95,006,468.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		119,000,000.00	119,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,861,026.16	31,861,026.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,789,121.55	16,789,121.55
一般风险准备			
未分配利润		60,421,788.83	45,331,477.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>228,071,936.54</b>	<b>212,981,625.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>333,272,365.75</b>	<b>307,988,093.86</b>

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭



### (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>		175,436,407.19	160,192,276.22
其中：营业收入	五、28	175,436,407.19	160,192,276.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		167,843,435.78	184,728,638.85
其中：营业成本	五、28	102,163,605.34	120,243,063.00
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、29	1,179,915.08	440,041.47
销售费用	五、30	20,606,523.77	22,308,204.60
管理费用	五、31	22,959,555.34	22,119,617.66
研发费用	五、32	20,995,470.47	18,195,928.20
财务费用	五、33	-61,634.22	1,421,783.92
其中：利息费用		776,602.79	1,714,425.29
利息收入		973,464.26	420,019.35
加：其他收益	五、34	201,214.95	613,626.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-19,559.79	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,559.79	-
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、36	6,584,145.75	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-179,046.55	-3,319,823.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,179,725.77	-27,242,559.67
加：营业外收入	五、38	653,744.14	844,905.11
减：营业外支出	五、39	124,280.79	362.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,709,189.12	-26,398,017.26
减：所得税费用	五、40	1,627,955.93	-5,283,650.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,081,233.19	-21,114,366.38
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)			
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)		-427,179.94	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		13,508,413.13	-21,114,366.38
<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>		13,081,233.19	-21,114,366.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,508,413.13	-21,114,366.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-427,179.94	-
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	-0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	-0.18

法定代表人: 沈建平

主管会计工作负责人: 邹登科

会计机构负责人: 周旭

(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>	十五、6	170,261,238.68	153,601,524.50
减：营业成本	十五、6	103,905,581.65	120,333,467.63
税金及附加		1,167,908.03	256,194.07
销售费用		18,785,501.07	20,348,891.87
管理费用		20,120,112.33	19,258,326.95
研发费用		16,079,176.23	15,077,760.08
财务费用		-47,987.18	1,425,896.21
其中：利息费用		776,602.79	1,713,926.41
利息收入		956,016.98	412,861.44
加：其他收益		142,587.93	513,626.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-19,559.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,559.79	
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）		6,162,698.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		222,681.11	-3,618,343.66
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>		16,759,354.24	-26,203,729.39
加：营业外收入		23,375.54	586,980.11
减：营业外支出		124,280.79	287.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,658,448.99	-25,617,036.95
减：所得税费用		1,568,137.56	-5,205,483.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,090,311.43	-20,411,553.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,090,311.43	-20,411,553.61
（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>15,090,311.43</b>	<b>-20,411,553.61</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭

#### （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		203,688,015.35	208,209,518.34
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		605,327.75	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	6,430,312.80	5,576,048.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>210,723,655.90</b>	<b>213,785,566.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		85,810,185.94	121,279,797.66
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		36,330,197.71	35,429,636.43
支付的各项税费		5,619,429.47	5,706,234.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	30,796,394.85	27,489,251.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>158,556,207.97</b>	<b>189,904,920.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,167,447.93</b>	<b>23,880,646.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,900.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,093,540.37	1,704,035.96
投资支付的现金		5,100,000.00	
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	五、41		2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,193,540.37</b>	<b>3,704,035.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,186,640.37</b>	<b>-3,704,035.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,000,000.00	30,000,000.00
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>10,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		866,602.79	1,850,625.29
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、41	115,000.00	230,471.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,981,602.79</b>	<b>22,081,096.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,981,602.79</b>	<b>7,918,903.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>22,999,204.77</b>	<b>28,095,513.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		61,201,944.71	33,106,431.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>84,201,149.48</b>	<b>61,201,944.71</b>

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭

(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		191,410,252.64	199,748,880.40
收到的税费返还		7,669.00	
收到其他与经营活动有关的现金		7,876,903.59	8,635,389.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>199,294,825.23</b>	<b>208,384,270.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		78,301,416.79	120,281,987.84
支付给职工以及为职工支付的现金		29,793,735.81	29,661,128.79
支付的各项税费		5,547,898.83	4,340,002.34
支付其他与经营活动有关的现金		34,518,508.97	28,285,185.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>148,161,560.40</b>	<b>182,568,304.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,133,264.83</b>	<b>25,815,966.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,900.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		891,376.92	1,607,185.96
投资支付的现金		6,600,000.00	200,000.00
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			2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,491,376.92</b>	<b>3,807,185.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,484,476.92</b>	<b>-3,807,185.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
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>10,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		866,602.79	1,850,126.41
支付其他与筹资活动有关的现金		115,000.00	230,471.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,981,602.79</b>	<b>22,080,598.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,981,602.79</b>	<b>7,919,401.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>20,667,185.12</b>	<b>29,928,182.00</b>

加：期初现金及现金等价物余额		59,323,866.77	29,395,684.77
六、期末现金及现金等价物余额		79,991,051.89	59,323,866.77

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭

## (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	119,000,000.00				31,861,026.16				16,766,973.86		46,710,356.81		214,338,356.83
加：会计政策变更											-2,373,561.17		-2,373,561.17
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	119,000,000.00				31,861,026.16				16,766,973.86		44,336,795.64		211,964,795.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											13,508,413.13	-427,179.94	13,081,233.19
（一）综合收益总额											13,508,413.13	-427,179.94	13,081,233.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>119,000,000.00</b>			<b>31,861,026.16</b>			<b>16,766,973.86</b>	<b>57,845,208.77</b>	<b>-427,179.94</b>	<b>225,046,028.85</b>		

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	119,000,000.00				31,861,026.16				16,766,973.86		67,824,723.19		235,452,723.21
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	119,000,000.00				31,861,026.16				16,766,973.86		67,824,723.19		235,452,723.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,114,366.38		-21,114,366.38
（一）综合收益总额											-21,114,366.38		-21,114,366.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>119,000,000.00</b>				<b>31,861,026.16</b>				<b>16,766,973.86</b>	<b>46,710,356.81</b>		<b>214,338,356.83</b>

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭

## (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	119,000,000.00				31,861,026.16				16,789,121.55		47,439,030.83	215,089,178.54
加：会计政策变更											-2,107,553.43	-2,107,553.43
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,000,000.00				31,861,026.16				16,789,121.55		45,331,477.40	212,981,625.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											15,090,311.43	15,090,311.43
（一）综合收益总额											15,090,311.43	15,090,311.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>119,000,000.00</b>				<b>31,861,026.16</b>				<b>16,789,121.55</b>		<b>60,421,788.83</b>	<b>228,071,936.54</b>

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	119,000,000.00				31,861,026.16				16,789,121.55		67,850,584.44	235,500,732.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,000,000.00				31,861,026.16				16,789,121.55		67,850,584.44	235,500,732.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,411,553.61	-20,411,553.61
（一）综合收益总额											-20,411,553.61	-20,411,553.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>119,000,000.00</b>				<b>31,861,026.16</b>				<b>16,789,121.55</b>		<b>47,439,030.83</b>	<b>215,089,178.54</b>

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：邹登科

会计机构负责人：周旭

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 基本情况

公司系经四川省人民政府(2003)251号文批准于2003年11月发起设立,总股本1,500万股。公司先后于2008年、2012年以未分配利润转增股本1,500万股、2,100万股,2015年定向增发股本850万股,2016年以资本公积转增股本5,950万股,截至报告期末,总股本11,900万股。2019年10月,公司以原名称四川华雁信息产业股份有限公司变更为华雁智能科技(集团)股份有限公司。现公司总部位于成都市高新区天华二路219号天府软件园C区10号楼16层。

统一社会信用代码:91510000754748242C

公司股票代码:831021

公司法定代表人:沈建平

公司经营范围:电子产品、通信设备、计算机系统的研究、生产、销售及相关技术服务(涉及行政许可的经营范围除外);公共安全技术防范设施系统设计、安装、维修;电子与智能化工程;通信工程。

公司处于软件和信息技术服务行业,是以大数据分析 with 视觉智能为核心的行业物联网解决方案服务提供商,致力为实施能源互联网发展战略的两大电网公司及其所属网省电力公司、发电企业等客户提供基于大数据分析 with 视觉智能为核心的平台软件、智能系统、网络通信等解决方案提供及相关技术服务。

本财务报表已于2020年4月7日经公司董事会批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至2019年12月31日,公司合并报表范围为公司全资子公司5家、控股子公司1家,较2018年12月31日合并报表范围新增1家控股子公司,详见本附注六、合并范围的变更、本附注七、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其颁布和修订的具体会计准则、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”)编制,并按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)的规定进行披露。

## **(二) 持续经营**

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息,综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素,本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司记账本位币和编制本财务报表时所采用的货币均为人民币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### **2、非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

## **(七) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

### **2、合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并

且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## （九）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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类和后续计量

### 1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司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；

-该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。

(2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

-本公司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；

-该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

(3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

(4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上

述合同现金流量特征的要求。

## 2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (2) 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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。

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。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

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，计入留存收益。

## 2、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

### 2) 财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### 3) 摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配, 将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 4、金融资产及金融负债的列报抵消

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:

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

### 5、金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 满足下列条件之一时, 本公司终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 该金融资产已转移, 本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, 且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 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之和。

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

### 6、金融工具(不含应收款项)减值

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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权投资;
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## 7、金融资产的核销

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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

#### 1、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致；已背书未到期商业承兑汇票不计提坏账准备，但有明显减值迹象的除外。

#### 2、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量坏账准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

##### (1) 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除合并范围内关联方组合之外其他应收款项
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认金融资产的坏账准备。



不同组合计量坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失
合并范围内关联方组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率列示如下：

① 账龄组合预期信用损失率列示如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	60.00
5年以上	100.00

② 合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 3、其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金及押金组合	日常经营活动中应收取的合同期限内的各类押金质保金、保证金等应收款项
员工备用金组合	日常经营活动中的员工备用金
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
其他应收款项	除以上外的其他应收款项

不同组合计量坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
保证金及押金组合	预期信用损失
员工备用金组合	预期信用损失

合并范围内关联方组合	预期信用损失
其他应收款项	预期信用损失

各组合预期信用损失率列示如下：

① 保证金及押金组合、员工备用金组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合同期限内的保证金、质保金、押金及在职员工备用金且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 5%。

② 合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

③ 其他应收款项以账龄组合预期信用损失率列示如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

坏账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。

#### （十一）存货核算方法

##### 1、存货分类

原材料、在产品、生产成本、库存商品、周转材料等。

##### 2、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

##### 3、发出存货计价方法

存货按照实际成本进行初始计价，发出存货时，除低值易耗品和包装物外按项目采用个别计价法。

##### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

##### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

## （十二）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **（十三）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策。

#### （十四）固定资产

1、固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

2、固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

3、固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值、预计使用年限和残值确定折旧率。各类固定资产使用年限和折旧率、残值率分别列示如下：

类别	预计使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20年	4.85%	3%
机器设备	10年	9.7%	3%
运输设备	5年	19.4%	3%
办公设备	5年	19.4%	3%

#### （十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十六）借款费用的会计处理方法

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指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。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，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借款费用已经发生；

③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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益，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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## （十七）无形资产

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。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

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，应当证明其有用性；

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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用直线法，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

#### **（十八）长期待摊费用**

长期待摊费用包括已经支出，但摊销期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用的摊销方法为直线法，有明确受益期的按明确受益期平均摊销，无明确受益期的按估计受益期平均摊销。

#### **（十九）非流动非金融资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、养老保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。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。离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划主要系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。

设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 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，在发生当期计入当期损益。

### 4、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、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。



## （二十一）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）收入

### 1、确认原则：

#### A、销售商品

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

#### B、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

### 2、产品及服务分类：

①解决方案：该业务主要为电力行业提供基于大数据分析 & 视觉智能为核心的平台软件、智能系统等，主要有电网运检智能分析管控平台、统一视频监控平台、GIS 空间信息服务平台、输电线路图像/视频分析预警、变电站智能运维监护、实景三维与视频融合可视化等方案产品。

②软件服务：该业务主要为电力行业提供解决方案软件开发及技术支持与维护等。

③网络通信：该业务主要为电力行业提供光传输、无线接入等网络通信系统等。包含为行业客户提供信息通信系统的技术方案咨询、系统设备、工程安装开通、现场技术指导、网管软件升级、运维保障等服务。

### 3、确认方法：

解决方案、软件服务收入确认方法：在同时满足取得工程完工证明或上线运行证明且已经开具发票的情况下应当确认收入。

网络通信收入确认方法：在同时满足主要货物已经发出并经客户签收且已开具发票的情况下应当确认收入。

### **（二十三）政府补助**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。对于本公司取得的政策性优惠借款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，本公司以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，则将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

### **（二十五）重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、会计政策变更**

##### **（1）财务报表列报**

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)、2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表和合并财务报表进行了修订,拆分部分资产负债表项目,调整部分利润表项目列报行次。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。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	134,432,629.25		133,563,801.03	
应收票据		5,179,722.24		5,179,722.24
应收账款		129,252,907.01		128,384,078.79
应付票据及应付账款	38,005,869.51		43,691,974.12	
应付票据		2,759,484.10		2,759,484.10
应付账款		35,246,385.41		40,932,490.02

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定,本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,未对 2018 年度的比较财务报表进行调整,情况如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
应收票据	5,179,722.24	1,391,683.74	6,571,405.98
应收账款	129,252,907.01	-1,129,197.66	128,123,709.35
应收款项融资		500,000.00	500,000.00

其他应收款	18,075,666.39	-1,410,833.73	16,664,832.66
递延所得税资产	13,193,525.38	400,456.33	13,593,981.71
其他流动负债		2,125,669.85	2,125,669.85
未分配利润	46,710,356.81	-2,373,561.17	44,336,795.64

### (3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

## 2、会计估计变更

截至资产负债表日，本公司无需披露的会计估计变更。

## 四、税项（公司适用的税种及税率）

### 1、主要税种及税率

税 种	计税基数	税 率
增值税	应税收入	16%/13%、10%/9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：公司安装施工类收入适用增值税率10%/9%（自2019年4月1日起适用9%），技术服务类适用增值税率6%，全资子公司北京华雁致远智能技术有限公司、广州华雁智能技术有限公司系小规模纳税人，适用增值税率3%。

### 2、优惠政策

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）的规定，本公司2017年8月29日重新认定为高新技术企业（证书编号：GR201751000124），有效期3年，按照企业所得税法规定，减按15%税率征收。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）的规定，子公司华雁智科（杭州）信息技术有限公司于2018年11月30日认定为高新技术企业（证书编号：GR201833001344），有效期3年，按照企业所得税法规定，减按15%税率征收。

(3) 财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税【2019】

13号)自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司四川南望视讯技术有限公司、成都致远软件有限公司、北京华雁致远智能技术有限公司、广州华雁智能技术有限公司、华康酷视(成都)智能技术有限公司按此税率计算缴纳企业所得税。

**五、合并会计报表主要项目注释**(期末指2019年12月31日,期初指2019年1月1日;本期指2019年度,上期指2018年度,金额单位除特别注明外指人民币元。)

**1、货币资金**

项 目	期末数	期初数
现 金	20,492.31	13,532.87
银行存款	84,119,694.83	61,156,413.87
其他货币资金	1,398,786.24	1,443,059.28
合 计	85,538,973.38	62,613,006.02
其中:存放在境外的款项总额		

注1:其他货币资金主要系银行承兑汇票及保函缴存的保证金,因保证金存于保证金专户,其使用受限,未将其视为现金及现金等价物,在编制现金流量表时已扣除。

注2:期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2、应收票据**

(1) 应收票据分类

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,909,714.77	6,805,392.09
减:坏账准备	95,565.00	233,986.11
应收票据净额	3,814,149.77	6,571,405.98

(2) 按坏账计提方法分类

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	1,998,414.77	51.11			1,998,414.77
按组合计提坏账准备	1,911,300.00	48.89	95,565.00	5.00	1,815,735.00

的应收票据					
其中:					
商业承兑汇票	1,911,300.00	48.89	95,565.00	5.00	1,815,735.00
合计	3,909,714.77	100.00	95,565.00	2.44	3,814,149.77
	期初数				
种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,125,669.85	31.24			2,125,669.85
按组合计提坏账准备的应收票据	4,679,722.24	68.76	233,986.11	5.00	4,445,736.13
其中:					
商业承兑汇票	4,679,722.24	68.76	233,986.11	5.00	4,445,736.13
合计	6,805,392.09	100.00	233,986.11	3.44	6,571,405.98

(3) 本报告期内, 本公司不存在质押汇票的情况。

(4) 期末已背书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
商业承兑汇票		1,998,414.77
合计		1,998,414.77

(5) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 按种类列示

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	707,524.42	0.61	707,524.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	114,513,822.82	99.39	8,382,352.67	7.32	106,131,470.15
合 计	115,221,347.24	100.00	9,089,877.09	7.89	106,131,470.15
种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	1,443,110.25	1.02	1,443,110.25	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	140,540,582.11	98.98	12,416,872.76	8.84	128,123,709.35
合 计	141,983,692.36	100.00	13,859,983.01	9.76	128,123,709.35

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州依赛通信有限公司	208,259.00	208,259.00	100	很可能无法回收
中国普天信息产业股份有限公司	124,272.90	124,272.90	100	很可能无法回收
南江县电力公司	55,500.00	55,500.00	100	很可能无法回收
纳溪供电有限责任公司	54,722.70	54,722.70	100	很可能无法回收
中冶美利峡山纸业有限公司	53,000.00	53,000.00	100	很可能无法回收
四川恒信电力工程有限公司	27,000.00	27,000.00	100	很可能无法回收
国网四川省电力公司	25,230.00	25,230.00	100	很可能无法回收
国网四川省电力公司信息通信公司	25,230.00	25,230.00	100	很可能无法回收
重庆市电力公司	25,186.08	25,186.08	100	很可能无法回收
绵阳电力通信自动化公司	24,470.00	24,470.00	100	很可能无法回收
重庆白鹤电力有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100	很可能无法回收
国网重庆市电力公司云阳县供电分公司	9,604.00	9,604.00	100	很可能无法回收
达州电业局	9,000.00	9,000.00	100	很可能无法回收
国网四川省电力公司成都供电公司	7,349.28	7,349.28	100	很可能无法回收
国网四川省电力公司广安供电公司	6,500.00	6,500.00	100	很可能无法回收
国网重庆市电力公司万州供电分公司	6,000.00	6,000.00	100	很可能无法回收
重庆市科源能源技术发展有限公司	5,700.00	5,700.00	100	很可能无法回收
华电云南发电有限公司以礼河发电厂	5,000.00	5,000.00	100	很可能无法回收
国网四川省电力公司遂宁供电公司	3,500.00	3,500.00	100	很可能无法回收
重庆天富发电有限公司	2,967.00	2,967.00	100	很可能无法回收
四川省电力公司绵阳通信自动化所	2,800.00	2,800.00	100	很可能无法回收
内江电业局	1,200.00	1,200.00	100	很可能无法回收
二滩水力发电厂	1,000.00	1,000.00	100	很可能无法回收

自贡电力物资公司	1,000.00	1,000.00	100	很可能无法回收
云南华坪电力股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100	很可能无法回收
重庆市大溪河水电开发有限公司	800.00	800.00	100	很可能无法回收
河口县河口供电有限公司	600.00	600.00	100	很可能无法回收
中国华电集团公司云南以礼河发电厂	500.00	500.00	100	很可能无法回收
攀枝花三维发电有限责任公司	72.00	72.00	100	很可能无法回收
北京华星恒业电气设备有限公司	50.00	50.00	100	很可能无法回收
国网浙江省电力有限公司物资分公司	10.01	10.01	100	很可能无法回收
北京中电飞华通信股份有限公司	1.00	1.00	100	很可能无法回收
国电南瑞南京控制系统有限公司	0.41	0.41	100	很可能无法回收
国网信通亿力科技有限责任公司	0.02	0.02	100	很可能无法回收
国网上海市电力公司	0.01	0.01	100	很可能无法回收
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	0.01	0.01	100	很可能无法回收
合计	707,524.42	707,524.42	100	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	93,044,047.32	4,652,202.37	5
1—2年	14,364,951.54	1,436,495.15	10
2—3年	4,806,386.35	961,277.27	20
3—4年	856,415.61	256,924.68	30
4—5年	916,422.00	549,853.20	60
5年以上	525,600.00	525,600.00	100
合计	114,513,822.82	8,382,352.67	
账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	95,029,152.23	4,751,457.61	5
1—2年	31,601,853.96	3,160,185.40	10
2—3年	7,968,406.87	1,593,681.37	20
3—4年	3,940,009.38	1,182,002.81	30
4—5年	679,035.24	407,421.14	60
5年以上	1,322,124.43	1,322,124.43	100



合计	140,540,582.11	12,416,872.76
----	----------------	---------------

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	1,443,110.25		735,585.83		707,524.42
按组合计提坏账准备	12,416,872.76		4,034,520.09		8,382,352.67
其中：账龄组合	12,416,872.76		4,034,520.09		8,382,352.67
合并范围内关联方组合					
合计	13,859,983.01		4,770,105.92		9,089,877.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
四川科锐得电力通信技术有限公司	9,605,947.10	3年以内	8.34	555,817.56
国网湖南省电力有限公司电力科学研究院	8,720,000.00	1年以内	7.57	436,000.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	7,571,276.21	1年以内	6.57	378,563.81
深圳市国电科技通信有限公司	7,040,000.04	1年以内	6.11	352,000.00
国网江苏省电力有限公司	4,709,407.60	1年以内	4.09	235,470.38
合计	37,646,630.95		32.68	1,957,851.75

(6) 本期无核销的应收账款。

(7) 本期转回应收账款坏账准备金额 4,770,105.92 元。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 期末用于质押的应收账款。

根据《委托贷款应收账款质押合同》(成担委贷应质字 1970042 号)，公司以 500.00 万元应收账款质押给成都中小企业融资担保有限责任公司以获取兴业银行股份有限公司成都分行担保借款 500.00 万元，公司已偿还借款 200.00 万元，期末担保借款余额为 300.00 万元；根据《应收账款质押反担保合同》(成担司质字 1970292 号)，公司以 1,000.00 万元应收账款质押给成都中小企业融资担保有限责任公司以取得成都银行股份有限公司高新支行 1,000.00 万元贷款，截至期末公司从成都银行股份有限公司高新支行实际获取的发放贷款余额为 500.00 万元。

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,827,650.00	500,000.00

合计	12,827,650.00	500,000.00
----	---------------	------------

(2) 本报告期内，本公司不存在质押汇票的情况。

(3) 期末已背书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	19,883,108.68	
合计	19,883,108.68	

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 5、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,349,669.21	96.09	8,050,356.26	99.07
1—2 年	502,631.75	3.91	3.49	
2—3 年	3.49		75,707.70	0.93
3 年以上				
合 计	12,852,304.45	100.00	8,126,067.45	100.00

(2) 期末预付账款前五名如下

单位名称	欠款金额	账龄	占预付账款 总额的比例(%)
成都市公共资源交易服务中心	9,950,000.00	1 年以内	77.42
北京中电易达科技有限公司	1,533,560.65	1 年以内	11.93
普天信息技术有限公司	360,000.00	1-2 年	2.80
浙江瑞华昌信科技有限公司	102,185.02	1-2 年	0.80
四川华恒智远科技有限公司	95,357.95	1 年以内	0.74
合计	12,041,103.62		93.69

## 6、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,633,821.57	16,664,832.66
合计	7,633,821.57	16,664,832.66

## (2) 按种类列示

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,027,485.56	11.21	1,027,485.56	100.00	
按组合计提坏账准备	8,141,149.11	88.79	507,327.54	6.23	7,633,821.57
合计	9,168,634.67	100.00	1,534,813.10	16.74	7,633,821.57

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,809,564.50	9.10	1,809,564.50	100.00	
按组合计提坏账准备	18,065,699.98	90.90	1,400,867.32	7.75	16,664,832.66
合计	19,875,264.48	100.00	3,210,431.82	16.15	16,664,832.66

## (3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	3,473,601.80	173,680.09	5.00
员工备用金组合	1,060,049.36	53,002.47	5.00
其他往来组合	3,607,497.95	280,644.98	7.78
合计	8,141,149.11	507,327.54	6.23

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	3,968,482.73	198,424.14	5.00
员工备用金组合	1,008,511.77	50,425.59	5.00
其他往来组合	13,088,705.48	1,152,017.59	8.80
合计	18,065,699.98	1,400,867.32	7.75

其他应收款中其他往来组合按账龄计提坏账，账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	计提比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)
1年以内	1,605,388.67	5.00	3,137,059.2	5.00
1—2年	2,000,463.00	10.00	9,951,646.28	10.00
2—3年	1,646.28	20.00		20.00

小计	3,607,497.95		13,088,705.48	
减：坏账准备	280,644.98	7.78	1,152,017.59	8.80
合计	3,326,852.97		11,936,687.89	

(4) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	3,607,511.80	4,159,392.73
员工备用金	1,060,049.36	1,008,511.77
其他往来	4,501,073.51	14,707,359.98
合计	9,168,634.67	19,875,264.48

(5) 其他应收款期末坏账准备计提情况

组合类别	期末数			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
保证金及押金组合	173,680.09		133,910.00	307,590.09
员工备用金组合	53,002.47			53,002.47
其他往来组合		280,644.98	893,575.56	1,174,220.54
合计	226,682.56	280,644.98	1,027,485.56	1,534,813.10

(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	是否为关联方	期末余额	性质	账龄	占其他应收款余额的比例%	坏账准备期末余额
广东康云多维视觉智能科技有限公司	否	2,000,000.00	委托研发款	1-2年	21.81	200,000.00
成都高新技术产业开发区规划国土建设局	否	1,159,619.00	土地履约保证金	1-2年	12.65	57,980.95
国网浙江浙电招标咨询有限公司	否	571,941.24	投标保证金、中标服务费	1年以内	6.24	96,941.24
重庆力帆财务有限公司	否	500,200.00	常规往来	1年以内	5.46	25,010.00
广东电网物资有限公司	否	410,000.00	保证金	1年以内	4.47	20,500.00
合计		4,641,760.24			50.63	400,432.19

注：根据本公司与广东康云多维视觉智能科技有限公司签署的《合作协议》、《华康酷视（成都）智能技术有限公司实缴出资计划书》约定，双方同意共同出资 1,000.00 万元设立合资公司开展电力行业实景 3D 视频智能监视解决方案领域的应用开发、市场开拓，公司拟出资 700.00 万元，广东康云拟以约定大客户市场的专属使用许可权利作价出资 300.00 万元；公司向广东康云多维视觉智能科技有限公司提供 200.00 万元人民币用于研发满足合作市场的实景 3D 视频融合应用系列产品及采购数据采集与智能展示产品，本公司取得该实物后出资到华康酷视。截至报告出具日，广东康云多维视觉智能科技有限公司未向本公司提供实景 3D 视频融合应用系列产品及采购数据采集与智能展示产品实物资产。

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
库存商品	1,758,470.21	935,718.35	822,751.86	2,164,394.10	1,013,498.61	1,150,895.49
原材料	33,139,934.80	8,239,507.82	24,900,426.98	35,941,457.41	9,586,177.50	26,355,279.91
生产成本	16,828,199.73	792,258.65	16,035,941.08	11,126,673.44		11,126,673.44
合计	51,726,604.74	9,967,484.82	41,759,119.92	49,232,524.95	10,599,676.11	38,632,848.84

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	9,586,177.50		1,346,669.68		8,239,507.82
库存商品	1,013,498.61		77,780.26		935,718.35
生产成本		792,258.65			792,258.65
合计	10,599,676.11	792,258.65	1,424,449.94		9,967,484.82

## 8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待转增值税	4,534,610.55	2,257,895.39
待抵扣进项税	112,826.20	119,588.71
待认证进项税	361,118.88	1,174,818.34
预缴税金	591.91	7,669.00
合计	5,009,147.54	3,559,971.44

注 1：待转增值税系已开具增值税票，但按企业会计准则不符合收入确认条件项目，按税法规定应申报纳税的增值税销项税金。

注 2：期末待转增值税余额较期初增长 100.83%，主要系公司业务规模扩大且本年已开发票但未达到收入确认条件项目增加所致。

## 9、长期股权投资

### (1) 分类列示

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资		5,080,440.21		5,080,440.21
合计		5,080,440.21		5,080,440.21

### (2) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资金额	持股比例(%)	期初数	追加投资	权益法下确认的投资损益	期末数	备注
四川银海江天启航科技有限公司	5,100,000.00	34.00		5,100,000.00	-19,559.79	5,080,440.21	权益法
合计	5,100,000.00			5,100,000.00	-19,559.79	5,080,440.21	

注：2019 年 5 月，公司第四届董事会第十七次会议决议通过与成都银海通讯技术有限公司合资设立公司。当月，公司与成都银海通讯技术有限公司经成都高新技术产业开发区市场监督管理局核准共同设立了四川银海江天启航科技有限公司。四川银海江天启航科技有限公司注册资本 2,000.00 万元，其中成都银海通讯技术有限公司认缴出资 1,320.00 万元，占比 66%；本公司认缴出资 680.00 万元，占比 34%。截至 2019 年 12 月 31 日，四川银海江天启航科技有限公司实收资本总额为 1,170.00 万元，其中本公司实缴出资 510.00 万元。

## 10、固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,152,081.87	4,161,794.54	34,223.94	3,566,038.69	21,914,139.04
2.本期增加金额				353,095.62	353,095.62
(1) 购置				353,095.62	353,095.62
3.本期减少金额				213,424.82	213,424.82
(1) 处置或报废、盘亏				213,424.82	213,424.82
4.期末余额	14,152,081.87	4,161,794.54	34,223.94	3,705,709.49	22,053,809.84
二、累计折旧					
1.期初余额	3,181,626.46	3,168,534.57	24,000.22	2,424,853.72	8,799,014.97

2.本期增加金额	686,436.96	416,834.88	3,319.68	462,196.07	1,568,787.59
3.本期减少金额				204,331.53	204,331.53
4.期末余额	3,868,063.42	3,585,369.45	27,319.90	2,682,718.26	10,163,471.03
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	10,284,018.45	576,425.09	6,904.04	1,022,991.23	11,890,338.81
2.期初账面价值	10,970,455.41	993,259.97	10,223.72	1,141,184.97	13,115,124.07

注：（1）本期固定资产折旧额 1,568,787.59 元。

（2）本期无在建工程转入的固定资产。

（3）本期无暂时闲置或融资租赁租出租入的固定资产。

（4）期末用于抵押的固定资产。

根据《委托贷款抵押合同》（成担委贷抵字 1970042 号），公司以武侯区一环路南一段 20 号账面原值为 3,091,931.40 元的房屋抵押给成都中小企业融资担保有限责任公司以取得其通过兴业银行成都分行发放的 500.00 万元委托贷款，公司已偿还借款 200.00 万元，期末借款余额为 300.00 万元。根据《抵押反担保合同》（成担司抵字 1970292 号），公司同时以该处房屋反担保给成都中小企业融资担保有限责任公司，由该公司对其担保以取得成都银行高新支行发放的 1,000.00 万元借款，截至期末公司从成都银行高新支行实际获取的发放借款余额为 500.00 万元。

#### 11、在建工程

项目	期末数	期初数
土地规划	1,109,080.60	294,320.00
合计	1,109,080.60	294,320.00

#### 12、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初数	1,270,000.00	1,364,510.62	2,634,510.62
2.本期增加金额		95,145.63	95,145.63
3.本期减少金额			

4.期末数	1,270,000.00	1,459,656.25	2,729,656.25
二、累计摊销			
1.期初数	596,833.62	462,882.82	1,059,716.44
2.本期增加金额	127,000.08	136,451.04	263,451.12
3.本期减少金额			
4.期末数	723,833.70	599,333.86	1,323,167.56
三、减值准备			
1.期初数			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末数			
四、账面价值			
1.期末账面价值	546,166.30	860,322.39	1,406,488.69
2.期初账面价值	673,166.38	901,627.80	1,574,794.18

### 13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	952,876.47		354,355.32	598,521.15
杭州车位使用权	169,583.17		11,000.04	158,583.13
合计	1,122,459.64		365,355.36	757,104.28

### 14、递延所得税资产

#### (1) 未经抵减的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,475,550.26	1,508,919.84	16,973,340.91	2,466,833.83
存货跌价准备	9,967,484.82	1,475,036.34	10,599,676.11	1,589,951.42
税法不允许抵扣的预提费用	6,244,751.70	935,333.84	5,500,087.19	823,634.16
可抵扣亏损	52,606,405.25	7,890,960.79	56,608,702.75	8,491,305.41
抵减内部销售未实现利润形 成递延所得税资产	1,038,499.80	155,774.97	1,481,712.59	222,256.89
合计	80,332,691.83	11,966,025.78	91,163,519.55	13,593,981.71

#### (2) 未确认递延所得税资产可抵扣的暂时性差异明细



项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	244,704.93	331,060.03
可抵扣亏损	14,203,257.07	7,731,254.46

注：未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 244,704.93 元，系亏损子公司坏账准备。  
其中：北京华雁致远智能技术有限公司 2,417.35 元，华雁智科（杭州）信息技术有限公司 237,797.61 元，广州华雁智能技术有限公司 2,807.17 元，华康酷视（成都）智能技术有限公司 1,682.80 元。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末数	期初数
2024 年	6,795,698.94	
2023 年	1,516,555.06	1,714,425.30
2022 年	5,070,728.61	5,070,728.61
2021 年	755,873.98	755,873.98
2020 年	64,400.48	64,400.48
2019 年		125,826.09
合计	14,203,257.07	7,731,254.46

#### 15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	30,000,000.00
合计	8,000,000.00	30,000,000.00

注：详见“本附注十二、2、或有事项”相关说明。

#### 16、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,400,000.00	2,759,484.10
商业承兑汇票		
合计	1,400,000.00	2,759,484.10

注：期末无已到期未支付的应付票据。

#### 17、应付账款

(1) 应付账款账龄分析如下：

账龄	期末数	期初数
1 年以内	30,674,119.55	31,748,117.31
1-2 年	2,789,857.36	1,405,092.44

2-3年	60,965.68	1,332,781.98
3年以上	697,385.91	760,393.68
合计	34,222,328.50	35,246,385.41

(2) 期末无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

### 18、预收账款

(1) 预收账款账龄分析如下:

账龄	期末数	期初数
1年以内	14,875,735.46	807,476.94
1-2年		
合计	14,875,735.46	807,476.94

(2) 期末无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

### 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,746,676.29	36,476,805.91	34,729,507.86	6,493,974.34
离职后福利-设定提存计划		2,022,249.99	2,022,249.99	
辞退福利		92,000.00	92,000.00	
合计	4,746,676.29	38,591,055.90	36,843,757.85	6,493,974.34

(2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,561,400.00	33,105,824.91	31,423,969.25	6,243,255.66
职工福利费		222,303.74	222,303.74	
社会保险费		1,124,119.98	1,124,119.98	
其中: 医疗保险费		993,035.44	993,035.44	
工伤保险费		24,501.65	24,501.65	
生育保险费		106,582.89	106,582.89	
住房公积金		1,343,230.00	1,343,230.00	
工会经费和职工教育经费	185,276.29	681,327.28	615,884.89	250,718.68
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	4,746,676.29	36,476,805.91	34,729,507.86	6,493,974.34

(3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,946,689.64	1,946,689.64	
失业保险		75,560.35	75,560.35	
合计		2,022,249.99	2,022,249.99	

## 20、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	4,993,907.33	600,153.35
城建税	349,573.52	47,134.27
教育费附加	149,782.71	20,200.41
地方教育费附加	99,855.14	13,466.94
个人所得税	97,038.60	53,918.49
印花税	26,989.00	15,418.00
土地使用税	998.08	108.50
契税		197,703.65
营业税		44,067.24
房产税		18,577.78
合计	5,718,144.38	1,010,748.63

注 1：期末应交增值税余额较期初增长 732.11%，主要系公司业务规模扩大且本年已开发票但未达到收入确认条件项目增加所致。

注 2：期初营业税 44,067.24 元，系 2012 年企业确认 GIS 空间信息服务平台技术开发 8,813,448.00 元应缴纳营业税享受减免而尚未达到减免条件的金额；根据《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知《财税字【1999】273 号及按照四川省科学技术厅，据四川省地方税务局【2000】3 号文件可以减免营业税，主管税务机关需实际收款后进行减免，本公司按照各年实际收到款项时冲减当期营业税，本期收到剩余相关款项，因此冲减营业税。

## 21、其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,842,247.89	4,722,043.50
合计	6,842,247.89	4,722,043.50

(2) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,242,809.71	2,317,867.52
1—2 年	1,011,986.30	1,840,281.18
2—3 年	1,080,989.08	561,324.00
3 年以上	506,462.80	2,570.80
合计	6,842,247.89	4,722,043.50

注：期末无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(3) 按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
往来款	596,534.10	617,196.73
预提费用	6,245,713.79	4,104,846.77
合计	6,842,247.89	4,722,043.50

22、其他流动负债

项目	期末数	期初数
已背书未到期的商业承兑汇票	1,998,414.77	2,125,669.85
合计	1,998,414.77	2,125,669.85

23、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期末数	期初数
政府补助	3,179,240.96	1,109,240.96
合计	3,179,240.96	1,109,240.96

(2) 政府补助

政府补助项目	期初数	本期增加	本期计入其 他收益	其他变动	期末数	与资产/收 益相关
变电站智能巡检与远方操作可 视化辅助监控系统专项补贴* 注 1	371,007.00	500,000.00			871,007.00	与收益相关
设备视频图像监测分析及预警 系统	50,000.00		50,000.00			与收益相关
基于多源监控信号协同的变电 站智能巡检关键技术及应用*	688,233.96				688,233.96	与收益相关

注 2						
变电站实景多维视频分析系统		1,620,000.00			1,620,000.00	与收益相关
*注 3						
合计	1,109,240.96	2,120,000.00	50,000.00		3,179,240.96	

注 1: 根据《成都高新区推进“三次创业”支持科技创新的若干政策》(成高管发【2014】17 号)和《成都高新区推进“三次创业”重点科技创新计划项目实施细则》(成高科【2015】27 号), 确定对本公司变电站智能巡检与远方操作可视化辅助监控系统研发提供资助资金 50.00 万元, 该项目尚未验收。

根据成都市科学技术局《关于推荐重大科技创新及应用示范项目答辩项目的通知》, 本公司经成都高新区科技和人才工作局推荐申报了变电站智能巡检与远方操作可视化辅助监控系统项目并获取项目资金 50.00 万元。

注 2: 根据四川省科学技术厅《四川省科学技术厅关于发布 2018 年度四川省科技计划项目申报指南的通知》(川科计【2017】9 号), 本公司申报了基于多源监控信号协同的变电站智能巡检关键技术及应用项目并取得资金协助 100.00 万元, 项目研发资助期限为 2018 年 1 月—2019 年 12 月, 该研发项目尚未验收。

注 3: 根据四川省经济和信息化委员会《关于组织开展 2019 年省级工业发展资金项目征集工作的通知》, 本公司申报了变电站实景多维视频分析系统项目并取得资金协助 162.00 万元, 项目资助期限为 2019 年 1 月—2020 年 12 月, 项目尚在执行过程中。

#### 24、股本

项目	期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
个人	116,087,000.00	97.55%	1,411,000.00		117,498,000.00	98.74%
机构	2,913,000.00	2.45%		1,411,000.00	1,502,000.00	1.26%
合计	119,000,000.00	100.00%	1,411,000.00	1,411,000.00	119,000,000.00	100.00%

注: 上述股权变动系股权转让所致。

#### 25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	31,861,026.16			31,861,026.16
合计	31,861,026.16			31,861,026.16

#### 26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,766,973.86			16,766,973.86
合计	16,766,973.86			16,766,973.86

#### 27、未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上年年末未分配利润	46,710,356.81	67,824,723.19
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,373,561.17	
调整后年初未分配利润	44,336,795.64	67,824,723.19
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	13,508,413.13	-21,114,366.38
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	57,845,208.77	46,710,356.81

## 28、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	175,436,407.19	102,163,605.34	160,094,751.51	120,186,503.67
其他业务			97,524.71	56,559.33
合计	175,436,407.19	102,163,605.34	160,192,276.22	120,243,063.00

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	175,436,407.19	102,163,605.34	160,094,751.51	120,186,503.67
合计	175,436,407.19	102,163,605.34	160,094,751.51	120,186,503.67

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
解决方案	93,475,093.80	57,737,127.19	71,774,367.95	54,172,123.27
软件服务	26,520,046.31	7,634,711.91	14,092,035.31	4,972,717.23
网络通信	55,441,267.08	36,791,766.24	74,228,348.25	61,041,663.17
合计	175,436,407.19	102,163,605.34	160,094,751.51	120,186,503.67

### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

南方地区	60,296,457.21	36,830,676.68	31,159,413.28	21,867,656.13
北方地区	12,758,871.92	9,943,202.39	15,446,930.55	11,509,434.63
华东地区	45,407,217.85	28,745,893.23	66,699,516.61	48,354,895.89
中西部地区	56,973,860.21	26,643,833.04	46,788,891.07	38,454,517.02
合 计	175,436,407.19	102,163,605.34	160,094,751.51	120,186,503.67

(5) 销售收入前 5 名

客户	本期发生额	占总收入比例
南京南瑞信息通信科技有限公司	16,278,888.92	9.28%
广东电网有限责任公司广州供电局	13,815,014.20	7.87%
四川科锐得电力通信技术有限公司	8,522,137.84	4.86%
国网湖南省电力有限公司电力科学研究院	8,226,415.09	4.69%
深圳市国电科技通信有限公司	6,230,088.54	3.55%
合 计	53,072,544.59	30.25%

(续)

客户	上期发生额	占总收入比例
国网江苏省电力有限公司	12,214,900.69	7.63%
国网浙江省电力有限公司物资分公司	11,405,011.40	7.12%
国家电网公司西南分部	8,297,260.23	5.18%
北京昊普康科技股份有限公司	7,582,403.54	4.73%
国网天津市电力公司	5,436,311.50	3.39%
合 计	44,935,887.36	28.05%

29、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城建税	647,226.23	177,919.41
教育费附加	275,423.06	76,357.63
地方教育费附加	183,615.33	50,905.13
印花税	76,211.20	55,825.20
房产税	25,972.22	66,332.40
车船税	12,300.00	10,140.00
土地使用税	3,234.28	2,561.70
营业税	-44,067.24	
合 计	1,179,915.08	440,041.47

30、销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	9,222,207.90	9,430,422.60
市场推广费	2,779,392.49	4,732,385.88
差旅费	2,593,684.19	2,582,129.24
业务招待费	2,397,835.13	2,071,764.84
售后服务费	1,217,140.33	1,296,100.19
物业租赁	979,043.93	1,006,253.49
其他	1,417,219.80	1,189,148.36
合 计	20,606,523.77	22,308,204.60

### 31、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	12,649,557.56	11,711,005.30
物业租赁	2,934,328.57	3,013,440.58
折旧费	1,207,931.52	973,953.11
办公费用	663,879.54	834,383.54
咨询宣传费	868,464.66	833,855.81
车辆交通费	587,598.33	1,252,514.33
其他	4,047,795.16	3,500,464.99
合 计	22,959,555.34	22,119,617.66

### 32、研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	16,218,716.54	14,404,406.32
产品技术	2,376,415.67	2,028,275.86
差旅费	1,330,447.77	889,231.72
其他	1,069,890.49	874,014.30
合 计	20,995,470.47	18,195,928.20

### 33、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	776,602.79	1,714,425.29
减：利息收入	973,464.26	420,019.35
其他	135,227.25	127,377.98



合 计	-61,634.22	1,421,783.92
-----	------------	--------------

### 34、其他收益

项目	本期数	上期数	来源
上城区科技型初创企业培育工程		100,000.00	递延收益转入
变电站智能巡检与远方操作可视化辅助监控系统专项补贴		128,993.00	递延收益转入
基于多源监控信号协同的变电站智能巡检关键技术及应用		311,766.04	递延收益转入
科技型初创企业培育工程	50,000.00		递延收益转入
稳岗补贴	55,287.73	50,994.99	
个税返还	27,126.68	21,872.55	
岗位补贴	10,000.00		
社保补贴	58,800.54		
合计	201,214.95	613,626.58	

### 35、投资收益

项 目	本期数	上期数
投资收益	-19,559.79	
其中：对联营企业的投资收益	-19,559.79	
合 计	-19,559.79	

注：投资收益系对联营企业四川银海江天启航科技有限公司采用权益法核算确认的权益变动。

### 36、信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	6,584,145.75	
合 计	6,584,145.75	

### 37、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失		1,435,311.22
存货跌价损失	-179,046.55	-4,755,134.84
合 计	-179,046.55	-3,319,823.62

### 38、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细:

项 目	本期数	上期数
政府补助收入	605,000.00	773,340.00
违约金收入	9,000.00	70,925.00
其他	39,744.14	640.11
合计	653,744.14	844,905.11

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上期数	本期增加来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
电子信息产业政策资金-成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局		523,240.00	《<成都高新区关于支持电子信息产业发展的若干政策>实施细则》(成高电发〔2018〕1号)	收益相关
中小微企业研发费用投入补助		218,000.00	《关于下达 2018 年第一批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》(杭科计〔2018〕152号)	收益相关
人才奖励		14,000.00	《中共成都高新区工委成都高新区管委会关于印发<成都高新区实施“金熊猫”计划促进人才优先发展的若干政策>的通知》(成高委发〔2018〕3号)	收益相关
知识产权费-成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局		10,100.00	《成都市知识产权资助管理暂行办法》	收益相关
专利资助-成都市知识产权服务中心		6,000.00	《成都市知识产权资助管理暂行办法》	收益相关
信用评级补贴		2,000.00	《成都高新区关于加快国际科技金融创新中心建设的若干政策》(成高管发〔2017〕22号)	收益相关
科技经费专项资金-杭州市上城区科学技术局及杭州市上城区财政局	400,000.00		《杭州市上城区科学技术局杭州市上城区财政局文件》关于下达 2019 第二批区科技经费的通知	收益相关

高新技术企业补助资金-杭州市科学技术委员会及杭州市财政局	200,000.00		《杭州市科学技术委员会杭州市财政局文件》关于下达 2018 年申报国家扶持领域高新技术企业补助资金的通知	收益相关
专项资金-成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局	5,000.00		"《成都高新区经济运行局等十一部门关于印发<成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见	收益相关
合计	605,000.00	773,340.00		

### 39、营业外支出

项 目	本期数	上期数
固定资产报废损失	2,987.10	
滞纳金		362.70
其他	121,293.69	
合计	124,280.79	362.70

注：其他主要系库存物资报废损失。

### 40、所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,627,955.93	-5,283,650.88
合计	1,627,955.93	-5,283,650.88

注：会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
合并利润总额	14,709,189.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,206,378.38
子公司适用不同税率的影响	98,841.54
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,071.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,787.03
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	848,806.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-1,797,355.64

其他	
所得税费用	1,627,955.93

#### 41、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

项 目	本期数	上期数
收回投标及履约保证金等	1,520,014.48	2,954,360.20
收到专项资金及扶持金	3,238,473.17	1,822,334.99
其他	1,671,825.15	799,353.41
合计	6,430,312.80	5,576,048.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
物业办公费	4,750,060.04	5,159,064.27
差旅费	4,180,460.57	3,738,545.47
业务招待费	2,876,477.55	2,398,330.81
产品、技术费	2,483,541.71	2,129,304.85
项目保证金	962,200.00	1,317,778.00
其他各种付现费用及往来	15,543,654.98	12,746,228.33
合计	30,796,394.85	27,489,251.73

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
合作款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
担保费	115,000.00	230,471.70
合计	115,000.00	230,471.70

#### 42、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,081,233.19	-21,114,366.38
加：资产减值准备	-6,405,099.20	3,275,871.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,568,787.59	1,210,163.84

无形资产摊销	263,451.12	263,451.12
长期待摊费用摊销	365,355.36	385,380.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,987.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	981,602.79	2,081,096.99
投资损失（收益以“-”号填列）	19,559.79	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,627,955.93	-5,283,650.88
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）	-3,651,192.01	12,672,948.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,934,826.56	52,513,662.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,377,979.71	-22,123,911.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,167,447.93	23,880,646.49
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	84,201,149.48	61,201,944.71
减：现金的期初余额	61,201,944.71	33,106,431.17
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	22,999,204.77	28,095,513.54

（1）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	84,201,149.48	61,201,944.71
其中：库存现金	20,492.31	13,532.87
可随时用于支付的银行存款	84,119,694.83	61,156,413.87
可随时用于支付的其他货币资金	60,962.34	31,997.97
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	84,201,149.48	61,201,944.71
----------------	---------------	---------------

注 1：期末现金及现金等价物余额与货币资金余额差异 1,337,823.90 元系银行承兑汇票及保函缴存的保证金，因保证金存于保证金专户，其使用受限，未将其视为现金及现金等价物，在编制现金流量表时予以扣除所致。

注 2：2019 年度公司以应收票据背书转让方式支付采购款 24,469,100.22 元。

## 六、合并范围的变更

2019年新增控股子公司华康酷视（成都）智能技术有限公司。截至2019年12月31日，华康酷视净资产为76,066.87元、2019年度净利润为-1,423,933.13元。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、通过设立取得的子公司

子公司全称	子公司类型	业务性质	注册地	注册资本（万元）	经营范围	公司对其投资额(万元)	公司持股比例	表决权比例	是否合并
四川南望视讯技术有限公司	直接控股子公司	电子	成都	550.00	软件开发、咨询、销售；电子产品、计算机系统的研究、生产、销售及相关技术服务等	550.00	100%	100%	是
成都致远软件有限公司	直接控股子公司	软件	成都	300.00	电子产品、通信设备、计算机系统的研究、生产、销售及相关技术服务；公共安全技防范设施系统设计、安装、维修等	300.00	100%	100%	是
北京华雁致远智能技术有限公司	直接控股子公司	电子	北京	1,000.00	技术服务；计算机系统服务；基础软件开发；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备	200.00	100%	100%	是
华雁智科（杭州）信息技术有限公司	直接控股子公司	电子	杭州	2,000.00	服务：信息技术、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转化，计算机系统集成，数据处理。	1,340.33	100%	100%	是

广州华雁智能技术有限公司	直接控股子公司	电子	广州	2,000.00	软件和信息技术服务业	50.00	100%	100%	是
华康酷视(成都)智能技术有限公司	直接控股子公司	电子	成都	1,000.00	计算机软硬件的开发、技术咨询、技术转让; 物联网技术开发和咨询; 数据处理和存储服务; 数字内容服务; 信息系统集成服务。	150.00	70%	70%	是

注 1: 本公司 2013 年投资成立全资子公司北京华雁致远智能技术有限公司, 其注册资本为 1,000 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日本公司实际出资 180 万元, 全资子公司成都致远软件有限公司出资 20 万元。

注 2: 本公司 2016 年投资成立全资子公司杭州华雁云态信息技术有限公司, 其注册资本为 2,000 万元, 其中本公司持股 100%, 截至 2019 年 12 月 31 日本公司实际出资 1,340.3338 万元, 其中货币资金出资 890 万元, 实物出资 450.3338 万元。2019 年 12 月杭州华雁云态信息技术有限公司变更名称为华雁智科(杭州)信息技术有限公司。

注 3: 本公司 2017 年投资成立全资子公司广州华雁智能技术有限公司, 其注册资本为 2,000.00 万元, 其中本公司持股 100%, 截至 2019 年 12 月 31 日本公司实际出资 50.00 万元。

注 4: 本公司 2019 年新设投资成立控股子公司华康酷视(成都)智能技术有限公司, 其注册资本为 1,000.00 万元, 其中本公司持股 70%, 广东康云多维视觉智能科技有限公司持股 30%, 截至 2019 年 12 月 31 日华康酷视(成都)智能技术有限公司实收资本 150.00 万元, 本公司履行货币出资 150.00 万元。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

公司全称	公司类型	业务性质	注册地	注册资本(万元)	经营范围	公司对其投资额(万元)	公司持股比例	表决权比例	是否合并
四川银海江天启航科技有限公司	联营企业	电子	成都	2,000.00	软件开发; 研发、销售; 安防设备(国家有专项规定的除外)、通讯设备(不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备)、仪器仪表、光缆、	510.00	34%	34%	否

				计算机、办公设备、环保专用设备; 信息系统集成服务; 通信工程设计施工; 工程技术服务; 机械设备(不含特种设备)及零配件销售、技术服务。				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

注：2019年5月，公司与成都银海通讯技术有限公司经成都高新技术产业开发区市场监督管理局核准共同设立了四川银海江天启航科技有限公司。四川银海江天启航科技有限公司注册资本2,000.00万元，其中成都银海通讯技术有限公司认缴出资1,320.00万元，占比66%；本公司认缴出资680.00万元，占比34%。截至2019年12月31日，四川银海江天启航科技有限公司实收资本总额为1,170.00万元，其中本公司实缴出资510.00万元。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，由于公司的客户群主要为国有企业，客户信用等级高，故由于赊销引起的信用风险较低。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

#### 2、其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

## 九、公允价值的披露



本公司无以公允价值计量的资产或负债项目。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的控股股东和最终控制人

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	持股份额	持股比例			持股份额	持股比例
沈建平	76,308,000	64.1244%			76,308,000	64.1244%

(二) 本公司的子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益

### (三) 其他关联方

企业名称	与本公司的关系
章则明	股东、董事、副总经理
蒲刚	股东、董事、副总经理
颜江	股东、董事、副总经理
李丽	股东、董事、董事会秘书
罗京平	上届监事会主席，2019年9月换届离任
曾丽	职工监事，2019年9月换届新任
陈爽	股东、监事
张蓉	股东、监事会主席，2019年9月换届新任
邹登科	股东、财务负责人
杨选贞	股东、与控股股东关系密切的家庭成员
陈爱仙	股东、与控股股东关系密切的家庭成员
陈嘉钰	股东、与控股股东关系密切的家庭成员

### (四) 关联方交易

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。

#### 关键管理人报酬：

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	3,469,445.00	2,861,400.00

### (五) 关联方应收应付款项

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，其应收应付款项已作抵销。

项目	期末数	期初数
其他应收款：		
蒲刚		20,000.00

张蓉	9,000.00	
合计	9,000.00	20,000.00

### 十一、股份支付

报告期内，本公司无股份支付情形。

### 十二、承诺及或有事项

#### 1、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

2019年7月，公司从成都银行股份有限公司高新支行获取了到期日为2020年6月18日的短期借款500.00万元。成都中小企业融资担保有限责任公司为该笔借款向成都银行股份有限公司高新支行提供担保。华雁智科以武侯区一环路南一段20号账面原值为3,091,931.40元的房屋及建筑物房屋抵押、以应收账款1,000.00万元质押给成都中小企业融资担保有限责任公司作为反担保。同时，华雁智科法定代表人沈建平先生、全资子公司四川南望视讯技术有限公司和华雁智科（杭州）信息技术有限公司为该笔借款向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。

2019年8月，成都中小企业融资担保有限责任公司通过兴业银行股份有限公司成都分行向本公司发放委托借款500.00万元；同时，本公司以应收账款500.00万元以及位于武侯区一环路南一段20号房屋原值3,091,931.40元作为对成都中小企业融资担保有限责任公司的委托借款保证；公司法定代表人沈建平先生、子公司四川南望视讯技术有限公司和华雁智科（杭州）信息技术有限公司为此笔借款向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用保证。截至2019年12月31日，公司已偿还委托贷款200.00万元。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的其他或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

1、截至资产负债表日，本公司无需披露的重大会计差错事项。

2、本公司于2017年11月23日从成都高新技术产业开发区规划国土建设局竞买地块编号为GX2017-10(053/051)的宗地拟用于华雁信息研发及数据中心建设，目前已支付土地竞买保证金9,950,000.00元、土地履约保证金1,159,619.00元，尚未签订《国有建设用地使用权出让合同》。

### 十五、母公司会计报表主要项目注释

#### 1、应收票据

##### (1) 应收票据分类

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,909,714.77	6,805,392.09
减：坏账准备	95,565.00	233,986.11
应收票据净额	3,814,149.77	6,571,405.98

(2) 按坏账计提方法分类

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	1,998,414.77	51.11			1,998,414.77
按组合计提坏账准备的应收票据	1,911,300.00	48.89	95,565.00	5.00	1,815,735.00
其中:					
商业承兑汇票	1,911,300.00	48.89	95,565.00	5.00	1,815,735.00
合计	3,909,714.77	100.00	95,565.00	2.44	3,814,149.77
种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,125,669.85	31.24			2,125,669.85
按组合计提坏账准备的应收票据	4,679,722.24	68.76	233,986.11	5.00	4,445,736.13
其中:					
商业承兑汇票	4,679,722.24	68.76	233,986.11	5.00	4,445,736.13
合计	6,805,392.09	100.00	233,986.11	3.44	6,571,405.98

(3) 本报告期内，本公司不存在质押汇票的情况。

(4) 期末已背书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
商业承兑汇票		1,998,414.77
合计		1,998,414.77

(5) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 2、应收账款

## (1) 按种类列示

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	530,527.72	0.44	530,527.72	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	120,354,296.82	99.56	7,086,744.08	5.89	113,267,552.74
合计	120,884,824.54	100.00	7,617,271.80	6.30	113,267,552.74
种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	987,391.05	0.71	987,391.05	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	138,514,929.54	99.29	10,974,697.06	7.92	127,540,232.48
合计	139,502,320.59	100.00	11,962,088.11	8.57	127,540,232.48

## (2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州依赛通信有限公司	208,259.00	208,259.00	100.00	很可能无法收回
中国普天信息产业股份有限公司	124,272.90	124,272.90	100.00	很可能无法收回
南江县电力公司	55,500.00	55,500.00	100.00	很可能无法收回
国网四川省电力公司	25,230.00	25,230.00	100.00	很可能无法收回
重庆市电力公司	25,186.08	25,186.08	100.00	很可能无法收回
绵阳电力通信自动化公司	24,470.00	24,470.00	100.00	很可能无法收回
重庆白鹤电力有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	很可能无法收回
国网重庆市电力公司云阳县供电分公司	9,604.00	9,604.00	100.00	很可能无法收回
达州电业局	9,000.00	9,000.00	100.00	很可能无法收回
国网重庆市电力公司万州供电分公司	6,000.00	6,000.00	100.00	很可能无法收回
重庆市科源能源技术发展有限公司	5,700.00	5,700.00	100.00	很可能无法收回
华电云南发电有限公司以礼河发电厂	5,000.00	5,000.00	100.00	很可能无法收回

重庆天富发电有限公司	2,967.00	2,967.00	100.00	很可能无法收回
国网四川省电力公司广安供电公司	2,300.00	2,300.00	100.00	很可能无法收回
内江电业局	1,200.00	1,200.00	100.00	很可能无法收回
二滩水力发电厂	1,000.00	1,000.00	100.00	很可能无法收回
自贡电力物资公司	1,000.00	1,000.00	100.00	很可能无法收回
云南华坪电力股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	很可能无法收回
四川省电力公司绵阳通信自动化所	800.00	800.00	100.00	很可能无法收回
重庆市大溪河水电开发有限公司	800.00	800.00	100.00	很可能无法收回
河口县河口供电有限公司	600.00	600.00	100.00	很可能无法收回
中国华电集团公司云南以礼河发电厂	500.00	500.00	100.00	很可能无法收回
攀枝花三维发电有限责任公司	72.00	72.00	100.00	很可能无法收回
北京华星恒业电气设备有限公司	50.00	50.00	100.00	很可能无法收回
国网浙江省电力有限公司物资分公司	10.01	10.01	100.00	很可能无法收回
国网四川省电力公司成都供电公司	5.28	5.28	100.00	很可能无法收回
北京中电飞华通信股份有限公司	1.00	1.00	100.00	很可能无法收回
国电南瑞南京控制系统有限公司	0.41	0.41	100.00	很可能无法收回
国网信通亿力科技有限责任公司	0.02	0.02	100.00	很可能无法收回
国网上海市电力公司	0.01	0.01	100.00	很可能无法收回
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	0.01	0.01	100.00	很可能无法收回
合计	530,527.72	530,527.72	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	106,804,076.35	7,086,744.08	6.64
合并范围内关联方组合	13,550,220.47		
合计	120,354,296.82	7,086,744.08	5.89
组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	128,685,162.90	10,974,697.06	8.53
合并范围内关联方组合	9,829,766.64		
合计	138,514,929.54	10,974,697.06	7.92

注：合并范围内关联方组合系应收全资子公司华雁智科（杭州）信息技术有限公司关联

交易货款。

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	87,542,973.45	4,377,148.68	5
1—2年	14,112,355.34	1,411,235.53	10
2—3年	4,047,909.95	809,581.99	20
3—4年	856,415.61	256,924.68	30
4—5年	31,422.00	18,853.20	60
5年以上	213,000.00	213,000.00	100
合计	106,804,076.35	7,086,744.08	

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	87,659,718.77	4,382,985.94	5
1—2年	28,822,539.36	2,882,253.94	10
2—3年	7,952,605.57	1,590,521.11	20
3—4年	2,990,177.38	897,053.21	30
4—5年	95,597.39	57,358.43	60
5年以上	1,164,524.43	1,164,524.43	100
合计	128,685,162.90	10,974,697.06	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	987,391.05		456,863.33		530,527.72
按组合计提坏账准备	10,974,697.06		3,887,952.98		7,086,744.08
其中：账龄组合	10,974,697.06		3,887,952.98		7,086,744.08
合并范围内关联方组合					
合计	11,962,088.11		4,344,816.31		7,617,271.80

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
华雁智科(杭州)信息技术有限公司	13,550,220.47	1年以内	11.21	

四川科锐得电力通信技术有限公司	8,849,075.50	3年以内	7.32	515,056.48
国网湖南省电力有限公司电力科学研究院	8,720,000.00	1年以内	7.21	436,000.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	7,571,276.21	1年以内	6.26	378,563.81
深圳市国电科技通信有限公司	7,040,000.04	1年以内	5.82	352,000.00
合计	45,730,572.22		37.82	1,681,620.29

(7) 本期无核销的应收账款。

(8) 本期转回应收账款坏账准备金额 4,344,816.31 元。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 期末用于质押的应收账款。

根据《委托贷款应收账款质押合同》(成担委贷应质字1970042号),公司以500.00万元应收账款质押给成都中小企业融资担保有限责任公司以获取兴业银行股份有限公司成都分行担保借款500.00万元,公司已偿还借款200.00万元,期末担保借款余额为300.00万元;根据《应收账款质押反担保合同》(成担司质字1970292号),公司以1,000.00万元应收账款质押给成都中小企业融资担保有限责任公司以取得成都银行股份有限公司高新支行1,000.00万元贷款,截至期末公司从成都银行股份有限公司高新支行实际获取的发放贷款余额为500.00万元。

### 3、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,627,650.00	500,000.00
合计	12,627,650.00	500,000.00

(2) 本报告期内,本公司不存在质押汇票的情况。

(3) 期末已背书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	14,094,171.68	
合计	14,094,171.68	

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 4、其他应收款

#### (1) 分类列示

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		

其他应收款	16,009,009.67	20,658,591.19
合计	16,009,009.67	20,658,591.19

(2) 按种类列示

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,026,985.56	5.86	1,026,985.56	100.00	
按组合计提坏账准备	16,496,483.64	94.14	487,473.97	2.96	16,009,009.67
合计	17,523,469.20	100.00	1,514,459.53	8.64	16,009,009.67

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,799,889.22	7.55	1,799,889.22	100.00	
按组合计提坏账准备	22,052,622.52	92.45	1,394,031.33	6.32	20,658,591.19
合计	23,852,511.74	100	3,193,920.55	13.39	20,658,591.19

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	8,751,942.99		
保证金及押金组合	3,362,711.40	168,135.57	5.00
员工备用金组合	1,040,847.76	52,042.39	5.00
其他往来组合	3,340,981.49	267,296.01	8.00
合计	16,496,483.64	487,473.97	2.96

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	4,123,642.25		
保证金及押金组合	3,860,825.02	193,041.25	5.00
员工备用金组合	1,008,511.77	50,425.59	5.00
其他往来组合	13,059,643.48	1,150,564.49	8.81
合计	22,052,622.52	1,394,031.33	6.32



其他应收款中其他组合按账龄计提坏账，账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	计提比例（%）	账面余额	计提比例（%）
1年以内	1,339,335.21	5.00	3,107,997.20	5.00
1—2年	2,000,000.00	10.00	9,951,646.28	10.00
2—3年	1,646.28	20.00		20.00
小计	3,340,981.49		13,059,643.48	
减：坏账准备	267,296.01	8.00	1,150,564.49	8.81
合计	3,073,685.48		11,909,078.99	

（4）其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方组合	8,751,942.99	4,123,642.25
保证金及押金	3,496,621.40	4,051,735.02
员工备用金	1,040,847.76	1,008,511.77
其他往来	4,234,057.05	14,668,622.70
合计	17,523,469.20	23,852,511.74

（5）其他应收款期末坏账准备计提情况

组合类别	期末数			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
保证金及押金组合	168,135.57		133,910.00	302,045.57
员工备用金组合	52,042.39			52,042.39
其他往来组合		267,296.01	893,575.56	1,160,871.57
合计	220,177.96	267,296.01	1,027,485.56	1,514,959.53

（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	是否为关联方	期末余额	性质	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
华雁智科（杭州）信息技术有限公司	是	7,346,211.80	代发工资	1年以内	41.92	
广东康云多维视觉智能科技	否	2,000,000.00	委托研发款	1-2年	11.41	200,000.00

有限公司						
成都高新技术产业开发区规划国土建设局	否	1,159,619.00	土地履约保证金	1-2年	6.62	57,980.95
华康酷视(成都)智能技术有限公司	是	817,997.79	代发工资	1年以内	4.67	
广州华雁智能技术有限公司	是	587,733.40	代发工资	1年以内	3.35	
合计		11,911,561.99			67.97	257,980.95

注：根据本公司与广东康云多维视觉智能科技有限公司签署的《合作协议》、《华康酷视（成都）智能技术有限公司实缴出资计划书》约定，双方同意共同出资 1,000.00 万元设立合资公司开展电力行业实景 3D 视频智能监视解决方案领域的应用开发、市场开拓，公司拟出资 700.00 万元，广东康云拟以约定大客户市场的专属使用许可权利作价出资 300.00 万元；公司向广东康云多维视觉智能科技有限公司提供 200.00 万元人民币用于研发满足合作市场的实景 3D 视频融合应用系列产品及采购数据采集与智能展示产品，本公司取得该实物后出资到华康酷视。截至报告出具日，广东康云多维视觉智能科技有限公司未向本公司提供实景 3D 视频融合应用系列产品及采购数据采集与智能展示产品实物资产。

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、长期股权投资

### (1) 分类列示

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	24,203,338.00	1,500,000.00		25,703,338.00
对联营企业的投资		5,080,440.21		5,080,440.21
合计	24,203,338.00	6,580,440.21		30,783,778.21

### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资金额	持股比例 (%)	期初数	追加投资	期末数	备注
四川南望视讯技术有限公司	5,500,000.00	100	5,500,000.00		5,500,000.00	成本法
成都致远软件有限公司	3,000,000.00	100	3,000,000.00		3,000,000.00	成本法
北京华雁致远智能技术有限公司	1,800,000.00	90	1,800,000.00		1,800,000.00	成本法
华雁智科(杭州)信息技术有限公司	13,403,338.00	100	13,403,338.00		13,403,338.00	成本法

广州华雁智能技术有限公司	500,000.00	100	500,000.00		500,000.00	成本法
华康酷视(成都)智能技术有限公司	1,500,000.00	70		1,500,000.00	1,500,000.00	成本法
合计	25,703,338.00		24,203,338.00	1,500,000.00	25,703,338.00	

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资金额	持股比例 (%)	期初 数	追加投资	权益法下确认 的投资损益	期末数	备注
四川银海江天启航科技 有限公司	5,100,000.00	34		5,100,000.00	-19,559.79	5,080,440.21	权益法
合计	5,100,000.00			5,100,000.00	-19,559.79	5,080,440.21	

6、营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	170,261,238.68	103,905,581.65	153,503,999.79	120,276,908.30
其中：解决方案	89,229,701.18	58,359,953.06	62,069,421.14	49,781,150.15
软件服务	26,547,157.63	7,917,854.08	17,867,038.23	8,859,918.85
网络通信	54,484,379.87	37,627,774.51	73,567,540.42	61,635,839.30
其他业务			97,524.71	56,559.33
合计	170,261,238.68	103,905,581.65	153,601,524.50	120,333,467.63

十六、补充资料

1、当期非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》(2008)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

项 目	本期数	上期数
(一)非流动资产处置损益		
(二)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)	806,214.95	1,386,966.58
(三)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,536.65	71,202.41
<b>一、小计(“一”至“三”合计)</b>	<b>730,678.30</b>	<b>1,458,168.99</b>
二、所得税影响额	6,252.40	165,091.00
三、少数股东权益影响额(税后)		
<b>四、非经常性损益合计(“一”减“二”减“三”)</b>	<b>724,425.90</b>	<b>1,293,077.99</b>

五、归属于母公司净利润	13,508,413.13	-21,114,366.38
六、扣除非经常性损益后归属于母公司净利润	12,783,987.23	-22,407,444.37

## 2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本公司计算的加权平均净资产收益率、基本和稀释每股收益指标如下：

报告期利润	本期数			上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本收益	稀释收益		基本收益	稀释收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.18%	0.11	0.11	-9.39%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.84%	0.11	0.11	-9.96%	-0.19	-0.19

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：

公司董事会办公室。

华雁智科科技（集团）股份有限公司

2020年4月8日