

福建新开普信息科技有限公司

审计报告及财务报表

2017年1月-2018年9月

福建新开普信息科技有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2018年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-45

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG10015 号

福建新开普信息科技有限公司：

一、 审计意见

我们审计了福建新开普信息科技有限公司（以下简称福建新开普）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建新开普 2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估福建新开普的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对福建新开普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福建新开普不能持续经营。

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

我们与管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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈勇波

中国注册会计师：王娜

中国·上海

2019年1月18日

福建新开普信息科技有限公司
 资产负债表
 2018年9月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.9.30	2017.12.31
流动资产:			
货币资金	五(一)	895,933.65	4,808,987.30
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			
应收票据及应收账款	五(二)	19,985,460.76	21,761,212.61
预付款项	五(三)	7,025,563.44	4,945,267.22
其他应收款	五(四)	5,687,989.77	2,793,790.39
存货	五(五)	16,032,314.70	6,296,260.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	414.85	
流动资产合计		49,627,677.17	40,605,518.33
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	24,320,680.01	25,249,730.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(八)	2,096.55	2,795.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(九)	390,230.22	306,495.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,713,006.78	25,559,020.64
资产总计		74,340,683.95	66,164,538.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建新开普信息科技有限公司
资产负债表（续）
2018年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.9.30	2017.12.31
流动负债：			
短期借款	五（十）	580,000.00	
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			
应付票据及应付账款	五（十一）	32,766,381.39	18,530,582.41
预收款项	五（十二）	3,955,374.67	5,440,650.91
应付职工薪酬	五（十三）		
应交税费	五（十四）	308,496.37	2,945,253.01
其他应付款	五（十五）	3,122,589.84	104,560.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,732,842.27	27,021,047.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,732,842.27	27,021,047.05
所有者权益：			
实收资本	五（十六）	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	414,349.19	414,349.19
未分配利润	五（十八）	-1,806,507.51	3,729,142.73
所有者权益合计		33,607,841.68	39,143,491.92
负债和所有者权益总计		74,340,683.95	66,164,538.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建新开普信息科技有限公司
利润表
2017年1月-2018年9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年1-9月	2017年度
一、营业收入	五(十九)	18,878,941.71	36,601,697.26
减: 营业成本	五(十九)	9,253,965.46	16,606,049.30
税金及附加	五(二十)	212,624.67	578,257.50
销售费用	五(二十一)	9,789,920.75	11,017,722.48
管理费用	五(二十二)	2,371,783.67	3,327,732.40
研发费用	五(二十三)	2,304,799.98	2,469,156.99
财务费用	五(二十四)	68,268.57	146,172.16
其中: 利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五(二十五)	558,234.03	828,139.33
加: 其他收益	五(二十六)		210,629.87
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(二十七)	-16,771.45	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,697,426.87	1,839,096.97
加: 营业外收入	五(二十八)	34,000.12	302,792.74
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,663,426.75	2,141,889.71
减: 所得税费用	五(二十九)	-127,776.51	374,618.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,535,650.24	1,767,270.74
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,535,650.24	1,767,270.74
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-5,535,650.24	1,767,270.74
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建新开普信息科技有限公司
现金流量表
2017年1月-2018年9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年1-9月发生额	2017年度发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,604,512.63	34,470,730.77
收到的税费返还			210,629.87
收到其他与经营活动有关的现金		871,636.14	305,435.48
经营活动现金流入小计		22,476,148.77	34,986,796.12
购买商品、接受劳务支付的现金		8,565,687.73	11,249,573.52
支付给职工以及为职工支付的现金		7,685,989.11	9,119,980.21
支付的各项税费		3,300,429.32	4,282,561.86
支付其他与经营活动有关的现金		10,367,335.74	8,027,447.89
经营活动现金流出小计		29,919,441.90	32,679,563.48
经营活动产生的现金流量净额		-7,443,293.13	2,307,232.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			117,125.00
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			
投资活动现金流入小计			117,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,760.52	369,995.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,760.52	369,995.00
投资活动产生的现金流量净额		-49,760.52	-252,870.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,240,000.00	250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,240,000.00	250,000.00
偿还债务支付的现金		660,000.00	250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			135,525.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		660,000.00	385,525.09
筹资活动产生的现金流量净额		3,580,000.00	-135,525.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,913,053.65	1,918,837.55
加: 期初现金及现金等价物余额		4,808,987.30	2,890,149.75
六、期末现金及现金等价物余额		895,933.65	4,808,987.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建新开普信息科技有限公司
所有者权益变动表
2017年1月-2018年9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年1-9月										
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,000,000.00							414,349.19	3,729,142.73	39,143,491.92	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	35,000,000.00							414,349.19	372,9142.73	39,143,491.92	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-5,535,650.24	-5,535,650.24	
(一) 综合收益总额									-5,535,650.24	-5,535,650.24	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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	35,000,000.00							414,349.19	-1,806,507.51	33,607,841.68	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建新开普信息科技有限公司
所有者权益变动表（续）
2017年1月-2018年9月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,000,000.00							237,622.12	2,138,599.06	37,376,221.18	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	35,000,000.00							237,622.12	2,138,599.06	37,376,221.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								176,727.07	1,590,543.67	1,767,270.74	
（一）综合收益总额									1,767,270.74	1,767,270.74	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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								176,727.07	-176,727.07		
1. 提取盈余公积								176,727.07	-176,727.07		
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	35,000,000.00							414,349.19	3,729,142.73	39,143,491.92	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建新开普信息科技有限公司

2017年1月-2018年9月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

福建新开普信息科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2013年05月经福州市工商行政管理局批准成立的有限责任公司。

法定代表人: 陈军方

公司类型: 有限责任公司

注册资金: 35,000,000.00元

统一社会信用代码: 91350100068783881X

营业期限: 2013年05月16日至2043年05月15日

住所: 福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期8#楼2层

本公司主要经营活动为: 计算机系统集成、开发与维护; 软件的设计、销售与维护; 仪器仪表的设计、生产、销售与维护; 能源监管平台项目设计、开发、销售及维护; 节能改造工程、空调系统工程、建筑智能化工程、建筑机电安装工程及安防工程的设计、施工与维护; 计算机系统领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。(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)。

本公司的母公司为新开普电子股份有限公司, 本公司的实际控制人为杨维国。

本财务报表经公司董事会于2019年1月18日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在影响持续经营能力的重大事项, 未来12个月持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

本公司将金额为人民币100.00万元以上的应收账款及50.00万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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款项，将其归入相应组合计提坏账准备。其中，合并范围内的关联方、押金、保证金不计提坏账；其他关联方及非关联方的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除应收合并范围内关联方款项及押金、保证金等外无特殊减值迹象的应收款项
合并范围内关联方及保证金等组合	应收合并范围内关联方款项及押金、保证金等无减值迹象的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄分析法组合	按账龄计提
合并范围内关联方及保证金等组合	其他方法

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(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

组合2中，采用内部关联方应收款项的，除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、在成品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.9-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（九） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	会计估计

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规

定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十四） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

企业应当按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、销售商品收入确认的具体原则

销售模式	直销模式	经销模式
收入确认时点	<p>1、附安装义务销售：在履行完毕安装义务，经客户验收合格后，开具发票账单交付客户，确认收入。</p> <p>2、不附安装义务销售：在客户收到货物，验收合格并确认付款后，开具发票账单交付客户，确认收入。</p>	<p>1、无需安装调试或经销商可自行安装调试的产品：经销商收到货物，验收合格、账目核对并确认付款后，开具发票交付经销商，确认收入。</p> <p>2、需本公司提供技术支持的新产品、复杂系统项目产品：经销商在收到货物、待系统安装和调试通过后（本公司提供技术支持），对方确认产品合格。经销商确认产品合格、账目核对并同意付款后，开具发票交付经销商，确认收入。</p>

3、关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司商品销售采取“直销+经销”并重的销售模式。经销模式的主要特征是公司 与经销商之间实际发生买卖关系，经销商按双方约定的价格从本公司购进产品，取得商品所有权，然后销售给最终用户，通过差价来获得利润。直销模式是公司直接向最终用户销售产品的一种销售方式，直销模式下的销售又可分为附安装义务的销售和不附安装义务的销售。

(十六) 政府补助

1、类型

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

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

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	总经理办公会	列示持续经营净利润 2017 年度金额-5,535,650.24 元，2016 年度金额 1,767,270.74 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		无

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	总经理办公会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年1-9月金额19,985,460.76元，2017年度金额21,761,212.61元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年1-9月金额32,766,381.39元，2017年度金额18,530,582.41元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	总经理办公会	调减“管理费用”本期金额2,304,799.98元，上期金额2,469,156.99元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	总经理办公会	“设定受益计划变动额结转留存收益”2018年1-9月金额0.00元，2017年度金额0.00元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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（注：财税（2018）32号2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%）	17.00 16.00 6.00

税种	计税依据	税率 %
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

(二) 税收优惠

本公司于2016年12月经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准认定为高新技术企业，有效期三年，高新技术企业批准证书编号为“GR201635000278”。本公司2017年享受高新技术企业的所得税税率为15%的税收优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
库存现金	1,235.43	1,114.86
银行存款	894,698.22	4,807,872.44
其他货币资金		
合计	895,933.65	4,808,987.30
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
应收票据		
应收账款	19,985,460.76	21,761,212.61
合计	19,985,460.76	21,761,212.61

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.9.30 余额					2017.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
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	22,500,479.99	100.00	2,515,019.23	11.18	19,985,460.76	23,753,218.63	100.00	1,992,006.02	8.39	21,761,212.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	22,500,479.99	100.00	2,515,019.23	11.18	19,985,460.76	23,753,218.63	100.00	1,992,006.02	8.39	21,761,212.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.9.30 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,212,943.66	560,647.18	5.00
1至2年	7,640,304.03	764,030.41	10.00
2至3年	3,305,531.28	991,659.38	30.00
3至4年	286,037.52	143,018.76	50.00
4至5年	55,663.50	55,663.50	100.00
合计	22,500,479.99	2,515,019.23	—

账龄	2017.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,106,466.54	855,323.32	5.00
1至2年	4,820,878.17	482,087.82	10.00
2至3年	1,616,710.42	485,013.13	30.00
3至4年	79,163.50	39,581.75	50.00
4年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
合计	23,753,218.63	1,992,006.02	—

(2) 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	2018.9.30 余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
福建师范大学	5,861,026.90	26.05	293,051.35
重庆暹斜房地产开发有限公司	2,308,160.00	10.26	572,448.00
河南财经政法大学	1,903,741.46	8.46	199,890.64
东北师范大学人文学院	1,110,000.00	4.93	111,000.00
北大培文蚌埠实验学校	10,905,53.00	4.85	54,527.65
合计	12,273,481.36	54.55	1,230,917.64

单位名称	2017.12.31 余额
------	---------------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
重庆暹斜房地产开发有限公司	2,308,160.00	9.72	200,816.00
河南财经政法大学	1,909,696.80	8.04	98,161.73
中国银行股份有限公司福建省分行	1,580,000.00	6.65	79,000.00
十堰市张湾阳光书院	1,494,500.00	6.29	74,725.00
北大培文晋中实验学校	1,212,400.00	5.10	60,620.00
合计	8,504,756.80	35.80	513,322.73

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.9.30 余额		2017.12.31 余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,866,380.23	55.03	3,090,517.58	62.49
1至2年	1,590,798.10	22.64	1,088,285.21	22.01
2至3年	815,552.41	11.61	766,464.43	15.50
3年以上	752,832.70	10.72		
合计	7,025,563.44	100.00	4,945,267.22	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年9月30日

预付对象	2018.9.30 余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
福建凯路信息技术有限公司	333,908.95	4.75
林志洪	309,778.63	4.41
王治强	306,468.00	4.36
江建旺	272,800.00	3.88
杨金生	25,4612.00	3.62
合计	1,477,567.58	21.02

2017年12月31日

预付对象	2017.12.31 余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
王丹	310,500.00	6.28
王治强	306,468.00	6.20
林志洪	305,278.63	6.17
江建旺	272,800.00	5.52
深圳市艾锐达光电有限公司	255,067.27	5.16

预付对象	2017.12.31 余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
合计	1,450,113.90	29.33

(四) 其他应收款

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,687,989.77	2,793,790.39
合计	5,687,989.77	2,793,790.39

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2018.9.30 余额					2017.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
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	5,774,505.35	100.00	86,515.58	1.50	5,687,989.77	2,845,085.15	100.00	51,294.76	1.80	2,793,790.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,774,505.35	100.00	86,515.58	1.50	5,687,989.77	2,845,085.15	100.00	51,294.76	1.80	2,793,790.39

2018年9月30日组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.9.30 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,675,405.19	83,770.26	5.00
1至2年	27,453.17	2,745.32	10.00
合计	1,702,858.36	86,515.58	—

2017年12月31日组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	174,904.53	8,745.23	5.00
1至2年	22,995.50	2,299.55	10.00
2至3年	33,166.60	9,949.98	30.00
3至4年	60,600.00	30,300.00	50.00
合计	291,666.63	51,294.76	—

2018年9月30日组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.9.30 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	4,071,646.99		
合计	4,071,646.99		

2017年12月31日组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	2,553,418.52		
合计	2,553,418.52		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.9.30 账面余额	2017.12.31 账面余额
保证金	4,071,646.99	1,766,863.05
社保、公积金	122,318.94	150,077.98

款项性质	2018.9.30 账面余额	2017.12.31 账面余额
应收其他单位往来款项	203,438.63	291,666.63
备用金	1,377,100.79	636,477.49
合计	5,774,505.35	2,845,085.15

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年9月30日

单位名称	款项性质	2018.9.30 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
甘肃工业职业技术学院	保证金	2,000,000.00	1年以内	34.64	
福建师范大学	保证金	443,539.10	1-2年	7.68	
陈蕾	备用金	239,992.41	1年以内	4.16	11,999.62
正荣(南平)置业 发展有限公司	保证金	235,208.34	1年以内	4.07	
厦门工商旅游学校	保证金	232,989.00	1年以内	4.03	
合计	—	3,151,728.85	—	54.58	11,999.62

2017年12月31日

单位名称	款项性质	2017.12.31 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建师范大学	保证金	443,539.10	1年以内	15.59	22,176.96
厦门工商旅游学校	保证金	218,689.00	2-3年	7.69	65,606.70
朱爱添	备用金	208,327.04	1年以内	7.32	10,416.35
代扣代缴社保	代扣代缴	150,077.98	1年以内	5.27	7,503.90
江西师范大学	保证金	129,440.00	3-4年	4.55	64,720.00
合计	—	1,150,073.12	—	40.42	170,423.91

(五) 存货
存货分类

项目	2018.9.30 余额			2017.12.31 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	851,841.68		851,841.68	504,709.29		504,709.29
在产品	368,023.53		368,023.53	133,680.55		133,680.55
库存商品	6,899,196.80		6,899,196.80	5,657,870.97		5,657,870.97
发出商品	7,913,252.69		7,913,252.69			
合计	16,032,314.70		16,032,314.70	6,296,260.81		6,296,260.81

(六) 其他流动资产

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
预缴印花税	414.85	
合计	414.85	

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
固定资产	24,320,680.01	25,249,730.12
固定资产清理		
合计	24,320,680.01	25,249,730.12

2、 固定资产情况

项目	专用设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31 余额	25,652,258.50	178,119.65	959,280.00	1,991,991.48	28,781,649.63
(2) 本期增加金额		1,818.98		47,941.54	49,760.52
(3) 本期减少金额			198,000.00		198,000.00
(4) 2018.9.30 余额	25,652,258.50	179,938.63	761,280.00	2,039,933.02	28,633,410.15
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31 余额	2,090,945.52	13,319.53	500,944.03	926,710.43	3,531,919.51

(2) 本期增加金额	487,841.6	13,767.95	94,325.29	285,855.79	881,790.63
(3) 本期减少金额			100,980.00		100,980.00
(4) 2018.9.30 余额	2,578,787.12	27,087.48	494,289.32	1,212,566.22	4,312,730.14
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.9.30 余额					
4. 账面价值					
(1) 2018.9.30 账面价值	23,073,471.38	152,851.15	266,990.68	827,366.80	24,320,680.01
(2) 2017.12.31 账面价值	23,561,312.98	164,800.12	458,335.97	1,065,281.05	25,249,730.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.1.1 余额	25,652,258.50	15,042.73	861,280.00	1,637,015.40	28,165,596.63
(2) 本期增加金额		163,076.92	98,000.00	354,976.08	616,053.00
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31 余额	25,652,258.50	178,119.65	959,280.00	1,991,991.48	28,781,649.63
2. 累计折旧					
(1) 2017.1.1 余额	1,467,953.40	937.11	368,646.97	584,870.59	2,422,408.07
(2) 本期增加金额	622,992.12	12,382.42	132,297.06	341,839.84	1,109,511.44
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31 余额	2,090,945.52	13,319.53	500,944.03	926,710.43	3,531,919.51
3. 减值准备					
(1) 2017.1.1 余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	23,561,312.98	164,800.12	458,335.97	1,065,281.05	25,249,730.12
(2) 2017.1.1 账面价值	24,184,305.10	14,105.62	492,633.03	1,052,144.81	25,743,188.56

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31 余额	4,659.00	4,659.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.9.30 余额	4,659.00	4,659.00
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31 余额	1,863.60	1,863.60
(2) 本期增加金额	698.85	698.85
—计提	698.85	698.85
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.9.30 余额	2,562.45	2,562.45
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.9.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2018.9.30 账面价值	2,096.55	2,096.55
(2) 2017.12.31 账面价值	2,795.40	2,795.40

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.1.1 余额	4,659.00	4,659.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31 余额	4,659.00	4,659.00
2. 累计摊销		
(1) 2017.1.1 余额	931.80	931.80
(2) 本期增加金额	931.80	931.80
—计提	931.80	931.80
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31 余额	1,863.60	1,863.60
3. 减值准备		
(1) 2017.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	2,795.40	2,795.40
(2) 2017.1.1 账面价值	3,727.20	3,727.20

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.9.30 余额		2017.12.31 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	2,601,534.81	390,230.22	2,043,300.77	306,495.12

项目	2018.9.30 余额		2017.12.31 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
合计	2,601,534.81	390,230.22	2,043,300.77	306,495.12

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
信用借款	580,000.00	
合计	580,000.00	

(十一) 应付票据及应付账款

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
应付票据		
应付账款	32,766,381.39	18,530,582.41
合计	32,766,381.39	18,530,582.41

应付账款

应付账款按账龄列示

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
1年以内(含1年)	15,946,236.35	12,497,320.28
1至2年	11,032,089.96	5,858,663.17
2至3年	5,673,715.78	172,233.71
3年以上	114,339.30	2,365.25
合计	32,766,381.39	18,530,582.41

(十二) 预收款项

预收款项列示

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
1年以内(含1年)	2,231,818.27	3,362,905.90

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
1至2年	1,212,352.00	473,857.27
2至3年	303,026.40	1,595,787.74
3年以上	208,178.00	8,100.00
合计	3,955,374.67	5,440,650.91

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.9.30 余额
短期薪酬		7,387,201.72	7,387,201.72	
离职后福利-设定提存计划		298,787.39	298,787.39	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		7,685,989.11	7,685,989.11	

项目	2017.1.1 余额	本期增加	本期减少	2017.12.31 余额
短期薪酬	3,464.07	9,039,031.39	9,042,495.46	
离职后福利-设定提存计划		356,220.00	356,220.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,464.07	9,395,251.39	9,398,715.46	

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.9.30 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		6,692,547.9	6,692,547.9	
(2) 职工福利费		137,693.53	137,693.53	
(3) 社会保险费		289,078.23	289,078.23	
其中：医疗保险费		267,933.21	267,933.21	
工伤保险费		5,772.08	5,772.08	
生育保险费		15,372.94	15,372.94	

项目	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.9.30 余额
(4) 住房公积金		255,819.00	25,5819.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		12,063.06	12,063.06	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		7,387,201.72	7,387,201.72	

项目	2017.1.1 余额	本期增加	本期减少	2017.12.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,464.07	8,130,862.86	8,134,326.93	
(2) 职工福利费		231,795.78	231,795.78	
(3) 社会保险费		342,963.35	342,963.35	
其中：医疗保险费		319,112.84	319,112.84	
工伤保险费		7,015.30	7,015.30	
生育保险费		16,835.21	16,835.21	
(4) 住房公积金		311,702.00	311,702.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		3,045.00	3,045.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		18,662.40	18,662.40	
合计	3,464.07	9,039,031.39	9,042,495.46	

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.9.30 余额
基本养老保险		290681.94	290681.94	
失业保险费		8105.45	8105.45	
企业年金缴费				
合计		298787.39	298787.39	

项目	2017.1.1 余额	本期增加	本期减少	2017.12.31 余额
----	-------------	------	------	---------------

项目	2017.1.1 余额	本期增加	本期减少	2017.12.31 余额
基本养老保险		343,440.00	343,440.00	
失业保险费		12,780.00	12,780.00	
企业年金缴费				
合计		356,220.00	356,220.00	

(十四) 应交税费

税费项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
增值税	62,115.74	2,249,100.89
企业所得税	217,304.25	453,384.42
个人所得税	20,864.72	15,223.61
城市维护建设税	3,105.80	119,092.04
教育费附加	3,863.52	57,593.08
地方教育费附加	1,242.34	44,171.31
其他		6,687.66
合计	308,496.37	2,945,253.01

(十五) 其他应付款

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
应付利息	2,218.51	
应付股利		
其他应付款	3,120,371.33	104,560.72
合计	3,122,589.84	104,560.72

其他应付款

按账龄列示其他应付款

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
1年以内(含1年)	3,087,810.61	104,060.72
1至2年	32,060.72	500.00
2至3年	500.00	

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
合计	3,120,371.33	104,560.72

按款项性质列示其他应付款

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
关联方往来款	3,058,483.33	
外部单位存入保证金及押金	60,300.00	500.00
其他	1,588.00	104,060.72
合计	3,120,371.33	104,560.72

(十六) 实收资本

投资者名称	2017.12.31 余额		本期 增加	本期 减少	2018.9.30 余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
新开普电子股份有限公司	17,850,000.00	51.00			17,850,000.00	51.00
吴凤辉	14,371,200.00	41.06			14,371,200.00	41.06
王权汉	1,029,000.00	2.94			1,029,000.00	2.94
王爱娟	994,100.00	2.84			994,100.00	2.84
陈军方	584,200.00	1.67			584,200.00	1.67
叶泽泉	171,500.00	0.49			171,500.00	0.49
合计	35,000,000.00	100.00			35,000,000.00	100.00

投资者名称	2017.1.1 余额		本期 增加	本期 减少	2017.12.31 余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
新开普电子股份有限公司	17,850,000.00	51.00			17,850,000.00	51.00
吴凤辉	14,371,200.00	41.06			14,371,200.00	41.06
王权汉	1,029,000.00	2.94			1,029,000.00	2.94

王爱娟	994,100.00	2.84			994,100.00	2.84
陈军方	584,200.00	1.67			584,200.00	1.67
叶泽泉	171,500.00	0.49			171,500.00	0.49
合计	35,000,000.00	100.00			35,000,000.00	100.00

(十七) 盈余公积

项目	2017.12.31 余额	本期增加	本期减少	2018.9.30 余额
法定盈余公积	414,349.19			414,349.19
合计	414,349.19			414,349.19

项目	2017.1.1 余额	本期增加	本期减少	2017.12.31 余额
法定盈余公积	237,622.12	176,727.07		414,349.19
合计	237,622.12	176,727.07		414,349.19

(十八) 未分配利润

项目	2018年1-9月	2017年度
调整前上期末未分配利润	3,729,142.73	2,138,599.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,729,142.73	2,138,599.06
加：本期净利润	-5,535,650.24	1,767,270.74
减：提取法定盈余公积		176,727.07
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	-1,806,507.51	3,729,142.73

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-9月发生额		2017年度生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,878,941.71	9,253,965.46	36,601,697.26	16,606,049.30
其他业务				
合计	18,878,941.71	9,253,965.46	36,601,697.26	16,606,049.30

(二十) 税金及附加

项目	2018年1-9月	2017年度
城市维护建设税	14,063.74	169,312.78
教育费附加	10,411.43	101,587.85
地方教育费附加	6,098.02	67,725.19
房产税	172,570.59	210,919.61
土地使用税	1,644.93	2,010.47
印花税	7,808.02	26,701.60
其他	27.94	
合计	212,624.67	578,257.50

(二十一) 销售费用

项目	2018年1-9月	2017年度
职工薪酬	4,310,025.36	5,426,775.12
劳务费	2,559,809.19	3,172,355.08
差旅费	828,608.19	886,772.93
业务招待费	654,153.81	255,536.82
办公费	515,270.81	891,983.91
售后服务费	462,319.89	328,000.00
业务推广费	274,708.25	
电话费	15,385.53	22,508.67
折旧费	29,606.11	31,414.95
会议费	800.00	2,375.00
车辆使用费	139,233.61	
合计	9,789,920.75	11,017,722.48

(二十二) 管理费用

项目	2018年1-9月	2017年度
职工薪酬	1,118,939.81	1,407,090.83
折旧费	728,027.54	927,738.44
办公费	305,643.14	379,788.71
差旅费	103,216.45	140,774.52
业务招待费	60,922.89	68,925.26
电话费	15,629.62	23,569.30
聘请中介机构费		93,180.44
车辆使用费	39,154.22	
其他	250.00	286,664.90
合计	2,371,783.67	3,327,732.40

(二十三) 研发费用

项目	2018年1-9月	2017年度
工资及福利费	1,971,948.84	2,233,275.47
差旅费	58,947.81	83,526.08
办公费	45,264.43	3,213.35
折旧费	37,051.57	44,208.77
材料费	24,820.66	62,379.19
车辆使用费	2,428.20	27,222.59
无形资产摊销	698.85	931.8
其他	163,639.62	14,399.74
合计	2,304,799.98	2,469,156.99

(二十四) 财务费用

类别	2018年1-9月	2017年度
----	-----------	--------

类别	2018年1-9月	2017年度
利息支出	63,891.95	136,525.09
减：利息收入	2,521.07	2,642.74
手续费	6,897.69	12,289.81
合计	68,268.57	146,172.16

(二十五) 资产减值损失

项目	2018年1-9月	2017年度
坏账损失	558,234.03	828,139.33
合计	558,234.03	828,139.33

(二十六) 其他收益

补助项目	2018年1-9月	2017年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		210,629.87	与收益相关
合计		210,629.87	

(二十七) 资产处置收益

项目	2018年1-9月	计入当期非经常性损益的金额	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-16,771.45	-16,771.45		
合计	-16,771.45	-16,771.45		

(二十八) 营业外收入

项目	2018年1-9月	计入当期非经常性损益的金额	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	34,000.00	34,000.00	302,792.00	302,792.00
其他	0.12	0.12	0.74	0.74
合计	34,000.12	34,000.12	302,792.74	302,792.74

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴资金		18,792.00	与收益相关
高新技术企业政府奖励金		100,000.00	与收益相关
福州高新区商务局科技计划项目经费		105,000.00	与收益相关
福州市科技局科技小巨人奖励		50,000.00	与收益相关
闽侯县政府专利补助		6,000.00	与收益相关
福州市科技局创新券补助		23,000.00	与收益相关
2018年创新券补助	34,000.00		与收益相关
合计	34,000.00	302,792.00	—

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018年1-9月	2017年度
当期所得税费用	-44,041.41	498,839.87
递延所得税费用	-83,735.10	-124,220.90
合计	-127,776.51	374,618.97

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-9月
利润总额	-5,663,426.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-849,514.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-44,041.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,102.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	845,536.61
研发支出加计扣除影响	-172,860.00

项目	2018年1-9月
所得税费用	-127,776.51

项目	2017年度
利润总额	2,141,889.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	321,283.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,335.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除影响	
所得税费用	374,618.97

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-9月	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,535,650.24	1,767,270.74
加：资产减值准备	558,234.03	828,139.33
固定资产折旧	881,790.63	1,109,560.16
无形资产摊销	698.85	931.80
长期待摊费用摊销		
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)	-16,771.45	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	63,891.95	136,525.09
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,735.10	-124,220.90

补充资料	2018年1-9月	2017年度
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）	-9,736,053.89	-1,676,467.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,198,743.75	-9,216,522.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,623,045.84	9,482,016.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,443,293.13	2,307,232.64
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	895,933.65	4,808,987.30
减：现金的期初余额	4,808,987.30	2,890,149.75
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	-3,913,053.65	1,918,837.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
一、现金	895,933.65	4,808,987.30
其中：库存现金	1,235.43	1,114.86
可随时用于支付的银行存款	894,698.22	4,807,872.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	895,933.65	4,808,987.30
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		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新开普电子股份有限公司	郑州市	计算机软硬件销售	32,447.5501	51.00	51.00

(二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
北京迪科远望科技有限公司	同一母公司
上海树维信息科技有限公司	同一母公司
山西新开普信息科技有限公司	同一母公司

(三) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	还款日	说明
新开普电子股份有限公司	1,000,000.00	2018/2/9		
新开普电子股份有限公司	1,000,000.00	2018/4/10		
新开普电子股份有限公司	1,000,000.00	2018/8/27		

(四) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
应收账款			
	新开普电子股份有限公司	441,357.00	

应付项目

项目名称	关联方	2018.9.30 余额	2017.12.31 余额
应付账款			
	新开普电子股份有限公司	28,427,437.03	15,355,118.47
其他应付款			
	新开普电子股份有限公司	3,000,000.00	

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度
新开普电子股份有限公司	采购材料	11,334,893.19	5,179,934.94

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度
新开普电子股份有限公司	销售产品	390,421.72	1,573,995.73
北京迪科远望科技有限公司	销售产品	5,038.46	

七、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

本公司无其他需要披露的重要事项。

福建新开普信息科技有限公司
(加盖公章)
二〇一九年一月十八日