



# ST 艾倍科

NEEQ : 831534

## 江苏艾倍科科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019 年 7 月，公司获得南京市江北新区企业研发补贴奖励 10 万元。

2019 年 7 月，公司入围湖南联通及湖南集成 IT 服务等创新业务合作供应商。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、艾倍科、ST 艾倍科	指	江苏艾倍科科技股份有限公司
北斗、北斗导航、BDS	指	中国北斗卫星导航系统
北斗+	指	北斗应用数据+各传统行业
互联网+	指	利用信息通信技术以及互联网平台,让互联网与传统行业进行深度融合,创造新的发展生态
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运营核心系统的各项关键信息,从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。
智慧校园	指	智慧校园指的是以物联网为基础的智慧化的校园工作、学习和生活一体化环境,这个一体化环境以各种应用服务系统为载体,将教学、科研、管理和校园生活进行充分融合。
智能穿戴设备	指	是应用穿戴式技术对日常穿戴进行智能化设计、开发出可以穿戴的设备的总称,如眼镜、手套、手表、服饰及鞋等。
三会	指	董事会、监事会、股东大会
股东大会	指	江苏艾倍科科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏艾倍科科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏艾倍科科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《江苏艾倍科科技股份有限公司公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
安徽艾倍科	指	安徽艾倍科电子科技有限公司
山西艾倍科	指	山西艾倍科智慧城市运营管理有限公司
湖北艾倍科	指	湖北艾倍科科技有限公司
马鞍山北斗卫星	指	马鞍山北斗卫星产业应用研究院有限公司
南京车联网	指	南京艾倍科车联网有限公司
主办券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯冠华、主管会计工作负责人冯冠华及会计机构负责人（会计主管人员）冯冠华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事秦树强于 2019 年 2 月 28 日辞去公司董事职务。详见公司于 2019 年 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《董事兼财务负责人辞职公告（补发）》（公告编号：2019-008）

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件及原稿 2、经法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签字的半年度财务报表、报告 3、《江苏艾倍科科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》 4、《江苏艾倍科科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》 5、《江苏艾倍科科技股份有限公司全体董事、高级管理人员关于 2019 年半年度报告的书面确认意见》 6、《江苏艾倍科科技股份有限公司全体监事关于 2019 年半年度报告的书面确认意见》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏艾倍科科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu ABK Technology Co.Ltd./ ABK
证券简称	ST 艾倍科
证券代码	831534
法定代表人	冯冠华
办公地址	南京市江北新区惠达路 6 号北斗大厦 502 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李英奇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	025-58100558、18925952228
传真	025-58100558
电子邮箱	wy@njabk.com
公司网址	www.njabk.com
联系地址及邮政编码	南京市江北新区惠达路 6 号北斗大厦 502 室，231000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	南京市江北新区惠达路 6 号北斗大厦 502 室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 24 日
挂牌时间	2014 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	基于北斗导航技术的信息应用系统集成及开发服务、基于北斗导航定位技术的智能穿戴产品及位置服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,170,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冯冠华
实际控制人及其一致行动人	冯冠华

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201916749433471	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	南京市江北新区惠达路 6 号北斗大厦 502 室	否
注册资本（元）	19,170,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,875,270.78	8,325,318.45	-65.46%
毛利率%	48.33%	59.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-515,143.09	2,487,038.47	-120.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-527,688.48	1,985,300.46	-126.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.53%	7.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.57%	5.91%	-
基本每股收益	-0.03	0.23	-113.04%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,074,376.07	41,824,919.57	-4.19%
负债总计	6,715,102.85	7,950,503.26	-15.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,359,273.22	33,874,416.31	-1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.77	-1.69%
资产负债率%（母公司）	16.76%	19.01%	-
资产负债率%（合并）	16.76%	19.01%	-
流动比率	4.32	3.85	-
利息保障倍数	11.12	8.70	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,362,490.37	-3,503,748.63	-24.51%
应收账款周转率	0.30	0.68	-
存货周转率	0.60	1.09	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.19%	18.29%	-
营业收入增长率%	-65.46%	37.95%	-
净利润增长率%	-120.71%	140.24%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	19,170,000	19,170,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,654.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,545.39</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,545.39</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 一、公司所处行业与主营业务

江苏艾倍科科技股份有限公司成立于 2008 年，是一家专业从事卫星导航应用、智慧城市系统建设、物联网系统研发、销售及运营的高新技术企业。

报告期内，公司从事的主营业务较同期未发生重大变化，即，公司立足导航定位技术的开发与应用，为客户提供全面的导航定位产品、解决方案及服务。同时，为适应导航定位技术与通信等技术的深度融合，以及物联网的发展趋势，以智慧安防领域为突破点，公司业务也逐步向智慧城市领域拓展。

#### 二、公司的业务模式

公司目前业务模式为“产品+系统应用+运营服务”，针对不同的客户，公司提供基础产品业务和基于位置技术的行业应用与运营服务业务。其中，基础产品业务，如导航定位设备、可穿戴式智能定位设备业务主要通过直接客户销售的模式，公司自有的销售团队负责实现公司产品的范围覆盖；基于位置技术的行业应用与运营服务业务主要是指为政府机关、企事业单位、学校、通信运营商及个人用户等提供基于位置的信息系统应用解决方案与信息服务，提升其管理水平和管理效率，该业务主要采取直接客户销售和参与招投标方式开展业务。

##### （1）基础产品业务

公司主要是面向民用级别客户提供定位服务，目前针对这一业务的产品主要有车载定位器、北斗心智能学生卡、儿童智能手表、多功能车载硬盘录像机等。主要客户是电动车制造商、电动车经销商、学校、教育机构、运输管理机构等。

##### （2）基于位置技术的行业应用与运营服务

在智慧城市业务领域，公司布局深远，发展迅速。公司以北斗导航系统为核心，以物联网、移动互联网、数据通信等技术为重点，面向智慧政务、智慧民生、智慧产业三大板块，提供先进可靠的平安城市、北斗智慧安防、应急指挥、智慧教育、智慧养老、智慧旅游、智慧农业、智慧园区等综合解决方案。在智慧城市产品与服务方面，公司独特的电动车智能安防管理平台、学生及老人定位管理平台等获得了众多客户的青睐。

用科技创新推动智慧城市业务的发展是公司持续发展的动力。自成立以来，公司一直站在科技发展的前沿，立足于自动化、信息化、智能化技术，不断增强产品和解决方案研发、工程设计、生产制造、质量管控、客户服务的内在底蕴，不断拓展业务方向、市场营销、对外合作，公司发展稳健，在业内具有良好的公司形象和品牌声誉。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、公司经营情况

##### （一）公司财务状况

报告期，公司资产总额 40,074,376.07 元，较 2018 年末减少 4.19%，原因主要系营收降低，货币资金、存货等减少；总负债 6,715,102.85 元，较 2018 年末减少 15.54%，原因主要系应付账款减少；归属于母公司所有者的股东权益 33,359,273.22 元，较 2018 年末减少 1.52%，原因主要系本年利润减少。

##### （二）公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2,875,270.78 元，与去年同期相比减少 65.64%，主要系公司报告期内因经济形势下滑，行业环境转差所致；营业成本 1,485,792.82 元，与同期相比减少 56.47%，主要系随收入减少而减少；归属于挂牌公司的净利润-515,143.09 元，与去年同期相比减少 120.71%，主要系本期收入减少所致。

### （三）公司现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额今年是-4,362,490.37 元，与去年同期相比减少了 24.51%，原因系经营活动收入的减少所致；投资活动净额今年是-989.10 元，与去年同期相比减少了-100.08%，原因系去年收回了部分投资，但今年未发生类似事项；筹资活动净额今年是 800,000.00 元，与去年同期相比减少了 96.99%，原因系本期偿还银行借款所致。

### 二、公司业务情况

目前，公司根据前期规划，以智慧城市业务领域为主要发展方向，积极开拓相关市场；同时力求以自身技术优势为基础，为政府机关、企事业单位、学校、通信运营商及个人用户等提供基于位置的信息系统应用解决方案与信息服务。

## 三、 风险与价值

### 1、专业人才及团队流失风险

公司所属行业为技术密集型行业。公司所拥有的专业人才数量、素质以及专业团队的稳定性是公司可持续性发展的关键。虽经过近几年的发展,公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍,且公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径,建立了良好的人才稳定机制,但仍然存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。

**应对措施：**提供更多的发展平台及个性化发展路径，实施激励机制，吸引和稳定核心人员和优秀管理人才。

### 2、市场风险

公司拥有优质的客户资源和良好市场口碑，但是如果公司的营销队伍和营销能力不能与市场快速增长相适应，将有可能出现销售增长不能与行业保持同步增长的风险。公司产品核心优势明显，北斗智能便携终端整体解决方案的准入门槛高，行业整体盈利水平保持稳定，但是如果公司技术创新和新产品开发不能保持领先优势，产品将面临激烈的同质化竞争，存在毛利率下降的风险，且本行业较高的毛利水平，将吸引更多厂家进入，市场竞争将加剧，如果公司不能继续保持技术、品牌、客户信任等优势，市场竞争的加剧将会降低公司盈利能力。

**应对措施：**公司已经开始引入良好的营销团队，在维系好老客户的同时加大智慧城市的开发力度，把市场再细化，责任到人，结合绩效考核，促成良好的销售业绩，不断开源提高市场占有率，争取更多的销售利润；在产品开发上，公司也加大人员、资金投入，根据市场需求研发出更多高科技产品满足客户需求。

### 3、收入季节性风险

公司客户主要为行业客户、政务领域集成商，受北斗工程的政府参与影响，这些客户一般在年初制定预算计划,之后陆续展开招标、谈判和合同签订工作，设备采购主要集中在每年下半年。相应的，公司营业收入呈现明显的季节性。公司上半年销售收入较少,下半年较多，销售回款集中于第四季度。如果回款有些延迟，就会产生较多应收账款，会对期末公司现金流情况产生一定的影响。

**应对措施：**广纳贤才，加强业务团队建设；业务上要做好搜集各方客户需求信息，加大策划公关沟通力度；产品加工方面，公司设立了专门的生产管理人员，严把质量关，对外协厂商进行资质考核，筛选合格的厂商。

### 4、公司治理风险

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”职责。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，作为非上市公众公司，对公司治理提出了更高的要求，公司内部控制需进一步加强和完善，特别是需要预防公司控股股东、实际控制人不当控制对公司治理造成的重大不利影响。

**应对措施：**公司将不断完善企业内部控制制度，同时引进具有丰富企业管理经验的高级管理人员，保证公司经营正常进行。

#### 5、委托加工的风险

公司目前电子元器件的焊接及模具加工主要依靠外协加工完成，如果出现外协厂商未能履行委托加工协议约定的相关义务，或者公司对外协厂商选择不善、质量控制出现漏洞，则可能影响公司的生产效率和产品质量。另外，主要外协厂家的生产能力如果无法满足公司的发展需要，也会对公司的经营带来一定的影响。

**应对措施：**将外协厂商转移至公司附近城市，便于随时应对风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极承担社会责任，依法为员工缴纳各项社会保险；公司高度重视安全生产管理，开展生产安全教育，无安全责任事故发生；公司严控产品质量，努力为客户提供安全优质的产品，最大限度地满足客户的需求。

公司今后将一如既往地坚持诚信经营、照章纳税；主动服务民生，努力增加就业机会，积极聘用当地居民就业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
冯冠华	关联方借款	1,653,000.00	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-026
黎国浩	关联方借款	2,700,000.00	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-026

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。关联方为公司提供借款，遵循平等、自愿的原则，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/3/20		收购	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/20		收购	关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/20		收购	资金占用承诺	保持公司独立、不占用资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/20	2018/3/20	收购	限售承诺	关于收购股份12个月内不进行转让的承诺	已履行完毕

### 承诺事项详细情况：

2017年3月20日，艾倍科公司披露了《关于实际控制人变更的公告》，冯冠华先生成为艾倍科公司控股股东、实际控制人。

收购人关于本次收购所作出的公开承诺事项

#### 承诺一：避免同业竞争的承诺

为避免与艾倍科产生同业竞争，收购人承诺：本次收购完成后，作为艾倍科的控股股东及实际控制人，本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与艾倍科目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害艾倍科利益的其他竞争行为。本人及本人控制的其他企业不会谋取属于艾倍科的商业机会，自营或者为他人经营与艾倍科同业务；保证不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。如违反上述承诺和保证，将依法承担由此给艾倍科造成的一切经济损失。

履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情形。

#### 承诺二：规范关联交易的承诺

为规范关联交易，保护公司及其股东利益，收购人承诺如下：本次收购完成后，本人控制的其他企业将尽可能的避免和减少本人及本人控制的其他企业与被收购企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人控制的其他企业将严格按照法律、法规、《公司章程》及公司内部制度中有关关联交易的审批流程，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与艾倍科签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护艾倍科及其他股东的利益。本人保证不利用在艾倍科的地位和影响，通过关联交易损害艾倍科其他股东的合法权益。本人保证不利用艾倍科中的地位和影响，违规占用或转移艾倍科的资金、资产及其他资源，或要求艾倍科违规提供担保。上述承诺自签署之日起生效并具有法律效力，对本人具有法律约束力。若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给艾倍科造成的全部损失承担赔偿责任。

履行情况：报告期内，除部分为公司提供财务资助事项补充审议外，未出现其他违反上述承诺的情形。

#### 承诺三：保持公司独立、不占用资金的承诺

收购人承诺将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对艾倍科进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证艾倍科在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用艾倍科违规提供担保，不以任何形式占用艾倍科的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。

履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情形。

#### **承诺四：关于收购股份 12 个月内不进行转让的承诺**

就收购人收购艾倍科，收购人作出如下承诺：本人收购艾倍科成为第一大股东或者实际控制人时，本人持有的艾倍科的股份，在收购完成后 12 个月内不进行转让。

履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情形。

### **(三) 调查处罚事项**

因公司未在 2018 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规。公司的董事长、董事会秘书未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条的相关规定。全国中小企业股份转让系统于 2019 年 5 月 24 日下发了《关于给予江苏艾倍科科技股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的通知》（股转系统函【2019】1758 号），给予江苏艾倍科科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；给予董事长冯冠华公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；对董事会秘书李英奇采取出具警示函的自律监管措施。

### **(四) 失信情况**

2019 年 4 月，公司实际控制人、董事长冯冠华因与他人股权转让纠纷，被佛山市禅城区人民法院采取限制消费措施，详见公司于 2019 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn) 发布的《关于实际控制人被出具限制消费令的公告（补发）》（公告编号：2019-002）；4 月 19 日，该限制消费令被撤销，详见公司于 2019 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《关于公司实际控制人被撤销限制消费令的公告》（公告编号：2019-006）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,920,750	25.67%	2,176,200	7,096,950	37.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,623,150	8.47%	2,176,200	3,799,350	19.82%	
	董事、监事、高管	1,848,150	9.64%	2,176,200	4,024,350	20.99%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,249,250	74.33%	-2,176,200	12,073,050	62.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,574,250	70.81%	-2,176,200	11,398,050	59.46%	
	董事、监事、高管	14,249,250	74.33%	-2,176,200	12,073,050	62.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		19,170,000	-	0	19,170,000	-	
普通股股东人数							11

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冯冠华	15,197,400	0	15,197,400	79.28%	11,398,050	3,799,350
2	陈红琼	987,200	0	987,200	5.15%	0	987,200
2	黎国浩	900,000	0	900,000	4.69%	675,000	225,000
4	光大证券股份有限公司做市专用账户	540,000	0	540,000	2.82%	0	540,000
5	天风证券股份有限公司做市专用账户	360,000	0	360,000	1.88%	0	360,000
6	梁荣光	0	360,000	360,000	1.88%	0	360,000
合计		17,984,600	360,000	18,344,600	95.70%	12,073,050	6,271,550
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 截至报告期末，前五名或持股 10%及以上股东无关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为自然人冯冠华。

冯冠华，男，出生于 1974 年，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1993 年 9 月至 1998 年 10 月，为广发证券有限责任公司（现名广发证券股份有限公司）证券从业人员；1998 年 10 月至 2012 年 8 月，担任光大证券股份有限公司业务经理；2012 年 9 月至 2013 年 12 月，担任海通证券股份有限公司项目总监；2013 年 11 月至 2017 年 3 月担任深圳市炜烨基金管理有限公司总经理；2017 年 3 月 27 日起担任公司董事；2017 年 9 月 12 日起，担任公司第二届董事会董事长。截至本报告期末，冯冠华持有公司股份 15,197,400 股，持股比例 79.28%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯冠华	董事长	男	1974年10月	本科	2017.09-2020.09	是
黄忠怡	董事、总经理	男	1981年11月	本科	2017.09-2020.09	是
李英奇	董事会秘书	女	1976年10月	本科	2017.09-2020.09	是
李繁	董事	男	1949年7月	本科	2017.09-2020.09	否
秦树强	董事	男	1969年10月	专科	2017.09-2019.03	是
黎国浩	董事	男	1990年10月	专科	2018.08-2020.09	否
梁洁媚	监事会主席	女	1992年7月	本科	2017.09-2020.09	否
王燕	监事	女	1984年3月	专科	2017.09-2020.09	是
陈诞秋	监事	男	1983年9月	本科	2017.09-2020.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

秦树强于2019年2月28日辞去公司董事、财务负责人职务。

详见公司于2019年5月14日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《董事兼财务负责人辞职公告（补发）》（公告编号：2019-008）。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李繁与李英奇为父女关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯冠华	董事长	15,197,400	0	15,197,400	79.28%	0
黄忠怡	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
李繁	董事	0	0	0	0.00%	0
李英奇	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
秦树强	董事	0	0	0	0%	0
黎国浩	董事	900,000	0	900,000	4.69%	0
梁洁媚	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王燕	监事	0	0	0	0.00%	0
陈诞秋	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	16,097,400	0	16,097,400	83.97%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
秦树强	董事、财务负责人	离任	无	个人原因

注：为不影响公司董事会的正常工作，根据《公司法》、《公司章程》有关规定，公司将尽快补选新任董事。在新任董事就任前，秦树强先生仍将按照有关规定履行董事职责。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	5	3
销售人员	8	6
技术人员	4	3
财务人员	3	3
员工总计	24	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	8
专科	13	10
专科以下	0	0
员工总计	24	19

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动:报告期内人员变动主要是因为公司业务作出调整,对部分原业务的工作人员需求降低,致员工总数减少。

培训计划: 公司重视人才队伍建设及人才储备,制定了一系列培训计划与人才培育机制,全面加强员工培训管理,包括但不限于新员工入职培训、试用期内的技能培训、定岗培训、管理层的管理能力培

训等，努力打造一个具有可持续发展能力、具有核心竞争力的团队，为企业发展提供人才保障。  
需公司承担费用的离退休职工人数：0人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、六、 1	44,575.83	4,328,055.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、六、 2	8,633,386.97	8,664,990.92
其中：应收票据			
应收账款	第八节、六、 2	8,633,386.97	8,664,990.92
应收款项融资			
预付款项	第八节、六、 3	18,005,634.13	14,249,713.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金		0	
其他应收款	第八节、六、 4	944,696.77	818,790.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、六、 5	1,402,241.49	2,274,756.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、六、 6		308,696.80

<b>流动资产合计</b>		29,030,535.19	30,645,003.97
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第八节、六、 7	9,999,801.88	9,999,801.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、六、 8	266,332.99	290,301.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出	第八节、六、 9	12,463.64	
商誉			
长期待摊费用	第八节、六、 10	86,210.50	192,647.77
递延所得税资产	第八节、六、 11	679,031.87	697,164.74
其他非流动资产	.		
<b>非流动资产合计</b>		11,043,840.88	11,179,915.60
<b>资产总计</b>		40,074,376.07	41,824,919.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、六、 12	500,000.00	3,500,000.000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、六、 13	733,684.41	1,824,566.35
其中：应付票据			
应付账款	第八节、六、	733,684.41	1,824,566.35

	13		
预收款项	第八节、六、 14		23,462.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、六、 15	222,715.50	410,578.04
应交税费	第八节、六、 16	8,011.35	8,573.11
其他应付款	第八节、六、 17	5,250,691.59	2,183,323.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,715,102.85</b>	<b>7,950,503.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,715,102.85</b>	<b>7,950,503.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、六、 18	19,170,000.00	19,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	第八节、六、 19	810,393.98	810,393.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、六、 20	1,567,946.25	1,567,946.25
一般风险准备			
未分配利润	第八节、六、 21	11,810,932.99	12,326,076.08
归属于母公司所有者权益合计		33,359,273.22	33,874,416.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,359,273.22</b>	<b>33,874,416.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>40,074,376.07</b>	<b>41,824,919.57</b>

法定代表人：冯冠华

主管会计工作负责人：冯冠华

会计机构负责人：冯冠华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		44,575.83	4,328,055.30
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、十三、1	8,633,386.97	8,664,990.92
应收款项融资			
预付款项		18,005,634.13	14,249,713.80
其他应收款	第八节、十三、2	944,696.77	818,790.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,402,241.49	2,274,756.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			308,696.80

<b>流动资产合计</b>		29,030,535.19	30,645,003.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、十三、3	9,999,801.88	9,999,801.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		266,332.99	290,301.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		12,463.64	
商誉			
长期待摊费用		86,210.50	192,647.77
递延所得税资产		679,031.87	697,164.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,043,840.88	11,179,915.6
<b>资产总计</b>		40,074,376.07	41,824,919.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,000.00	3,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		733,684.41	1,824,566.35
预收款项			23,462.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		222,715.50	410,578.04
应交税费		8,011.35	8,573.11
其他应付款		5,250,691.59	2,183,323.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,715,102.85	7,950,503.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,715,102.85	7,950,503.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		19,170,000.00	19,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		810,393.98	810,393.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,567,946.25	1,567,946.25
一般风险准备			
未分配利润		11,810,932.99	12,326,076.08
<b>所有者权益合计</b>		33,359,273.22	33,874,416.31
<b>负债和所有者权益合计</b>		40,074,376.07	41,824,919.57

法定代表人：冯冠华

主管会计工作负责人：冯冠华

会计机构负责人：冯冠华

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,875,270.78	8,325,318.45
其中：营业收入	第八节、 六、22	2,875,270.78	8,325,318.45
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,402,959.26	6,546,362.09
其中：营业成本	第八节、 六、22	1,485,792.82	3,413,475.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、 六、23	2,130.00	2,883.64
销售费用	第八节、 六、24	40,382.49	528,078.79
管理费用	第八节、 六、25	678,438.85	942,981.76
研发费用	第八节、 六、26	1,149,106.10	815,143.93
财务费用	第八节、 六、27	43,758.05	58,451.18
其中：利息费用		42,498.47	57,679.16
利息收入		237.15	1,215.48
信用减值损失			
资产减值损失	第八节、 六、28	3,350.95	785,347.33
加：其他收益	第八节、 六、29	30,200.00	590,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-497,488.48	2,368,956.36
加：营业外收入	第八节、 六、30	800.00	280.01
减：营业外支出	第八节、 六、31	18,454.61	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-515,143.09	2,369,236.37

减：所得税费用	第八节、 六、32		-117,802.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-515,143.09	2,487,038.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-515,143.09	2,487,038.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-515,143.09	2,487,038.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-515,143.09	2,487,038.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-515,143.09	2,487,038.47
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.23

法定代表人：冯冠华

主管会计工作负责人：冯冠华

会计机构负责人：冯冠华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十三、4	2,875,270.78	8,325,318.45
减：营业成本	第八节、十三、4	1,485,792.82	3,413,475.46
税金及附加		2,130.00	2,883.64
销售费用		40,382.49	528,078.79
管理费用		678,438.85	942,981.76
研发费用		1,149,106.10	815,143.93
财务费用		43,758.05	58,451.18
其中：利息费用		42,498.47	57,679.16
利息收入		237.15	1,215.48
加：其他收益		30,200.000	590,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,350.95	-785,347.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-497,488.48	2,368,956.36
加：营业外收入		800.00	280.01
减：营业外支出		18,454.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-515,143.09	2,369,236.37
减：所得税费用			-117,802.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-515,143.09	2,487,038.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-515,143.09	2,487,038.47
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-515,143.09	2,487,038.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯冠华

主管会计工作负责人：冯冠华

会计机构负责人：冯冠华

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,875,270.78	950,435.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 六、33（1）	678,798.57	3,066,801.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,554,069.35</b>	<b>4,017,236.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,565,792.82	2,693,565.95
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		524,167.12	1,090,580.09
支付的各项税费		2,130.00	552,213.11
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 六、33(2)	2,824,469.78	3,184,626.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,916,559.72</b>	<b>7,520,985.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,362,490.37</b>	<b>-3,503,748.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,200,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		989.10	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>989.10</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-989.10</b>	<b>1,200,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、 六、33(3)	4,353,000.00	860,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,353,000.00</b>	<b>3,860,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			57,679.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、 六、33(4)	1,273,000.00	1,145,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,273,000.00</b>	<b>1,202,679.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>80,000.00</b>	<b>2,657,320.84</b>

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		-4,283,479.47	353,572.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,328,055.30	257,495.90
六、期末现金及现金等价物余额		44,575.83	611,068.11

法定代表人：冯冠华

主管会计工作负责人：冯冠华

会计机构负责人：冯冠华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,875,270.78	950,435.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		678,798.57	3,066,801.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,554,069.35</b>	<b>4,017,236.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,565,792.82	2,693,565.95
支付给职工以及为职工支付的现金		524,167.12	1,090,580.09
支付的各项税费		2,130.00	552,213.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,824,469.78	3,184,626.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,916,559.72</b>	<b>7,520,985.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,362,490.37</b>	<b>-3,503,748.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,200,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		989.10	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>989.10</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-989.10</b>	<b>1,200,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,353,000.00	860,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,353,000.00	3,860,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			57,679.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,273,000.00	1,145,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,273,000.00	1,202,679.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		80,000.00	2,657,320.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,283,479.47	353,572.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,328,055.30	257,495.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,575.83	611,068.11

法定代表人：冯冠华

主管会计工作负责人：冯冠华

会计机构负责人：冯冠华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 江苏艾倍科科技股份有限公司

### 2019年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1. 公司概况

江苏艾倍科科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)企业法人营业执照统一社会信用代码为913201916749433471。公司住所为南京高新区惠达路6号北斗大厦502室。注册资本:1,917.00万元人民币,实收资本:1,917.00万元人民币。法定代表人:冯冠华。

##### 2. 历史沿革

本公司前身是南京艾倍科科技有限公司,系经南京市工商行政管理局2008年6月24日批准,由自然人杨宏、龙村发起设立。注册资本为10万元,设立时的公司股权结构如下:

出资单位或个人	金额(万元)	比例(%)
杨宏	9.50	95.00
龙村	0.50	5.00

合计	10.00	100.00
----	-------	--------

上述认缴注册资本情况已由南京苏鹏会计师事务所审验,并于2008年6月5日出具鹏会验字(2008)B181号验资报告。

2010年3月2日,根据公司股东会决议,公司增加注册资本90万元,全部由原股东杨宏出资。变更后的公司股权结构如下:

出资单位或个人	金额(万元)	比例(%)
杨宏	99.50	99.50
龙村	0.50	0.50
合计	100.00	100.00

上述认缴注册资本情况已由南京苏鹏会计师事务所审验,并于2010年3月2日出具鹏会验字(2010)C045号验资报告。

2010年8月10日,根据公司股东会决议,股东杨宏将持有本公司的99.5%的股份转让给杨建中,龙村将持有本公司的0.5%的股份给潘丽亚。变更后的公司股权结构如下:

出资单位或个人	金额(万元)	比例(%)
杨建中	99.50	99.50
潘丽亚	0.50	0.50
合计	100.00	100.00

2013年12月10日,根据公司股东会决议,潘丽亚将其持有的本公司0.5%的股权转让给新股东杨勇;同意新增注册资本400万元,新增部分中由杨建中以货币方式认缴人民币300.5万元,杨勇以货币方式认缴99.50万元。变更后的公司股权结构如下:

出资单位或个人	金额(万元)	比例(%)
杨建中	400.00	80.00
杨勇	100.00	20.00
合计	500.00	100.00

上述认缴注册资本情况已由南京天宁会计师事务所有限公司审验,并于2013年12月12日出具苏宁验字(2013)E-134号验资报告。

2013年12月23日,本公司名称变更为“江苏艾倍科科技有限公司”。

2014年3月31日,根据公司股东会议决议,同意杨勇将其持有公司20%的股权转让给新股东黑海燕。变更后的公司股权结构如下:

出资单位或个人	金额(万元)	比例(%)
杨建中	400.00	80.00
黑海燕	100.00	20.00
合计	500.00	100.00

2014年4月9日,根据公司股东会议决议,同意增加股东李剑和周志黔,同时增加注册资本到1,000万元,新增的注册资本500.00万元由原股东杨建中认缴250.00万元、原股东黑海燕认缴100.00

万元、新股东李剑认缴 100.00 万元、新股东周志黔认缴 50.00 万元。变更后的公司股权结构如下：

出资单位或个人	金额（万元）	比例（%）
杨建中	650.00	65.00
黑海燕	200.00	20.00
李剑	100.00	10.00
周志黔	50.00	5.00
合计	1,000.00	100.00

2014 年 7 月 1 日，根据公司股东会决议，决定将公司由有限公司整体变更为股份公司，整体变更的基准日为 2014 年 5 月 31 日，有限公司经审计后的净资产人民币 10,230,393.98 元折合股份公司注册资本 1,000.00 万元，股本 1,000.00 万元（每股面值 1 元），其余 230,393.98 元计入股份公司的资本公积。2014 年 7 月 22 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健沪验[2014]22 号《验资报告》。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统[2014]2261 号文件核准，公司于 2014 年 12 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：831534。

2016 年 4 月 15 日，根据公司第一届董事会第十次会议与 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于江苏艾倍科科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]1714 号）确认，公司股票发行 650,000 股，公司注册资本增加至 1,065.00 万元。

2018 年 5 月 25 日，根据股东会决议，审议通过《2017 年度资本公积转增股本预案》，股本由 1,065.00 万元增至 1,917.00 万元。变更后的公司股权结构如下：

出资单位或个人	金额（万元）	比例（%）
冯冠华	1,519.74	79.28
陈红琼	99.72	5.20
黎国浩	90.00	4.69
光大证券股份有限公司	54.00	2.82
天风证券股份有限公司	36.00	1.88
霍应耀	36.00	1.88
深圳市炜烨基金管理有限公司	28.98	1.51
信达证券股份有限公司	27.00	1.41
方正证券股份有限公司	18.00	0.94
区敏贤	5.76	0.30
王晓静	1.80	0.09
合计	1,917.00	100.00

### 3. 经营范围

计算机软件、教育产品开发、销售；电子产品设计、生产、销售；计算机系统集成服务；弱电智能化工程及安装工程设计、施工和维护；增值电信业务；通信设备的销售和技术服务；通信系统设备研发、生产、销售及技术服务；建筑工程施工；提供劳务服务（不含涉外）；企业管理咨询；自营和代理

各类商品及技术的进出口业务。（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）

#### **4. 财务报表的批准报出**

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

#### **5. 合并财务报表范围**

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围无变化。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2. 持续经营**

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司 2019 年上半年财务报表。

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## **四、 重要会计政策、会计估计的说明**

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”等各项描述。

### **1. 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2019 年上半年度。

### **2. 营业周期**

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

### **3. 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终

止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 30.00 万元（含 30.00 万元）且占应收款项账面余额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	关联方往来款组合

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

#### a. 账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1~2年	10	10
2~3年	20	20
3~4年	50	50
4~5年	80	80
5年以上	100	100

#### b. 其他组合即关联方往来款项不计提坏账准备。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 30.00 万元或占应收款项账面余额 10%以下的应收款项
计提坏账准备的计提方法	公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

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

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出原材料、库存商品采用先进先出法核算。

### （3）存货可变现净值的确认依据

①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。

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

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### （4）存货跌价准备的计提方法

①公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

②对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

③与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （6）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 12. 持有待售资产

本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：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。

本公司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，本公司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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进

行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14. 投资性房地产**

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### **15. 固定资产**

##### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17. 长期待摊费用

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

的长期待摊费用主要包括开办物资、地铁通道连接线支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18. 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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21. 收入

### （1）商品销售收入

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

公司主要提供技术服务、软件、硬件销售。收入确认方法：公司根据合同约定将服务完成、软件、硬件发出，取得客户的验收签字时确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权收入

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

## 22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **23. 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24. 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 五、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税（费）率
----	------	-------

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 2. 税收优惠政策及依据

(1) 公司 2013 年 12 月 23 日取得了江苏省经济和信息化委员会颁发的编号“苏 R-2013-A0158”的软件企业认定证书；根据财政部 2011 年 10 月 13 日下发的《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）》文件中第一条规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 根据江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局于 2017 年 12 月 7 日联合发布证书号为 GR201732002290 高新技术企业证书，本公司（母公司）被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，公司 2019 年上半年企业所得税税率为 15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目所披露的财务报表数据，除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		16,621.47
银行存款	44,575.83	4,311,433.83
合计	44,575.83	4,328,055.30

注：货币资金期末余额中无因抵押、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. 应收票据及应收帐款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收帐款	8,633,386.97	8,664,990.92
合计	8,633,386.97	8,664,990.92

#### (1) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	9,463,114.37	100.00	829,727.40	8.77	8,633,386.97
其中：账龄组合	9,463,114.37	100.00	829,727.40	8.77	8,633,386.97
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,463,114.37	100.00	829,727.40	8.77	8,633,386.97

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	9,501,251.37	100.00	836,260.45	8.80	8,664,990.92
其中：账龄组合	9,501,251.37	100.00	836,260.45	8.80	8,664,990.92
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,501,251.37	100.00	836,260.35	8.80	8,664,990.92

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 (%)
1年以内	2,399,332.88	119,966.64	5.00
1~2年	7,029,955.36	702,995.53	10.00
2~3年	33,826.13	6,765.23	20.00
合计	9,463,114.37	829,727.40	8.77

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,421,220.00	121,061.00	5.00
1~2年	7,008,068.24	700,806.82	10.00
2~3年	71,963.13	14,392.63	20.00
合计	9,501,251.37	836,260.45	8.80

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

○本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
应收账款坏账准备	836,260.45			6,533.05		829,727.40

④本期无实际核销的应收账款

⑤本期按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市脉山龙信息技术股份有限公司新疆分公司	非关联方	4,980,000.00	1-2年	52.63	498,000.00
六盘水奥贤科技有限公司	关联方	1,001,500.00	1-2年	10.58	100,150.00
广州信和电信发展有限公司	非关联方	650,580.00	1-2年	6.87	65,058.00
贵州环宇新科教育有限公司	关联方	286,100.00	1-2年	3.02	28,610.00
南京东大智能化系统有限公司	非关联方	1,357,625.00	1年以内	14.35	67,881.25
合计		8,275,805.00		87.45	759,699.25

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,912,889.78	99.48	14,205,076.99	99.69
1~2年	57,034.34	0.32	7,314.01	0.05
2~3年	35,710.01	0.20	37,322.80	0.26
合计	18,005,634.13	100.00	14,249,713.80	100.00

(2) 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
扬州市邗江视通装备厂	50,000.00	合同执行中
新疆宝莉杰光电科技有限公司	35,000.00	合同执行中
合计	85,000.00	

(3) 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	占预付款项期末余额比例(%)
南京铺开空间技术研究院有限公司	关联方	9,146,400.50	50.80
深圳市辰星通科技有限公司	非关联方	208,000.00	1.16
江苏北斗物联集团有限公司	关联方	5,094,000.00	28.29
广州魅视电子科技有限公司	非关联方	188,000.00	1.04
广东信禾教育科技有限公司	非关联方	150,000.00	0.83
合计		14,786,400.50	82.12

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,013,526.39	100.00	68,829.62	6.79	944,696.77
其中：账龄组合	1,013,526.39	100.00	68,829.62	6.79	944,696.77
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,013,526.39	100.00	68,829.62	6.79	944,696.77

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	884,269.44	100.00	65,478.67	7.40	818,790.77
其中：账龄组合	884,269.44	100.00	65,478.67	7.40	818,790.77
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	884,269.44	100.00	65,478.67	7.40	818,790.77

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	821,330.39	41,066.52	5.00
1~2年	166,761.00	16,676.1	10.00
2~3年	9,000.00	1,800.00	20.00
3~4年	12,870.00	6,435.00	50.00
4~5年	3,565.00	2,852.00	80.00
合计	1,013,526.39	68,829.62	6.79

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	731,835.44	36,591.77	5.00
1~2年	123,999.00	12,399.90	10.00
2~3年	6,000.00	1,200.00	20.00
3~4年	12,870.00	6,435.00	50.00
4~5年	3,565.00	2,852.00	80.00
5年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	884,269.44	65,478.67	7.40

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(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 3,350.95 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	253,515.00	153,515.00
往来款	300,000.00	300,000.00
备用金	407,622.15	378,365.20
其他	52,389.24	52,389.24
合计	1,013,526.39	884,269.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
乌鲁木齐大华每家装饰设计 工程有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	29.60	15,000.00
南京杰信网络科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	9.87	10,000.00
白洋	备用金	100,000.00	1 年以内	9.87	5,000.00
张龙	备用金	60,000.00	1 年以内	5.92	3,000.00
储季琪	备用金	103,573.61	1 年以内	10.22	5,178.68
合计		663,573.61		65.48	38,178.68

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,023.57	86,597.58	16,425.99
库存商品	2,351,778.05	974,103.07	1,377,674.98
发出商品	8,140.52	0	8,140.52
合计	2,462,942.14	1,060,700.65	1,402,241.49

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,023.57	86,597.58	16,425.99
库存商品	2,352,833.88	974,103.07	1,378,730.81
发出商品	879,599.58	0	879,599.58
合计	3,335,457.03	1,060,700.65	2,274,756.38

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	86,597.58					86,597.58
库存商品	974,103.07					974,103.07
合计	1,060,700.65					1,060,700.65

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交及待抵扣税金	0	308,696.80

## 7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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
<b>联营企业</b>					
南京艾倍科车联网有限公司	9,999,801.88				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>						
南京艾倍科车联网有限公司					9,999,801.88	

## 8. 固定资产

### 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.年初余额	96,410.26	4,714,062.06	138,000.00	4,948,472.32
2.本期增加金额		989.10		989.10
(1) 购置		989.10		989.10
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	96,410.26	4,715,051.16	138,000.00	4,949,461.42
<b>二、累计折旧</b>				
1.年初余额	80,141.04	4,459,295.93	118,734.14	4,658,171.11
2.本期增加金额	11,448.71	10,405.30	3,103.31	24,957.32
(1) 计提	11,448.71	10,405.30	3,103.31	24,957.32
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	91,589.75	4,469,701.23	121,837.45	4,683,128.43
<b>三、减值准备</b>				
1.年初余额				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,820.51	245,349.93	16,162.55	266,332.99
2.期初账面价值	16,269.22	254,766.13	19,265.86	290,301.21

### 9. 开发支出

项目	期末余额	年初余额
开发支出	12,463.64	
<b>合计</b>	<b>12,463.64</b>	

### 10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	192,647.77		106,437.27		86,210.50

### 11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,892,684.68	679,031.87	1,962,439.77	294,365.97
可抵扣亏损			2,685,325.12	402,798.77
<b>合计</b>	<b>1,892,684.68</b>	<b>679,031.87</b>	<b>4,647,764.89</b>	<b>697,164.74</b>

### 12. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押+保证		3,000,000.00
信用借款	500,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>

### 13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付帐款	733,684.41	1,824,566.35
<b>合计</b>	<b>733,684.41</b>	<b>1,824,566.35</b>

#### (1) 应付帐款情况

项目	期末余额	期初余额
应付帐款	733,684.41	1,824,566.35
<b>合计</b>	<b>733,684.41</b>	<b>1,824,566.35</b>

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 14. 预收款项

### (1) 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款		23,462.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	410,578.04	539,133.12	726,995.66	222,715.50
合计	410,578.04	539,133.12	726,995.66	222,715.50

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	410,578.04	470,764.92	620,903.29	260,439.67
2. 职工福利费		3,000.00	3,000.00	
3. 社会保险费		53,402.20	85,941.37	-32,539.17
4. 住房公积金		11,966.00	17,151.00	-5,185.00
合计	410,578.04	539,133.12	726,995.66	222,715.50

## 16. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	8,011.35	8,573.11
合计	8,011.35	8,573.11

## 17. 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
其他应付款	5,250,691.59	2,178,323.76
应付利息		5,000.00
应付股利		
合计	5,250,691.59	2,183,323.76

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
暂借款	5,122,899.91	671,190.08
代收代付往来	127,791.68	1,500,000.00
其他		7,133.68
合计	5,250,691.59	2,178,323.76

## 18. 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	19,170,000.00						19,170,000.00

### 19. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	810,393.98			810,393.98

### 20. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,567,946.25			1,567,946.25

### 21. 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	12,326,076.08	—
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	12,326,076.08	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-515,143.09	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	11,810,932.99	

### 22. 营业收入、营业成本

#### （1）分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,875,270.78	1,485,792.82	8,325,318.45	3,413,475.46
合计	2,875,270.78	1,485,792.82	8,325,318.45	3,413,475.46

#### （2）主营业务

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	27,181.04	6,119.65	145,259.96	85,010.63
提供服务	633.96	2,618.68	8,180,058.49	3,328,464.83
安弱电设备防	2,847,455.78	1,477,054.49		
合计	2,875,270.78	1,485,792.82	8,325,318.45	3,413,475.46

### 23. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税		1,682.12
教育费附加		1,201.52
印花税	2,130.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	2,130.00	2,883.64

#### 24. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		268,790.99
长期资产摊销	32,542.53	85,975.75
社会保险费		45,165.09
折旧费	926.18	11,925.70
差旅费	6,667.78	10,590.10
住房公积金		8,538.00
汽车费		4,236.00
业务招待费		3,986.00
办公费		3,603.78
交通费	200.00	519.10
其他费用	46.00	84,748.28
<b>合计</b>	<b>40,382.49</b>	<b>528,078.79</b>

#### 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产摊销		285,881.48
职工薪酬	251,730.59	261,629.31
咨询服务费	331,413.48	187,783.78
差旅费	76,478.12	79,212.62
招待费	15,209.75	50,500.35
办公费	1,342.30	23,319.02
其他	2,264.61	54,655.20
<b>合计</b>	<b>678,438.85</b>	<b>942,981.76</b>

#### 26. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	203,860.74	231,908.34
社会保险费	53,402.20	30,256.37
住房公积金	11,966.00	4,832.02
长期资产摊销		73,894.74
折旧费	22,016.09	452,075.85
材料费	814,715.23	1,807.17
无形资产摊销		
其他费用	43,145.84	20,369.44

合计

1,149,106.10

815,143.93

**27. 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	42,498.47	57,679.16
减：利息收入	237.15	1,215.48
手续费	1,496.73	1,987.50
合计	43,758.05	58,451.18

**28. 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,350.95	671,491.44
存货跌价损失		113,855.89
合计	3,350.95	785,347.33

**29. 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	30,200.00	590,000.00	30,200.00

政府补助如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
智能制造产业园新产品新项目扶持资金	30,200.00	90,000.00	与收益相关
科技发展计划及科技经费		500,000.00	与收益相关
合计	30,200.00	590,000.00	与收益相关

**30. 营业外收入**

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	800.00	280.01	800.00
合计	800.00	280.01	800.00

**31. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	18,454.61		18,454.61
合计	18,454.61		18,454.61

**32. 所得税费用**

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用		-117,802.10

合计

-117,802.10

**33. 现金流量表附注****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款及保证金	646,635.72	2,475,306.18
收到的政府补助	30,200.00	590,000.00
其他	1,962.85	1,495.49
合计	678,798.57	3,066,801.67

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款及保证金	1,115,708.75	2,322,714.28
各项费用	1,690,306.42	861,911.87
其他	18,454.61	
合计	2,824,469.78	3,184,626.15

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
暂借款	4,353,000.00	860,000.00

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
还借款	1,273,000.00	1,145,000.00

**34. 合并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**

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	-515,143.09	2,487,038.47
加：少数股东损益		
加：资产减值准备	3,350.95	785,347.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,957.32	514,382.97

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销		192,364.47
长期待摊费用摊销	106,437.27	203,006.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	42,498.47	57,679.16
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	18,132.87	-117,802.10
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	872,514.89	-60,727.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,790,875.78	-7,676,570.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,976,485.89	111,533.62
其他	-147,877.38	
经营活动产生的现金流量净额	-4,362,490.37	-3,503,748.63
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	44,575.83	611,068.11
减：现金的年初余额	4,328,055.30	257,495.90
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	-4,283,479.47	353,572.21

## （2）现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	44,575.83	611,068.11
其中：库存现金		945.54
可随时用于支付的银行存款	44,575.83	610,122.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	44,575.83	611,068.11

项目	本期金额	上期金额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### 1. 同一控制下企业合并

本期未发生。

### 2. 非同一控制下企业合并

本期未发生。

### 3. 处置子公司

本期未发生

### 4. 其他原因的合并范围变动

本期未发生。

## 八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽艾倍科电子科技有限公司	马鞍山	马鞍山	计算机软件及电子产品的开发、销售、技术服务等	100.00		设立
湖北艾倍科科技有限公司	武汉	武汉	计算机软硬件、教学设备、电子产品的开发及销售等	90.00		设立
山西艾倍科智慧城市运营管理有限公司	山西	山西	计算机软硬件、教学设备、电子产品的开发及销售等	100.00		设立

注：安徽艾倍科电子科技有限公司成立于 2015 年 5 月 28 日，湖北艾倍科科技有限公司成立于 2016 年 4 月 7 日，山西艾倍科智慧城市运营管理有限公司成立于 2018 年 12 月 4 日，自成立后上述子公司并未实际经营。

### 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
南京艾倍科车联网有限公司	南京	南京	车联网技术开发	33.33		权益法核算
马鞍山北斗卫星产业应用研究院有限公司（注）	马鞍山	马鞍山	卫星导航设施建设	50.00		权益法核算

注：南京艾倍科车联网有限公司成立于 2016 年 12 月 31 日，注册资本 3000 万，实收资本 1293 万，其中本公司出资 1000 万，未实际经营。

马鞍山北斗卫星产业应用研究院有限公司成立于 2016 年 8 月 4 日，未实际经营，本公司未出资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期金额	上期金额
流动资产	38.59	38.59
非流动资产	12,930,070.00	12,930,070.00
资产合计	12,930,108.59	12,930,108.59
流动负债	700.00	700.00
非流动负债		
负债合计	700.00	700.59
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	12,929,408.59	12,929,408.59
按持股比例计算的净资产份额	9,999,801.88	9,999,801.88
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
冯冠华	实际控制人	79.28	79.28

2. 子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1 在子公司中的权益。

3. 合营企业、联营企业有关信息

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4. 本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
李英奇	公司董事会秘书
黎国浩	公司董事、股东
黄忠怡	公司董事、总经理
李繁	公司董事
梁洁媚	公司监事
陈诞秋	公司监事
王燕	公司监事
杨建中	公司原股东、原实际控制人
黑海燕	公司原股东、原实际控制人杨建中之妻

周志黔	公司原股东
陈红琼	公司股东
方正证券股份有限公司	公司股东
光大证券股份有限公司	公司股东
信达证券股份有限公司	公司股东
天风证券股份有限公司	公司股东
六盘水奥贤科技有限公司	股东陈红琼控制之公司
贵州环宇新科教育有限公司	股东陈红琼控制之公司
广东信禾教育科技有限公司	股东陈红琼参股并担任高管
南京浦开空间研究院有限公司	原股东杨建中担任法定代表人
江苏北斗物联集团有限公司	原股东杨建中参股并担任法定代表人
贵州环宇新科教育有限公司	公司股东陈红琼担任法人的企业

#### 4、关联交易

##### (1) 资金拆借

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
冯冠华	资金拆借	1,653,000.00	420,000.00
黎国浩	资金拆借	2,700,000.00	
合计		4,353,000.00	420,000.00

##### (2) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	155,591.65	149,364.71

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收票据及应收帐款

关联方	期初余额	期末余额
六盘水奥贤科技有限公司	1,001,500.00	1,001,500.00
贵州环宇新科教育有限公司	286,100.00	286,100.00
合计	1,287,600.00	1,287,600.00

##### (2) 预付帐款

关联方	期初余额	期末余额
江苏北斗物联集团有限公司	3,939,000.00	5,094,000.00
南京浦开空间技术研究院有限公司	9,146,400.50	9,146,400.50
广东信禾教育科技有限公司	150,000.00	150,000.00
合计	13,235,400.50	14,390,400.50

### (3) 其他应收款

关联方	期初余额	期末余额
黄忠怡	55,000.00	70,000.00
合计	55,000.00	70,000.00

### (4) 其他应付款

关联方	期初余额	期末余额
冯冠华		880,000.00
李英奇		37,434.32
黎国浩		2,200,000.00
合计		3,117,434.32

## 6、关联方承诺

本公司不存在需要披露的关联方承诺。

## 十、承诺及或有事项的说明

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司主要财务报表项目注释

### 1. 应收票据及应收帐款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	8,633,386.97	8,664,990.92
合计	8,633,386.97	8,664,990.92

## (1) 应收账款

## ① 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	9,463,114.37	100.00	829,727.40	8.77	8,633,386.97
其中：账龄组合	9,463,114.37	100.00	829,727.40	8.77	8,633,386.97
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,463,114.37	100.00	829,727.40	8.77	8,633,386.97

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	9,501,251.37	100.00	836,260.45	8.80	8,664,990.92
其中：账龄组合	9,501,251.37	100.00	836,260.45	8.80	8,664,990.92
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,501,251.37	100.00	836,260.35	8.80	8,664,990.92

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 (%)
1 年以内	2,399,332.88	119,966.64	5.00
1~2 年	7,029,955.36	702,995.53	10.00
2~3 年	33,826.13	6,765.23	20.00
合计	9,463,114.37	829,727.40	8.77

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,421,220.00	121,061.00	5.00
1~2 年	7,008,068.24	700,806.82	10.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2~3 年	71,963.13	14,392.63	20.00
合计	9,501,251.37	836,260.45	8.80

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

○本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
应收账款坏账准备	836,260.45			6,533.05		829,727.40

○本期无实际核销的应收账款

⊕本期按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市脉山龙信息技术股份有限公司 新疆分公司	非关联方	4,980,000.00	1-2 年	52.63	498,000.00
六盘水奥贤科技有限公司	关联方	1,001,500.00	1-2 年	10.58	100,150.00
广州信和电信发展有限公司	非关联方	650,580.00	1-2 年	6.87	65,058.00
贵州环宇新科教育有限公司	关联方	286,100.00	1-2 年	3.02	28,610.00
南京东大智能化系统有限公司	非关联方	1,357,625.00	1 年以内	14.35	67,881.25
合计		8,275,805.00		87.45	759,699.25

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,013,526.39	100.00	68,829.62	6.79	944,696.77
其中：账龄组合	1,013,526.39	100.00	68,829.62	6.79	944,696.77
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,013,526.39	100.00	68,829.62	6.79	944,696.77

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	884,269.44	100.00	65,478.67	7.40	818,790.77

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	884,269.44	100.00	65,478.67	7.40	818,790.77
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	884,269.44	100.00	65,478.67	7.40	818,790.77

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	821,330.39	41,066.52	5.00
1~2 年	166,761.00	16,676.10	10.00
2~3 年	9,000.00	1,800.00	20.00
3~4 年	12,870.00	6,435.00	50.00
4~5 年	3,565.00	2,852.00	80.00
合计	1,013,526.39	68,829.62	6.79

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	731,835.44	36,591.77	5.00
1~2 年	123,999.00	12,399.90	10.00
2~3 年	6,000.00	1,200.00	20.00
3~4 年	12,870.00	6,435.00	50.00
4~5 年	3,565.00	2,852.00	80.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	884,269.44	65,478.67	7.40

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(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3,350.95 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	253,515.00	153,515.00
往来款	300,000.00	300,000.00
备用金	407,622.15	378,365.20
其他	52,389.24	52,389.24
合计	1,013,526.39	884,269.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
乌鲁木齐大华每家装饰设计 工程有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	29.60	15,000.00
南京杰信网络科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2年	9.87	10,000.00
白洋	备用金	100,000.00	1年以内	9.87	5,000.00
张龙	备用金	60,000.00	1年以内	5.92	3,000.00
储季琪	备用金	103,573.61	1年以内	10.22	5,178.68
合计		663,573.61		65.48	38,178.68

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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						
对联营企业投资	9,999,801.88		9,999,801.88	9,999,801.88		9,999,801.88
合计	9,999,801.88		9,999,801.88	9,999,801.88		9,999,801.88

#### (2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	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
<b>联营企业</b>					
南京艾倍科车联网有限公司	9,999,801.88				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
<b>联营企业</b>						
南京艾倍科车联网有限公司					9,999,801.88	

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,875,270.78	1,485,792.82	8,325,318.45	3,413,475.46
其他业务				
合计	2,875,270.78	1,485,792.82	8,325,318.45	3,413,475.46

#### (2) 主营业务

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	27,181.04	6,119.65	145,259.96	85,010.63
提供服务	633.96	2,618.68	8,180,058.49	3,328,464.83
安弱电设备	2,847,450.78	1,477,054.49		
合计	2,875,270.78	1,485,792.82	8,325,318.45	3,413,475.46

#### 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		
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）	30,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,654.61	
非经常性损益合计（影响利润总额）	12,545.39	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额(影响净利润)	12,545.39	
其中：少数股东权益影响额（税后）		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计		
合计	12,545.39	

##### 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	-1.53%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.57%	-0.03	-0.03

十五、本财务报表于 2019 年 8 月 29 日经公司第二届董事会第十次会议审议批准报出。

江苏艾倍科科技股份有限公司

2019 年 8 月 30 日