

证券代码：831183

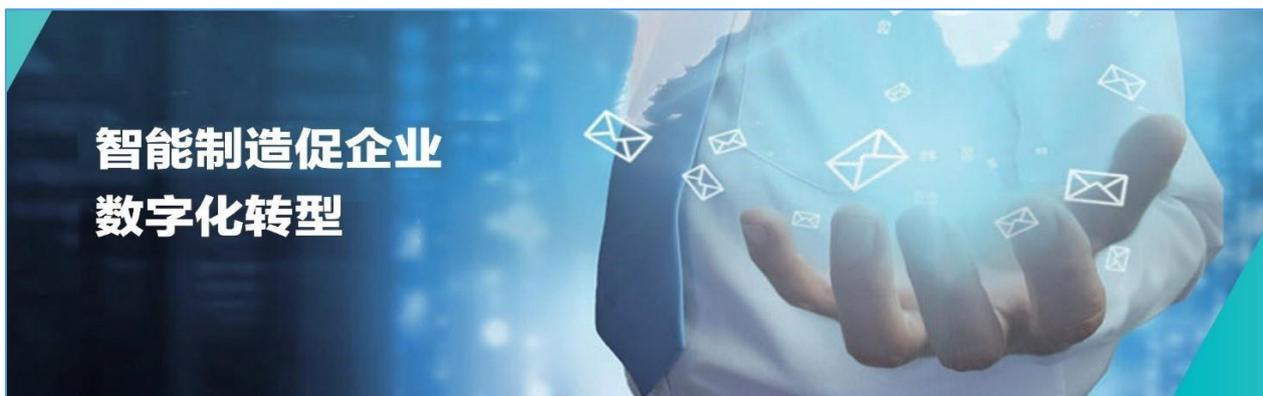
证券简称：可视化

主办券商：长江证券



可视化
NEEQ : 831183

北京可视化智能科技股份有限公司
Beijing Avater Technology Corp.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

中标通知书

北京可视化智能科技股份有限公司：

在我公司组织的 2019 年绿色制造系统解决方案供应商——重化工业工厂数字化绿色提升集成应用解决方案供应商（招标编号：TC190H3XF/分包 25）中，经评标委员会评定，确认贵公司中标。

特此通知



中招标国际招标有限公司
2019年9月29日

联系人：张涌岩、刘思明
电话：010-62108117
010-61954023
地址：北京市海淀区学院南路 62 号 612A

电子邮件：
xjfa_jns@163.com

可视化公司中标工信部系统《2019 年绿色制造系统解决方案供应商——重化工业工厂数字化绿色提升集成应用解决方案供应商》项目。此次投标，经过评标委员会的综合评审，评定我公司为建材行业唯一中标的供应商。



北京可视化智能科技股份有限公司

2019中国建材服务业100强

中国建筑材料企业管理协会
二〇一九年十二月

可视化公司荣获“2019 中国建材服务业 100 强”称号。

证 书

授予：北京可视化智能科技股份有限公司

“北京市构建和谐劳动关系先进单位”称号



二〇一九年九月

2019 年 9 月，可视化获得“北京市构建和谐劳动关系先进单位”称号。



证书公告号 3309475 号

发明专利证书

发明名称：联动设备能效分析方法

发明人：邓金亮;李锋;高维嘉;贾红军;康玉龙;何松伟;周诗文

专利号：ZL 2016 1 0776691.3

专利申请日：2016年08月31日

专利权人：北京可视化智能科技股份有限公司

地址：100102 北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 4 层 406A 号房间

授权公告日：2019年03月26日 授权公告号：CN 106872412 B

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法进行审查，法定授予专利权。颁发发明专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利期限为二十年，自申请日起算。

专利证书记载专利登记簿的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权的姓名或者名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长 申长雨

申长雨

2019年03月26日

第 1 页 (共 2 页)

公司于 2019 年 3 月获得一项发明专利。



热烈庆祝江西德安万年青水泥有限公司
智能工厂集成平台项目正式启动

2019 年，公司承接的江西德安万年青水泥有限公司智能工厂集成平台项目正式启动。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 20 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 22 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 24 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 25 |
| 第九节 | 行业信息 | 27 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 27 |
| 第十一节 | 财务报告 | 32 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|----------------------------------|
| 可视化公司、公司、我公司 | 指 | 北京可视化智能科技股份有限公司 |
| 主办券商、长江证券 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 《北京可视化智能科技股份有限公司公司章程》 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 维嘉伟业 | 指 | 北京维嘉伟业投资管理有限公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高维嘉、主管会计工作负责人崔立新及会计机构负责人（会计主管人员）崔立新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|--|
| 1. 公司治理风险 | “十三五”期间，是工业智能化以及节能减排发展时期。“十四五”更是推动这个行业全速发展的重要阶段，伴随着这样的机遇，未来几年公司依然处于高速发展阶段，对公司运营管理的规范性和人力资源体系建设的及时性、有效性都提出了更高的要求。因此，公司的决策机制、管理体系、人才梯队建设能否及时、有效地匹配公司的快速发展，是公司持续经营中面临的一个关键性的风险。 |
| 2. 财务风险 | 信息系统集成、智能工厂软件研发以及工业互联网平台等高新科技信息技术产业是一项研发周期长的系统工程。公司需要在较长时间内投入大量资金用于技术研发和技术推广，需要形成较强实的资金投入链。因此，公司也存在资金链紧缺的风险。 |
| 3. 人才引进和人才流失的风险 | 公司拥有一支经验丰富、稳定成熟的核心技术团队，该团队是公司持续创新能力的保证，对公司未来的发展至关重要。随着业务的不断发展与经营领域的逐步扩大，公司对各类高级专业技术人才及高素质经营管理人才的需求将不断增加，而与此同时，行业内对人才的争夺也日趋激烈。公司未来如果不能通过进一步完善激励考评机制等管理措施继续吸引和留住人才，将面临一定的人才引进和人才流失的风险。 |
| 4. 应收账款余额较大的风险 | 2019 年末，公司应收账款余额为 2,898.17 万元，占营业收入的 |

| | |
|-----------------|---|
| | 比例为 134.85%。随着公司经营规模的持续扩大，公司应收账款余额呈增加趋势。未来如果公司欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟，可能存在部分货款不能及时回收的风险，进而影响公司经营性现金流入，会对公司经营产生不利影响；此外，如果客户丧失付款能力，发生坏账损失，公司存在盈利下降的风险。 |
| 5. 市场竞争风险 | 未来几年，会有越来越多的信息化科技服务公司投入工业互联网、智能制造行业，非业内一些有影响的企业（如三大运营商）也加大了市场投入，同业竞争局面越来越激烈。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京可视化智能科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Avater Technology Corp. |
| 证券简称 | 可视化 |
| 证券代码 | 831183 |
| 法定代表人 | 高维嘉 |
| 办公地址 | 北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 4 层 406A 号房间 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 崔立新 |
| 职务 | 董事、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 电话 | 010-64392943 |
| 传真 | 010-64399836-816 |
| 电子邮箱 | cuilixin@kshjn.com |
| 公司网址 | www.kshjn.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 4 层 406A 号房间, 100102 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 北京总部办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2010 年 5 月 6 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 10 月 8 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M-75-751-7514 节能技术推广服务 |
| 主要产品与服务项目 | <p>公司主营业务：工业互联网平台、智能工厂整体解决方案。</p> <p>技术服务：智能工厂规划设计、系统集成、项目实施、智能运维等整体解决方案。</p> <p>主要软件产品：工业互联网平台；智能工厂集成平台；生产管理系统；精细化能源管理系统；智能质量系统；智能设备在线诊断及管理系统、智能专家控制系统、智能盘库系统、智能仓储管理系统、安环管理系统、仿真培训系统、三维智能工厂平台。</p> <p>主要硬件产品：网关机、数据采集器及代理空气悬浮鼓风机。</p> |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 22,420,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 高维嘉 |

| | |
|--------------|---------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 高维嘉、贡红军 |
|--------------|---------|

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110105554850736G | 否 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 4 层 406A 号房间 | 否 |
| 注册资本 | 22,420,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 长江证券 |
| 主办券商办公地址 | 武汉市新华路特 8 号长江证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 张林、杨云鹏 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 21,491,363.03 | 27,972,088.07 | -23.17% |
| 毛利率% | 34.03% | 35.94% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 58,024.74 | 98,713.80 | -41.22% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,836,059.13 | 85,760.23 | -2,240.92% |
| 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) | 0.18% | 0.30% | - |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -5.57% | 0.26% | - |
| 基本每股收益 | 0.00 | 0.00 | - |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 43,498,982.93 | 41,433,786.79 | 4.98% |
| 负债总计 | 10,502,464.11 | 8,495,292.71 | 23.63% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 32,996,518.82 | 32,938,494.08 | 0.18% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.47 | 1.47 | 0.00% |
| 资产负债率%(母公司) | 25.57% | 20.49% | - |
| 资产负债率%(合并) | 24.14% | 20.50% | - |
| 流动比率 | 4.07 | 4.79 | - |
| 利息保障倍数 | 0.69 | 0.51 | - |

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 | 2,479,540.81 | -681,259.79 | -463.96% |
| 应收账款周转率 | 0.74 | 0.97 | - |
| 存货周转率 | 2.50 | 3.98 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 4.98% | 1.57% | - |
| 营业收入增长率% | -23.17% | -14.48% | - |
| 净利润增长率% | -41.22% | -98.09% | - |

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 | 22,420,000 | 22,420,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

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（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） | 2,318,528.97 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -90,195.00 |
| 非经常性损益合计 | 2,228,333.97 |
| 所得税影响数 | 334,250.10 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 1,894,083.87 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 26,774,651.02 | | | |
| 应收票据 | | 1,250,000.00 | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|---------------|--|--|
| 应收账款 | | 25,524,651.02 | | |
| 应付票据及应付账款 | 1,649,613.38 | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 1,649,613.38 | | |

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

所属行业：根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“科技推广和应用服务业（M75）”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“科技推广和应用服务业（M75）”。

主要业务：公司主营业务是提供工业互联网平台；智能工厂规划设计、系统集成、项目实施及智能运维等整体解决方案。公司主要软件产品有工业互联网平台；智能工厂集成平台、生产管理系统、精细化能源管理系统、智能质量系统、智能设备在线诊断及管理系统、智能专家控制系统、智能盘库系统、仓储管理系统、安环管理系统、仿真培训系统、三维智能工厂平台；主要硬件产品有网关机、数据采集器及代理空气悬浮鼓风机等。

主要收入包括：集团级工业互联网平台；水泥企业智能工厂系统集成项目；生产管理系统、精细化能源管理系统、智能质量系统、智能设备在线诊断及管理系统、智能专家控制系统、智能盘库系统、仓储管理系统、安环管理系统、仿真培训系统、三维智能工厂平台等软件产品与技术服务及其他硬件产品的代理销售。

经营模式：公司采取“自主研发+产品销售+技术服务”的经营模式。公司始终把自主创新和技术研发作为提高市场竞争能力的最根本途径。公司设有独立的研发机构，全面负责公司的技术研究、开发、项目实施。公司生产经营及产品研发活动全面遵循高科技企业研发和测试管理制度规范，严格按照国家管理认证体系要求并已通过国家相关认证。

客户类型：公司客户类型主要为工业领域生产型企业。目前主要服务于全国建材领域的前 10 强集团公司，包括中国建材集团、西南水泥集团、南方水泥集团、中联水泥集团、金隅冀东水泥集团、江西万年青水泥集团等。

关键资源：截至报告期末，公司共拥有各类经营资质及认定证书 12 项，分别为国家高新技术企业证书、中关村高新技术企业证书、工业领域电力需求侧管理服务机构、信息系统集成三级资质、信息安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、软件产品证书、软件企业证书、北京专利试点单位、可视化能源管理系统在精细化管理节能中的应用（北京新技术新产品（服务）证书）、MES 生产执行系统在建材行业中的集成服务（北京新技术新产品（服务）证书）、安全生产标准化证书。

同时，公司是国家发改委评定备案的合同能源管理服务公司、北京市发改委备案的能源审计咨询机构和全国工业领域电力需求侧管理服务机构、贵阳市固定资产投资项目节能评估文件编制机构、河北电能服务管理平台数据子站建设电能服务机构；可视化技术入选国家重点节能低碳技术推广目录（2016 年本，节能部分），2016-2017 年北京市节能低碳技术产品推荐目录，2016 年天津先进实用节能技术、产品推广目录，全国工业领域电力需求侧管理参考产品（技术）第一批目录。北京地方标准《工业用能单位能源管控中心建设指南 DB11/T 1255 2015》、《风机节能监测》的编制单位。

公司拥有自主知识产权，其中 1 项发明专利，4 项实用新型专利，软件著作权 38 项，商标 6 项。

公司具有一支精干的业务和政策研究的团队与骨干，能及时准确的了解市场需求为产品研发提供精准的决策方向提升企业在市场中的核心竞争力。同时能够及时研究并消化国家政策分析发展机遇为发展战略提供强有力的决策支撑。公司为实现可持续发展积极与业内知名企业强强联合，共同利用市场资源，建立了广泛的销售渠道，为开辟市场和培育一流品牌奠定了良好的基础。

销售渠道：公司坚定落实和推进“区域和集团化”营销模式，公司采取的方式主要是：集团营销、会议营销、区域营销等形式，形成了以市场为主的营销格局，公司产品线覆盖了建材行业智能工厂建设的软件类需求。

报告期内，公司的商业模式较去年未发生变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内，公司经营指标受多种综合因素的影响，没有达到预期目标。营业收入为 2,149.14 万元，与去年同期相比下降 23.17%，净利润 5.80 万元，与去年同期相比下降 41.22%。

2、报告期内对企业经营有重大影响的事项，主要体现在以下几个方面：

(1) 公司主要技术产品有突破，水泥行业智能设备在线诊断与管理系统、智能专家控制系统、仓储管理系统、安环管理系统等均已形成产品，并在项目上应用，取得较好的研发成果；

(2) 公司与航天三院合作的空气悬浮鼓风机成功应用是水泥企业广泛应用的罗茨鼓风机的颠覆性的替代品。在窑头一次风机、窑头喂煤风机、窑尾喂煤风机、库底风机的替代应用取得了很好的效果，目前已进行市场全面布局，2020 年将广泛推广；

(3) 公司中标工信部系统《2019 年绿色制造系统解决方案供应商——重化工业工厂数字化绿色提升集成应用解决方案供应商》项目。此次投标，经过评标委员会的综合评审，评定我公司为建材行业唯一中标的供应商，充分体现了公司的专业化实力以及品牌影响力；

(4) 公司获得 1 项发明专利，4 项软著。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 7,131,337.57 | 16.39% | 5,245,303.46 | 12.66% | 35.96% |
| 应收票据 | 2,702,133.91 | 6.21% | 1,250,000.00 | 3.02% | 116.17% |
| 应收账款 | 24,707,779.64 | 56.80% | 25,524,651.02 | 61.60% | -3.20% |
| 预付款项 | 966,457.85 | 2.22% | 2,734,382.86 | 6.60% | -64.66% |
| 其他应收款 | 823,959.91 | 1.89% | 392,958.45 | 0.95% | 109.68% |
| 存货 | 5,762,185.77 | 13.25% | 5,563,306.66 | 13.43% | 3.57% |
| 其他流动资产 | 603,899.15 | 1.39% | - | - | - |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 95,869.04 | 0.22% | 147,173.72 | 0.36% | -34.86% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | 12,331.10 | 0.03% | -100.00% |
| 递延所得税资产 | 705,360.09 | 1.62% | 563,679.52 | 1.36% | 25.13% |
| 短期借款 | 5,200,000.00 | 11.95% | 5,400,000.00 | 13.03% | -3.70% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 应付账款 | 3,504,217.25 | 8.06% | 1,649,613.38 | 3.98% | 112.43% |
| 预收款项 | - | - | 75,000.00 | 0.18% | -100.00% |
| 应付职工薪酬 | 532,495.45 | 1.22% | 431,059.40 | 1.04% | 23.53% |
| 应交税费 | 1,070,951.41 | 2.46% | 727,709.33 | 1.76% | 47.17% |
| 其他应付款 | 194,800.00 | 0.45% | 211,910.60 | 0.51% | -8.07% |
| 资产总计 | 43,498,982.93 | - | 41,433,786.79 | - | 4.98% |

资产负债项目重大变动原因:

货币资金为 7,131,337.57 元，比上年同期增长 35.96%，主要原因为前期应收账款部分收回，现付和预付减少所致。

从资产负债表中可以看出，流动资产占比为 98.16%，公司流动资产占比较高，流动比率为 4.07，说明公司的短期偿债能力较强。而总资产中应收账款占比 56.80%，说明公司应收账款占比较大，有可能使坏账损失增加，降低应收账款的质量。负债中短期借款占比较大，弥补了公司经营性活动净现金流，致使企业现金流增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 21,491,363.03 | - | 27,972,088.07 | - | -23.17% |
| 营业成本 | 14,177,417.98 | 65.97% | 17,918,482.09 | 64.06% | -20.88% |
| 毛利率 | 34.03% | - | 35.94% | - | - |
| 税金及附加 | 156,153.22 | 0.73% | 180,658.92 | 0.65% | -13.56% |
| 销售费用 | 1,576,044.35 | 7.33% | 1,243,582.03 | 4.45% | 26.73% |
| 管理费用 | 4,143,498.87 | 19.28% | 4,824,139.37 | 17.25% | -14.11% |
| 研发费用 | 2,841,908.71 | 13.22% | 3,390,248.33 | 12.12% | -16.17% |
| 财务费用 | 363,524.30 | 1.69% | 428,191.55 | 1.53% | -15.10% |
| 信用减值损失 | -1,031,254.99 | -4.80% | - | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | -1,196,244.23 | -4.28% | - |
| 其他收益 | 456,861.07 | 2.13% | 1,032,288.90 | 3.69% | -55.74% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------|---------------|---------|-------------|--------|-----------|
| 收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -2,341,578.32 | -10.90% | -177,169.55 | -0.63% | 1,221.66% |
| 营业外收入 | 2,318,528.97 | 10.79% | 62,173.48 | 0.22% | 3,629.13% |
| 营业外支出 | 90,195.00 | 0.42% | 46,933.99 | 0.17% | 92.17% |
| 净利润 | 58,024.74 | 0.27% | 98,713.80 | 0.35% | -41.22% |

项目重大变动原因:

营业收入为 21,491,363.03 元，比去年同期降低 23.17%。原因为由于技术、产品实力以及营销措施和受政策制约等综合原因的影响，导致“能管平台”和“智能控制专家系统”产品未能按照计划成为营业收入的主力军，营业收入下降。

营业成本为 14,177,417.98 元，比去年同期降低 20.88%。主要原因为销售规模减少导致营业成本相应减少。

管理费用为 4,143,498.87 元，比去年同期减少 14.11%。主要原因为规模减少、人工成本及咨询服务费相应减少。

研发费用为 2,841,908.71 元，比去年同期减少 16.17%。原因为本期研发人工成本、知识产权事务费及试验外协费减少所致。

营业利润为-2,341,578.32 元，与去年同期相比变化较大。原因为本期销售收入、其他收益减少所致。

营业外收入为 2,318,528.97 元，比去年同期增长 3,629.13%。主要原因为本期获得的政府补助较多。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 21,491,363.03 | 27,972,088.07 | -23.17% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 主营业务成本 | 14,177,417.98 | 17,918,482.09 | -20.88% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------------|--------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 智能工厂 | 6,746,344.78 | 31.39% | 4,483,929.15 | 16.03% | 50.46% |
| 能管系统 | 9,063,875.28 | 42.17% | 10,990,939.45 | 39.29% | -17.53% |
| 节能改造 | 636,748.02 | 2.96% | 1,735,202.49 | 6.20% | -63.30% |
| 咨询服务类 | 938,679.23 | 4.37% | 559,265.68 | 2.00% | 67.84% |
| 区域信息化综合服务平台 | 0.00 | 0.00% | 1,058,736.99 | 3.78% | -100.00% |
| 气悬浮风机等硬件 | 4,105,715.72 | 19.10% | 9,144,014.31 | 32.69% | -55.10% |

| | | | | | |
|----|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 合计 | 21,491,363.03 | 100.00% | 27,972,088.07 | 100.00% | -23.17% |
|----|---------------|---------|---------------|---------|---------|

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成变动的主要原因是公司强化聚焦智能工厂整体解决方案业务，承接了多个智能工厂项目。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司 | 8,014,868.46 | 37.29% | 否 |
| 2 | 江西德安万年青水泥有限公司 | 3,876,460.06 | 18.04% | 否 |
| 3 | 唐山冀东机电设备有限公司 | 2,456,667.70 | 11.43% | 否 |
| 4 | 中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司 | 2,400,073.42 | 11.17% | 否 |
| 5 | 郑州恩普特科技股份有限公司 | 1,233,372.31 | 5.74% | 否 |
| 合计 | | 17,981,441.95 | 83.67% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|---------|----------|
| 1 | 航天海鹰安全技术工程有限公司 | 2,678,562.72 | 20.36% | 否 |
| 2 | 天津市悦百库节能科技有限公司 | 2,547,982.94 | 19.37% | 否 |
| 3 | 郑州精科电力自动化有限公司 | 2,142,103.56 | 16.28% | 否 |
| 4 | 沈阳卡斯特科技发展有限公司 | 862,069.00 | 6.55% | 否 |
| 5 | 山东东能信息技术有限公司 | 694,032.05 | 5.28% | 否 |
| 合计 | | 8,924,750.27 | 67.84% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|--------------|-------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,479,540.81 | -681,259.79 | -463.96% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,494.69 | -12,015.00 | 170.45% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -561,012.01 | 436,587.25 | -228.50% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期变动较大的原因主要是购买商品、接受劳务支付的现金较去年大幅减少。此外，本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异，主要是由前期应收账款部分收回、本期购买商品、接受劳务支付的现金减少导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期变动较大的原因主要是公司投资增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变动较大的原因主要是报告期内偿还债务和支付利息的现

金较多所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

贵州可视化节能科技有限公司：注册资本为 2,000 万元，2013 年 5 月 30 日成立（由贵州黔福能贵安节能服务有限公司变更）。2015 年 10 月 29 日，公司与自然人杨桂林签订股权转让协议，杨桂林将认缴的对贵州黔福能贵安节能服务有限公司出资额 1,020 万元转让给本公司，占 51% 的股权。过户完成后，将贵州黔福能贵安节能服务有限公司更名为贵州可视化节能科技有限公司。2015 年 11 月 2 日完成工商变更。公司持股比例为 51%，自然人金刚持股比例为 49%。2016 年 8 月公司向贵州可视化节能科技有限公司注资 51 万，2016 年 10 月以 98 万元收购金刚持有股份，我公司持股比例 100%。

贵州可视化节能科技有限公司：报告期期末资产为 1,698,655.05 元，期末净资产为 1,650,494.40 元，2019 年度营业收入为 5,660.38 元，净利润为 71,244.93 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会会议决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司对本期期初资产负债表相关项目无影响；本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。

(2) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

报告期内，公司商业模式未发生变化，公司产品市场占有率稳定、经营业绩稳定、资产负债结构合理；经过多年的深耕布局，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，管理团队经验丰富，研发与技术优势突出，客户资源优势明显，多种服务模式并举、商业模式创新为公司发展不断注入机会和活力。报告期内，公司持续经营能力正常，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争风险：工业互联网平台的技术研发能力以及建材行业智能工厂的建模技术还需要提升，以满足企业的核心需求，公司在技术的更新和迭代上需要投入资金比例会增加，会对公司年度利润指标产生较大的影响。已采取并实施中的风险控制措施：优化公司产品序列，加大核心技术的研发投入，加强知识产权管理和保护，降低竞争风险。根据用户需求提供个性化、定制化服务，完善产品用户体验，增强用户忠诚度，降低市场竞争劣势导致的经营风险。

2. 管理与人力资源风险：智能制造是一个规模巨大、增长快速的朝阳产业。公司未来几年依然处于快速成长阶段，这对公司管理运营的规范性和人力资源体系建设的及时性、有效性都提出了更高的要求。公司正在向管理体系化发展，这一过程中需要成熟的决策机制、科学的管理体系以及有效的人才梯队。因此，公司的决策机制、管理体系、人才梯队建设能否及时、有效的匹配公司的快速成长，是公司持续经营中面临的又一重大关键性问题。已采取并实施中的风险控制措施：建立明确的组织结构和分工合理的职责体系，完善企业的内部管理制度，加快人才培养和智力引进，以确保企业的有效运转。

3. 较长周期的大量资金投入风险：工业互联网平台；智能工厂解决方案等信息技术服务是一项产品需求新、研发周期长的系统工程。公司需要在较长时间内投入大量资金开发相应的服务产品，需要形成较强实的资金投入链。因此公司也存在资金链断裂的风险。已采取并实施中的风险控制措施：加强渠道合作，通过整合上下游产业、与国内知名厂商、渠道商、系统集成商开展全方位的合作，实现多元化的营销模式，降低规模小、行业影响力弱、销售网络薄弱等因素导致的经营和竞争风险。

4. 人才引进和人才流失的风险：公司拥有一支经验丰富、稳定成熟的核心技术团队，该团队是公司持续创新能力的保证，对公司未来的发展至关重要。随着业务的不断发展与经营领域的逐步扩大，公司对各类高级专业技术人才及高素质经营管理人才的需求将不断增加，而与此同时，行业内对人才的争夺也日趋激烈。公司未来如果不能通过进一步完善激励考评机制等管理措施继续吸引和留住人才，将面临一定的人才引进和人才流失的风险。已采取并实施中的风险控制措施：加强人才引进，优化绩效考核模式，完善员工职业发展和薪酬福利激励体系，吸引并留住优秀人才，在企业文化体系建设中引入人文关怀，实现员工与企业的共同成长，将人才流失对企业的不利影响降到最小。

5. 应收账款余额较大的风险：2019 年公司应收账款期末余额为 28,981,739.44 元。随着公司经营规

模的持续扩大，公司应收账款余额呈增加趋势。未来如果公司欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟，可能存在部分货款不能及时回收的风险，进而影响公司经营性现金流入，会对公司经营产生不利影响；此外，如果客户丧失付款能力，发生坏账损失，公司存在盈利下降的风险。已采取并实施中的风险控制措施：在公司内部制定项目管理相关制度，严格把控资金流入流出，降低应收账款余额较大的风险。同时，公司和融资机构保持密切联系，将该风险降至最低。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|--|--------------|--------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保） | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0 | 0 |

| | | |
|----------------------------|---|---|
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
|----------------------------|---|---|

2019 年为满足业务发展、经营管理需要，补充公司经营流动性资金，保证研发持续投入以及公司健康持续稳定发展，公司向中国银行股份有限公司北京奥运村支行申请 300 万流动资金贷款额度授信，委托北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，并由公司以不低于壹仟万元应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，同时约定由高维嘉、贡红军提供反担保连带责任保证。详见在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《北京可视化智能科技股份有限公司关于公司申请银行贷款并以应收账款质押提供反担保暨关联交易公告（补发）》（公告编号：2019-012）。

在授信期间，公司向中国银行股份有限公司北京奥运村支行贷款 200 万元。2019 年 3 月 28 日，公司收到中国银行股份有限公司北京奥运村支行流动资金贷款 100 万元，借款期限为 1 年，2019 年 6 月 27 日，公司收到中国银行股份有限公司北京奥运村支行流动资金贷款 100 万元，借款期限为 1 年。

清偿和违规担保情况：

| |
|---|
| 无 |
|---|

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|---------|----------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 高维嘉、贡红军 | 连带责任保证 | 5,000,000.00 | 2,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2017 年 8 月 23 日 |
| 高维嘉 | 质押担保 | 5,200,000.00 | 1,400,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 2 月 12 日 |
| 高维嘉、贡红军 | 无限连带责任保证 | 5,000,000.00 | 2,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 8 月 13 日 |
| 高维嘉、贡红军 | 连带责任保证 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2019 年 4 月 4 日 |
| 高维嘉、贡红军 | 连带责任保证 | 3,000,000.00 | 500,000.00 | 已事后补充履行 | 2019 年 4 月 4 日 |
| 高维嘉、贡红军 | 连带责任保证 | 3,000,000.00 | 1,500,000.00 | 已事后补充履行 | 2019 年 4 月 4 日 |
| 高维嘉、贡红军 | 连带责任保证 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2019 年 4 月 4 日 |
| 高维嘉、贡红军 | 连带责任保证 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2019 年 4 月 4 日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1.必要性：公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行、招商银行股份有限公司北京分行、中国银行股份有限公司北京奥运村支行及北京银行酒仙桥支行申请融资将作为公司重大项目的储备资金，有利于保障公司项目实施，保障公司正常经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司全体股东的利益。
- 2.本次关联交易对公司的影响：公司与关联方的交易均遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司其他股东利益，且公司独立性未因关联交易受到影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 4,231,000 | 18.87% | 4,281,000 | 8,512,000 | 37.97% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 925,000 | 4.13% | 3,065,000 | 3,990,000 | 17.80% | |
| | 董事、监事、高管 | | | 646,000 | 646,000 | 2.88% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 18,189,000 | 81.13% | -4,281,000 | 13,908,000 | 62.03% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,035,000 | 67.06% | -3,065,000 | 11,970,000 | 53.39% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,584,000 | 11.53% | -646,000 | 1,938,000 | 8.64% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 22,420,000 | - | 0 | 22,420,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 16 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019 年期初无限售股份总数为 4,231,000 股，占总股本的 18.87%。本期股票解除限售 4,281,000 股，其中控股股东和实际控制人高维嘉、贡红军解除限售 3,065,000 股，董事邓全亮解除限售 475,000 股，监事周诗义解除限售 142,500 股，监事何松伟解除限售 28,500 股，离职董事詹志明解除限售 570,000 股。期末无限售股份总数为 8,512,000 股，占总股本的 37.97%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 高维嘉 | 14,060,000 | 0 | 14,060,000 | 62.71% | 10,545,000 | 3,515,000 |
| 2 | 贡红军 | 1,900,000 | 0 | 1,900,000 | 8.47% | 1,425,000 | 475,000 |
| 3 | 邓全亮 | 1,900,000 | 0 | 1,900,000 | 8.47% | 1,425,000 | 475,000 |
| 4 | 北京禾晟源投资管理有限公司 | 760,000 | 0 | 760,000 | 3.39% | 0 | 760,000 |
| 5 | 詹智明 | 570,000 | 0 | 570,000 | 2.54% | 0 | 570,000 |
| 6 | 周诗义 | 570,000 | 0 | 570,000 | 2.54% | 427,500 | 142,500 |
| 7 | 董萍 | 456,000 | 0 | 456,000 | 2.03% | 0 | 456,000 |
| 8 | 孟晓波 | 418,000 | 0 | 418,000 | 1.86% | 0 | 418,000 |

| | | | | | | | |
|----|----|------------|---|------------|--------|------------|-----------|
| 9 | 李钦 | 380,000 | 0 | 380,000 | 1.69% | 0 | 380,000 |
| 10 | 王银 | 380,000 | 0 | 380,000 | 1.69% | 0 | 380,000 |
| 合计 | | 21,394,000 | 0 | 21,394,000 | 95.39% | 13,822,500 | 7,571,500 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，高维嘉、贡红军为夫妻关系，除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为高维嘉。

高维嘉，中国国籍，无境外永久居留权，女，1980年1月出生，硕士；2006年5月至2008年10月，就职于日本I-BMSS株式会社，任高层管理；2008年10月回国创业；2010年5月创建可视化，曾任总经理，任期3年；2014年4月28日，被选举为公司第一届董事会董事长，并担任总经理、财务负责人，任期3年，其持有公司62.71%的股份。2017年5月11日，被选举为公司第二届董事会董事长，任期3年，其持有公司62.71%的股份。2018年3月14日兼任公司总经理。高维嘉除本公司外，还持有北京维嘉伟业投资管理有限公司90%的股份。维嘉伟业的经营范围为投资管理，经济贸易咨询；企业策划；企业管理咨询等。该公司不存在与公司利益冲突的情况。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为高维嘉和贡红军。

高维嘉，中国国籍，无境外永久居留权，女，1980年1月出生，硕士；2006年5月至2008年10月，就职于日本I-BMSS株式会社，任高层管理；2008年10月回国创业；2010年5月创建可视化，曾任总经理，任期3年；2014年4月28日，被选举为公司第一届董事会董事长，并担任总经理、财务负责人，任期3年，其持有公司62.71%的股份。2017年5月11日，被选举为公司第二届董事会董事长，任期3年，其持有公司62.71%的股份。2018年3月14日兼任公司总经理。高维嘉除本公司外，还持有北京维嘉伟业投资管理有限公司90%的股份。维嘉伟业的经营范围为投资管理，经济贸易咨询；企业策划；企业管理咨询等。该公司不存在与公司利益冲突的情况。

贡红军，董事，任期3年，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973年4月出生，硕士；1996年至2016年6月，就职于中建一局集团第二建筑有限公司机电安装公司，任副总经理。2016年7月至今，就职北京可视化智能科技股份有限公司，担任副总经理。2014年4月28日，被选举为第一届董事会董事，任期3年；其持有公司8.47%的股份。2017年5月11日，被选举为总经理和第二届董事会董事，任期3年；其持有公司8.47%的股份。2018年3月14日，任公司副总经理。贡红军除本公司外，还持有北京维嘉伟业投资管理有限公司10%的股份，维嘉伟业的经营范围为投资管理，经济贸易咨询；企业策划；企业管理咨询等。该公司不存在与公司利益冲突的情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率% |
|----|------|-------------|---------|--------------|------------|-------------|---------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 质押贷款 | 杭州银行北京中关村支行 | 银行 | 1,400,000.00 | 2018年1月31日 | 2019年1月29日 | 5.66% |
| 2 | 信用贷款 | 招商银行北京亚运村支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2018年4月28日 | 2019年3月21日 | 5.22% |
| 3 | 信用贷款 | 中国银行北京奥运村支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2018年6月29日 | 2019年6月24日 | 4.83% |
| 4 | 信用贷款 | 杭州银行北京中关村支行 | 银行 | 1,700,000.00 | 2019年2月13日 | 2020年2月12日 | 6.003% |
| 5 | 信用贷款 | 北京银行酒仙桥支行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2019年3月28日 | 2019年12月27日 | 5.0025% |
| 6 | 信用贷款 | 北京银行酒仙桥支行 | 银行 | 500,000.00 | 2019年3月28日 | 2019年12月30日 | 5.0025% |
| 7 | 信用贷 | 北京银行 | 银行 | 1,500,000.00 | 2019年3月28日 | 2020年3月 | 5.0025% |

| | | | | | | | |
|----|------|-------------|----|---------------|-----------------|-----------------|-------|
| | 款 | 酒仙桥支行 | | | 日 | 25 日 | |
| 8 | 信用贷款 | 中国银行北京奥运村支行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2019 年 3 月 28 日 | 2020 年 3 月 28 日 | 4.35% |
| 9 | 信用贷款 | 中国银行北京奥运村支行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2019 年 6 月 27 日 | 2020 年 6 月 27 日 | 4.35% |
| 合计 | - | - | - | 12,100,000.00 | - | - | - |

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司领取薪酬 |
|-----|---------------|----|-------------|-------|-----------------|-----------------|-----------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 高维嘉 | 董事长、总经理 | 女 | 1980 年 1 月 | 硕士研究生 | 2017 年 5 月 11 日 | 2020 年 5 月 10 日 | 是 |
| 贡红军 | 副总经理、董事 | 男 | 1973 年 4 月 | 硕士研究生 | 2017 年 5 月 11 日 | 2020 年 5 月 10 日 | 是 |
| 邓全亮 | 副总经理、董事 | 男 | 1973 年 4 月 | 博士研究生 | 2017 年 5 月 11 日 | 2020 年 5 月 10 日 | 是 |
| 李旭 | 董事 | 男 | 1973 年 10 月 | 大学本科 | 2017 年 5 月 11 日 | 2020 年 5 月 10 日 | 否 |
| 崔立新 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 男 | 1972 年 12 月 | 大学本科 | 2017 年 5 月 11 日 | 2020 年 5 月 10 日 | 是 |
| 周诗义 | 监事会主席 | 男 | 1987 年 12 月 | 大学本科 | 2017 年 5 月 11 日 | 2020 年 5 月 10 日 | 是 |
| 何松伟 | 监事 | 男 | 1977 年 9 月 | 大学本科 | 2017 年 5 月 11 日 | 2020 年 5 月 10 日 | 是 |
| 华玉行 | 监事 | 男 | 1989 年 | 大学本科 | 2017 年 5 | 2020 年 5 | 是 |

| | | | | | | |
|-----------|--|-----|--|------|------|---|
| | | 10月 | | 月11日 | 月10日 | |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

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:

高维嘉、贡红军为夫妻关系，其他无关系。

(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 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 高维嘉 | 董事长、总经理 | 14,060,000 | 0 | 14,060,000 | 62.71% | 0 |
| 贡红军 | 副总经理、董事 | 1,900,000 | 0 | 1,900,000 | 8.47% | 0 |
| 邓全亮 | 副总经理、董事 | 1,900,000 | 0 | 1,900,000 | 8.47% | 0 |
| 周诗义 | 监事会主席 | 570,000 | 0 | 570,000 | 2.54% | 0 |
| 何松伟 | 监事 | 114,000 | 0 | 114,000 | 0.51% | 0 |
| 合计 | - | 18,544,000 | 0 | 18,544,000 | 82.70% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 10 | 12 |
| 销售人员 | 9 | 6 |
| 技术人员 | 16 | 16 |
| 财务人员 | 2 | 3 |

| | | |
|------|----|----|
| 生产人员 | 14 | 9 |
| 员工总计 | 51 | 46 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 10 | 6 |
| 本科 | 22 | 26 |
| 专科 | 15 | 10 |
| 专科以下 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 51 | 46 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|----------|------|----------|
| 徐振华 | 离职 | 水泥事业部经理 | 0 | 0 | 0 |
| 郭爱斌 | 离职 | 项目经理 | 0 | 0 | 0 |
| 何松伟 | 无变动 | 产品经理 | 114,000 | 0 | 114,000 |
| 弓华斌 | 无变动 | 研发中心总监 | 0 | 0 | 0 |
| 刘前光 | 无变动 | 党支部书记 | 0 | 0 | 0 |
| 周诗义 | 无变动 | 商务总监 | 570,000 | 0 | 570,000 |
| 华玉行 | 无变动 | 项目经理 | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

期初核心员工为何松伟、弓华斌、刘前光、周诗义、郭爱斌、徐振华、华玉行 7 人，其中郭爱斌、徐振华在报告期离职。期末核心员工为何松伟、弓华斌、刘前光、周诗义、华玉行 5 人。核心员工的变动未对公司经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

| | |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，全部履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 3 | 第二届董事会第十一次会议审议：关于提请股东大会授权董事会负责办理 2019 年度银行授信及贷款等相关事务的议案，关于变更 2018 年度审计机构为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案，关于提请召开北京可视化智能科技股份有限公司 2019 年度第一次临时股东大会的议案。 |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>第二届董事会第十二次会议审议：2018 年度总经理工作报告、2018 年度董事会工作报告、2018 年度财务决算报告、2018 年年度报告及其摘要、2018 年度利润分配方案、2019 年度财务预算报告、关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案、关于北京可视化智能科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明、追认公司申请银行贷款并以应收账款质押提供反担保暨关联交易、追认申请银行贷款暨关联交易、关于提请召开北京可视化智能科技股份有限公司 2018 年年度股东大会的议案。</p> <p>第二届董事会第十三次会议审议：2019 年半年报议案。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>第二届监事会第五次会议审议：2018 年度监事会工作报告，2018 年年度报告及其摘要，2018 年度财务决算报告，2019 年度财务预算报告。</p> <p>第二届监事会第六次会议审议：2019 年半年度报告。</p> |
| 股东大会 | 2 | <p>2019 年第一次临时股东大会审议：关于提请股东大会授权董事会负责办理 2019 年度银行授信及贷款等相关事务的议案，关于变更 2018 年度审计机构为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案。</p> <p>2018 年度股东大会审议：2018 年度董事会工作报告，2018 年度财务决算报告，2018 年年度报告及其摘要，2018 年度利润分配方案，2019 年度财务预算报告，关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案，关于北京可视化智能科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案，追认公司申请银行贷款并以应收账款质押提供反担保暨关联交易的议案，追认申请银行贷款暨关联交易的议案，2018 年度监事会工作报告。</p> |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 股东大会：截止报告期末，公司有 16 名股东，其中 13 人为境内自然人股东，3 家为机构股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2. 董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

3. 监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依

法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内财务预算和定期报告进行审核，报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

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

2.人员独立。公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3.资产独立。公司合法、独立拥有与目前业务有关的设备以及商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4.机构独立。公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有创新中心、研发部中心、市场营销中心、工程部、采购部、技术部、企划部、综合办公室、财务部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5.财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风

险控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 亚会 A 审字（2020）0657 号 |
| 审计机构名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 22 日 |
| 注册会计师姓名 | 张林、杨云鹏 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 |
| 会计师事务所审计报酬 | 12 万元 |
| 审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h3>审计报告</h3> <p style="margin: 0;">亚会 A 审字（2020）0657 号</p> </div> <p>北京可视化智能科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京可视化智能科技股份有限公司（以下简称可视化公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了可视化公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于可视化公司，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。</p> | |

三、管理层和治理层对财务报表的责任

可视化公司管理层（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，管理层负责评估可视化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算可视化公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督可视化公司的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对可视化公司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可视化公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就可视化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张林

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：杨云鹏

2020 年 4 月 22 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|-------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 7,131,337.57 | 5,245,303.46 |
| 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 | 六、（二） | 2,702,133.91 | 1,250,000 |
| 应收账款 | 六、（三） | 24,707,779.64 | 25,524,651.02 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（四） | 966,457.85 | 2,734,382.86 |
| 应收保费 | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、(五) | 823,959.91 | 392,958.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(六) | 5,762,185.77 | 5,563,306.66 |
| 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 | 六、(七) | 603,899.15 | |
| 流动资产合计 | | 42,697,753.80 | 40,710,602.45 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、(八) | 95,869.04 | 147,173.72 |
| 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 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(九) | | 12,331.10 |
| 递延所得税资产 | 六、(十) | 705,360.09 | 563,679.52 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 801,229.13 | 723,184.34 |
| 资产总计 | | 43,498,982.93 | 41,433,786.79 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十一) | 5,200,000.00 | 5,400,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|---------------------|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、(十二) | 3,504,217.25 | 1,649,613.38 |
| 预收款项 | 六、(十三) | | 75,000.00 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(十四) | 532,495.45 | 431,059.40 |
| 应交税费 | 六、(十五) | 1,070,951.41 | 727,709.33 |
| 其他应付款 | 六、(十六) | 194,800.00 | 211,910.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 10,502,464.11 | 8,495,292.71 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 10,502,464.11 | 8,495,292.71 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(十七) | 22,420,000.00 | 22,420,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(十八) | 1,145,061.71 | 1,145,061.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(十九) | 1,395,001.30 | 1,395,001.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(二十) | 8,036,455.81 | 7,978,431.07 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 32,996,518.82 | 32,938,494.08 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 32,996,518.82 | 32,938,494.08 |
| 负债和所有者权益总计 | | 43,498,982.93 | 41,433,786.79 |

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 6,981,681.44 | 5,238,285.58 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十五、(一) | 2,702,133.91 | 1,250,000.00 |
| 应收账款 | 十五、(二) | 24,275,471.64 | 24,212,419.82 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 966,457.85 | 2,734,382.86 |
| 其他应收款 | 十五、(三) | 823,959.91 | 392,958.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 5,762,185.77 | 5,563,306.66 |
| 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 | | 603,899.15 | |
| 流动资产合计 | | 42,115,789.67 | 39,391,353.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、(四) | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 87,255.12 | 129,062.38 |
| 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 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 12,331.10 |
| 递延所得税资产 | | 597,283.09 | 423,083.32 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,684,538.21 | 2,564,476.80 |
| 资产总计 | | 44,800,327.88 | 41,955,830.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,200,000.00 | 5,400,000.00 |
| 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 | | 3,456,056.60 | 1,601,452.73 |
| 预收款项 | | | 75,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 532,495.45 | 430,559.40 |
| 应交税费 | | 1,070,951.41 | 727,662.83 |
| 其他应付款 | | 1,194,800.00 | 361,910.60 |
| 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 | | | |
| 流动负债合计 | | 11,454,303.46 | 8,596,585.56 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 11,454,303.46 | 8,596,585.56 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 22,420,000.00 | 22,420,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,042,865.44 | 1,042,865.44 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,395,001.30 | 1,395,001.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 8,488,157.68 | 8,501,377.87 |
| 所有者权益合计 | | 33,346,024.42 | 33,359,244.61 |
| 负债和所有者权益合计 | | 44,800,327.88 | 41,955,830.17 |

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 21,491,363.03 | 27,972,088.07 |
| 其中：营业收入 | 六、(二十一) | 21,491,363.03 | 27,972,088.07 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 23,258,547.43 | 27,985,302.29 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十一) | 14,177,417.98 | 17,918,482.09 |
| 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 | 六、(二十) | 156,153.22 | 180,658.92 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| | 二) | | |
| 销售费用 | 六、(二十三) | 1,576,044.35 | 1,243,582.03 |
| 管理费用 | 六、(二十四) | 4,143,498.87 | 4,824,139.37 |
| 研发费用 | 六、(二十五) | 2,841,908.71 | 3,390,248.33 |
| 财务费用 | 六、(二十六) | 363,524.30 | 428,191.55 |
| 其中：利息费用 | 六、(二十六) | 361,012.01 | 329,297.75 |
| 利息收入 | 六、(二十六) | 8,071.76 | 7,032.72 |
| 加：其他收益 | 六、(二十七) | 456,861.07 | 1,032,288.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(二十八) | -1,031,254.99 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(二十九) | | -1,196,244.23 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,341,578.32 | -177,169.55 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十) | 2,318,528.97 | 62,173.48 |
| 减：营业外支出 | 六、(三十一) | 90,195.00 | 46,933.99 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -113,244.35 | -161,930.06 |
| 减：所得税费用 | 六、(三十二) | -171,269.09 | -260,643.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 58,024.74 | 98,713.80 |
| 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） | 六、(三十三) | 58,024.74 | 98,713.80 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以 | | 58,024.74 | 98,713.80 |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------|-----------|
| “-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| (4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| (6)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (7)现金流量套期储备 | | | |
| (8)外币财务报表折算差额 | | | |
| (9)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 58,024.74 | 98,713.80 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 58,024.74 | 98,713.80 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | 十六、(二) | 0.00 | 0.00 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | 十六、(二) | 0.00 | 0.00 |

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、(五) | 21,485,702.65 | 27,972,088.07 |
| 减：营业成本 | 十五、(五) | 14,177,417.98 | 17,918,482.09 |
| 税金及附加 | | 156,149.05 | 180,658.92 |
| 销售费用 | | 1,576,044.35 | 1,243,582.03 |
| 管理费用 | | 4,112,127.29 | 4,772,389.17 |
| 研发费用 | | 2,841,908.71 | 3,390,248.33 |
| 财务费用 | | 362,927.00 | 419,710.09 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|-------------------|
| 其中：利息费用 | | 361,012.01 | 321,776.75 |
| 利息收入 | | 7,819.06 | 6,919.18 |
| 加：其他收益 | | 456,861.07 | 1,032,288.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,161,331.79 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -877,699.03 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,445,342.45 | 201,607.31 |
| 加：营业外收入 | | 2,318,528.97 | 62,173.48 |
| 减：营业外支出 | | 90,195.00 | 46,933.99 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -217,008.48 | 216,846.80 |
| 减：所得税费用 | | -203,788.29 | -182,307.56 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -13,220.19 | 399,154.36 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -13,220.19 | 399,154.36 |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -13,220.19 | 399,154.36 |
| 七、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.00 | 0.02 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.00 | 0.02 |

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 22,378,503.90 | 31,978,070.17 |
| 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 | | 456,861.07 | 1,032,288.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十四) | 6,674,035.39 | 8,315,205.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,509,400.36 | 41,325,564.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 11,162,740.92 | 22,015,650.47 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,357,914.78 | 9,647,445.71 |
| 支付的各项税费 | | 1,568,170.44 | 3,375,320.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十四) | 6,941,033.41 | 6,968,407.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 27,029,859.55 | 42,006,824.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、(三十五) | 2,479,540.81 | -681,259.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|--------------|--------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 32,494.69 | 12,015.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 32,494.69 | 12,015.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -32,494.69 | -12,015.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 6,700,000.00 | 5,400,000.00 |
| 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 | | 6,700,000.00 | 5,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,900,000.00 | 4,634,115.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 361,012.01 | 329,297.75 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,261,012.01 | 4,963,412.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -561,012.01 | 436,587.25 |
| 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 | 六、(三十五) | 1,886,034.11 | -256,687.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、(三十五) | 5,245,303.46 | 5,501,991.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、(三十五) | 7,131,337.57 | 5,245,303.46 |

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 21,362,503.90 | 31,377,230.17 |
| 收到的税费返还 | | 456,861.07 | 1,032,288.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,523,782.69 | 8,834,111.74 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 29,343,147.66 | 41,243,630.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 11,162,740.92 | 22,015,650.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,341,914.78 | 9,621,395.71 |
| 支付的各项税费 | | 1,568,060.15 | 3,374,300.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,933,529.25 | 7,142,829.46 |
| 经营活动现金流出小计 | | 27,006,245.10 | 42,154,175.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,336,902.56 | -910,544.83 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 32,494.69 | 12,015.00 |
| 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 | | 32,494.69 | 12,015.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -32,494.69 | -12,015.00 |
| 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 | | 6,700,000.00 | 5,400,000.00 |
| 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 | | 6,700,000.00 | 5,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,900,000.00 | 4,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 361,012.01 | 321,776.75 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,261,012.01 | 4,721,776.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -561,012.01 | 678,223.25 |
| 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 | | 1,743,395.86 | -244,336.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,238,285.58 | 5,482,622.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,981,681.44 | 5,238,285.58 |

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|---|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,145,061.71 | | | | 1,395,001.30 | | 7,978,431.07 | | 32,938,494.08 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,145,061.71 | | | | 1,395,001.30 | | 7,978,431.07 | | 32,938,494.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 58,024.74 | | 58,024.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 58,024.74 | | 58,024.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,145,061.71 | | | | 1,395,001.30 | | 8,036,455.81 | 32,996,518.82 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,145,061.71 | | | | 1,355,085.86 | | 7,919,632.71 | | 32,839,780.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--------------|--|---------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,145,061.71 | | | 1,355,085.86 | | 7,919,632.71 | | 32,839,780.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 39,915.44 | | 58,798.36 | | 98,713.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 98,713.80 | | 98,713.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 39,915.44 | | -39,915.44 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 39,915.44 | | -39,915.44 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,145,061.71 | | | | 1,395,001.30 | | 7,978,431.07 | 32,938,494.08 |

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,042,865.44 | | | | 1,395,001.30 | | 8,501,377.87 | 33,359,244.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,042,865.44 | | | | 1,395,001.30 | | 8,501,377.87 | 33,359,244.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -13,220.19 | -13,220.19 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -13,220.19 | -13,220.19 |
| (二) 所有者投入和减少资 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,042,865.44 | | | | 1,395,001.30 | | 8,488,157.68 | 33,346,024.42 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,042,865.44 | | | | 1,355,085.86 | | 8,142,138.95 | 32,960,090.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,042,865.44 | | | | 1,355,085.86 | | 8,142,138.95 | 32,960,090.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 39,915.44 | | 359,238.92 | 399,154.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 399,154.36 | 399,154.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 39,915.44 | | -39,915.44 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 39,915.44 | | -39,915.44 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 22,420,000.00 | | | | 1,042,865.44 | | | | 1,395,001.30 | | 8,501,377.87 | 33,359,244.61 |

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

北京可视化智能科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

北京可视化智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京可视化节能科技有限公司，于 2014 年 06 月经北京市工商行政管理局朝阳分局核发注册号为 110105012839504 的股份公司营业执照，由高维嘉、贡红军等共同发起设立的股份有限公司。于 2014 年 10 月 8 日起股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,242 万股，详见附注六（十七）股本。

公司经营范围：本公司属节能技术服务业，经营范围主要包括：技术推广服务；销售电子产品、建材、机械设备、五金交电；专业承包；技术进出口；货物进出口；代理进出口；室内装饰设计；电脑图文设计、制作；组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；软件开发；计算机系统服务；系统集成；电力供应。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要从事的业务：提供可视化能源管理服务的同时，配套供应与技术服务相配套的能耗数据采集的终端设备和相关软件。

2016 年 11 月 10 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91110105554850736G，注册资本为 2,242 万元，住所：北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 4 层 406A 号房间，法定代表人：高维嘉。

本公司的最终控制人为高维嘉、贡红军。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事可视化能源管理服务经营。本公司及各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、建造合同完工百分比确定、研究开发支出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、（二十五）“收入”、四、（十八）“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十四）“其他重要的会计政策、会计估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权

投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1) 源于合同性权利或其他法定权利;(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他

应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

2、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

3、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|---|---------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量的能力很强 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高 | 划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备 |

（2）应收账款及合同资产

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|---|---------|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 账龄分析法 |
| 关联款项组合 | 合并范围内关联方之间的往来款项 | 不计提坏账准备 |

账龄分析法组合确定的计提方法如下：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 |
| 2—3年 | 30.00 |
| 3—4年 | 50.00 |
| 4—5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

（3）应收账款融资

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（4）其他应收款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|---|---------|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 账龄分析法 |
| 关联款项组合 | 合并范围内关联方之间的往来款项 | 不计提坏账准备 |

账龄分析法组合确定的计提方法如下：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 |
| 2—3年 | 30.00 |
| 3—4年 | 50.00 |
| 4—5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）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。固定资产分类为：办公设备、电子设备、运输设备。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）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、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十九）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有“使用寿命不确定的无形资产”。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担

保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，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，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，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、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度根据实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司的业务是以项目开展的，如果所提供的软件和硬件结合紧密（例如该软件是嵌入于某一特定的专用设备中的，软硬件必须作为一个整体才能使用），并且软件在合同总价中所占的比重明显低于硬件和设备价格，则软件的销售事实上附属于硬件销售，整体上构成了一项需要安装和检验的商品销售，该种业务模式在货物已经交付、安装调试完成，获得买方验收确认时一次性全额确认收入；如果公司自行开发的软件是项目业务的核心部分，并且需对自行开发的软件进行大量的定制修改（二次开发）以满足客户的特定需求，同时在软硬件集成过程中也涉及大量的工作量，实施周期较长，则该种业务模式于资产负债表日按照完工百分比法确认收入。与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

（二十六）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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) 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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十) 套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其

因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

- (1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(4) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(三十一) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十二) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制

的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十四）其他重要的会计政策、会计估计

重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

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

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

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

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(9) 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会会议决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司对本期期初资产负债表相关项目无影响；本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。

(2) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的

通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

| 项目 | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|--------------|------------------|----------------|------|----------------|
| 摊余成本: | | | | |
| 应收票据 | | 1,250,000.00 | | 1,250,000.00 |
| 应收账款 | | 25,524,651.02 | | 25,524,651.02 |
| 应收票据及应收账款 | 26,774,651.02 | -26,774,651.02 | | |

(3) 其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种 | 计税依据 | 税率或征收率 |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 增值税 | 按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 2019年4月1日前为6%、16%,2019年4月1日后为6%、13%。 |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

注:不同企业所得税税率纳税主体企业所得税如下:

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|-----------------|------------------|
| 北京可视化智能科技股份有限公司 | 按应纳税所得额的15.00%计缴 |
| 贵州可视化节能科技有限公司 | 按应纳税所得额的25.00%计缴 |

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于2017年10月25日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准的高新技术企业证书,证书编号:GR201711001805。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关条例规定,经北京市税务局备案,北京市朝阳区国家税务局批准认定于2017年1月1日至2019年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

2、增值税

本公司业经认定为软件生产企业，根据财政部、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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2010]110号规定，节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 1,024.48 | 945.98 |
| 银行存款 | 7,130,313.09 | 5,244,357.48 |
| 合计 | 7,131,337.57 | 5,245,303.46 |

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,495,379.31 | 1,250,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,270,268.00 | |
| 小 计 | 2,765,647.31 | 1,250,000.00 |
| 减：坏账准备 | 63,513.40 | |
| 合 计 | 2,702,133.91 | 1,250,000.00 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | 1,495,379.31 | 54.07 | | | 1,495,379.31 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,495,379.31 | 54.07 | | | 1,495,379.31 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,270,268.00 | 45.93 | 63,513.40 | 5.00 | 1,206,754.60 |
| 其中：商业承兑汇票 | 1,270,268.00 | 45.93 | 63,513.40 | 5.00 | 1,206,754.60 |
| 合 计 | 2,765,647.31 | — | 63,513.40 | — | 2,702,133.91 |

（1）期末单项计提坏账准备的应收票据

| 名 称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------|--------------|------|----------|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 银行承兑汇票 | 1,495,379.31 | | | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 |
| 合 计 | 1,495,379.31 | | | — |

（2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|-----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 1,270,268.00 | 63,513.40 | 5.00 |

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-----|--------------|-----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合 计 | 1,270,268.00 | 63,513.40 | 5.00 |

3、坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 63,513.40 元。

4、其他说明

期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

(三) 应收账款

1、按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 15,689,269.41 |
| 1至2年 | 8,399,886.16 |
| 2至3年 | 1,381,459.00 |
| 3至4年 | 1,912,766.26 |
| 4至5年 | 1,598,358.61 |
| 小 计 | 28,981,739.44 |
| 减: 坏账准备 | 4,273,959.80 |
| 合 计 | 24,707,779.64 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 28,981,739.44 | 100.00 | 4,273,959.80 | 14.75 | 24,707,779.64 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 28,981,739.44 | 100.00 | 4,273,959.80 | 14.75 | 24,707,779.64 |
| 合 计 | 28,981,739.44 | — | 4,273,959.80 | — | 24,707,779.64 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 28,864,870.25 | 100.00 | 3,340,219.23 | 11.57 | 25,524,651.02 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 28,864,870.25 | 100.00 | 3,340,219.23 | 11.57 | 25,524,651.02 |
| 合 计 | 28,864,870.25 | — | 3,340,219.23 | — | 25,524,651.02 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

本公司期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,689,269.41 | 784,463.47 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,399,886.16 | 839,988.62 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,381,459.00 | 414,437.70 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 1,912,766.26 | 956,383.13 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,598,358.61 | 1,278,686.88 | 80.00 |
| 合 计 | 28,981,739.44 | 4,273,959.80 | 14.75 |

3、坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 933,740.57 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------|---------------|-------|-----------------|------------|
| 江西德安万年青水泥有限公司 | 销售款 | 4,380,400.00 | 1 年以内 | 15.11 | 219,020.00 |
| 中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司 | 销售款 | 2,712,083.00 | 1 年以内 | 9.36 | 135,604.15 |
| 东阿阿胶股份有限公司 | 销售款 | 1,677,890.00 | 1-2 年 | 5.79 | 167,789.00 |
| 天津金隅振兴环保科技有限公司 | 销售款 | 1,600,000.00 | 1 年以内 | 5.52 | 80,000.00 |
| 唐山冀东水泥三友有限公司 | 销售款 | 1,332,454.19 | 2 年以内 | 4.60 | 101,408.02 |
| 合 计 | / | 11,702,827.19 | / | 40.38 | 703,821.17 |

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 540,907.85 | 55.97 | 2,433,416.86 | 88.99 |
| 1-2 年 | 425,550.00 | 44.03 | 300,300.00 | 10.98 |
| 2-3 年 | | | 666.00 | 0.03 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 966,457.85 | 100.00 | 2,734,382.86 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 序号 | 债务人 | 期末余额 | 未及时结算的原因 |
|----|-----------------|------------|----------|
| 1 | 北京市洛克机械有限责任公司 | 140,000.00 | 合同尚未执行完毕 |
| 2 | 北京凯隆分析仪器有限公司 | 117,000.00 | 合同尚未执行完毕 |
| 3 | 烟台开发区奥特仪表制造有限公司 | 104,450.00 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计 | | 361,450.00 | / |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项总额比例 (%) | 预付时间 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|------------|---------------|------|----------|
| 上海佐煦信息技术服务中心 | 供应商 | 294,000.00 | 30.42 | 1年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 北京市洛克机械有限责任公司 | 供应商 | 140,000.00 | 14.49 | 1-2年 | 合同尚未执行完毕 |
| 北京凯隆分析仪器有限公司 | 供应商 | 117,000.00 | 12.11 | 1-2年 | 合同尚未执行完毕 |
| 烟台开发区奥特仪表制造有限公司 | 供应商 | 104,450.00 | 10.81 | 1-2年 | 合同尚未执行完毕 |
| 北京新长征天高智机科技有限公司 | 供应商 | 81,900.00 | 8.47 | 2年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计 | | 737,350.00 | 76.30 | / | / |

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 823,959.91 | 392,958.45 |
| 合计 | 823,959.91 | 392,958.45 |

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|------------|
| 1年以内 | 770,052.48 |
| 1至2年 | 35,000.00 |
| 2至3年 | 65,476.50 |
| 3至4年 | 30,153.00 |
| 小计 | 900,681.98 |
| 减：坏账准备 | 76,722.07 |
| 合计 | 823,959.91 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金 | 100,781.98 | 57,729.5 |
| 保证金 | 799,900.00 | 377,950.00 |
| 小计 | 900,681.98 | 435,679.50 |
| 减：坏账准备 | 76,722.07 | 42,721.05 |
| 合计 | 823,959.91 | 392,958.45 |

(3) 按分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 900,681.98 | 100.00 | 76,722.07 | 8.52 | 823,959.91 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 900,681.98 | 100.00 | 76,722.07 | 8.52 | 823,959.91 |
| 合 计 | 900,681.98 | — | 76,722.07 | — | 823,959.91 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 435,679.50 | 100.00 | 42,721.05 | 9.81 | 392,958.45 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 435,679.50 | 100.00 | 42,721.05 | 9.81 | 392,958.45 |
| 合 计 | 435,679.50 | — | 42,721.05 | — | 392,958.45 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 770,052.48 | 38,502.62 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 35,000.00 | 3,500.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 65,476.50 | 19,642.95 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 30,153.00 | 15,076.50 | 50.00 |
| 合 计 | 900,681.98 | 76,722.07 | 8.52 |

(4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 42,721.05 | | | 42,721.05 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 34,001.02 | | | 34,001.02 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 76,722.07 | | | 76,722.07 |

(5) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 34,001.02 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|------------|-------|------------------|-----------|
| 浙江南方水泥有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 33.31 | 15,000.00 |
| 江西省机电设备招标有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 22.21 | 10,000.00 |
| 浙江省成套工程有限公司 | 保证金 | 90,000.00 | 1 年以内 | 9.99 | 4,500.00 |
| 中招国际招标有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 5.55 | 2,500.00 |
| 北京物美商业集团股份有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 2-3 年 | 5.55 | 15,000.00 |
| 合计 | — | 690,000.00 | — | 76.61 | 47,000.00 |

(六) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 5,762,185.77 | | 5,762,185.77 | 5,563,306.66 | | 5,563,306.66 |
| 合计 | 5,762,185.77 | | 5,762,185.77 | 5,563,306.66 | | 5,563,306.66 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 预缴税金 | 506,805.88 | |
| 待抵扣进项税额 | 97,093.27 | |
| 合计 | 603,899.15 | |

(八) 固定资产

1、总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 固定资产 | 95,869.04 | 147,173.72 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 95,869.04 | 147,173.72 |

2、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|---------|------|------|------|----|
| 一、账面原值： | | | | |

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------|-----------|------------|------------|------------|
| 1.期初余额 | | 284,909.48 | 203,791.87 | 488,701.35 |
| 2.本期增加金额 | 24,000.00 | 8,494.69 | | 32,494.69 |
| (1)购置 | 24,000.00 | 8,494.69 | | 32,494.69 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 24,000.00 | 293,404.17 | 203,791.87 | 521,196.04 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | | 205,741.20 | 135,786.43 | 341,527.63 |
| 2.本期增加金额 | 6,784.52 | 45,418.63 | 31,596.22 | 83,799.37 |
| (1)计提 | 6,784.52 | 45,418.63 | 31,596.22 | 83,799.37 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 6,784.52 | 251,159.83 | 167,382.65 | 425,327.00 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1)计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 17,215.48 | 42,244.34 | 36,409.22 | 95,869.04 |
| 2.期初账面价值 | | 79,168.28 | 68,005.44 | 147,173.72 |

(九) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|------|
| 房屋装修费 | 12,331.10 | | 12,331.10 | | |
| 合计 | 12,331.10 | | 12,331.10 | | |

(十) 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 4,414,195.27 | 705,360.09 | 3,382,940.28 | 563,679.52 |
| 合计 | 4,414,195.27 | 705,360.09 | 3,382,940.28 | 563,679.52 |

(十一) 短期借款**短期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | | 1,400,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 3,500,000.00 | 4,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,700,000.00 | |
| 合计 | 5,200,000.00 | 5,400,000.00 |

短期借款分类的说明：公司于 2019 年 2 月与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了借款合同，合同期限自 2019 年 2 月 13 日至 2020 年 2 月 12 日，借款金额为 170.00 万元；2019 年 2 月 18 日，公司收到杭州银行股份有限公司北京中关村支行流动资金贷款 1,700,000.00 元，借款期限为 1 年。

公司于 2019 年 3 月与北京银行股份有限公司酒仙桥支行签订了综合授信合同，合同期限自 2019 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 25 日，授信额度为 300.00 万元，委托北京首创融资担保有限公司对该笔融资进行保证担保，同时约定由高维嘉、贡红军提供个人连带责任保证；2019 年 3 月 28 日，公司收到北京银行股份有限公司酒仙桥支行流动资金贷款 3,000,000.00 元，借款期限为 1 年；公司于 2019 年 12 月 27 日提前还款 1,000,000.00 元，2019 年 12 月 30 日提前还款 500,000.00 元。

公司于 2019 年 3 月与中国银行股份有限公司北京奥运村支行签订了授信协议，合同期限自 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 14 日，授信额度为 300.00 万元，委托北京中关村科技融资担保有限公司对该笔融资进行保证担保，同时由高维嘉、贡红军提供个人连带责任保证；2019 年 3 月 28 日，公司收到中国银行股份有限公司北京奥运村支行流动资金贷款 1,000,000.00 元，借款期限为 1 年，2019 年 6 月 27 日，公司收到中国银行股份有限公司北京奥运村支行流动资金贷款 1,000,000.00 元，借款期限为 1 年。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付采购款 | 3,504,217.25 | 1,649,613.38 |
| 合 计 | 3,504,217.25 | 1,649,613.38 |

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 北京翰林慧程信息技术有限公司 | 175,200.00 | 尚未结算 |
| 合肥多元节电科技有限公司 | 114,850.00 | 尚未结算 |
| 合 计 | 290,050.00 | — |

（十三）预收款项

预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|-----------|
| 预收销售款 | | 75,000.00 |
| 合 计 | | 75,000.00 |

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 378,445.09 | 6,702,173.35 | 6,605,287.26 | 475,331.18 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 52,614.31 | 757,177.48 | 752,627.52 | 57,164.27 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 431,059.40 | 7,459,350.83 | 7,357,914.78 | 532,495.45 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 311,764.46 | 5,277,214.20 | 5,188,073.67 | 400,904.99 |
| 二、职工福利费 | | 161,148.64 | 161,148.64 | |
| 三、社会保险费 | 29,416.44 | 405,054.66 | 398,814.96 | 35,656.14 |
| 其中：医疗保险费 | 27,372.53 | 373,169.41 | 367,390.57 | 33,151.37 |
| 工伤保险费 | 468.12 | 6,188.43 | 6,120.99 | 535.56 |
| 生育保险费 | 1,575.79 | 25,696.82 | 25,303.40 | 1,969.21 |
| 四、住房公积金 | 16,469.00 | 776,312.00 | 777,272.00 | 15,509.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 20,795.19 | 82,443.85 | 79,977.99 | 23,261.05 |
| 合计 | 378,445.09 | 6,702,173.35 | 6,605,287.26 | 475,331.18 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1.基本养老保险 | 50,831.76 | 728,956.02 | 724,754.83 | 55,032.95 |
| 2.失业保险费 | 1,782.55 | 28,221.46 | 27,872.69 | 2,131.32 |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 52,614.31 | 757,177.48 | 752,627.52 | 57,164.27 |

(十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 937,212.04 | 1,067,148.90 |
| 企业所得税 | | -477,217.36 |
| 个人所得税 | 17,312.03 | 9,719.92 |
| 城市维护建设税 | 65,604.84 | 74,700.42 |
| 教育费附加 | 46,860.60 | 53,357.45 |
| 印花税 | 3,961.90 | |
| 合计 | 1,070,951.41 | 727,709.33 |

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 194,800.00 | 211,910.60 |
| 合计 | 194,800.00 | 211,910.60 |

(2) 其他说明：

2、应付利息

无。

3、应付股利

无。

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 190,000.00 | 200,000.00 |
| 往来款项 | 4,800.00 | 11,910.60 |
| 合计 | 194,800.00 | 211,910.60 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 唐山冀东水泥三友有限公司 | 100,000.00 | 保证金 |
| 合计 | 100,000.00 | / |

(十七) 股本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|---------------------------------|---------------|----------|------|------|---------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 高维嘉 | 14,060,000.00 | 62.71 | | | 14,060,000.00 | 62.71 |
| 贡红军 | 1,900,000.00 | 8.48 | | | 1,900,000.00 | 8.48 |
| 邓全亮 | 1,900,000.00 | 8.48 | | | 1,900,000.00 | 8.48 |
| 北京禾晟源投资管理有限公司 | 760,000.00 | 3.39 | | | 760,000.00 | 3.39 |
| 詹智明 | 570,000.00 | 2.54 | | | 570,000.00 | 2.54 |
| 周诗义 | 570,000.00 | 2.54 | | | 570,000.00 | 2.54 |
| 董萍 | 456,000.00 | 2.03 | | | 456,000.00 | 2.03 |
| 王银 | 380,000.00 | 1.69 | | | 380,000.00 | 1.69 |
| 李钦 | 380,000.00 | 1.69 | | | 380,000.00 | 1.69 |
| 北京华恒天泽投资中心(有限合伙) | 190,000.00 | 0.85 | | | 190,000.00 | 0.85 |
| 朱莲英 | 190,000.00 | 0.85 | | | 190,000.00 | 0.85 |
| 甄淑兰 | 190,000.00 | 0.85 | | | 190,000.00 | 0.85 |
| 齐跃虎 | 190,000.00 | 0.85 | | | 190,000.00 | 0.85 |
| 沃龙(北京)投资管理有限公司-沃龙创新价值一号私募股权投资基金 | 152,000.00 | 0.68 | | | 152,000.00 | 0.68 |
| 何松伟 | 114,000.00 | 0.51 | | | 114,000.00 | 0.51 |
| 孟晓波 | 418,000.00 | 1.86 | | | 418,000.00 | 1.86 |
| 合计 | 22,420,000.00 | 100.00 | | | 22,420,000.00 | 100.00 |

(十八) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,145,061.71 | | | 1,145,061.71 |
| 合计 | 1,145,061.71 | | | 1,145,061.71 |

(十九) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,395,001.30 | | | 1,395,001.30 |
| 合计 | 1,395,001.30 | | | 1,395,001.30 |

(二十) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 7,978,431.07 | 7,919,632.71 |
| 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 | 7,978,431.07 | 7,919,632.71 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 58,024.74 | 98,713.80 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 39,915.44 |
| 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 | 8,036,455.81 | 7,978,431.07 |

(二十一) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 21,491,363.03 | 14,177,417.98 | 27,972,088.07 | 17,918,482.09 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 21,491,363.03 | 14,177,417.98 | 27,972,088.07 | 17,918,482.09 |

(二十二) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 80,650.21 | 91,884.05 |
| 教育费附加 | 57,604.31 | 65,631.47 |
| 印花税 | 17,898.70 | 23,143.40 |
| 合计 | 156,153.22 | 180,658.92 |

(二十三) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人工成本 | 1,252,170.76 | 932,525.19 |
| 差旅费 | 166,853.24 | 61,546.34 |
| 宣传费 | 17,629.06 | 171,813.33 |
| 会议费 | 22,830.19 | 34,528.30 |
| 业务招待费 | 101,954.13 | 21,634.68 |
| 其他 | 14,606.97 | 21,534.19 |
| 合计 | 1,576,044.35 | 1,243,582.03 |

(二十四) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人工成本 | 1,572,572.77 | 2,017,252.61 |
| 房租物业费 | 911,879.79 | 820,043.44 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 中介机构服务费 | 744,252.59 | 948,841.53 |
| 装修费 | 12,331.10 | 73,985.64 |
| 办公费 | 85,613.06 | 108,002.77 |
| 招待费 | 83,122.93 | 117,080.13 |
| 折旧费 | 67,496.59 | 70,906.97 |
| 交通费 | 150,930.27 | 244,711.78 |
| 差旅费 | 400,267.88 | 283,201.26 |
| 其他费用 | 115,031.89 | 140,113.24 |
| 合计 | 4,143,498.87 | 4,824,139.37 |

(二十五) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 人工成本 | 2,736,891.79 | 3,156,376.90 |
| 办公费 | 10,282.53 | 12,592.88 |
| 物业水电采暖费 | 17,924.40 | 27,465.00 |
| 差旅费 | 52,252.95 | 99,797.83 |
| 折旧费 | 16,302.78 | 22,566.84 |
| 知识产权事务费 | | 23,079.63 |
| 试验外协费 | | 42,452.83 |
| 其他 | 8,254.26 | 5,916.42 |
| 合计 | 2,841,908.71 | 3,390,248.33 |

(二十六) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 利息费用 | 361,012.01 | 329,297.75 |
| 利息收入 | 8,071.76 | 7,032.72 |
| 其他 | 10,584.05 | 105,926.52 |
| 合计 | 363,524.30 | 428,191.55 |

(二十七) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|------------|--------------|-------------|
| 软件退税款 | 456,861.07 | 1,032,288.90 | 与收益相关 |
| 合计 | 456,861.07 | 1,032,288.90 | / |

(二十八) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|---------------|---------|
| 应收票据坏账损失 | -63,513.40 | — |
| 应收账款坏账损失 | -933,740.57 | — |
| 其他应收款坏账损失 | -34,001.02 | — |
| 合计 | -1,031,254.99 | |

(二十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|-------|---------------|
| 坏账损失 | — | -1,196,244.23 |
| 合计 | | -1,196,244.23 |

(三十) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,318,528.97 | 62,173.48 | 2,318,528.97 |
| 合计 | 2,318,528.97 | 62,173.48 | 2,318,528.97 |

计入当期损益的政府补助:

| 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 |
|------------------|--------------|-----------|-------------|
| 北京市经济和信息化局中央专项补助 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 朝阳区发改委中小企业发展引导资金 | 120,000.00 | | 与收益相关 |
| 北京文资办投贷奖支持资金 | 93,990.00 | | 与收益相关 |
| 中促会补贴收入 | | 13,400.00 | 与收益相关 |
| 北京市专利资助金 | | 450.00 | 与收益相关 |
| 北京朝阳科委项目补贴 | 60,000.00 | 3,720.00 | 与收益相关 |
| 朝阳区发改委贷款利息补贴 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 银行贷款利息补贴收入 | 44,538.97 | 8,363.48 | 与收益相关 |
| 文资办支持资金 | | 6,240.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,318,528.97 | 62,173.48 | |

(三十一) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|-----------|---------------|
| 公益性捐赠支出 | 90,000.00 | 40,000.00 | 90,000.00 |
| 其他 | 195.00 | 6,933.99 | 195.00 |
| 合计 | 90,195.00 | 46,933.99 | 90,195.00 |

(三十二) 所得税费用**1、所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | -29,588.52 | -50,652.71 |
| 递延所得税费用 | -141,680.57 | -209,991.15 |
| 合计 | -171,269.09 | -260,643.86 |

注：本年度收到 2018 年度所得税汇算清缴退还所得税 29,588.52 元，由于金额较小，直接冲减本年度的所得税费用。

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|-------------|
| 利润总额 | -113,244.35 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | 10,376.41 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -29,588.52 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -152,056.98 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-------------|
| 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 | |
| 所得税费用 | -171,269.09 |

(三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

| 项目 | 本期 | | 上期 | |
|---------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| | 发生金额 | 归属于母公司所有者的损益 | 发生金额 | 归属于母公司所有者的损益 |
| 持续经营净利润 | 58,024.74 | 58,024.74 | 98,713.80 | 98,713.80 |
| 终止经营净利润 | | | | |
| 合计 | 58,024.74 | 58,024.74 | 98,713.80 | 98,713.80 |

(三十四) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 财务费用--利息收入 | 8,071.76 | 7,032.72 |
| 政府补助 | 2,318,528.97 | 62,173.48 |
| 往来款及保证金 | 4,347,434.66 | 8,245,999.08 |
| 合计 | 6,674,035.39 | 8,315,205.28 |

收到其他与经营活动有关的现金说明：

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 管理费用支出 | 2,491,098.41 | 2,661,994.15 |
| 研发费用支出 | 88,714.14 | 211,304.59 |
| 销售费用支出 | 323,873.59 | 311,056.84 |
| 往来款项及其他支出 | 4,037,347.27 | 3,784,052.38 |
| 合计 | 6,941,033.41 | 6,968,407.96 |

(三十五) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

| 补充资料 | 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 | 58,024.74 | 98,713.80 |
| 加：资产减值准备 | 1,031,254.99 | 1,196,244.23 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 83,799.37 | 93,473.81 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 12,331.10 | 73,985.64 |
| 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） | | |
| 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） | 361,012.01 | 329,297.75 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -141,680.57 | -209,991.15 |
| 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） | -198,879.11 | -2,113,340.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -426,687.24 | 73,753.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,700,365.52 | -223,396.84 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,479,540.81 | -681,259.79 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | | |
| 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 | 7,131,337.57 | 5,245,303.46 |
| 减：现金的期初余额 | 5,245,303.46 | 5,501,991.00 |
| 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 | 1,886,034.11 | -256,687.54 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 7,131,337.57 | 5,245,303.46 |
| 其中：库存现金 | 1,024.48 | 945.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,130,313.09 | 5,244,357.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,131,337.57 | 5,245,303.46 |
| 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 | | |

（三十六）政府补助

1、政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------|--------------|-------|--------------|
| 软件退税款 | 456,861.07 | 其他收益 | 456,861.07 |
| 北京市经济和信息化局中央专项补助 | 2,000,000.00 | 营业外收入 | 2,000,000.00 |
| 朝阳区发改委中小企业发展引导资金 | 120,000.00 | 营业外收入 | 120,000.00 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金 额 |
|--------------|--------------|-------|---------------|
| 北京文资办投贷奖支持资金 | 93,990.00 | 营业外收入 | 93,990.00 |
| 北京朝阳科委项目补贴 | 60,000.00 | 营业外收入 | 60,000.00 |
| 银行贷款利息补贴收入 | 44,538.97 | 营业外收入 | 44,538.97 |
| 合计 | 2,775,390.04 | | 2,775,390.04 |

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围较上年度未发生变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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 | |
| 贵州可视化节能科技有限公司 | 贵州 | 贵州 | 精细化能效管理 | 100.00 | | 设立 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.81%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、公允价值的披露

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是高维嘉、贡红军夫妇。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八。

（三）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|--------------------|
| 邓全亮 | 股东、副总经理、董事 |
| 崔立新 | 副总经理、董事、董事会秘书、财务总监 |
| 周诗义 | 监事会主席 |
| 何松伟 | 监事 |
| 李旭 | 董事 |
| 华玉行 | 监事 |

（四）关联交易情况**关联担保情况****本公司作为被担保方**

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 高维嘉 | 1,400,000.00 | 2018年01月31日 | 2019年01月29日 | 是 |
| 高维嘉、贡红军 | 2,000,000.00 | 2018年04月28日 | 2019年03月21日 | 是 |
| 高维嘉、贡红军 | 2,000,000.00 | 2018年06月29日 | 2019年06月24日 | 是 |
| 高维嘉、贡红军 | 1,000,000.00 | 2019年03月28日 | 2019年12月27日 | 是 |
| 高维嘉、贡红军 | 500,000.00 | 2019年03月28日 | 2019年12月30日 | 是 |
| 高维嘉、贡红军 | 1,500,000.00 | 2019年03月28日 | 2020年3月25日 | 否 |
| 高维嘉、贡红军 | 1,000,000.00 | 2019年03月28日 | 2020年03月28日 | 否 |
| 高维嘉、贡红军 | 1,000,000.00 | 2019年06月27日 | 2020年06月27日 | 否 |

十二、承诺及或有事项**（一）重要承诺事项**

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要的重要承诺事项。

（二）或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期未发生应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释**（一）应收票据****1、应收票据分类列示**

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,495,379.31 | 1,250,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,270,268.00 | |
| 小 计 | 2,765,647.31 | 1,250,000.00 |
| 减：坏账准备 | 63,513.40 | |
| 合 计 | 2,702,133.91 | 1,250,000.00 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | 1,495,379.31 | 54.07 | | | 1,495,379.31 |

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,495,379.31 | 54.07 | | | 1,495,379.31 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,270,268.00 | 45.93 | 63,513.40 | 5.00 | 1,206,754.60 |
| 其中：商业承兑汇票 | 1,270,268.00 | 45.93 | 63,513.40 | 5.00 | 1,206,754.60 |
| 合 计 | 2,765,647.31 | — | 63,513.40 | — | 2,702,133.91 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收票据

| 名 称 | 期末余额 | | | |
|--------|--------------|------|----------|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 银行承兑汇票 | 1,495,379.31 | | | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 |
| 合 计 | 1,495,379.31 | | | — |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|-----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 1,270,268.00 | 63,513.40 | 5.00 |
| 合 计 | 1,270,268.00 | 63,513.40 | 5.00 |

3、坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 63,513.40 元。

4、其他说明

期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 15,689,269.41 |
| 1至2年 | 8,399,886.16 |
| 2至3年 | 1,381,459.00 |
| 3至4年 | 1,048,150.26 |
| 4至5年 | 1,598,358.61 |
| 小 计 | 28,117,123.44 |
| 减：坏账准备 | 3,841,651.80 |
| 合 计 | 24,275,471.64 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 28,117,123.44 | 100.00 | 3,841,651.80 | 13.66 | 24,275,471.64 |

| 类 别 | 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 (%) | |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 28,117,123.44 | 100.00 | 3,841,651.80 | 13.66 | 24,275,471.64 |
| 合 计 | 28,117,123.44 | — | 3,841,651.80 | — | 24,275,471.64 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 26,990,254.25 | 100.00 | 2,777,834.43 | 10.29 | 24,212,419.82 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 26,990,254.25 | 100.00 | 2,777,834.43 | 10.29 | 24,212,419.82 |
| 合 计 | 26,990,254.25 | — | 2,777,834.43 | — | 24,212,419.82 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

本公司期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,689,269.41 | 784,463.47 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,399,886.16 | 839,988.62 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,381,459.00 | 414,437.70 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 1,048,150.26 | 524,075.13 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,598,358.61 | 1,278,686.88 | 80.00 |
| 合 计 | 28,117,123.44 | 3,841,651.80 | 13.66 |

3、坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 1,063,817.37 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------|---------------|-------|-----------------|------------|
| 江西德安万年青水泥有限公司 | 销售款 | 4,380,400.00 | 1 年以内 | 15.58 | 219,020.00 |
| 中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司 | 销售款 | 2,712,083.00 | 1 年以内 | 9.65 | 135,604.15 |
| 东阿阿胶股份有限公司 | 销售款 | 1,677,890.00 | 1-2 年 | 5.97 | 167,789.00 |
| 天津金隅振兴环保科技有限公司 | 销售款 | 1,600,000.00 | 1 年以内 | 5.69 | 80,000.00 |
| 唐山冀东水泥三友有限公司 | 销售款 | 1,332,454.19 | 2 年以内 | 4.74 | 101,408.02 |
| 合计 | / | 11,702,827.19 | / | 41.63 | 703,821.17 |

(三) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 823,959.91 | 392,958.45 |
| 合 计 | 823,959.91 | 392,958.45 |

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款**(1) 按账龄披露**

| 账 龄 | 期末余额 |
|--------|------------|
| 1年以内 | 770,052.48 |
| 1至2年 | 35,000.00 |
| 2至3年 | 65,476.50 |
| 3至4年 | 30,153.00 |
| 小 计 | 900,681.98 |
| 减：坏账准备 | 76,722.07 |
| 合 计 | 823,959.91 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金 | 100,781.98 | 57,729.5 |
| 保证金 | 799,900.00 | 377,950.00 |
| 小 计 | 900,681.98 | 435,679.50 |
| 减：坏账准备 | 76,722.07 | 42,721.05 |
| 合 计 | 823,959.91 | 392,958.45 |

(3) 按分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 900,681.98 | 100.00 | 76,722.07 | 8.52 | 823,959.91 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 900,681.98 | 100.00 | 76,722.07 | 8.52 | 823,959.91 |
| 合 计 | 900,681.98 | — | 76,722.07 | — | 823,959.91 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 435,679.50 | 100.00 | 42,721.05 | 9.81 | 392,958.45 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 435,679.50 | 100.00 | 42,721.05 | 9.81 | 392,958.45 |
| 合计 | 435,679.50 | — | 42,721.05 | — | 392,958.45 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 770,052.48 | 38,502.62 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 35,000.00 | 3,500.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 65,476.50 | 19,642.95 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 30,153.00 | 15,076.50 | 50.00 |
| 合计 | 900,681.98 | 76,722.07 | 8.52 |

(4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 42,721.05 | | | 42,721.05 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期: | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 34,001.02 | | | 34,001.02 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 76,722.07 | | | 76,722.07 |

(5) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 34,001.02 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|------------|-------|------------------|-----------|
| 浙江南方水泥有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 33.31 | 15,000.00 |
| 江西省机电设备招标有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 22.21 | 10,000.00 |
| 浙江省成套工程有限公司 | 保证金 | 90,000.00 | 1 年以内 | 9.99 | 4,500.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|------------|-------|------------------|-----------|
| 中招国际招标有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 5.55 | 2,500.00 |
| 北京物美商业集团股份有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 2-3 年 | 5.55 | 15,000.00 |
| 合计 | — | 690,000.00 | — | 76.61 | 47,000.00 |

(四) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 贵州可视化节能科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |

(五) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,485,702.65 | 14,177,417.98 | 27,972,088.07 | 17,918,482.09 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 21,485,702.65 | 14,177,417.98 | 27,972,088.07 | 17,918,482.09 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,318,528.97 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -90,195.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,228,333.97 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | 334,250.10 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 1,894,083.87 | |

（二）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 | 0.18% | 0.003 | 0.003 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.57% | -0.082 | -0.082 |

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京可视化公司北京总部办公室。

北京可视化智能科技股份有限公司
2020 年 4 月 24 日