

宁波 GQY 视讯股份有限公司
审计报告
上会师报字(2019)第 2165 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2019)第 2165 号

宁波 GQY 视讯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波 GQY 视讯股份有限公司（以下简称“GQY 视讯”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 GQY 视讯 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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 GQY 视讯，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认

(1) 事项描述

GQY 视讯收入主要包括大屏幕拼接屏显示系统，机器人相关产业，工程安装、维修等收入。如财务报表附注四/23、附注六/26 所述，2018 年度 GQY 视讯营业收入人民币 200,442,563.57 元，其中大屏幕拼接屏显示系统收入人民币 126,192,156.36 元，占营业收入的比例为 62.96%。大屏幕拼接屏显示系统收入根据工程安装调试完成确认单确认收入。由于收入金额重大，且是 GQY 视讯关键业绩指标，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 结合大屏幕拼接屏显示系统的行业特征，针对大屏幕拼接屏显示系统的收入及毛利率执行分析性复核程序，判断收入和毛利率变动的合理性；

③ 选取样本，对收入执行细节测试，包括：检查销售合同、销售订单、销售发票、发货单、物流单以及经客户确认的工程安装调试完成确认单与相关销售内容信息的匹配，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；

④ 对收入执行截止性测试，以评估收入是否确认在恰当的会计期间；

⑤ 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

2、投资性房地产出售

(1) 事项描述

如财务报表附注六/10、附注十二所述，2017 年 12 月 29 日，公司子公司宁波洲际机器人有限公司(以下简称“洲际机器人”)与非关联方浙江商业技师学院(以下简称“浙商学院”)等三方在宁波签署了《资产交易合同》，洲际机器人向浙商学院出售位于宁波市海曙区环城西路南段 88 号建筑物类固定资产及土地使用权(以下简称“标的资产”)，转让价格为人民币 5,775 万元。2018 年 1 月 2 日，宁波国土资源局向浙商学院签发不动产权证[浙(2018)宁波市海曙不动产权第 000042 号]。截至 2018 年 12 月 31 日，洲际机器人已收到全部房款。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上述投资性房地产出售确认收益人民币 42,890,293.44 元,占 GQY 视讯 2018 年度净利润的 228.56%,影响重大,因此我们将上述投资性房地产出售事项确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对投资性房地产处置事项所实施的重要审计程序包括:

① 获取并查看了资产交易合同,相关的股东会和董事会决议、出售取得价款的收款单据;

② 查看产权转移手续等相关文件,检查相关法律手续是否完成;

③ 获取了评估机构出具的评估报告,判断该交易定价的公允性;

④ 复核资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性;

⑤ 获取第三方律师关于此次交易过程中产权过户时点判断的法律意见书,判断该投资性房地产出售日确定的合理性;

⑥ 重新计算该投资性房地产出售事项收益及相关会计处理的准确性;

⑦ 检查财务报表中对该投资性房地产出售事项的列报和披露的充分性。

四、其他信息

GQY 视讯管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

GQY 视讯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 GQY 视讯的持续经营能力，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 GQY 视讯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 GQY 视讯的财务报告过程。

六、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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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 GQY 视讯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 GQY 视讯不能持续经营。

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

6、就 GQY 视讯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

张会荣

中国注册会计师

唐慧珏



二〇一九年四月四日

合并资产负债表

2018年12月31日

附注六	期末余额	年初余额	项目	附注六	期末余额	年初余额
			流动资产:			
1	439,939,004.33	72,221,589.72	货币资金			
			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			
2	97,928,243.42	112,014,337.87	应收票据及应收账款			
			其中: 应收票据			
			应收账款	16	30,264,344.16	33,590,537.76
			其中: 应收票据	17	24,522,624.89	57,736,152.55
3	4,102,639.94	8,125,279.76	预付款项	18	2,377,863.90	3,005,609.94
4	4,251,575.31	8,735,107.78	其他应收款	19	7,284,426.88	6,678,302.78
			其中: 应收利息	20	25,666,662.70	18,401,992.60
			其中: 应收股利			
5	34,831,573.37	43,934,326.47	持有待售资产			
			一年内到期的非流动资产			
			其他流动资产			
6	202,297,787.35	520,211,687.36	流动资产合计			
			非流动资产:			
			可供出售金融资产			
			持有至到期投资			
8	514,900.54	1,383,367.27	长期应收款			
9	33,387,579.02	30,000,000.00	长期股权投资			
10	5,479,971.34	11,889,256.78	投资性房地产			
11	195,172,314.69	210,681,061.18	固定资产			
			在建工程			
			生产性生物资产			
			油气资产			
12	60,325,282.81	53,494,910.05	无形资产			
13	6,876,169.46	15,003,200.26	开发支出			
			商誉			
			长期待摊费用			
			递延所得税资产			
			其他非流动资产			
			非流动资产合计			
	319,338,043.95	356,910,183.58				
			流动资产合计			
			非流动负债合计			
			负债合计			
12	60,325,282.81	53,494,910.05	应付债券			
13	6,876,169.46	15,003,200.26	其中: 优先股			
			永续债			
14	4,842,591.46	6,421,763.38	长期应付款			
15	7,739,434.62	12,410,577.45	长期应付职工薪酬			
			预计负债			
			递延收益	21	3,290,000.00	12,142,611.29
			递延所得税负债			
			其他非流动负债			
			非流动负债合计			
			负债合计			
			所有者权益(或股东权益):			
			实收资本(或: 股本)			
			其他权益工具			
			其中: 优先股			
			永续债			
			资本公积	23	507,845,879.49	507,845,879.49
			减: 库存股			
			其他综合收益			
			专项储备			
			盈余公积	24	29,647,412.04	29,647,412.04
			一般风险准备			
			未分配利润	25	47,565,623.61	29,104,014.09
			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计			
			少数股东权益			
			所有者权益(或股东权益)合计			
			负债和所有者权益(或股东权益)总计			
	1,102,766,837.67	1,122,152,512.54				

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位: 宁波歌尔通讯股份有限公司
NINGBO GUY TELECOM JOINT-STOCK CO., LTD.
宁波歌尔通讯股份有限公司
NINGBO GUY TELECOM JOINT-STOCK CO., LTD.

合并利润表

2018年度



附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
			货币单位：人民币元			
一、营业总收入	200,442,563.57	136,218,205.28	六、其他综合收益的税后净额			
其中：营业收入	200,442,563.57	136,218,205.28	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
二、营业总成本	208,974,778.67	260,164,385.77	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：营业成本	107,059,114.68	93,235,777.35	1、重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	7,920,373.64	4,584,894.81	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	25,751,137.78	26,466,688.42	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	41,021,235.23	47,124,938.58	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	8,333,696.43	8,093,953.59	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
财务费用	-467,389.30	-7,522,941.91	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息费用			4、现金流量套期损益的有效部分			
利息收入	549,624.41	7,595,739.25	5、外币财务报表折算差额			
资产减值损失	19,376,610.21	88,181,074.93	6、其他			
加：其他收益			归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
投资收益（损失以“-”号填列）	30,047,566.56	9,044,621.50	七、综合收益总额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,387,379.03		归属于母公司所有者的综合收益总额		18,765,609.52	-104,580,016.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			归属于少数股东的综合收益总额		18,765,609.52	-104,617,932.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,913,774.92	1,949,695.04	八、每股收益：			37,916.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,429,126.38	-112,952,063.95	(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.25
加：营业外收入	3,991,649.93	2,207,093.41	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.25
减：营业外支出	180,607.04	44,259.39				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,240,169.27	-110,789,229.93				
减：所得税费用	9,474,559.75	-6,209,213.49				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,765,609.52	-104,580,016.44				
(一) 按经营持续性分类：						
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,765,609.52	-104,580,016.44				
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	18,765,609.52	-104,617,932.72				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,916.28				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度



编制单位: 宁波GOY视讯股份有限公司	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额	货币单位: 人民币元
一、经营活动产生的现金流量:				三、筹资活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		147,506,281.80	152,733,022.47	吸收投资收到的现金				
收到的税费返还		132,972.49	1,373,382.03	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	38/(1)	8,695,201.76	39,590,721.88	取得借款收到的现金				
经营活动现金流入小计		156,334,456.05	193,697,126.38	发行债券收到的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金		71,850,445.29	66,365,023.76	收到其他与筹资活动有关的现金	38/(5)		51,695,148.63	
支付给职工以及为职工支付的现金		40,013,860.09	40,481,186.51	筹资活动现金流入小计			51,695,148.63	
支付的各项税费		12,814,619.91	16,273,643.81	偿还债务支付的现金				
支付其他与经营活动有关的现金	38/(2)	20,749,978.49	26,484,193.03	分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
经营活动现金流出小计		145,428,903.78	149,604,047.11	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
经营活动产生的现金流量净额		10,905,552.27	44,093,079.27	支付其他与筹资活动有关的现金	38/(6)		3,000,000.00	
二、投资活动产生的现金流量:				筹资活动现金流出小计			3,000,000.00	
收回投资收到的现金		2,243,360,000.00	999,780,000.00	筹资活动产生的现金流量净额			48,695,148.63	
取得投资收益收到的现金		26,411,631.04	9,044,421.50	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,254,358.41	43,819,634.38	五、现金及现金等价物净增加额		367,717,414.61	-363,658,769.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				加: 期初现金及现金等价物余额		72,221,589.72	435,880,358.92	
收到其他与投资活动有关的现金	38/(3)		25,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		439,939,004.33	72,221,589.72	
投资活动现金流入小计		2,286,025,989.45	1,077,644,055.88					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,494,127.11	10,851,052.98					
投资支付的现金		1,925,720,000.00	1,468,240,000.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			30,000,000.00					
支付其他与投资活动有关的现金	38/(4)	1,929,214,127.11	25,000,000.00					
投资活动现金流出小计		356,811,962.34	-456,446,997.10					
投资活动产生的现金流量净额								

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2018年度

货币单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	424,000,000.00				507,845,879.49			29,647,412.04		29,104,014.09			990,597,305.62
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	424,000,000.00				507,845,879.49			29,647,412.04		29,104,014.09			990,597,305.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	424,000,000.00				507,845,879.49			29,647,412.04		47,869,023.61			1,009,362,915.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

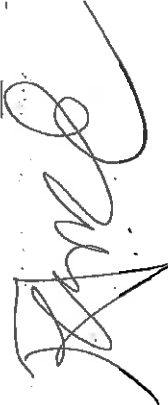
合并所有者权益变动表 (续)


2018年度

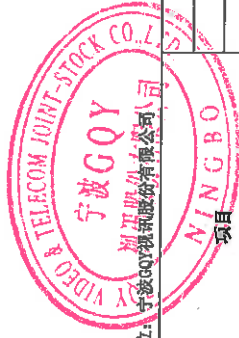
货币单位：人民币元

项目	上期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	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		其他
		永续债										
一、上年期末余额	424,000,000.00			456,150,730.86				29,647,412.04		133,721,946.81		1,060,082,173.43
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	424,000,000.00			456,150,730.86				29,647,412.04		133,721,946.81		1,060,082,173.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				51,095,148.63						-104,617,932.72		-69,484,867.81
(一) 综合收益总额										-104,617,932.72		-104,580,016.44
(二) 所有者投入和减少资本				51,095,148.63						37,916.28		-16,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												
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				51,095,148.63								35,095,148.63
(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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	424,000,000.00			507,845,879.49				29,647,412.04		29,104,014.09		990,597,305.62

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



公司资产负债表

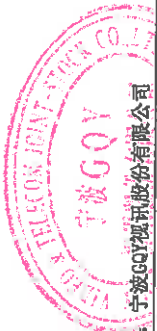
2018年12月31日

项目	附注十三	期末余额	期初余额	项目	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金		486,707,161.91	24,378,628.47	短期借款			
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			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	1	105,791,628.41	115,840,277.48	应付票据及应付账款		178,038,247.27	155,314,835.61
其中：应收票据		3,117,500.00	145,000.00	预收款项		22,843,405.19	20,830,036.10
应收账款		102,674,128.41	115,695,277.48	应付职工薪酬		2,191,281.11	2,435,258.83
预付款项		3,208,170.51	6,113,991.55	应交税费		5,069,563.26	3,186,514.74
其他应收款	2	4,093,578.50	7,439,203.78	其他应付款		35,353,455.64	31,162,042.23
其中：应收利息		45,883.56		其中：应付利息			
应收股利				应付股利			
存货		34,950,641.14	19,938,962.24	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		243,496,052.47	212,928,687.51
其他流动资产		193,864,463.34	518,734,342.40	非流动负债：			
流动资产合计		778,615,643.81	692,445,405.92	长期借款			
非流动资产：				应付债券			
可供出售金融资产		5,000,000.00	15,626,047.21	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		514,900.54	1,383,367.27	长期应付款			
长期股权投资	3	432,283,213.17	481,336,334.14	长期应付职工薪酬			
投资性房地产		1,403,157.71	1,454,344.89	预计负债		1,850,000.00	1,850,000.00
固定资产		70,131,229.41	76,680,620.19	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,850,000.00	1,850,000.00
无形资产		11,093,374.75	2,458,380.43	负债合计		245,346,052.47	214,778,687.51
开发支出		1,310,832.03	12,384,272.40	所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）		424,000,000.00	424,000,000.00
长期待摊费用			99,000.00	其他权益工具			
递延所得税资产		7,739,434.62	12,410,577.45	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		529,476,142.23	603,832,943.98	资本公积		556,620,114.06	556,620,114.06
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		29,647,412.04	29,647,412.04
				未分配利润		52,478,207.47	71,232,136.29
				所有者权益（或股东权益）合计		1,062,745,733.57	1,081,499,662.39
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,308,091,786.04	1,296,278,349.90

法定代表人：

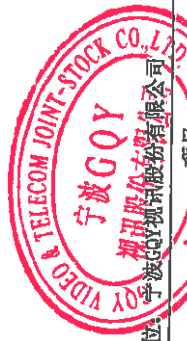
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司利润表

2018年度



项目	附注十三	本期发生额	上期发生额	项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	144,021,553.34	128,491,658.60	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	4	102,850,490.36	96,647,089.65	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		4,176,120.20	1,759,578.23	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		25,724,016.34	26,279,022.36	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		25,725,100.60	29,502,865.95	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		8,353,696.43	7,681,988.52	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		-461,417.87	-7,148,920.33	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
利息收入		526,166.86	7,202,188.46	4、现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失		18,758,012.80	87,524,592.83	5、外币财务报表折算差额			
加：其他收益				6、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	28,405,617.95	7,598,784.77	六、综合收益总额		-18,753,928.82	-96,818,771.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,387,379.03		七、每股收益：			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(一) 基本每股收益（元/股）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,913,774.92	1,774,181.03	(二) 稀释每股收益（元/股）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,765,072.65	-104,378,592.81				
加：营业外收入		498,022.22	502,115.60				
减：营业外支出		12,318.64	29,241.78				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,279,369.07	-103,905,718.99				
减：所得税费用		9,474,559.75	-7,086,947.78				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,753,928.82	-96,818,771.21				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,753,928.82	-96,818,771.21				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

货币单位：人民币元

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

公司现金流量表

2018年度



编制单位：宁波GOY视讯股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,378,372.52	144,490,056.16	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还			取得借款收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	6,650,013.12	63,344,796.72	发行债券收到的现金		
经营活动现金流入小计	152,028,385.64	207,834,852.88	收到其他与筹资活动有关的现金		51,695,148.63
购买商品、接受劳务支付的现金	85,591,650.89	70,820,123.60	筹资活动现金流入小计		51,695,148.63
支付给职工以及为职工支付的现金	36,441,148.59	33,678,202.91	偿还债务支付的现金		
支付的各项税费	5,079,783.69	9,108,011.51	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与经营活动有关的现金	9,706,409.31	24,754,031.93	支付其他与筹资活动有关的现金		
经营活动现金流出小计	136,818,992.48	138,360,369.95	筹资活动现金流出小计		
经营活动产生的现金流量净额	15,209,393.16	69,474,482.93	筹资活动产生的现金流量净额		51,695,148.63
二、投资活动产生的现金流量：			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
收回投资收到的现金	2,098,260,000.00	969,180,000.00	五、现金及现金等价物净增加额	412,328,533.44	-375,641,303.48
取得投资收益收到的现金	24,773,775.58	8,892,900.13	加：期初现金及现金等价物余额	24,378,628.47	400,019,931.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,068,423.59	3,202,106.43	六、期末现金及现金等价物余额	436,707,161.91	24,378,628.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		204,471.79			
收到其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00			
投资活动现金流入小计	2,124,102,199.17	1,006,479,478.35			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	803,558.89	8,758,413.39			
投资支付的现金	1,726,479,500.00	1,437,440,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,092,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00			
投资活动现金流出小计	1,726,983,058.89	1,503,290,413.39			
投资活动产生的现金流量净额	397,119,140.28	-496,810,935.04			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表


2018年度

货币单位：人民币元

本期

编制单位：宁波GQY视听科技股份有限公司
 项 目 NINGBO

项 目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	上年期末余额	本期增加	本期减少	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	424,000,000.00						556,620,114.06				29,647,412.04	71,232,136.29	1,081,499,662.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	424,000,000.00						556,620,114.06				29,647,412.04	71,232,136.29	1,081,499,662.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额												-18,753,928.82	-18,753,928.82
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者（或股东）的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	424,000,000.00						556,620,114.06				29,647,412.04	52,478,207.47	1,062,745,733.57

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

货币单位: 人民币元



编制单位: 宁波GQY视频科技股份有限公司

	上期				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	424,000,000.00		504,924,965.43				29,647,412.04	168,050,907.50	1,126,623,284.97
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	424,000,000.00		504,924,965.43				29,647,412.04	168,050,907.50	1,126,623,284.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			51,695,148.63					-96,818,771.21	-45,123,622.58
(一) 综合收益总额								-96,818,771.21	-96,818,771.21
(二) 所有者投入和减少资本			51,695,148.63						51,695,148.63
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者 (或股东) 的分配									
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	424,000,000.00		556,620,114.06				29,647,412.04	71,232,136.29	1,081,499,662.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

一、公司基本情况

宁波 GQY 视讯股份有限公司(以下简称“公司”或“股份公司”)是由宁波高斯电子有限公司(现更名为“宁波高斯投资有限公司”)、郭启寅与袁向阳夫妇、郑远聪、陈云华、孙曙敏、毛雪琴、黄健、程军、闻建华、宋丹等发起人以整体变更方式设立的股份公司。公司于 2006 年 9 月 11 日在宁波市工商行政管理局完成工商变更登记手续, 并领取了注册号为 3302002009788 的企业法人营业执照, 公司注册资本为 3,536 万元。

2007 年 12 月, 经慈弘会验字[2007]第 791 号《验资报告》验证, 公司增加注册资本至 3,936 万元。2010 年 4 月 12 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]431 号《关于核准宁波 GQY 视讯股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,364 万股, 每股面值 1.00 元, 新增注册资本人民币 1,364 万元。2010 年 4 月 26 日经立信会计师事务所有限公司(现更名为立信会计师事务所(特殊普通合伙))以信会师报字(2010)第 11530 号验证, 公司增加注册资本至人民币 5,300 万元。公司于 2010 年 4 月 30 日在深圳证券交易所上市。

根据公司 2010 年度第一次临时股东大会决议, 以 2010 年 6 月 30 日总股本 5,300 万股为基数, 按每 10 股由资本公积金转增 10 股, 共计转增 5,300 万股, 并于 2010 年度实施, 转增股后, 公司注册资本增至人民币 10,600 万元。

根据公司于 2014 年 4 月 10 日召开的第三届董事会第十六次董事会决议, 公司以截至 2013 年 12 月 31 日公司股份总数 106,000,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元(含税), 合计派发现金股利 10,600,000.00 元(含税); 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 并于 2014 年度实施, 转增股后, 公司注册资本增至人民币 21,200 万元。

根据公司于 2016 年 5 月 9 日召开的 2015 年度股东大会决议, 公司以截至 2015 年 12 月 31 日公司股份总数 212,000,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。并于 2016 年 6 月 24 日实施, 转增股后, 公司注册资本增至人民币 42,400 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数为 42,400 万股, 公司的注册资本为 42,400 万元, 所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司经批准的经营范围为: 电子产品的研究、开发、制造及销售; 机器人、自动化设备的研发、生产、销售; 机器人技术领域, 技术转让和技术服务; 健康管理咨询; 数据处理和存储服务; 计算机信息系统集成服务; 软件设计、开发、销售。

公司注册地: 宁波杭州湾新区滨海四路 131 号, 总部办公地: 宁波市杭州湾新区滨海四路 131 号。公司实际控制人为郭启寅、袁向阳夫妇。

本财务报表业经公司第五届董事会第七次会议于 2019 年 4 月 4 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例	
	直接	间接
宁波 GQY 自动化系统集成有限公司	100%	-
宁波奇科威智能科技有限公司	98.71%	1.29%
上海奇科威视讯科技有限公司	80%	20%
上海新纪元机器人有限公司	80%	-
宁波洲际机器人有限公司	100%	-

2018 年合并范围相比上年, 减少上海天尺投资有限公司 (以下简称“上海天尺”)。

以上合并财务报表范围及具体情况详见本报告附注七。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司考虑宏观政策风险、市场经营风险、目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后, 认为公司自报告期末起至少 12 个月内可持续经营。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

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

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

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

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

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项;
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ① 所转移金融资产的账面价值;
- ② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额前 5 名或占应收款项余额 10%

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

组合 1 期末对于应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 按账龄分析法计提坏账准备。

组合 2 合并范围内的关联方

组合 3 未逾期的应收票据组合

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合 1 账龄分析法

组合 2 不计提坏账准备

组合 3 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险, 银行承兑汇票不计提坏账准备; 商业承兑汇票则根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.00%	5.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由: 账龄三年以上, 单项金额虽不重大, 但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法: 结合现时情况分析确认坏账准备计提的比例。单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于预付款项、应收利息、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、在途物资以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产产力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料主要系低值易耗品和包装物。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

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

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销;

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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。

公司对现有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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策, 出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销:

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
土地使用权	按 50 年或剩余使用年限		

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
固定资产装修	年限平均法	5 年-10 年		10.00%-20.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据: 实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法: 融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出, 该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- ① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的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确定。

借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额, 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, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业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。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限
土地使用权	按 50 年或剩余使用年限
软件	5 年
非专利技术	3 年-10 年
专利技术	10 年

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

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

19、长期资产减值

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等非流动非金融资产, 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。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照直线法平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
景观工程	受益期限
弱电	受益期限
土方工程	受益期限
房租费	受益期限

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

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

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务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。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业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。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 应当将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 根据上述原则, 公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下:

① 大屏幕拼装显示系统和移动图像实时传输多媒体系统业务收入确认程序

- 1) 出货: 发行人营销中心销售经理根据与客户签订合同所规定的交货日期出具出货指令给发行人工厂, 发行人工厂根据出货指令进行备货、包装出货。
- 2) 安装调试并取得工程安装调试完成确认单: 发行人工厂送货组将货物送至最终用户处, 由客户、最终用户及发行人项目经理共同清点交接无误后, 在设备验收单上签名。完成送货后发行人工厂组织系统安装调试, 并取得最终用户签字盖章确认的工程安装调试完成确认单。
- 3) 确认收入: 每月末发行人财务部门将收集的经客户签署的工程安装调试完成确认单与业务系统记录进行数量、价格核对后确认销售收入, 如果合同规定有产品质量保证金的, 确认的收入中应包括产品质量保证金。

② 机器人相关产业收入确认程序

- 1) 出货: 营销部门根据和客户签订的合同下达送货指令后, 仓库管理员开具送货单及货品交由物流部门, 物流部门联系物流公司送货至客户。
- 2) 取得经客户签署的签收单或物流单: 客户验收无误后签单, 并将一联签收单及物流单交由物流公司带回给公司。物流部门将签收单及送货单(一联)交由仓库, 自身保留物流单据以便结算。
- 3) 确认收入: 经与客户双方确认无误后, 由财务部门向客户开具增值税专用发票, 并确认销售收入。

③ 工程安装、维修

周期 1 年以内的工程、维修, 以最终用户确认相关工程、维修工作已完结, 能达到委托要求做为确认收入的条件。

周期 1 年以上的工程、维修, 以最终用户确认的完工进度做为确认收入的条件。

如果资产负债表日提供工程、维修结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

- 1) 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认提供收入, 并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的成本计入当期损益, 不确认销售收入。

24、政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 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。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。企业对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15 号), 公司对财务报表格式进行了以下修订:

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设, 以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中, 公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间, 以及被投资对象的财务状况和短期业务展望, 包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

于本期末及期初, 本公司已确认递延所得税资产分别为人民币 7,739,434.62 元及人民币 12,410,577.45 元(详见附注六/15)。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期, 或实际税率低于预期, 确认的递延所得税资产将被转回, 并确认在转回发生期间的利润表中。

(7) 所得税

公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
城市维护建设税	按流转税为基础计算	7%、5%
教育费附加	按流转税为基础计算	3%
地方教育费附加	按流转税为基础计算	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

2、公司及其子公司 2018 年度的企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
宁波 GQY 视讯股份有限公司	15%
宁波 GQY 自动化系统集成有限公司	25%
宁波奇科威智能科技有限公司	25%
上海奇科威视讯科技有限公司	25%
上海新纪元机器人有限公司	15%
宁波洲际机器人有限公司	25%

3、税收优惠及批文

(1) 公司于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书(证书编号为: GR201833100334), 认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2018 年至 2020 年), 企业所得税税率减按 15%征收。

(2) 子公司上海新纪元机器人有限公司于 2017 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书(证书编号为: GR201731003161), 认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017 年至 2019 年), 企业所得税税率减按 15%征收。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	439,610,107.68	72,192,693.07
其他货币资金	328,896.65	28,896.65
合计	439,939,004.33	72,221,589.72
其中: 存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 12 月 31 日, 无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,117,500.00	145,000.00
应收账款	94,810,743.42	111,869,337.87
合计	97,928,243.42	112,014,337.87

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,117,500.00	
商业承兑票据		145,000.00
合计	3,117,500.00	145,000.00

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,078,750.00	

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,634,485.66	100.00%	43,823,742.24	31.61%	94,810,743.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	138,634,485.66	100.00%	43,823,742.24	31.61%	94,810,743.42

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,245,107.07	100.00%	39,375,769.20	26.03%	111,869,337.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>151,245,107.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,375,769.20</u>	26.03%	<u>111,869,337.87</u>

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0 月至 6 个月	32,438,715.16		
6 个月至 1 年	34,023,892.82	1,701,194.64	5.00%
1 至 2 年	11,471,180.77	1,147,118.08	10.00%
2 至 3 年	18,992,897.50	3,798,579.50	20.00%
3 至 4 年	9,061,898.78	4,530,949.39	50.00%
4 年以上	<u>32,645,900.63</u>	<u>32,645,900.63</u>	100.00%
合计	<u>138,634,485.66</u>	<u>43,823,742.24</u>	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,570,810.04 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	122,837.00

其中, 重要的应收账款核销情况:

单位名称	核销金额	核销原因
安徽省滁州中学	90,520.00	无法收回
上海龙象建设有限公司	<u>32,317.00</u>	无法收回
合计	<u>122,837.00</u>	

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
新疆启联电子科技有限公司	非关联方	7,715,000.00	385,750.00	6 个月至 1 年	5.57%
江苏弗拉伊戈自动化系统工程 有限公司	非关联方	6,058,500.00	-	6 个月以内	4.37%
赣州鼎伟数字科技有限公司	非关联方	5,873,800.00	531,640.00	6 个月至 2 年	4.24%
北京市公安局公安交通管理局	非关联方	4,229,255.17	-	6 个月以内	3.05%
国网福建省电力有限公司	非关联方	3,926,169.00	785,233.80	2 至 3 年	2.83%
合计		27,802,724.17	1,702,623.80		20.06%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,224,195.78	53.18%	6,204,567.94	76.36%
1 至 2 年	209,140.02	5.00%	1,880,152.95	23.14%
2 至 3 年	1,749,304.14	41.82%	34,558.87	0.43%
3 年以上	-	-	6,000.00	0.07%
合计	4,182,639.94	100.00%	8,125,279.76	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
上海银众网络信息技术发展有限公司	非关联方	977,186.65	23.36%	尚未结算
宁波保税区东基工贸有限公司	非关联方	434,003.09	10.38%	尚未结算
宁波汇智机器人有限公司	关联方	344,750.00	8.24%	尚未结算
深圳市德宝联合科技有限公司	非关联方	242,916.67	5.81%	尚未结算
深圳市奥蕾达科技有限公司	非关联方	227,952.00	5.45%	尚未结算
合计		2,226,808.41	53.24%	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	45,883.56	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,205,691.75	8,735,107.78
合计	4,251,575.31	8,735,107.78

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
承诺定期存款	45,883.56	-

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,239,186.78	93.38%	12,033,495.03	74.10%	4,205,691.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>1,150,691.31</u>	<u>6.62%</u>	<u>1,150,691.31</u>	100.00%	
合计	<u>17,389,878.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,184,186.34</u>	75.82%	<u>4,205,691.75</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,878,691.92	94.41%	11,143,584.14	56.06%	8,735,107.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>1,177,058.27</u>	<u>5.59%</u>	<u>1,177,058.27</u>	100.00%	
合计	<u>21,055,750.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,320,642.41</u>	58.51%	<u>8,735,107.78</u>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,971,132.05	98,556.60	5.00%
1 至 2 年	1,216,805.27	121,680.53	10.00%
2 至 3 年	1,237,303.16	247,460.63	20.00%
3 至 4 年	496,298.07	248,149.04	50.00%
4 年以上	<u>11,317,648.23</u>	<u>11,317,648.23</u>	100.00%
合计	<u>16,239,186.78</u>	<u>12,033,495.03</u>	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
离职员工备用金	309,978.82	309,978.82	100.00%	无法收回
预计无法收回的款项	840,712.49	840,712.49	100.00%	无法收回
合计	<u>1,150,691.31</u>	<u>1,150,691.31</u>	100.00%	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,167,466.09 元; 本期收回或转回坏账准备金额 302,722.16 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,200.00

其中, 重要的应收账款核销情况:

单位名称	核销金额	核销原因
滁州市招标采购交易中心	1,200.00	无法收回

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,424,110.96	7,000,807.56
备用金	3,151,470.63	3,140,461.29
材料款	2,502,619.08	3,424,324.78
保证金	2,173,104.70	6,680,563.40
其他	<u>2,138,572.72</u>	<u>809,593.16</u>
合计	<u>17,389,878.09</u>	<u>21,055,750.19</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
宁波保税区开运国贸公司	往来款	900,233.03	4 年以上	5.18%	900,233.03
上海交通大学	服务费	800,000.00	4 年以上	4.60%	800,000.00
上海菱博电子技术有限公司	材料款	778,430.08	4 年以上	4.48%	778,430.08
宁波腾翔信息工程有限公司	保证金	650,000.00	4 年以上	3.74%	650,000.00
国网物资有限公司	往来款	<u>588,611.00</u>	6 个月至 1 年 及 2 至 3 年	<u>3.38%</u>	<u>38,222.20</u>
合计		<u>3,717,274.11</u>		<u>21.38%</u>	<u>3,166,885.31</u>

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,169,427.00	9,526,413.31	21,643,013.69	40,145,262.57	7,541,075.68	32,604,186.89
库存商品	5,593,805.46		5,593,805.46	5,984,183.10	418,334.59	5,565,848.51
半成品	4,370,020.11		4,370,020.11			
在产品	2,534,799.42		2,534,799.42	4,561,114.49		4,561,114.49
发出商品	689,934.69		689,934.69	1,227,177.77	114,039.30	1,113,138.47
在途物资	=	=	=	<u>90,038.11</u>	=	<u>90,038.11</u>
合计	<u>44,357,986.68</u>	<u>9,526,413.31</u>	<u>34,831,573.37</u>	<u>52,007,776.04</u>	<u>8,073,449.57</u>	<u>43,934,326.47</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	7,541,075.68	1,985,337.63				9,526,413.31
库存商品	418,334.59			418,334.59		
发出商品	<u>114,039.30</u>	=	=	=	<u>114,039.30</u>	=
合计	<u>8,073,449.57</u>	<u>1,985,337.63</u>		<u>418,334.59</u>	<u>114,039.30</u>	<u>9,526,413.31</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	201,820,000.00	519,460,000.00
预提理财收益	248,556.49	
待抵扣进项税	216,314.61	115,691.81
预缴所得税	7,332.11	635,900.30
待认证进项税	<u>5,554.14</u>	<u>95.25</u>
合计	<u>202,297,757.35</u>	<u>520,211,687.36</u>

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	89,398,397.63	84,398,397.63	5,000,000.00
其中: 按成本计量的	89,398,397.63	84,398,397.63	5,000,000.00

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	89,398,397.63	73,772,350.42	15,626,047.21
其中：按成本计量的	89,398,397.63	73,772,350.42	15,626,047.21

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
宁波海曙浦发村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
Jibo, Inc.	8,975,397.63	-	-	8,975,397.63
上海新世纪机器人有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
Meta Company	<u>65,923,000.00</u>	=	=	<u>65,923,000.00</u>
合计	<u>89,398,397.63</u>	=	=	<u>89,398,397.63</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
宁波海曙浦发村镇银行股份有限公司	-	-	-	-
Jibo, Inc. (注 1)	-	8,975,397.63	-	8,975,397.63
上海新世纪机器人有限公司(注 2)	7,849,350.42	1,650,649.58	-	9,500,000.00
Meta Company	<u>65,923,000.00</u>	=	=	<u>65,923,000.00</u>
合计	<u>73,772,350.42</u>	<u>10,626,047.21</u>	=	<u>84,398,397.63</u>

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
宁波海曙浦发村镇银行股份有限公司	5.00%	-
Jibo, Inc.	0.9417%	-
上海新世纪机器人有限公司	11.18%	-
Meta Company	3.29%	-
合计		-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具
期初已计提减值余额	73,772,350.42
本期计提	10,626,047.21
其中：从其他综合收益转入	-

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具
本期减少	-
其中: 期后公允价值回升转回	-
期末已计提减值金额	84,398,397.63

注 1: 2015 年 11 月 19 日, 公司以超募资金共 140 万美元投资美国公司 Jibo, Inc.(以下简称“Jibo 公司”或“Jibo”), 收购其增发的 A-1 轮优先股中的 3,170,289 股股份, 公司持股 0.9417%。2018 年 10 月, 公司收到 Jibo 公司邮件通知其已进入清算程序, 并“由于 Jibo 公司的现金不足以全额偿还债权人, 因此不会向股东分配”, 公司持有 Jibo 公司的投资已发生减值。根据公司第五届董事会第四次会议审议通过, 同意公司全额计提 Jibo 公司的投资 140 万美元, 即计提可供出售金融资产减值准备 8,975,397.63 元。

注 2: 2010 年 8 月 13 日, 公司将“智能稳定平台项目”的相关专利及专有技术以评估值 950 万元用于对关联方上海新世纪机器人有限公司增资(以下简称“新世纪公司”), 公司持股 11.18%。因新世纪公司经营连续处于亏损, 公司持有新世纪公司的投资已发生减值。根据公司 2018 年第四届董事会第二十五次会议审议通过, 公司于 2017 年根据持股比例及新世纪公司截止 2017 年 12 月 31 日的净资产计提可供出售金融资产减值准备 7,849,350.42 元。截止 2018 年 12 月 31 日, 新世纪公司已资不抵债, 根据公司第五届董事会第四次会议审议通过, 同意公司对所持有的新世纪公司 11.18% 股权的剩余部分账面价值 1,650,649.58 元进行全额计提减值准备, 计提后公司对新世纪公司股权投资的可供出售金融资产账面价值为 0。

8、长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品(注)	715,646.90	200,746.36	514,900.54
其中: 未实现融资收益	-288,084.90	-	-288,084.90

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,671,212.84	287,845.57	1,383,367.27
其中: 未实现融资收益	-632,518.96	-	-632,518.96

注: 2011 年 12 月 10 日, 中国电信股份有限公司长沙分公司(以下简称“中国电信”)与公司签订《长沙市应急联动指挥系统大屏系统建设及服务合同》, 合同总价为 960 万元, 其中前 5 年建设费为 900 万元, 后 3 年维护费为 60 万元。约定中国电信在通过验收后分 5 年期支付建设费, 每年支付 2 次, 每次付款金额为建设费的 10%(180 万元/年)。同年又签署补充协议, 合同总金额变更为 864.50 万元, 其余条款不变。截止 2018 年 12 月 31 日, 累计收款 764.13 万元, 应收余额 100.37 万元, 未确认融资费用 28.81 万元, 累计计提坏账 20.07 万元。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳蓝普视讯科技有限公司(注)	30,000,000.00		-	3,387,379.03		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳蓝普视讯科技有限公司				33,387,379.03	

注: 权益法下确认的投资损益情况详见本报告附注七/2。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	22,892,861.05	3,656,814.96	26,549,676.01
本期增加金额			
其中: 无形资产转入	-	-	-
固定资产转入	-	-	-
本期减少金额	15,066,864.88	3,656,814.96	18,723,679.84
其中: 处置(注)	15,066,864.88	3,656,814.96	18,723,679.84
期末余额	7,825,996.17		7,825,996.17

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	13,522,994.27	1,137,424.96	14,660,419.23
本期增加金额	369,526.96		369,526.96
其中：计提	369,526.96		369,526.96
本期减少金额	11,546,496.40	1,137,424.96	12,683,921.36
其中：处置(注)	11,546,496.40	1,137,424.96	12,683,921.36
期末余额	2,346,024.83		2,346,024.83
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	5,479,971.34		5,479,971.34
期初账面价值	9,369,866.78	2,519,390.00	11,889,256.78

注：投资性房地产的处置事项详见本报告附注十二。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,076,813.63	正在办理中

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
① 账面原值							
期初余额	255,314,587.59	3,374,067.71	13,704,625.62	7,029,789.12	6,325,910.84	1,901,954.78	287,650,935.66
本期增加金额	41,884.50	5,825.24	81,916.51		17,028.21		146,654.46
其中：购置	41,884.50	5,825.24	81,916.51		17,028.21		146,654.46
本期减少金额	4,407,209.85	3,162.39	82,350.24	487,175.00			4,979,897.48
其中：处置或报废	4,407,209.85	3,162.39	82,350.24	487,175.00			4,979,897.48
	(注)						
重分类							
期末余额	250,949,262.24	3,376,730.56	13,704,191.89	6,542,614.12	6,342,939.05	1,901,954.78	282,817,692.64
② 累计折旧							
期初余额	52,028,379.80	2,636,254.19	10,763,195.58	5,292,363.75	5,647,395.52	602,285.64	76,969,874.48
本期增加金额	10,833,702.85	273,991.04	700,384.09	650,302.42	292,142.62	361,371.42	13,111,894.44
其中：计提	10,833,702.85	273,991.04	700,384.09	650,302.42	292,142.62	361,371.42	13,111,894.44

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
本期减少金额	1,893,088.83	1,852.59	78,232.74	463,216.81	-	-	2,436,390.97
其中: 处置或报废	1,893,088.83	1,852.59	78,232.74	463,216.81			2,436,390.97
	(注)						
重分类							
期末余额	60,968,993.82	2,908,392.64	11,385,346.93	5,479,449.36	5,939,538.14	963,657.06	87,645,377.95
③ 减值准备							
期初余额							
本期增加金额							
其中: 计提							
本期减少金额							
其中: 处置或报废	-						
期末余额							
④ 账面价值							
期末账面价值	189,980,268.42	468,337.92	2,318,844.96	1,063,164.76	403,400.91	938,297.72	195,172,314.69
期初账面价值	203,286,207.79	737,813.52	2,941,430.04	1,737,425.37	678,515.32	1,299,669.14	210,681,061.18

注:

2016 年 6 月 13 日, 公司召开第四届董事会第八次会议, 审议通过《关于拟出售部分闲置房产的议案》, 同意公司将银东大厦房产对外出售。

2018 年 10 月 19 日, 公司与上海杰曼斯化工科技有限公司 (以下简称“杰曼斯化工”) 签订《上海市房地产买卖合同》, 将新金桥路 58 号 18F 室出售给杰曼斯化工, 金额为 575 万元整。报告期内, 公司已收到全部房款, 相关房屋交割已经完成。本次交易公司确认资产处置收益 2,913,774.92 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	124,138,692.61	正在办理中

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 账面原值					
期初余额	53,618,140.38	1,800,000.00	16,028,749.49	605,128.22	72,052,018.09
本期增加金额			11,960,962.13	330,188.68	12,291,150.81
其中: 购置				330,188.68	330,188.68
内部研发			11,960,962.13		11,960,962.13
本期减少金额					
其中: 处置					
重分类		6,252,497.71	-6,252,497.71		
期末余额	53,618,140.38	8,052,497.71	21,737,213.91	935,316.90	84,343,168.90

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 累计摊销					
期初余额	7,960,003.28	1,020,000.00	8,344,341.28	452,763.48	17,777,108.04
本期增加金额	1,179,371.88	373,562.97	2,337,028.01	154,044.58	4,044,007.44
其中：计提	1,179,371.88	373,562.97	2,337,028.01	154,044.58	4,044,007.44
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
重分类	-	1,125,791.90	-1,125,791.90	-	-
期末余额	9,139,375.16	2,519,354.87	9,555,577.39	606,808.06	21,821,115.48
(3) 减值准备					
期初余额	-	780,000.00	-	-	780,000.00
本期增加金额	-	-	1,416,770.61	-	1,416,770.61
其中：计提	-	-	1,416,770.61	-	1,416,770.61
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	-	780,000.00	1,416,770.61	-	2,196,770.61
(4) 账面价值					
期末账面价值	44,478,765.22	4,753,142.84	10,764,865.91	328,508.84	60,325,282.81
期初账面价值	45,658,137.10	-	7,684,408.21	152,364.74	53,494,910.05

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产原值占无形资产原值余额的比例为 33.19%。

13、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD2016-G16 低 压伺服模块	423,310.27	-	-	-	-	423,310.27
RD2017-G07 轮 式服务机器人	11,960,962.13	-	-	11,960,962.13	-	-
车载自平衡救 护平台产品化	2,529,605.04	2,600,323.13	-	-	-	5,129,928.17
基于串并混联的 重载机器人关键 技术及应用研究	89,322.82	346,086.44	-	-	-	435,409.26
GQY-LV-SC 安 保巡逻机器人	-	717,710.44	-	-	-	717,710.44
RD2017-G06GQY 云平台一大屏可视 化设备统计分析	-	169,811.32	-	-	-	169,811.32
合计	15,003,200.26	3,833,931.33	-	11,960,962.13	-	6,876,169.46

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景观工程	5,070,721.78	-	1,145,125.32	-	3,925,596.46
弱电	1,127,149.60	-	260,111.40	-	867,038.20
土方工程	124,892.00	-	74,935.20	-	49,956.80
房租费	99,000.00	=	99,000.00	=	=
合计	<u>6,421,763.38</u>	=	<u>1,579,171.92</u>	=	<u>4,842,591.46</u>

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,886,577.77	7,782,986.66	44,172,946.77	11,043,236.69
可抵扣亏损	=	=	5,469,363.04	1,367,340.76
合计	<u>51,886,577.77</u>	<u>7,782,986.66</u>	<u>49,642,309.81</u>	<u>12,410,577.45</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预提理财收益	244,463.34	36,669.50	=	=
应收利息	45,883.56	6,882.54	=	=
合计	<u>290,346.90</u>	<u>43,552.04</u>	=	=

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	互抵金额	债期末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	-43,552.04	7,739,434.62	=	12,410,577.45
递延所得税负债	-43,552.04	=	=	=

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	94,437,267.29	90,437,110.40
可抵扣亏损	<u>37,664,504.55</u>	<u>26,036,951.34</u>
合计	<u>132,101,771.84</u>	<u>116,474,061.74</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2018	-	3,162,442.80
2019	5,906,996.57	6,173,323.39
2020	2,546,811.00	2,772,000.83
2021	4,977,306.29	4,982,874.88
2022	2,849,739.38	8,946,309.44
2023	<u>21,383,651.31</u>	=
合计	<u>37,664,504.55</u>	<u>26,036,951.34</u>

16、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	=	=
应付账款	<u>30,264,344.16</u>	<u>33,590,537.76</u>
合计	<u>30,264,344.16</u>	<u>33,590,537.76</u>

(1) 应付账款

① 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,647,700.01	28,346,153.67
1 年以上	<u>7,616,644.15</u>	<u>5,244,384.09</u>
合计	<u>30,264,344.16</u>	<u>33,590,537.76</u>

② 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
利亚德光电股份有限公司	2,672,742.50	尚未结算

17、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,495,570.84	46,039,768.78
1 年以上	<u>13,027,054.05</u>	<u>11,696,383.77</u>
合计	<u>24,522,624.89</u>	<u>57,736,152.55</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿里巴巴（中国）有限公司	2,719,539.00	尚未结算
上海云瀚科技股份有限公司	1,955,000.00	尚未结算
北京市公安局公安交通管理局	1,784,866.66	尚未结算

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波翔以恒互联科技有限公司	1,635,219.70	尚未结算
内蒙古航联科技开发有限责任公司	1,449,025.64	尚未结算
合计	<u>9,543,651.00</u>	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,978,834.94	39,627,126.78	40,276,652.22	2,329,309.50
离职后福利-设定提存计划	10,865.00	2,481,559.76	2,482,437.96	9,986.80
辞退福利	15,910.00	40,527.60	17,870.00	38,567.60
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>3,005,609.94</u>	<u>42,149,214.14</u>	<u>42,776,960.18</u>	<u>2,377,863.90</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,967,893.94	35,761,360.33	36,408,750.17	2,320,504.10
职工福利费	720.00	1,281,603.05	1,281,603.05	720.00
社会保险费	5,671.00	1,377,852.24	1,378,727.84	4,795.40
其中：医疗保险	5,035.00	1,231,974.84	1,232,736.74	4,273.10
工伤保险	106.00	32,279.16	32,332.76	52.40
生育险	530.00	113,598.24	113,658.34	469.90
住房公积金	4,550.00	1,158,321.50	1,159,581.50	3,290.00
工会经费和职工教育经费	=	47,989.66	47,989.66	=
合计	<u>2,978,834.94</u>	<u>39,627,126.78</u>	<u>40,276,652.22</u>	<u>2,329,309.50</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,600.00	2,409,122.67	2,409,997.47	9,725.20
失业保险费	265.00	72,437.09	72,440.49	261.60
合计	<u>10,865.00</u>	<u>2,481,559.76</u>	<u>2,482,437.96</u>	<u>9,986.80</u>

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,036,198.69	-
增值税	1,090,218.93	4,983,409.86
房产税	952,878.68	559,717.18
土地使用税	708,048.00	422,850.41

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	285,117.31	420,606.63
城市维护建设税	97,491.85	137,402.24
教育费附加	96,971.46	136,881.86
印花税	16,101.96	15,134.60
残疾人保障金	<u>1,400.00</u>	<u>2,300.00</u>
合计	<u>7,284,426.88</u>	<u>6,678,302.78</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>25,666,662.70</u>	<u>18,401,992.60</u>
合计	<u>25,666,662.70</u>	<u>18,401,992.60</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
撤资款(注 1)	13,600,000.00	13,600,000.00
需退回的政府补助(注 2)	6,770,000.00	-
报销款	1,443,555.12	996,729.12
代扣代缴社保	1,355,009.47	1,220,093.97
服务费	292,822.84	939,125.00
押金	39,945.25	176,945.25
其他	<u>2,165,330.02</u>	<u>1,469,099.26</u>
合计	<u>25,666,662.70</u>	<u>18,401,992.60</u>

注 1: 具体情况详见本报告附注七/1(注 3)。

注 2: 具体情况详见本报告附注六/21(注 1)。

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波奇科威电子有限公司撤资款	13,600,000.00	尚未结算

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,142,611.29	-	8,852,611.29	3,290,000.00	-

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
2000 套 DLP 高 清大屏幕拼接 显示系统建设 项目(注 1)	7,966,448.80	-	1,196,448.80	-6,770,000.00	-	与资产相关 /收益相关
视讯项目创新 团队(注 2)	1,600,000.00	-	-	-	1,600,000.00	与收益相关
基于串并混联 的重载机器人 关键技术及应 用研究(注 3)	1,320,000.00	-	-	-	1,320,000.00	与收益相关
政府契税补贴 (注 4)	886,162.49	-	886,162.49	-	-	与资产相关
一种在拼接显示屏 上实现组合图像显 示的方法(注 5)	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与资产相关 /收益相关
车载自平衡救 护平台(注 6)	120,000.00	-	-	-	120,000.00	与收益相关
云处理分布式拼 接显示系统(注 7)	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与资产相关 /收益相关
合计	<u>12,142,611.29</u>	=	<u>2,082,611.29</u>	<u>-6,770,000.00</u>	<u>3,290,000.00</u>	

注 1: 根据《关于下达 2011 年自主创新和高新技术产业化项目(第一批)中央预算内基建支出预算拨款的通知》(甬新财税[2011] 16 号), 子公司宁波奇科威智能科技有限公司于 2011 年收到年产 2000 套 DLP 高清大屏幕拼接显示系统建设项目的政府补助资金 10,000,000.00 元, 2011 年根据申报报告计划投入资金的性质, 按比例划分为与资产相关、与收益相关的金额, 2011 年确认与收益相关的 2,033,551.20 元。截止 2018 年 12 月 31 日, 根据相关通知, 目前该项目已终止, 需退回 6,770,000.00 元的补助资金, 故转入其他应付款核算, 剩余 1,196,448.80 元转入营业外收入。

注 2: 根据《关于下达宁波市 2014 年度第四批科技项目经费计划的通知》(甬科技[2014] 65 号), 公司于 2014 年 5 月申报“视讯项目创新团队”获取补助额共 2,400,000.00 元, 分批拨付; 公司于 2014 年 11 月收到宁波市海曙区科技局的市科技项目经费 800,000.00 元, 2015 年 6 月 2 日收到宁波市海曙区科技局的市科技项目经费 800,000.00 元, 剩余专项经费后续拨付。根据宁波市科学技术局与公司签订的合同, 公司应在项目计划截止时间到期后三个月内, 向宁波市科学技术局提交书面申请验收报告, 项目经验收后的三个月内向宁波市科学技术局提供完整的验收资料和经费决算。

注 3: 根据与上海市科学技术委员会签订的《科研计划项目合同》(项目编号: 17511109000), 约定项目首期拨款 1,200,000.00 元, 验收后拨款 300,000.00 元。子公司上海新纪元机器人有限公司于 2017 年 6 月收到上海市科学技术委员会关于“基于串并混联的重载机器人关键技术及应用研究”的补助资金 1,200,000.00 元, 2017 年 9 月收到 120,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日, 该项目尚未完成验收。

注 4: 根据《宁波市财政局关于做好促进房地产市场平稳健康发展政策落实工作的通知》(甬财政发〔2016〕1252 号), 子公司宁波洲际机器人有限公司于 2017 年 2 月收到宁波市财政局财政补贴资金专户 920,028.57 元的房屋契税补贴。该房屋契税补贴根据房屋折旧年限分期结转营业外收入。由于该房屋已于本年度处置, 故将剩余 886,162.49 元契税补贴全部转入营业外收入, 处置事项详见本报告附注十二。

注 5: 根据《关于下达宁波市 2016 年度第三批科技项目经费计划的通知》(甬科技【2016】43 号), 公司于 2016 年 7 月收到宁波市海曙区科技局关于“一种在拼接显示器上实现组合图像显示的方法”科研项目的补助资金 200,000.00 元, 其中与资产相关 50,000.00 元, 与收益相关 150,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日, 该项目尚未完成验收。

注 6: 根据《关于下达上海市闵行区二零一七年度中小企业技术创新计划项目的通知》(闵科委【2017】40 号), 子公司上海新纪元机器人有限公司于 2017 年 8 月收到上海市闵行区科学技术委员会关于“车载自平衡救护平台”的补助资金 120,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日, 该项目尚未完成验收。

注 7: 根据与宁波市海曙区科学技术局签订的《海曙区科技计划项目(课题)合同书》(编号 2016109), 公司于 2016 年 7 月收到宁波市海曙区科技局拨付的关于“云处理分布式拼接显示系统”补助资金 50,000.00 元, 其中与资产相关 10,000.00 元, 与收益相关 40,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日, 该项目尚未完成验收。

22、股本

项目	期初余额		本期变动增减(+、-)		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股
(1) 有限售条件股份					
其他内资持股	55,765,514.00	13.15%			
其中: 境内自然人持股	55,765,514.00	13.15%			
(2) 无限售条件流通股份					
人民币普通股	368,234,486.00	86.85%			
(3) 股份总数	424,000,000.00	100.00%			

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期变动增减(十、一)		期末余额	
	其他	小计	数量	比例
(1) 有限售条件股份				
其他内资持股	-13,638,276.00	-13,638,276.00	42,127,238.00	9.94%
其中: 境内自然人持股	-13,638,276.00	-13,638,276.00	42,127,238.00	9.94%
(2) 无限售条件流通股份				
人民币普通股	<u>13,638,276.00</u>	<u>13,638,276.00</u>	<u>381,872,762.00</u>	<u>90.06%</u>
(3) 股份总数	=	=	<u>424,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	507,107,389.83	-	-	507,107,389.83
其他资本公积	<u>738,489.66</u>	=	=	<u>738,489.66</u>
合计	<u>507,845,879.49</u>	=	=	<u>507,845,879.49</u>

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,647,412.04	-	-	29,647,412.04

25、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,104,014.09	133,721,946.81	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	29,104,014.09	133,721,946.81	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,765,609.52	-104,617,932.72	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	47,869,623.61	29,104,014.09	-

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,910,735.66	96,756,432.65	125,126,786.44	89,813,916.46
其他业务	<u>61,531,827.91</u>	<u>10,302,682.03</u>	<u>11,091,418.84</u>	<u>3,421,860.89</u>
合计	<u>200,442,563.57</u>	<u>107,059,114.68</u>	<u>136,218,205.28</u>	<u>93,235,777.35</u>

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	138,910,735.66	96,756,432.65	125,126,786.44	89,813,916.46

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大屏拼接屏显示系统	126,192,156.36	88,141,160.75	123,364,991.55	88,517,049.27
机器人相关产业	<u>12,718,579.30</u>	<u>8,615,271.90</u>	<u>1,761,794.89</u>	<u>1,296,867.19</u>
合计	<u>138,910,735.66</u>	<u>96,756,432.65</u>	<u>125,126,786.44</u>	<u>89,813,916.46</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
汉通控股集团有限公司	12,136,752.14	6.05%
赣州鼎伟数字科技有限公司	7,782,231.06	3.88%
新疆启联电子科技有限公司	7,742,144.12	3.86%
江苏弗拉伊戈自动化系统工程有限公司	7,461,206.89	3.72%
安徽辰希科技有限公司	<u>6,315,369.87</u>	<u>3.15%</u>
合计	<u>41,437,704.08</u>	<u>20.66%</u>

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	3,066,761.91	385,412.00
房产税	2,275,246.36	2,302,587.52
土地使用税	1,419,589.92	809,871.49
城市维护建设税	508,845.89	453,039.85
教育费附加	508,845.85	423,521.86
印花税	86,890.96	134,470.10
残疾人保障金	41,142.75	69,617.28
车船税	13,050.00	5,940.00
河道管理费	=	434.71
合计	<u>7,920,373.64</u>	<u>4,584,894.81</u>

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,162,111.76	13,756,904.53
物料消耗	3,211,655.57	1,654,168.13
业务招待费	2,419,523.48	2,655,169.93

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,795,427.37	1,657,543.91
技术服务费	1,397,399.45	2,621,615.54
租赁费	1,148,917.66	1,274,361.89
售后服务费	675,900.50	632,735.87
汽车费用	453,101.73	501,618.08
折旧	359,511.76	340,374.39
办公费	227,667.17	590,058.38
其他	879,921.33	782,137.77
合计	<u>25,731,137.78</u>	<u>26,466,688.42</u>

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,994,452.48	15,939,527.02
折旧	11,094,864.71	12,224,712.77
无形资产摊销	3,850,398.60	3,671,085.95
租赁费	2,202,989.41	2,186,384.91
业务招待费	1,962,905.56	1,655,537.83
中介咨询费	1,847,385.32	2,906,992.09
长期资产摊销	1,579,171.92	1,481,096.47
办公费	1,277,044.93	1,304,200.25
汽车费用	997,565.50	926,239.66
差旅费	618,788.89	635,402.52
存货报废	-	3,381,601.42
其他	595,667.91	812,157.69
合计	<u>41,021,235.23</u>	<u>47,124,938.58</u>

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	6,452,886.09	5,355,247.06
试制费	906,851.82	1,160,449.09
差旅费	460,895.18	455,351.21
折旧	182,130.78	188,855.70
办公费	93,954.15	66,419.28
专利费	87,353.34	51,711.54
委托研制费	25,641.03	519,472.74
通讯费	18,280.98	23,498.84
其他	105,703.06	272,948.13
合计	<u>8,333,696.43</u>	<u>8,093,953.59</u>

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	549,624.41	7,595,739.25
其他	82,235.11	72,797.34
合计	<u>-467,389.30</u>	<u>-7,522,941.91</u>

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产减值损失(注)	10,626,047.21	73,772,350.42
坏账损失	5,348,454.76	9,621,409.60
存货跌价损失	1,985,337.63	4,787,314.91
无形资产减值损失	1,416,770.61	=
合计	<u>19,376,610.21</u>	<u>88,181,074.93</u>

注：系当期对按成本计量的可供出售权益工具计提减值损失，具体详见本报告附注六/7。

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	26,660,187.53	9,044,421.50
权益法核算的长期股权投资收益	3,387,379.03	=
合计	<u>30,047,566.56</u>	<u>9,044,421.50</u>

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益(注)	2,913,774.92	1,949,695.04

注：本期资产处置情况详见本报告附注六/11(1)。

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,165,201.38	583,866.08	3,165,201.38
无法支付的应付款项	671,177.33		671,177.33
税收返还	62,222.22	1,373,382.03	62,222.22
债务重组利得		14,031.35	
其他	93,049.00	235,813.95	93,049.00
合计	<u>3,991,649.93</u>	<u>2,207,093.41</u>	<u>3,991,649.93</u>

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2000 套 DLP 高清大屏幕拼接显示系统建设项目	1,196,448.80	-	与资产相关/收益相关
补助(注)			
房屋契税补贴	886,162.49	33,866.08	与资产相关
宁波杭州湾新区稳增促调专项资金补助	642,790.09	-	与收益相关
技术创新专项资助资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
2017 年度新区科技奖励	104,900.00	-	与收益相关
杭州湾新区企业研发投入补助	96,900.00	-	与收益相关
白云街道办事处补贴款	30,000.00	-	与收益相关
2018 年度第二批科技项目专利补助	8,000.00	-	与收益相关
车载自平衡 II 代样机科技创新项目	-	200,000.00	与收益相关
2016 年省名牌产品	-	100,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金	-	50,000.00	与收益相关
合计	<u>3,165,201.38</u>	<u>583,866.08</u>	

注：系递延收益转入，具体情况详见本报告附注六/21(注 1)。

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,529.53	-	33,529.53
债务重组损失	134,758.87	-	134,758.87
罚款	12,318.64	43,164.32	12,318.64
其他	-	1,095.07	-
合计	<u>180,607.04</u>	<u>44,259.39</u>	<u>180,607.04</u>

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,803,416.92	-
递延所得税费用	4,671,142.83	-6,209,213.49
合计	<u>9,474,559.75</u>	<u>-6,209,213.49</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	28,240,169.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,236,025.39
子公司适用不同税率的影响	-10,014,077.88

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,627,415.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-142,822.21
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	11,768,019.17
所得税费用	9,474,559.75

38、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

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	5,809,279.16	1,716,756.86
租金收入	1,320,000.00	2,279,600.00
政府补助及营业外收入-其他	1,177,753.31	3,145,842.52
往来款	228,862.50	1,374,324.57
利息收入	159,306.79	31,074,197.93
合计	8,695,201.76	39,590,721.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	18,124,939.14	24,046,151.65
押金及保证金	1,514,700.00	1,751,529.24
企业间往来	1,015,785.6	569,455.41
银行手续费	82,235.11	72,797.34
罚款	12,318.64	43,164.32
营业外支出-其他		1,095.07
合计	20,749,978.49	26,484,193.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回收收购南京安元科技有限公司股权的订金		25,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购南京安元科技有限公司股权的订金		25,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
2016 年度业绩承诺差额补偿		51,695,148.63

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司少数股东撤资款	-	3,000,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,765,609.52	-104,580,016.44
加: 资产减值准备	19,376,610.21	88,181,074.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,382,484.48	15,214,503.56
无形资产摊销	4,044,007.44	3,864,694.79
长期待摊费用摊销	1,579,171.92	1,489,171.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,913,774.92	-1,949,695.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	33,529.53	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,047,566.56	-9,044,421.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,671,142.83	-6,209,213.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,117,415.47	10,858,204.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,173,647.02	45,313,935.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,613,568.77	765,245.75
其他	-42,890,293.44	189,594.78
经营活动产生的现金流量净额	10,905,552.27	44,093,079.27
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	439,939,004.33	72,221,589.72
减: 现金的年初余额	72,221,589.72	435,880,358.92
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	367,717,414.61	-363,658,769.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	439,939,004.33	72,221,589.72
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	439,610,107.68	72,192,693.07
可随时用于支付的其他货币资金	328,896.65	28,896.65
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物		
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	439,939,004.33	72,221,589.72

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 注册地 经营地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
宁波 GQY 自动化系统集成有限公司	宁波市 宁波市	工业	100%	-	设立
宁波奇科威智能科技有限公司	慈溪市 慈溪市	工业	98.71%	1.29%	同一控制下收购
上海奇柯威视讯科技有限公司(注 1)	上海市 上海市	工业	80%	20%	设立
上海新纪元机器人有限公司(注 2)	上海市 上海市	工业	80%	-	设立
宁波洲际机器人有限公司(注 3)	宁波市 宁波市	工业	100%	-	同一控制下收购
宁波云际科技有限公司	宁波市 宁波市	研究和试验发展	60%	-	设立
上海天尺投资有限公司(注 4)	上海市 上海市	投资	100%	-	设立

注 1: 2018 年 4 月 26 日公司召开第四届董事会第二十七次会议, 审议通过了《关于注销全资子公司的议案》。根据公司经营战略的需要, 为整合及优化现有资源配置, 提高公司整体经营效益, 同意注销全资子公司上海奇柯威视讯科技有限公司, 并授权公司管理层办理相关清算注销手续。截止财务报表批准报出日, 该注销事项尚在进行中。

注 2: 2016 年 11 月, 子公司上海新纪元机器人有限公司(以下简称“新纪元机器人”)增加新股东上海启机机器人科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“启机机器人”)。增资后, 本公司持股比例为 80.00%, 启机机器人持股比例为 20.00%。截止财务报表批准报出日, 启机机器人尚未完成出资, 且新纪元机器人董事、总经理、财务总监均由本公司委派, 对子公司表决权仍为 100.00%。

注 3: 2017 年 6 月 22 日, 公司发布《关于对外投资暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2017-41)。因不符合政府节能减排的指标要求, 子公司宁波洲际机器人有限公司(以下简称“洲际机器人”)的企业投资项目备案未能通过政府部门审核, 项目合作方无法继续推进该投资项目。根据《合资协议》相关规定, 洲际机器人进行减资, 深圳功夫云科技有限公司(以下简称“深圳功夫云”)、奇科威电子有限公司(以下简称“奇科威电子”)将不再作为洲际机器人的股东, 并撤回对洲际机器人的出资(实缴和认缴部分)及在洲际机器人组织机构中的人员安排。洲际机器人减资的工商变更登记手续已于 2017 年完成, 其中深圳功夫云的投资款 300 万元已于当期全额退回。截止财务报表批准报出日, 奇科威电子以土地使用权作价认缴出资的 1,360 万元, 由于该土地使用权尚未处置, 故暂挂其他应付款列示。至此, 公司持有洲际机器人股权由原 40.76%变更为 100.00%。由于奇科威电子与本公司属于同一控制人控制的企业, 故本次交易构成关联交易。

2018 年 12 月 5 日, 公司召开第五届董事会第三次会议, 审议通过了《关于对全资子公司宁波洲际机器人有限公司减资的议案》, 同意将洲际机器人的注册资本由 6,440 万元减少至 940 万元。截止财务报表批准报出日, 5,500 万元减资款已支付完成(其中 5,000 万元为货币支付, 另 500 万元为公司与所欠洲际机器人的债务抵消), 洲际机器人实收资本变更为人民币 940 万元, 减资的工商变更登记手续尚未完成。

注 4: 2017 年 7 月 13 日, 公司召开第四届董事会第十八次会议, 审议通过了《关于注销全资子公司的议案》。根据公司经营战略的需要, 为整合及优化现有资源配置, 提高公司整体经营效益, 同意注销全资子公司天尺投资, 并授权公司管理层办理相关清算注销手续。2018 年 6 月 6 日, 公司收到上海市自由贸易试验区市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》(NO.41000003201804170077), 批准了天尺投资的注销登记申请。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于注销全资子公司的公告》(公告编号: 2017-46)和《关于注销全资子公司的进展公告》(公告编号: 2018-36)。天尺投资自 2018 年度起不再纳入公司合并报表范围。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接		
深圳蓝普视讯科技有限公司	深圳	深圳	制造业	30%		30%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	蓝普视讯	蓝普视讯
流动资产	152,329,005.41	113,181,369.65
非流动资产	7,582,453.39	2,752,039.30
资产合计	159,911,458.80	115,933,408.95
流动负债	87,017,141.70	56,321,618.73
非流动负债	800,000.00	800,000.00
负债合计	87,817,141.70	57,121,618.73
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	72,094,317.10	58,811,790.22
按持股比例计算的净资产份额	21,628,295.13	17,643,537.07
调整事项	11,759,083.90	12,356,462.93
其中：商誉	17,100,000.00	17,100,000.00
内部交易未实现利润	-	-
其他(注)	-5,340,916.10	-4,743,537.07
对联营企业权益投资的账面价值	33,387,379.03	30,000,000.00
营业收入	225,336,003.42	132,579,629.43
财务费用	-545,861.93	50,486.11
所得税费用	1,239,367.34	4,332,906.45
净利润	14,582,526.88	20,933,845.58
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	14,582,526.88	20,933,845.58
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

注：根据公司和深圳沃泰投资服务有限公司(以下简称“沃泰投资”)签订的增资协议约定，公司以增资 30,000,000.00 元来持有蓝普视讯 30%股权，增持日蓝普视讯可享有的净资产为 43,000,000.00 元，形成商誉 17,100,000.00 元，形成增资协议约定权益差额-4,743,537.07 元。同时，沃泰投资作为业绩补偿义务人承诺蓝普视讯 2018 年净利润不少于 8,000,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，蓝普视讯经审计后的净利润为 14,582,526.88 元。经股东会决议同意，将 2018 年度蓝普视讯超额实现的 6,582,526.88 元净利润的 50%，即 3,291,263.44 元分配给沃泰投资；剩余的 11,291,263.44 元作为留存收益用于蓝普视讯的继续发展经营。故截至本报告日，公司本年确认投资收益 3,387,379.03 元，按持股比例计算的期末净资产份额为 21,628,295.13 元，按增资协议约定实际享有的净资产份额为 16,287,379.03 元，形成增资协议约定权益差额-5,340,916.10 元。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策:

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使所有者及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里, 并且只有在额外批准的前提下, 公司才可在未来期间内对其赊销, 否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动风险, 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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波高斯投资有限公司	宁波市海曙望童路 128 弄 4 号	工业	1,591.20 万元	29.72%	29.72%

本企业母公司情况说明

公司第一大股东宁波高斯投资有限公司(以下简称“高斯公司”)持有本公司 29.72%股权, 于 1993 年 1 月 19 日成立, 统一社会信用代码为 913302037048014634, 公司经营范围为: 实业投资; 五金、交电、化工产品、汽车配件、建筑材料的批发、零售。(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)

本公司实际控制人: 郭启寅与袁向阳夫妇。

郭启寅、袁向阳夫妇持有高斯公司 68.1967%股权, 即间接持有公司 20.27%股权, 同时郭启寅、袁向阳夫妇直接持有公司 13.59%股权, 最终郭启寅、袁向阳夫妇实际持有公司 33.86%股权, 为本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告附注七/1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本报告附注七/2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波奇科威电子有限公司	实际控制人控制的企业
PAN ASIA HOLDING GROUP (USA) LIMITED	实际控制人控制的企业
上海新世纪机器人有限公司	实际控制人控制的企业
宁波奇科威数字信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
宁波汇智机器人有限公司	实际控制人控制的企业
陈云华	副总经理、董事
黄 健	董事兼董事会秘书
Zhen Guo	副总经理、董事
毛雪琴	董事
顾 涛	董事
孙曙敏	监事会主席
应 文	监事
顾颖	职工监事
陈养彬	副总经理
周明达	财务总监
秦霆镐	独立董事
曹 中	独立董事
陈一民	独立董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新世纪机器人有限公司	委托加工	673,655.18	-
上海新世纪机器人有限公司	移动式警务平台	-	2,698,290.60
上海新世纪机器人有限公司	代步机器人	-	8,547.01
深圳市蓝普视讯科技有限公司	采购小间距 LED 产品	33,238,768.98	5,257,473.94
深圳市蓝普视讯科技有限公司	小间距 LED 产品售后服务	56,012.86	-

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海新世纪机器人有限公司	房屋	628,571.44	628,571.44
上海新世纪机器人有限公司	房屋	28,190.48	76,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,819,000.00	5,292,000.00

(4) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宁波汇智机器人有限公司	344,750.00	-	-	-
其他应收款	陈养彬	258,420.00	163,294.50	262,725.00	158,225.00
其他应收款	顾涛	189,527.00	182,027.00	193,138.00	147,069.00
其他应收款	上海新世纪机器人有限公司	79,800.00	7,980.00	798,800.00	42,890.00
其他应收款	宁波奇科威数字信息技术有限公司	18,000.00	3,600.00	18,000.00	1,800.00

② 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳蓝普视讯科技有限公司	12,681,028.53	3,359,729.58
应付账款	上海新世纪机器人有限公司	298,370.00	375,370.00
应付账款	宁波奇科威数字信息技术有限公司	-	28,000.00
预收款项	上海新世纪机器人有限公司	3,650.00	-

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	宁波奇科威电子有限公司	13,700,000.00	13,700,000.00
其他应付款	郭启寅	168,768.00	168,768.00
其他应付款	上海新世纪机器人有限公司	69,000.00	69,000.00
其他应付款	陈云华	17,098.60	-
其他应付款	顾颖	4,772.22	2,822.00
其他应付款	周明达	3,449.95	-
其他应付款	应文	2,875.78	-
其他应付款	孙曙敏	2,621.92	993.97
其他应付款	毛雪琴	2,341.00	2,515.00
其他应付款	顾涛	900.00	-
其他应付款	黄健	74.50	1,351.67

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2017 年度公司完成对蓝普视讯的增资，交易对手方沃泰投资作为业绩补偿义务人承诺蓝普视讯 2018 年至 2020 年各年度实现的净利润不少于人民币 800 万元、1,000 万元、1,200 万元，如果蓝普视讯未完成约定的净利润指标，则沃泰投资需在当年审计完成后 10 日内将当期补偿金额以现金形式补偿公司；

补偿标准：

当期补偿金额=(截至当期期末累计承诺净利润—截至当期期末累计实际净利润)/利润承诺期内各年的承诺净利润综合×本次交易的交易对价—累计已补偿金额。

如果蓝普视讯超额完成约定的净利润指标，则超过约定的净利润部分，按一定比例分配给经营团队，具体比例通过协商确认；

除上述事项以外，本报告期内无应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期内无应披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司于 2019 年 4 月 4 日召开的第五届董事会第七次会议审议通过《关于 2018 年度利润分配的议案》，鉴于公司实际控制人郭启寅先生及配偶与开封金控投资集团有限公司签署《股权转让框架协议书》，如双方后续签署正式股权转让协议，公司的实际控制人将发生变更，故公司经营及发展存在不确定性，公司管理层对目前情况客观评估后，为满足公司日常经营和投资需要，保

障公司正常生产经营和稳定发展, 增强抵御风险的能力, 实现公司持续、稳定、健康发展, 更好地维护全体股东的长远利益, 经公司董事会研究决定: 2018 年度公司计划不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。2018 年度利润分配议案尚待公司股东大会的审批。

2、其他资产负债表日后事项说明

2019 年 1 月 8 日, 公司实际控制人郭启寅先生及配偶袁向阳女士与开封金控投资集团有限公司(以下简称“开封金控”)签署《股权转让框架协议书》。作为公司的控股股东, 高斯公司现持有公司 29.72% 的股份。郭启寅先生及配偶袁向阳女士合计持有高斯公司 68.1967% 的股权, 现有意将其持有的高斯公司 68.1967 % 的股权转让与开封金控。如双方后续签署正式股权转让协议, 公司的实际控制人将发生变更。

十二、其他重要事项

重大资产的处置

本报告期, 公司全资子公司宁波洲际机器人有限公司(以下简称“洲际机器人”)向非关联方浙江商业技师学院(以下简称“浙商学院”)出售位于宁波市海曙区环城西路南段 88 号建筑物类固定资产及土地使用权(以下简称“标的资产”), 转让价格为人民币 5,775 万元。

2017 年 12 月 29 日, 公司、洲际机器人与浙商学院等三方在宁波签署了《资产交易合同》。同日, 浙商学院向洲际机器人支付合同首期款人民币 4,043 万元。

2018 年 1 月 2 日, 宁波国土资源局向浙商学院签发不动产权证[浙(2018)宁波市海曙不动产权第 000042 号]。

截止产权变更日, 投资性房地产中标的资产的账面价值 6,039,758.48 元, 其中房屋建筑物 3,520,368.48 元, 土地使用权 2,519,390.00 元。公司确认处置标的资产的收入 52,027,027.03 元及结转标的资产的成本 6,039,758.48 元, 支付相关税费合计 3,066,761.91 元, 此次处置标的资产净收益为 42,890,293.44 元。

截止 2018 年 9 月 21 日, 洲际机器人已收到浙商学院支付的全部房款。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,117,500.00	145,000.00
应收账款	<u>102,674,128.41</u>	<u>115,695,277.48</u>
合计	<u>105,791,628.41</u>	<u>115,840,277.48</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,117,500.00	-
商业承兑票据	-	145,000.00
合计	<u>3,117,500.00</u>	<u>145,000.00</u>

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,908,750.00	-

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,400,878.55	100.00%	37,726,750.14	26.87%	102,674,128.41
其中: 合并范围内的关联方款项	9,262,440.49	6.60%	-	-	9,262,440.49
其中: 账龄组合	131,138,438.06	93.40%	37,726,750.14	28.77%	93,411,687.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>140,400,878.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>37,726,750.14</u>	26.87%	<u>102,674,128.41</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,367,535.88	100.00%	33,672,258.40	22.54%	115,695,277.48
其中: 合并范围内的关联方款项	9,225,502.46	6.18%	-	-	9,225,502.46
其中: 账龄组合	140,142,033.42	93.82%	33,672,258.40	24.03%	106,469,775.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>149,367,535.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,672,258.40</u>	22.54%	<u>115,695,277.48</u>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月	32,354,715.16	-	0.00%
6 个月-1 年	34,023,892.82	1,701,194.64	5.00%
1 至 2 年	11,401,180.77	1,140,118.08	10.00%
2 至 3 年	18,992,897.50	3,798,579.50	20.00%
3 至 4 年	6,557,787.78	3,278,893.89	50.00%
4 年以上	<u>27,807,964.03</u>	<u>27,807,964.03</u>	100.00%
合计	<u>131,138,438.06</u>	<u>37,726,750.14</u>	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内的关联方款项	9,262,440.49	-	-

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,054,491.74 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

③ 本报告期无实际核销的应收账款情况

④ 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
新疆启联电子科技有限公司	非关联方	7,715,000.00	385,750.00	6 个月至 1 年	5.49%
江苏弗拉伊戈自动化系统工程 有限公司	非关联方	6,058,500.00	-	6 个月以内	4.32%
赣州鼎伟数字科技有限公司	非关联方	5,873,800.00	531,640.00	6 个月至 2 年	4.18%
北京市公安局公安交通管理局	非关联方	4,229,255.17	-	6 个月以内	3.01%
国网福建省电力公司	非关联方	<u>3,926,169.00</u>	<u>785,233.80</u>	2 至 3 年	<u>2.80%</u>
合计		<u>27,802,724.17</u>	<u>1,702,623.80</u>		<u>19.80%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	45,883.56	-
其他应收款	<u>4,047,694.94</u>	<u>7,439,203.78</u>
合计	<u>4,093,578.50</u>	<u>7,439,203.78</u>

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
承诺定期存款	45,883.56	

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,919,312.41	91.82%	8,871,617.47	68.67%	4,047,694.94
其中：合并范围内的关联方款项	339,484.72	2.41%	-	-	339,484.72
其中：账龄组合	12,579,827.69	89.41%	8,871,617.47	70.52%	3,708,210.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,150,691.31	8.18%	1,150,691.31	100.00%	-
合计	<u>14,070,003.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,022,308.78</u>	71.23%	<u>4,047,694.94</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,252,473.15	92.84%	7,813,269.37	51.23%	7,439,203.78
其中：合并范围内的关联方款项	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	15,252,473.15	92.84%	7,813,269.37	51.23%	7,439,203.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,177,058.27	7.16%	1,177,058.27	100.00%	-
合计	<u>16,429,531.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,990,327.64</u>	54.72%	<u>7,439,203.78</u>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,822,943.28	91,147.16	5.00%
1 至 2 年	1,112,535.27	111,253.53	10.00%
2 至 3 年	947,979.16	189,595.83	20.00%
3 至 4 年	433,498.07	216,749.04	50.00%
4 年以上	<u>8,262,871.91</u>	<u>8,262,871.91</u>	100.00%
合计	<u>12,579,827.69</u>	<u>8,871,617.47</u>	

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
高职员工备用金	309,978.82	309,978.82	100.00%	无法收回
预计无法收回的款项	<u>840,712.49</u>	<u>840,712.49</u>	100.00%	无法收回
合计	<u>1,150,691.31</u>	<u>1,150,691.31</u>	100.00%	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,161,400.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 129,419.15 元。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,256,820.28	5,574,738.12
备用金	2,418,590.63	2,505,581.29
保证金	1,495,217.20	5,916,925.90
材料款	909,531.41	1,706,127.11
其他	<u>1,989,844.20</u>	<u>726,159.00</u>
合计	<u>14,070,003.72</u>	<u>16,429,531.42</u>

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
宁波保税区开运国贸公司	往来款	900,233.03	4 年以上	6.40%	900,233.03
上海交通大学	服务费	800,000.00	4 年以上	5.69%	800,000.00
上海菱博电子技术有限公司	材料款	776,450.08	4 年以上	5.52%	776,450.08

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
宁波腾翔信息工程有限公司	保证金	650,000.00	4 年以上	4.62%	650,000.00
国网物资有限公司	往来款	588,611.00	6 个月至 1 年 及 2 至 3 年	4.18%	38,222.20
合计		3,715,294.11		26.41%	3,164,905.31

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	402,096,449.94	3,200,615.80	398,895,834.14	454,536,949.94	3,200,615.80	451,336,334.14
对联营、合营企业投资	33,387,379.03		33,387,379.03	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	435,483,828.97	3,200,615.80	432,283,213.17	484,536,949.94	3,200,615.80	481,336,334.14

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波奇科威智能科技有限公司	368,033,826.59			368,033,826.59		
宁波洲际机器人有限公司	64,404,690.20		55,000,000.00	9,404,690.20		
上海新纪元机器人有限公司	10,382,000.00	2,559,500.00		12,941,500.00		
宁波 GQY 自动化系统集成有限公司	7,716,433.15			7,716,433.15		
上海奇柯威视讯科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		3,200,615.80
宁波云际科技有限公司						
合计	454,536,949.94	2,559,500.00	55,000,000.00	402,096,449.94		3,200,615.80

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
深圳蓝普视讯科技有限公司	30,000,000.00			3,387,379.03	

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳蓝普视讯科技有限公司				33,387,379.03	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,652,704.31	102,271,270.33	117,690,888.95	93,195,211.98
其他业务	5,368,849.03	579,220.03	10,800,769.65	3,451,877.67
合计	144,021,553.34	102,850,490.36	128,491,658.60	96,647,089.65

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	138,652,704.31	102,271,270.33	117,690,888.95	93,195,211.98

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大屏拼接屏显示系统	126,192,156.35	93,655,998.43	115,768,410.30	91,737,661.03
机器人相关产业	12,460,547.96	8,615,271.90	1,922,478.65	1,457,550.95
合计	138,652,704.31	102,271,270.33	117,690,888.95	93,195,211.98

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
汉通控股集团有限公司	12,136,752.14	8.43%
赣州鼎伟数字科技有限公司	7,782,231.06	5.40%
新疆启联电子科技有限公司	7,742,144.12	5.38%
江苏弗拉伊戈自动化系统工程有限公司	7,461,206.89	5.18%
安徽辰希科技有限公司	6,315,369.87	4.39%
合计	41,437,704.08	28.78%

宁波 GQY 视讯股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	25,018,238.92	8,892,900.13
权益法核算的长期股权投资收益	3,387,379.03	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,294,115.36
合计	<u>28,405,617.95</u>	<u>7,598,784.77</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	45,770,538.83	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,165,201.38	-
债务重组损益	-74,650.87	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,660,187.53	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	754,021.91	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	4,877,048.87	-
合计	<u>71,398,249.91</u>	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.26%	-0.12	-0.12





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



2018年09月27日

本复印件已审核与原件一致