



爱科迪

NEEQ:430763

北京爱科迪通信技术股份有限公司

Beijing AKD Communication
Technology Co., Ltd.

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年公司获得 2 项发明专利、1 项实用新型专利、2 项外观设计专利，截止 2019 年末，公司共获得中华人民共和国国家知识产权局授权专利共计 62 项，其中 20 项发明专利、10 项实用新型专利、32 项外观设计专利。



2019 年 1 月 11 日



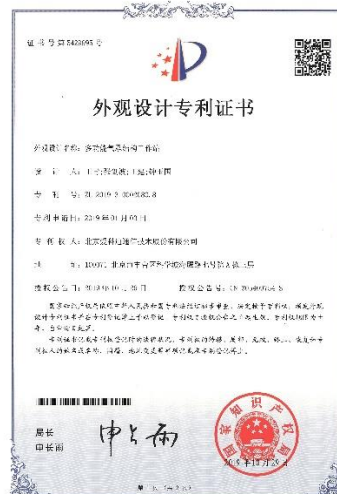
2019 年 4 月 19 日



2019 年 10 月 29 日



2019 年 10 月 29 日



2019 年 10 月 29 日

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	17
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	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、爱科迪	指	北京爱科迪通信技术股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	仲顺年
公司章程	指	北京爱科迪通信技术股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	西部证券股份有限公司
股转系统、股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

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。

公司负责人仲顺年、主管会计工作负责人张华及会计机构负责人（会计主管人员）张华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、市场竞争风险	公司致力于卫星通信天线的研发、销售及专业技术服务，自主研发的多款产品，在国内市场占据主导地位，已具有较强的品牌价值。随着卫星通信行业竞争日益加剧，若公司未来在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，将面临收益率下降的风险。
2、核心技术人员流失风险	卫星通信属于知识密集、智力密集型行业，拥有稳定、高素质的核心技术人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司未来不能在薪酬、福利等方面提供有竞争力的条件，多学科交叉的复合型人才的可能流失将对公司的经营业绩和长远发展造成不利影响。
3、国际市场推广及特殊用户需求变化的风险	公司根据国际市场及特殊用户的需求，加大了产品的研发力度和资金投入。针对国际市场的两款产品已经通过欧洲卫星入网测试，并有多款产品正在入网认证中；针对特殊用户的多款产品也已进入实地测试阶段。如果产品在国际市场推广达不到预期目标，针对特殊用户市场推广未达到预期目标或其需求发生变化，将对公司未来的经营业绩直接造成影响。
4、客户依赖风险	公司对前五大客户的销售比重较高，存在一定的客户依赖风险。将通过与原有客户建立长期稳定的战略合作关系、利用新业务模式开拓新客户等办法分散上述风险。
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	北京爱科迪通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing AKD Communication Technology Co., Ltd.
证券简称	爱科迪
证券代码	430763
法定代表人	仲顺年
办公地址	北京市丰台区科学城海鹰路 7 号 A 栋三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张华
职务	董事会秘书、董事、财务负责人
电话	010-51665131-828
传真	010-63726086
电子邮箱	H Zhang@akdtech.com.cn
公司网址	www.akdtech.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市丰台区科学城海鹰路 7 号 A 栋三层 100070
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	公司董事会秘书办公室

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	2001 年 12 月 17 日
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信系统设备制造
主要产品与服务项目	卫星通信天线及配件设备的研发、设计、制造及销售，自主研发、设计制造系列多用途智能化应急卫星通信地球站系统。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	公司控股股东为仲顺年持有公司 59.42%的股份
实际控制人及其一致行动人	公司实际控制人为仲顺年。仲顺年和股东孙玉明为夫妻关系，二人为一致行动人，仲顺年持有公司 59.42%的股份，孙玉明持有公司 5.00%的股份。

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	91110106802241244Q	否
注册地址	北京市丰台区科学城海鹰路 7 号 A 栋三层	否
注册资本	33,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

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	32,584,827.12	29,959,618.38	8.76%
毛利率%	27.82%	28.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,653,471.71	-11,212,126.26	22.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,932,844.83	-9,369,639.45	-16.68%
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）	-73.15%	-53.60%	-
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）	-92.42%	-44.79%	-
基本每股收益	-0.26	-0.34	23.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	58,304,503.34	59,141,335.95	-1.41%
负债总计	52,865,347.00	42,985,615.90	22.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,439,156.34	16,155,720.05	-66.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.49	-67.35%
资产负债率%（母公司）	90.67%	72.68%	-
资产负债率%（合并）	90.67%	72.68%	-
流动比率	0.82	0.96	-
利息保障倍数	-30.04	-88.07	-

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	-9,836,214.87	-3,591,240.61	-173.89%
应收账款周转率	1.96	2.05	-
存货周转率	1.48	1.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.41%	-2.57%	-
营业收入增长率%	8.76%	-24.76%	-
净利润增长率%	22.82%	-64.35%	-

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	33,000,000	33,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,922.12
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）	210,079.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,063,092.00
非经常性损益合计	2,279,373.12
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,279,373.12

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	16,774,938.11			
应收票据		1,362,000.00		
应收账款		15,412,938.11		
应付票据及应付账款	8,833,319.16			

应付票据		936,488.00		
应付账款		7,896,831.16		

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

北京爱科迪通信技术股份有限公司是属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主营业务是卫星通信设备研发、生产及销售。

公司历经十余年的自主研发，已获得 62 项专利和 25 项软件著作权，拥有卫星通信天线领域的多项核心技术和关键技术，并运用这些技术资源设计制造系列化的多用途智能化应急卫星通信地球站系统，同时可根据客户的特殊需求进行定制研发、生产和销售。经过多年的发展，公司拥有了雄厚的技术实力，凝聚了大批技术精英，构建了专业、高效、拼搏的研发团队，完成了多项重点产品研发项目并推向市场。

公司通过直接销售模式和中间商（即代理商、集成商）销售模式进行对外销售，产品广泛应用于应急通信领域，最终用户包括军队、武警、安全、公安、新闻媒体、电信运营商、石油、人防、电力及政府部门等。公司以多年来积累的卫星通信天线产品的研发和制造技术为核心，一方面不断加强和拓展在最终用户领域内的应用，另一方面通过可靠的产品品质、良好的服务发展和巩固中间商合作伙伴，形成一套行之有效的商业模式。在该模式下，公司通过与最终客户的紧密沟通，使公司研发实力和客户需求深度衔接，令公司能够更加准确地把握客户需求，并紧密围绕客户所需产品的特定使用环境和技术要求来开展研发、生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。同时，将针对性和行业定制化特点的产品推向不同的中间商，协助中间商更好的服务最终客户，从而扩大公司产品的市场占有率。

公司通过直销、分销等销售模式开拓业务，主要收入来源是自主研发的卫星天线销售、技术服务收费等。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

一、经营情况

随着公司各型新研天线以及新产品陆续实现量产，并获得市场认同，报告期内公司营业收入及净利润较上年同期均实现不同幅度增长。

1、报告期内，公司实现营业收入 3,258.48 万元，比上年同期的 2,995.96 万元增长 8.76%；净利润为 -865.35 万元，比上年同期的 -1,121.21 增长 22.82%，主要是报告期内销售收入有所增长，加之报告期内期权计提的股份支付费用因部分员工离职及考核核减期权所冲减而较上期减少 375.31 万元，两因素共同影响所致；经营性现金流量净额 -983.62 万元，比上年同期的 -359.12 万元减少 173.89%，主要是报告期内公司业务集中在第四季度交付，受此影响应收账款期末余额较期初增加 158.03 万元，加之部分主要客户采

用远期银行汇票支付货款，应收票据期末余额较期初增加 426.02 万元，此两因素共同影响所致。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 5,830.45 万元，比年初的 5,914.13 减少 1.41%，主要是报告期公司固定资产、无形资产折旧摊销使得两类资产净值共计减少 253.08 万元所致；公司负债总额为 5,286.53 万元，全部为流动负债，比年初的 4,298.56 增长 22.98%，主要是报告期内新增银行贷款 245.50 万元，以及向控股股东仲顺年先生新增借入的用于补充流动资金的无息借款 500.00 万元。

受报告期内公司经营亏损影响，报告期末公司股东权益总额为 543.91 万元，比年初的 1,615.57 万元减少 66.33%。

二、研发创新

公司研发工作紧扣行业发展方向，持续加大新产品和新技术的研发投入，报告期内共投入研发经费 799.37 万元，占年度营业收入总额的 24.53%，报告期内公司新获得 5 项专利，并在如下研发创新方面取得进展：

1、公司跟随天通卫星移动通信系统的发展，完成或在研多种应用产品，包括便携、车载、机载和相控阵产品，部分已经被小批量应用；

2、天通卫星手持、便携和车载多模应用终端研制顺利，完成上星测试，同时开展了天线终端一体化设计研究，最大程度提升了卫星通信设备的集成度，缩小了体积，降低了重量，减少了系统功耗，用户体验较好；

3、全系列高通量卫星通信产品开始大规模市场推广，包括不同口径的 Ka 频段手动便携站、Ka 频段全自动便携站、Ka 频段车载静中通站、Ka 频段车载动中通站和 Ka 频段船载动中通站等产品，在教育、电信运营商、应急通信保障等领域开始广泛应用；

4、根据市场需求，结合公司多年来的应急通信保障经验，公司组织开发了多种类多功能野外工作站项目，融合安防监控、环境监测、应急通信等功能，为单兵或大型组织提供安全便利的野外工作环境，项目已经开始在市场上广泛推广；

5、在新技术研究方面，公司重点关注智能控制技术和射频设计技术，为公司的产品质量和性能进一步提升奠定基础，增强产品核心竞争力；跟随国际卫星通信天线发展趋势，公司着重开展了卫星通信天线相控阵技术的研究，已经在阵列设计、相位控制和降低相控阵天线成本方面取得了突出的成绩。

三、业务拓展

报告期内，公司从市场需求出发，进一步加快业务拓展步伐，重点在行业大客户、军品市场、海外市场方面加大布局：

1、行业大客户方面，公司加大直接用户开拓力度，贴近用户需求，依托自有卫星天线产品，为用户提供整体解决方案，并加强与卫星运营商的合作；

2、军品市场方面，公司广泛参与多个军品项目的预研和定制研发，专项部件已经开始批量供货。

3、海外市场方面，公司除了持续开发海外代理商外，还与国内多家大型国际项目工程建设单位保持着良好的合作关系，取得了可观的成果。

(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	4,118,675.18	7.06%	7,217,687.37	12.20%	-42.94%
应收票据	5,622,200.00	9.64%	1,362,000.00	2.30%	312.79%

应收账款	16,993,279.77	29.15%	15,412,938.11	26.06%	10.25%
存货	15,610,720.61	26.77%	16,270,406.67	27.51%	-4.05%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,182,348.20	5.46%	4,349,341.04	7.35%	-26.83%
在建工程					
短期借款	7,514,967.00	12.89%	5,060,000.00	8.56%	48.52%
长期借款					
预付款项	222,827.22	0.38%	605,724.09	1.02%	-63.21%
其他应收款	1,014,126.67	1.74%	446,499.03	0.75%	127.13%
无形资产	4,951,856.15	8.49%	6,315,683.41	10.68%	-21.59%
长期待摊费用	167,676.83	0.29%	240,395.00	0.41%	-30.25%
递延所得税资产	75,964.06	0.13%	55,241.35	0.09%	37.51%
应付票据	-	0.00%	936,488.00	1.58%	-100.00%
应付账款	10,090,796.12	17.31%	7,896,831.16	13.35%	27.78%
预收款项	858,745.14	1.47%	492,937.24	0.83%	74.21%
应付职工薪酬	761,935.38	1.31%	45,784.28	0.08%	1,564.19%
应交税费	1,778,088.00	3.05%	1,333,304.73	2.25%	33.36%
其他应付款	31,860,815.36	54.65%	27,220,270.49	46.03%	17.05%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：因报告期内部分客户采用远期汇票方式结算，报告期末公司所持有未到期应收票据金额 562.22 万元，导致本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 624.50 万元，加之投资活动产生的现金流量净额增加 207.05 万元以及筹资活动产生的现金流量净额增加 230.62 万元共同影响所致，因此期末货币资金较期初减少 309.90 万元；

2、应收票据：因报告期内部分客户采用远期汇票方式结算，加之公司第四季度营业收入较多，占到全年业务收入的67%，因此报告期末所收到的尚未到期应收票据金额较上年有所增加；

3、应收账款：因公司第四季度营业收入较多，占到全年业务收入的67%，因此报告期末尚未到期应收帐款金额较上年有所增加；

4、短期借款：报告期内公司营业收入有所增长，因此实际使用的银行一年期贷款额度有所增加；

5、应付账款：报告期末公司应付账款金额较年初增加219.40万元，同时应付票据金额较年初减少93.65万元，两科目合计净增加金额为125.75万元，主要是报告期内营业成本因营业收入增长而较上期有所增加，业务规模的增长导致应付账款期末余额也有所增长。

6、其他应付款：报告期末其他应付款较年初增加464.05万元，主要是报告期内公司向控股股东、实际控制人仲顺年新增借入无息借款500.00万元，用于补充公司日常流动资金；

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	32,584,827.12	-	29,959,618.38	-	8.76%
营业成本	23,519,275.49	72.18%	21,478,435.52	71.69%	9.50%
毛利率	27.82%	-	28.31%	-	-

销售费用	5,485,131.70	16.83%	6,871,703.32	22.94%	-20.18%
管理费用	3,958,861.33	12.15%	7,614,139.80	25.41%	-48.01%
研发费用	8,514,284.19	26.13%	5,559,169.47	18.56%	53.16%
财务费用	488,715.46	1.50%	255,157.79	0.85%	91.53%
信用减值损失	-138,151.15	-0.42%	0.00	0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	330,877.74	1.10%	-100.00%
其他收益	1,043,915.25	3.20%	939,157.26	3.13%	11.15%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	5,922.12	0.02%	-269,012.63	-0.90%	102.20%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,692,394.42	-26.68%	-11,066,382.91	-36.94%	21.45%
营业外收入	18,200.00	0.06%	5,602.00	0.02%	224.88%
营业外支出	0.00	0.00%	101,713.68	0.34%	-100.00%
净利润	-8,653,471.71	-26.56%	-11,212,126.26	-37.42%	22.82%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期内销售费用较上年减少 138.66 万元，主要是报告期内公司减员增效，销售人员和销售支持人员人数较上年有所减少，人工成本较上年节约 100.36 万元所致；
- 2、管理费用：报告期内管理费用较上年减少 365.53 万元，主要是报告期内股份支付金额较上期减少 375.31 万元，全部为报告期内因员工离职和期权任务考核核减期权所冲减的以前年度计提股份支付费用。
- 3、研发费用：报告期内研发费用较上年增加 295.51 万元，主要是报告期初在研发支出科目中 S 波段手动便携站、S 频段物联网数据采集终端两资本化研发项目余额合计 174.51 万元，由于市场销售前景不确定，谨慎性原则，在报告期内确认费用化影响。
- 4、营业利润：报告期内营业利润较上年增加 237.40 万元，在营业收入微增的情况下，主要是前述的报告期内股份支付金额较上期减少 375.31 万元，以及前述期初在研发支出科目核算的两项资本化研发项目余额合计 174.51 万元在报告期内确认费用化等因素共同影响所致；
- 5、净利润：报告期内净利润较上年增加 255.87 万元，主要由于前述营业利润增加所致。

(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	32,584,827.12	29,959,618.38	8.76%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	23,519,275.49	21,478,435.52	9.50%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的的原因：

公司上期和本期全部业务收入均为主营业务收入，受益于公司部分新研产品在报告期内实现批量销售，因此公司营业收入较上期有所增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京熊猫汉达科技有限公司	8,155,752.22	25.03%	否
2	广州海格通信集团股份有限公司	3,429,053.09	10.52%	否
3	天津航天中为数据系统科技有限公司	2,518,584.07	7.73%	否
4	安徽四创电子股份有限公司	2,173,911.55	6.67%	否
5	中国人民解放军总参谋部第六十研究所	1,680,572.18	5.16%	否
合计		17,957,873.11	55.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州季高信息技术有限公司	4,014,159.28	23.56%	否
2	西安拓飞复合材料有限公司	2,881,440.25	16.91%	否
3	北京星际导航科技有限责任公司	1,646,960.72	9.67%	否
4	三河市基训智能设备制造有限公司	959,856.67	5.63%	否
5	诺达卫星通信系统技术（北京）有限公司	642,737.25	3.77%	否
合计		10,145,154.17	59.54%	-

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	-9,836,214.87	-3,591,240.61	-173.89%
投资活动产生的现金流量净额	-214,738.15	-2,285,247.52	90.60%
筹资活动产生的现金流量净额	6,951,940.83	4,645,766.19	49.64%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年减少 624.50 万元，主要是报告期内公司业务集中在第四季度交付，受此影响应收账款期末余额较期初增加 158.03 万元，加之部分主要客户采用远期银行汇票支付货款，应收票据期末余额较期初增加 426.02 万元，此两因素共同影响所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增加 207.05 万元，主要报告期内资本化研发支出较上期减少，购建固定资产、无形资产支付的现金金额较上年度减少 210.80 万元所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 230.62 万元，主要是报告期内公司实际使用银行贷款额度较上期增加 245.50 万元，同时向公司实际控制人仲顺年先生无息借入流动资金较上期减少 500 万元，此两因素共同影响所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、 持续经营评价

公司能从市场需求出发，适应国内卫星通信发展的大趋势，成立专门技术开发队伍，紧随行业发展潮流，与国内多家大型企业进行广泛深入的合作，投入人力物力积极参加国家重点卫星通信项目的研发，并取得了较为丰硕的研发成果，同时在传统产品领域，加大技术投入，提升产品性能和质量，降低产品成本，逐渐在竞争中扩大市场范围。

开拓国内民用市场方面：卫星物联网终端和卫星移动通信终端目前已完成研制定型，S 频段动中通天线、Ka 频段便携、静中通和动中通天线等系列化产品已完成批量生产和销售，

开拓国内军品市场方面：公司积极响应国家军民融合政策，加大力度完善公司质量管理体系，按军品要求提高产品质量，产品“民参军”将是公司未来业绩新的增长点；

可以说，公司多年来一直持续在新产品研发方面大额投入，积极开拓国内、国际市场，为公司在 2020 年实现业务增长奠定了基础。

公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况，公司不存在拖欠员工工资（年末应付职工薪酬余额 76.19 万元为计提 12 月份的员工工资和代扣代缴职工工会经费，此部分员工工资已于 2020 年 1 月份初实际发放），公司不存在无法支付供应商货款。

公司近年连续经营亏损，其原因之一是公司处卫星通信的高技术领域，为保持卫星通信天线产品的技术领先性，近几年持续大额进行研发投入，2017 年至 2019 年每年研发投入金额分别为 987.61 万元、758.37 万元和 799.37 万元，年度研发投入金额占当年营业收入的比例分别为 24.80%、25.31%和 24.53%，如此连年高比例的研发投入，也取得了较为丰硕的科研成果：目前公司拥有各项专利 62 项；公司被北京市科学技术委员会评定为《北京市级企业科技研究开发机构》；公司取得开展系统集成业务所必须的《信息系统集成及服务》资质证书；公司所研发的新品 S 频段、KA 频段天线抢占了市场先机，所有这些

核心技术的积累，以及集成、军品、海外等市场准入资质的取得，确保了公司能为客户提供技术先进、质量可靠的卫星通讯产品，也为日后公司业务继续快速增长打下了坚实基础。

公司与银行保持良好合作，2019 年度获批中国银行和北京农商银行合计 1300 万元贷款授信额度，为公司 2020 年业务发展做好了资金上的准备。

综上，公司各项基础工作扎实，战略布局清晰，新研产品已抢占先机，市场推进稳步有序，团队稳定，具备可持续经营的能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司致力于卫星通信天线研发、销售及专业技术服务，自主研发的多款产品，在国内市场占据主导地位，已具有较强的品牌价值。随着行业竞争日益加剧，若公司未来在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，将面临收益率下降的风险。

应对措施：持续强化“爱科迪”品牌建设力度，培养创新意识，加大研发力度，努力保持在智能卫星天线领域的技术创新和新产品研发中的行业领先地位。

2、核心技术人员流失风险

卫星通信属于知识密集、智力密集型行业，拥有稳定、高素质的核心技术人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司未来不能在薪酬、福利等方面提供有竞争力的条件，多学科交叉的复合型人才的可能流失将对公司的经营业绩和长远发展造成不利影响。

应对措施：为了保持核心骨干人员和技术人才的稳定，进一步建立健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心技术人员积极性，公司实施了股权激励计划，并为核心技术人员提供了良好薪酬待遇和激励机制，通过内部培训和提升，加大公司核心骨干和技术人才的储备，避免公司核心骨干和技术人才出现断层现象，从而降低核心骨干和技术人才可能流失所导致的风险。

3、国际市场推广及特殊用户需求变化的风险

公司根据国际市场及特殊用户的需求，加大了产品的研发力度和资金投入。针对国际市场的两款产品已经通过欧洲卫星入网测试，并有多款产品正在入网认证中；针对特殊用户的多款产品也已进入实地测试阶段。如果产品在国际市场推广达不到预期目标，针对特殊用户市场推广未达到预期目标或其需求发生变化，将对公司未来的经营业绩直接造成影响。

应对措施：公司将持续保持与国外代理商和国际卫星通信运营商，以及国内特殊用户的密切沟通与合作，积极响应客户的需求，在产品个性化订制服务方面加大力度，满足国外高端客户及国内特殊用户的需求，从而降低上述风险。

4、客户依赖风险

公司对前五大客户的销售比重较高，存在一定的客户依赖风险。

应对措施：公司将加强销售力量，进一步拓展销售渠道，通过与原有客户建立长期稳定的战略合作关系、利用新业务模式开拓新客户等办法分散上述风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，风险因素未发生变化。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
仲顺年 孙玉明	银行授信反担保	13,000,000.00	7,514,967.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 24 日
仲顺年	临时拆借资金	7,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 24 日
仲顺年	临时拆借资金延期偿还	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 24 日
仲顺年	临时拆借资金延期偿还	6,800,000.00	6,800,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 24 日
	合计	36,800,000.00	29,314,967.00		

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：

上述关联交易为关联方向公司提供借款和提供担保，属于关联方向公司发展的支持行为，关联方未向公司收取利息，不存在损害公司和其他股东利益的情形，该些关联交易已于 2019 年 7 月 24 日经公司召开的第二届董事会第十二次会议审议通过《关于向控股股东及实际控制人仲顺年借款及延期还款》议案、《关于控股股东、实际控制人为公司银行贷款提供反担保》议案，并于 2019 年 8 月 9 日召开

2019 年第一次临时股东大会审议通过。

（三） 股权激励情况

2016 年 4 月 21 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于股权激励方案的议案》，2016 年 4 月 22 日，公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布了《北京爱科迪通信技术股份有限公司股权激励计划》（公告编号：2016-013）。2016 年 5 月 9 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于股权激励方案的议案》。

2017 年 9 月 29 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于补充确认公司 2016 年使用首期股票期权激励计划预留期权的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划预留期权授予相关事项的 议案》，2017 年 9 月 29 日，公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布了《关于公司股票期权激励计划预留期权授予的公告》（公告编号：2017-028），2017 年 10 月 16 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认公司 2016 年使用首期股票期权激励计划预留期权的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划预留期权授予相关事项的 议案》。

2018 年 4 月 19 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司员工股权激励计划的 议案》，2018 年 4 月 19 日，公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布了《股权激励计划（修订稿）》（公告编号：2018-012），2018 年 5 月 10 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于调整公司员工股权激励计划的议案》。

1、实施激励计划的目的

为进一步建立健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动北京爱科迪通信技术股份有限公司中高层管理人员及主要技术（业务）人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，制订本激励计划。

2、股权激励方式

本股权激励计划采取股票期权模式。股票来源为公司向激励对象定向发行新股。

3、激励对象

本方案的激励对象为公司的董事、监事、高级管理人员及骨干员工。

4、期权授予额度

公司计划于 2016-2018 年对符合条件的激励对象授予 310 万份股票期权，占公司股本总额 10.00%，首次授予 180 万份股票期权，第二期授予 22.60 万份股票期权，截止报告期末，尚有 107.40 万份预留股票期权。在满足行权条件的情况下，每份股票期权拥有在有效期内以预先确定的行权价格购买 1 股公司股票的权利。在本激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，股票期权的数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整。

5、授予时间

首期期权授予日为 2016 年 5 月 11 日，二期期权授予时间为 2017 年 10 月 16 日。

6、行权价格

本激励计划授予的首期股票期权的行权价格为 2 元/股。本计划中预留股票期权的授予由董事会提出，行权价格由当期激励计划具体实施时董事会提出、股东大会审议通过后确定，在完成其它法定程序后授予。

7、行权条件

在行权期，激励对象行使已获授的股票期权必须同时满足如下条件：

（1）公司业绩考核要求

公司董事会在授予期权时制定具体的公司各年度业绩考核要求，分年度进行绩效考核，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。

期权的行权条件达成，则激励对象按照计划规定比例行权。反之，若行权上年度公司业绩考核不合格，激励对象当年度股票期权的可行权额度不可行权，根据届时有效的股东大会、董事会会议决议对可行权份额进行其他安排。

(2) 个人业绩考核要求

被授予期权人员个人年度考核达标，具体考核办法由公司经营班子另行规定。激励对象只有在前一年度考核中达标，方能参与当年度股票期权的行权，否则取消当期行权额度。

激励对象必须在规定行权时间内行权完毕。若不满足行权条件，则当期不得行权。若符合行权条件，但未在上述行权期全部行权，则未行权部分股票注销，或由届时有效的董事会会议决议对其进行其他安排。

8、行权安排

在满足行权条件下，首期期权的行权安排如下：

行权期	行权比例	行权时间
第一行权期	授予额的 30%	授予日起 12 个月后的首个转让日起，至 48 个月内的最后一个转让日当日止
第二行权期	授予额的 30%	授予日起 24 个月后的首个转让日起，至 48 个月内的最后一个转让日当日止
第三行权期	授予额的 40%	授予日起 36 个月后的首个转让日起，至 48 个月内的最后一个转让日当日止

在满足行权条件下，二期期权的行权安排如下：

行权期	行权比例	行权时间
第一行权期	授予额的 50%	授予日起 12 个月后的首个转让日起，至 36 个月内的最后一个转让日当日止
第二行权期	授予额的 50%	授予日起 24 个月后的首个转让日起，至 36 个月内的最后一个转让日当日止

9、股权激励方案的变更与终止

激励对象因不能胜任岗位工作、触犯法律、违反执业道德、泄露公司机密、失职或渎职等行为损害公司利益或声誉而导致的职务变更，或因前列原因导致公司解除与激励对象劳动关系的，该激励对象已获准行权但尚未行权的部分终止行权，未获准行权的部分作废。

激励对象辞职，该激励对象已获准行权但尚未行权的部分终止行权，未获准行权的部分作废。

激励对象因退休而离职，在情况发生之日，该激励对象已获准行权但尚未行权的部分继续保留行权权利，未获准行权的部分作废。

本激励计划执行期间，公司股东会有权根据实际情况和需求对本计划进行修订、变更、终止。

其它未说明的情况由董事会认定，并确定其处理方式。

根据前述股权激励计划：公司于 2016 年度内共实际授予 180.00 万份股票期权，公司于 2017 年度内共授予 22.60 万份股票期权，累计授予 202.60 万份股票期权，因公司有员工离职以及员工个人业绩考核核减，共减少了 137.905 万份股票期权，至报告期末，公司实际授予公司员工共 64.695 万份股票期权，行权价格为 2 元/股，全部尚未行权。

因未实现公司各年度业绩考核要求，公司 2020 年 4 月 24 日第三届第四次董事会决定终止该期股权激励计划，并根据公司 2020 年-2022 年经营规划，推出新一期员工期权激励计划。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺其本人目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。	正在履行中
其他股东	2014 年 1 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺其本人目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。	正在履行中
董监高	2014 年 1	-	挂牌	其他承诺（不	不存在对外投资与公司存在利益冲	正在履

	月 25 日			存 在 利 益 冲 突；避免同业 竞争等)	突；避免同业竞争；对外担保、重 大投资、委托理财、关联方交易等 事项合法合规。	行中
实际控制 人或控股 股东	2014 年 1 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	控股股东、实际控制人仲顺年承诺： 不利用关联交易、利润分配、资产 重组、对外投资、资金占用、借款 担保等方式损害公司和社会公众股 东的合法权益，不利用其控制地位 损害公司和社会公众股东的利益。	正在履 行中

承诺事项详细情况：

2014 年 1 月 25 日公司控股股东、实际控制人仲顺年及持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺其本人目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。公司全体董事、监事、高级管理人员均为公司员工，与公司签订劳动合同和保密协议，承诺避免同业竞争。

2014 年 1 月 25 日公司控股股东、实际控制人仲顺年承诺：不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益。截至报告期末不存在占用公司资金等损害公司和社会公众股东的利益的情形。

截至报告期末，董事、监事、高级管理人员承诺严格履行已披露的承诺事项，未有任何违背承诺的事项。不存在对外投资与公司存在利益冲突。

截至报告期末，实际控制人或控股股东、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员承诺人严格履行承诺，未有任何违背承诺的事项，避免同业竞争。

截至报告期末，董事、监事、高级管理人员承诺人严格履行承诺，未有任何违背承诺的事项，对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规。

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	15,681,900	47.52%	-8,100	15,673,800	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,902,200	14.86%	0	4,902,200	14.86%
	董事、监事、高管	5,770,900	17.49%	-5,400	5,765,500	17.47%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	17,318,100	52.48%	8,100	17,326,200	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,706,600	44.57%	0	14,706,600	44.57%
	董事、监事、高管	17,312,700	52.46%	-16,200	17,296,500	52.41%
	核心员工			0		
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		38				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内公司股份结构变动，是由于公司 2019 年 8 月完成公司董事、监事的换届，新任监事李婵持有公司股份 10,800 股，根据公司法要求，限售 8,100 股，同时离任监事康燕所持有的 24,300 股限售股份尚未办理解禁。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	仲顺年	19,608,800	0	19,608,800	59.42%	14,706,600	4,902,200
2	汤新强	2,160,000	0	2,160,000	6.55%	1,620,000	540,000
3	孙玉明	1,650,000	0	1,650,000	5.00%	0	1,650,000
4	谢继东	1,620,000	0	1,620,000	4.91%	0	1,620,000
5	赵金成	1,560,000	0	1,560,000	4.73%	0	1,560,000
6	王世禄	1,250,000	0	1,250,000	3.79%	937,500	312,500
7	阮爱民	1,204,000	0	1,204,000	3.65%	0	1,204,000
8	钱瑞莲	1,000,800	0	1,000,800	3.03%	0	1,000,800
9	庞绍熙	1,000,100	0	1,000,100	3.03%	0	1,000,100
10	程宝军	1,000,000	0	1,000,000	3.03%	0	1,000,000
合计		32,053,700	0	32,053,700	97.14%	17,264,100	14,789,600

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，仲顺年与孙玉明系夫妻关系，除此以外，报告期内前十名股东无关联关系。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司控股股东为仲顺年，仲顺年持有公司 59.42%的股份。

仲顺年，董事长，男，1955 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。

1979 年 7 月至 1990 年 10 月，担任北京油泵油嘴厂厂长助理；

1990 年 11 月至 1998 年 1 月，担任中国永林科技发展福州公司总经理；

1998 年 1 月至 1999 年 12 月，担任福州嘉亿经济发展有限公司总经理；

2000 年 1 月至 2001 年 12 月，担任北京伏尔特技术有限公司副总经理；

2002 年 12 月至 2013 年 1 月，先后担任武汉华润燃气有限公司执行董事、董事；

2013 年 1 月至今，担任武汉华润燃气有限公司副董事长；

2001 年 12 月至 2013 年 7 月，历任北京爱科迪信息通讯技术有限公司执行董事、总经理、董事长；

2013 年 8 月至今任北京爱科迪通信技术股份有限公司董事长，持有公司 59.42%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为仲顺年，仲顺年持有公司 59.42%的股份，孙玉明持有公司 5.00%的股份，与仲顺年为夫妻关系，二人为一致行动人，二人合计持股 64.42%。

仲顺年，董事长，男，1955 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。

1979 年 7 月至 1990 年 10 月，担任北京油泵油嘴厂厂长助理；

1990 年 11 月至 1998 年 1 月，担任中国永林科技发展福州公司总经理；

1998 年 1 月至 1999 年 12 月，担任福州嘉亿经济发展有限公司总经理；

2000 年 1 月至 2001 年 12 月，担任北京伏尔特技术有限公司副总经理；

2002 年 12 月至 2013 年 1 月，先后担任武汉华润燃气有限公司执行董事、董事；

2013 年 1 月至今，担任武汉华润燃气有限公司副董事长；

2001 年 12 月至 2013 年 7 月，历任北京爱科迪信息通讯技术有限公司执行董事、总经理、董事长；

2013 年 8 月至今任北京爱科迪通信技术股份有限公司董事长，持有公司 59.42%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

孙玉明，女，1956 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1975 年 1 月至 1979 年 3 月，任职于丰台区委机关后勤部；

1979 年 3 月至 1983 年 5 月，任职于北京科学仪器厂；

1983 年 5 月至 1989 年 9 月，任职于丰台保温段；

1989 年 9 月至今，任职于丰台实验学校校办；

现持有公司 1,650,000 股股份，持股比例为 5.00%。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率 %
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行总部 基地支行	银行	990,000.00	2019 年 2 月 28 日	2020 年 2 月 28 日	4.5675%
2	抵押贷款	中国银行总部 基地支行	银行	950,000.00	2019 年 3 月 22 日	2020 年 3 月 22 日	4.5675%
3	抵押贷款	中国银行总部 基地支行	银行	1,340,000.00	2019 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	4.5675%
4	抵押贷款	中国银行总部 基地支行	银行	1,880,000.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 28 日	3.9000%
5	抵押贷款	中国银行总部 基地支行	银行	2,270,000.00	2019 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 16 日	3.9000%
6	抵押贷款	北京农商银行 右安门支行	银行	84,967.00	2019 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 20 日	4.5675%
合计	-	-	-	7,514,967.00	-	-	-

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	
仲顺年	董事	男	1955 年 6 月	专科	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日	是
仲顺年	董事长	男	1955 年 6 月	专科	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 8 日	是
王世禄	董事	男	1976 年 1 月	研究生	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日	是
王世禄	总经理	男	1976 年 1 月	研究生	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 8 日	是
汤新强	董事	男	1953 年 7 月	专科	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日	否
张刚	董事	男	1979 年 9 月	专科	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日	是
张刚	副总经理	男	1979 年 9 月	专科	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 8 日	是
张华	董事	男	1975 年 6 月	本科	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日	是
张华	董事会秘书、财务负责人	男	1975 年 6 月	本科	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 8 日	是
李婵	监事会主席	女	1985 年 3 月	本科	2019 年 9 月 3 日	2022 年 8 月 8 日	是
翟少剑	监事	男	1984 年 4 月	研究生	2019 年 9 月 20 日	2022 年 8 月 8 日	是
孙胜利	职工代表监事	男	1978 年 10 月	专科	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 8 日	是
朱麟	副总经理	女	1982 年 12 月	本科	2019 年 9 月 23 日	2022 年 8 月 8 日	是
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：

公司控股股东、实际控制人为仲顺年，仲顺年持有公司 59.42%的股份，孙玉明持有公司 5.00%的股份，与仲顺年为夫妻关系，二人为一致行动人。公司其他董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
仲顺年	董事长	19,608,800	0	19,608,800	59.42%	
王世禄	董事、总经理	1,250,000	0	1,250,000	3.79%	
汤新强	董事	2,160,000	0	2,160,000	6.55%	
张刚	董事、副总经理	32,400	0	32,400	0.10%	94,200
张华	董事、董事会秘书、					110,400

	财务负责人					
李婵	监事会主席	10,800	0	10,800	0.03%	19,000
翟少剑	监事					
孙胜利	职工代表监事					54,000
朱麟	副总经理					57,200
合计	-	23,062,000	0	23,062,000	69.89%	334,800

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
李时和	董事	换届	无	董事会换届离任
朱麟	董事、董事会秘书	换届	副总经理	董事会换届离任，增选为副总经理
张华	董事、财务负责人	换届	董事、董事会秘书、财务负责人	董事会换届新任
康燕	监事会主席	换届	无	监事会换届离任
高亢	监事	换届	无	监事会换届离任
李婵	无	换届	监事会主席	监事会换届新任
翟少剑	无	换届	监事	监事会换届新任

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

【朱麟】

女，中国国籍（无境外永久居留权），1982 年12 月出生，毕业于华中科技大学，本科学历。

主要学习工作经历如下：

2001年9月-2005年7月，华中科技大学，本科学习；

2005年4月—2006年4月，任武汉华润燃气有限公司行政助理；

2006年4月—2013年7月，历任北京爱科迪信息通讯技术有限公司销售部经理；

2013年8月—至今，任北京爱科迪通信技术股份有限公司销售部经理；

2013年8月—2016年8月，任北京爱科迪通信技术股份有限公司董事；

2016年8月—2019年8月，任北京爱科迪通信技术股份有限公司董事、董事会秘书。

2016年9月—至今，任北京爱科迪通信技术股份有限公司副总经理。

【张华】

男，中国籍（无境外永久居留权），1975年6月出生，毕业于中央广播电视大学，本科学。

主要学习工作经历如下：

1996年8月至2003年2月，哈尔滨东安机电制造有限责任公司经营财务部副部长；

2003年3月至2009年5月，历任中房集团新技术中心有限公司财务经理；

2009年5月至2012年5月，任北京中广瑞波科技有限公司财务经理；

2012年6月至2014年5月，任阳光凯讯（北京）科技有限公司财务经理，

2014年6月至今任北京爱科迪通信技术股份有限公司财务部长、财务总监。

2019年8月至今任北京爱科迪通信技术股份有限公司董事会秘书。

【李婵】

女，中国国籍（无境外永久居留权），1985年3月出生，毕业于中南林业科技大学，本科学历。

主要学习工作经历如下：

2008年3月－2011年6月，任北京西科盛世盛酒店会展设备制造有限公司进出口专员；

2011年7月－2012年1月，任斯特林流体设备(北京)有限公司商务助理兼总经理助理；

2012年2月－2013年7月，任北京爱科迪信息通讯技术有限公司销售部商务助理；

2013年8月一至今，北京爱科迪通信技术股份有限公司，现任人力行政部经理；

2019年8月一至今，北京爱科迪通信技术股份有限公司监事；

2019年9月一至今，北京爱科迪通信技术股份有限公司监事会主席；

【翟少剑】

男，中国国籍（无境外永久居留权），1984年4月出生，毕业于北京工业大学，硕士研究生学历。

主要学习工作经历如下：

2011年8月－2015年3月，任北京航天新风机械设备有限公司项目经理；

2015年4月－2017年1月，任北京空间机电研究所型号项目经理；

2017年2月一至今，北京爱科迪通信技术股份有限公司，现任研发中心主任；

2019年9月一至今，北京爱科迪通信技术股份有限公司监事；

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	13	12
生产人员	10	6
销售人员	7	4
技术人员	32	30
财务人员	4	3
员工总计	66	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	7
本科	28	29
专科	23	14
专科以下	5	4
员工总计	66	55

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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、法规及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律、法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东的利益。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

根据公司治理规则及决策机制的调整需要，公司于2019年8月9日召开2019年第一次临时股东大会，对《北京爱科迪通信技术股份有限公司章程》作如下修订：

第九十九条，“董事会由七名董事组成，设董事长一人”，修改为“董事会由五名董事组成，设董事长一人”。

(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	4	第二届董事会第十一次会议：审议通过了《关于 2018 年度董事会工作报告及 2019 年经营计划的议案》《2018 年度总经理工作报告的议案》《关于 2018 年度利润分配的议案》《2018 年年度报告及摘要的议案》《关于 2018 年度财务决算报告的议案》《关于 2019 年度财务预算报告的议案》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》等议案； 第二届董事会第十二次会议：审议通过了《关于向控股股东及实际控制人仲顺年借款及延期还款》《关于向中国银行北京丰台支行申请 1000 万元综合授信》《关于向北京农商银行卢沟桥支行申请 300 万元综合授信》《关于北京诚信佳融资担保有限公司为公司银行贷款提供担保》《关于控股股东、实际控制人为公司银行贷款提供反担保》《关于修订公司章程》《关于公司董事会换届选举》《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》等议案； 第三届董事会第一次会议：审议通过了《关于公司选举仲顺年为董事长的议案》《关于聘任王世禄为公司总经理的议案》《关于聘任张刚为公司副总经理的议案》《关于聘任张华为公司董事会秘书的议案》《关于聘任张华为公司财务负责人的议案》《2019 年半年度报告》等议案； 第三届董事会第二次会议：审议通过了《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》的议案。
监事会	4	第二届监事会第七次会议：审议通过了《2018 年度监事会工作报告的议案》《关

		于 2018 年度利润分配的议案》《2018 年年度报告及摘要的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于 2018 年度财务决算报告的议案》《2019 年度财务预算报告的议案》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》等议案； 第二届监事会第八次会议：审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》等议案； 第三届监事会第一次会议：审议通过了《关于选举朱麟为公司监事会主席的议案》《2019 年半年度报告的议案》等议案； 第三届监事会第二次会议：审议通过了《关于提名翟少剑先生为公司监事的议案》《关于选举李婵为公司监事会主席的议案》等议案。
股东大会	3	2018 年年度股东大会：审议通过了《关于 2018 年度董事会工作报告及 2019 年经营计划的议案》《2018 年度监事会工作报告的议案》《关于 2018 年度利润分配的议案》《2018 年年度报告及摘要的议案》《关于 2018 年度财务决算报告的议案》《关于 2019 年度财务预算报告的议案》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》等议案； 2019 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于向控股股东及实际控制人仲顺年借款及延期还款》《关于向中国银行北京丰台支行申请 1000 万元综合授信》《关于向北京农商银行卢沟桥支行申请 300 万元综合授信》《关于北京诚信佳融资担保有限公司为公司银行贷款提供担保》《关于控股股东、实际控制人为公司银行贷款提供反担保》《关于修订公司章程》《关于公司董事会换届选举》《关于公司监事会换届选举的议案》等议案； 2019 年第二次临时股东大会：审议通过了《关于提名翟少剑先生为公司监事的议案》的议案。

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：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会成员为 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地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。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

(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、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，均未在其他企业担任职务，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(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地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

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

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》并公开披露，该制度在报告期内得到有效执行，公司各相关部门能够严格遵守与财务报告

相关的各项内部控制制度，确保财务报告真实、公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量。公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员能够勤勉尽责，在年度报告信息披露工作中未发生违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度的情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	(2020)京会兴审字第 09000288 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	人民币 10 万元

审计报告正文：**审 计 报 告**

(2020)京会兴审字第 09000288 号

北京爱科迪通信技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京爱科迪通信技术股份有限公司（以下简称爱科迪）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱科迪公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

爱科迪公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括爱科迪公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

爱科迪公司管理层（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，管理层负责评估爱科迪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爱科迪公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱科迪公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对爱科迪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爱科迪公司不能持续经营。

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

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王道仁
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘宝刚
二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 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	五、（一）	4,118,675.18	7,217,687.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	5,622,200.00	1,362,000.00
应收账款	五、（三）	16,993,279.77	15,412,938.11
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	222,827.22	605,724.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,014,126.67	446,499.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	15,610,720.61	16,270,406.67
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			
流动资产合计		43,581,829.45	41,315,255.27
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	五、（七）	3,182,348.20	4,349,341.04
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	4,951,856.15	6,315,683.41
开发支出	五、(九)	6,344,828.65	6,865,419.88
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	167,676.83	240,395.00
递延所得税资产	五、(十一)	75,964.06	55,241.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,722,673.89	17,826,080.68
资产总计		58,304,503.34	59,141,335.95
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	7,514,967.00	5,060,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、(十三)	0.00	936,488.00
应付账款	五、(十四)	10,090,796.12	7,896,831.16
预收款项	五、(十五)	858,745.14	492,937.24
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	761,935.38	45,784.28
应交税费	五、(十七)	1,778,088.00	1,333,304.73
其他应付款	五、(十八)	31,860,815.36	27,220,270.49
其中：应付利息		9,641.64	7,061.86
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		52,865,347.00	42,985,615.90
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		52,865,347.00	42,985,615.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	19,795,735.96	21,858,827.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	311,748.35	311,748.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-47,668,327.97	-39,014,856.26
归属于母公司所有者权益合计		5,439,156.34	16,155,720.05
少数股东权益			
所有者权益合计		5,439,156.34	16,155,720.05
负债和所有者权益总计		58,304,503.34	59,141,335.95

法定代表人：仲顺年

主管会计工作负责人：张华 会计机构负责人：张华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		32,584,827.12	29,959,618.38
其中：营业收入	五、（二十三）	32,584,827.12	29,959,618.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,188,907.76	42,027,023.66
其中：营业成本	五、（二十三）	23,519,275.49	21,478,435.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	222,639.59	248,417.76
销售费用	五、(二十五)	5,485,131.70	6,871,703.32
管理费用	五、(二十六)	3,958,861.33	7,614,139.80
研发费用	五、(二十七)	8,514,284.19	5,559,169.47
财务费用	五、(二十八)	488,715.46	255,157.79
其中：利息费用		279,445.95	125,316.14
利息收入		14,566.44	10,650.79
加：其他收益	五、(二十九)	1,043,915.25	939,157.26
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）	五、(三十)	-138,151.15	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	0.00	330,877.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	5,922.12	-269,012.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,692,394.42	-11,066,382.91
加：营业外收入	五、(三十三)	18,200.00	5,602.00
减：营业外支出	五、(三十四)	0.00	101,713.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,674,194.42	-11,162,494.59
减：所得税费用	五、(三十五)	-20,722.71	49,631.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,653,471.71	-11,212,126.26
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）		-8,653,471.71	-11,212,126.26
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“-”号填列）		-8,653,471.71	-11,212,126.26
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		-8,653,471.71	-11,212,126.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,653,471.71	-11,212,126.26
（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）		-0.26	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.34

法定代表人：仲顺年

主管会计工作负责人：张华 会计机构负责人：张华

(三) 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		30,589,260.72	32,853,517.92
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		975,046.02	930,100.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	1,471,875.44	2,719,634.95
经营活动现金流入小计		33,036,182.18	36,503,253.04
购买商品、接受劳务支付的现金		19,605,088.64	14,879,671.09
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		13,177,967.35	14,447,193.66
支付的各项税费		1,991,847.21	1,034,482.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	8,097,493.85	9,733,146.71
经营活动现金流出小计		42,872,397.05	40,094,493.65
经营活动产生的现金流量净额		-9,836,214.87	-3,591,240.61
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		8,006.00	45,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,006.00	45,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,744.15	2,330,747.52

北京爱科迪通信技术股份有限公司
2019 年度报告公告编号：2020-004

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		222,744.15	2,330,747.52
投资活动产生的现金流量净额		-214,738.15	-2,285,247.52
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		7,514,967.00	5,060,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	5,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,514,967.00	15,060,000.00
偿还债务支付的现金		5,060,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,866.17	300,007.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	226,160.00	114,226.43
筹资活动现金流出小计		5,563,026.17	10,414,233.81
筹资活动产生的现金流量净额		6,951,940.83	4,645,766.19
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	五、(三十七)	-3,099,012.19	-1,230,721.94
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十七)	7,217,687.37	8,448,409.31
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十七)	4,118,675.18	7,217,687.37

法定代表人：仲顺年

主管会计工作负责人：张华 会计机构负责人：张华

(四) 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	33,000,000.00	-	-	-	21,858,827.96	-	-	-	311,748.35		-39,014,856.26		16,155,720.05
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													-
同一控制下企业 合并													
其他													-
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	21,858,827.96	-	-	-	311,748.35		-39,014,856.26		16,155,720.05
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号 填列）	-	-	-	-	-2,063,092.00	-	-	-	-		-8,653,471.71		-10,716,563.71
（一）综合收益总额											-8,653,471.71		-8,653,471.71
（二）所有者投入和 减少资本	-	-	-	-	-2,063,092.00	-	-	-	-		-		-2,063,092.00
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					-2,063,092.00								-2,063,092.00
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	33,000,000.00	-	-	-	19,795,735.96	-	-	-	311,748.35		-47,668,327.97	5,439,156.34

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	33,000,000.00	-	-	-	20,168,860.96				311,748.35		-27,802,730.00		25,677,879.31
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	33,000,000.00	-	-	-	20,168,860.96	-	-	-	311,748.35		-27,802,730.00		25,677,879.31
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,689,967.00	-	-	-	-		-11,212,126.26		-9,522,159.26
（一）综合收益总额											-11,212,126.26		-11,212,126.26
（二）所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	1,689,967.00	-	-	-	-		-		1,689,967.00
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					1,689,967.00								1,689,967.00
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	33,000,000.00	-	-	-	21,858,827.96	-	-	-	311,748.35		-39,014,856.26	16,155,720.05

法定代表人：仲顺年

主管会计工作负责人：张华 会计机构负责人：张华

北京爱科迪通信技术股份有限公司

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

北京爱科迪通信技术股份有限公司(以下简称“本公司”“公司”),成立于2001年12月17日。公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);注册地址:北京市丰台区科学城海鹰路7号A栋三层,总部地址与注册地址相同。公司注册资本为人民币3,300万元;法定代表人:仲顺年;营业期限:长期;统一社会信用代码:91110106802241244Q。

公司经营范围:技术开发、技术服务;委托加工通讯设备电子产品、机械设备;产品设计;专业承包;施工总承包;应用软件服务;销售计算机软件;货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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。)

公司属于制造业,主营业务为卫星通信天线及配件设备的研发、设计、制造及销售。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月24日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(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

本公司自公历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吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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吸收合并，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）吸收合并日被合并方的账面价值，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。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，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。

2、非同一控制下的吸收合并

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，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。

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，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；

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。

（七）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。

（八）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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被

实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额

两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、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的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司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。

1、信用风险显著增加的判断标准

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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；

对于租赁应收款项，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；

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。

公司确定组合的依据如下：

(1) 应收账款确定组合的依据如下：

账龄组合：对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预计损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00
1—2 年	5.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(2) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利

其他应收款组合 3	应收押金、保证金
其他应收款组合 4	应收备用金
其他应收款组合 5	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料（包括周转材料、委托加工材料、低值易耗品）、在产品、产成品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出计价采用移动加权平均法，产成品发出计价采用个别计价法。

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。

（十二）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：

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。

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。

2、长期股权投资初始成本的确定

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

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。

（十三）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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

（十四）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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、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。

（十六）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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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。

无形资产减值测试见本附注“三、（十七）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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计使用年限
专利技术	5	预计使用年限

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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、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。

5、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。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十七）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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回收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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

具体收入确认方法为：

（1）卫星通信天线收入确认的具体原则和方法为客户根据销售合同预付部分款项，按照合同约定将货物运抵指定地点，对产品验收、调试合格后，确认收入的实现。

（2）配件收入确认的具体原则和方法为客户根据销售合同预付部分款项，按照合同约定将货物运抵指定地点，对产品验收合格后，确认收入的实现。

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。

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。

(二十二) 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，冲减相关资产的账面价值。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，即对初始确认时冲减

相关资产账面价值的，调整资产账面价值

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	董事会审议通过	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 1,362,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 15,412,938.11 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 936,488.00 元，“应付账款”上年年末余额 7,896,831.16 元。
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。	董事会审议通过	因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（二十六）、3”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	7,217,687.37	7,217,687.37	
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	1,362,000.00	1,362,000.00	
应收账款	15,412,938.11	15,412,938.11	
应收款项融资			
预付款项	605,724.09	605,724.09	
其他应收款	446,499.03	446,499.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	16,270,406.67	16,270,406.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	41,315,255.27	41,315,255.27	
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			
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	4,349,341.04	4,349,341.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6,315,683.41	6,315,683.41	
开发支出	6,865,419.88	6,865,419.88	
商誉			
长期待摊费用	240,395.00	240,395.00	
递延所得税资产	55,241.35	55,241.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,826,080.68	17,826,080.68	
资产总计	59,141,335.95	59,141,335.95	
流动负债：			
短期借款	5,060,000.00	5,060,000.00	
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	936,488.00	936,488.00	
应付账款	7,896,831.16	7,896,831.16	
预收款项	492,937.24	492,937.24	
应付职工薪酬	45,784.28	45,784.28	
应交税费	1,333,304.73	1,333,304.73	
其他应付款	27,220,270.49	27,220,270.49	
其中：应付利息	7,061.86	7,061.86	
应付股利			
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	42,985,615.90	42,985,615.90	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	42,985,615.90	42,985,615.90	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	33,000,000.00	33,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,858,827.96	21,858,827.96	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	311,748.35	311,748.35	
未分配利润	-39,014,856.26	-39,014,856.26	
所有者权益（或股东权益）合计	16,155,720.05	16,155,720.05	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	59,141,335.95	59,141,335.95	

各项目调整情况的说明:

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项类)	7,217,687.37	货币资金	摊余成本	7,217,687.37
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项类)	1,362,000.00	应收票据	摊余成本	1,362,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项类)	15,412,938.11	应收账款	摊余成本	15,412,938.11
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项类)	446,499.03	其他应收款	摊余成本	446,499.03

(2) 2019 年 1 月 1 日，财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工 具准则确认 的信用损失 准备
应收票据				
应收账款	364,188.40			364,188.40
其他应收款	4,087.50			4,087.50

四、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	16、13、6
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

公司 2015 年被认定为高新技术企业，并于 2018 年 9 月 10 日通过高新技术企业认定复审（证书编号为 GR201811002330，有效期 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、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	39,687.15	3,556.90
银行存款	4,078,988.03	7,214,130.47
其他货币资金		
合计	4,118,675.18	7,217,687.37
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,622,200.00	112,000.00
商业承兑票据		1,250,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	5,622,200.00	1,362,000.00

2、期末公司已质押的应收票据

截止报告期末本公司无质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	150,000.00	
合计	150,000.00	

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,383,327.12
1 至 2 年	2,044,822.90
2 至 3 年	731,000.00
3 至 4 年	133,461.80
4 至 5 年	79,200.00
5 年以上	112,755.00
合计	17,484,566.82

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	17,484,566.82	100.00	491,287.05	2.81	16,993,279.77	15,777,126.51	100.00	364,188.40	2.31	15,412,938.11
合计	17,484,566.82		491,287.05		16,993,279.77	15,777,126.51		364,188.40		15,412,938.11

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	364,188.40	127,098.65				491,287.05
合计	364,188.40	127,098.65				491,287.05

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州海格通信集团股份有限公司	3,556,030.00	20.34	
天津航天中为数据系统科技有限公司	2,846,000.00	16.28	
安徽四创电子股份有限公司	2,797,495.16	16.00	17,048.76
南京熊猫汉达科技有限公司	896,000.00	5.12	
天际互通（北京）信息科技有限公司	719,940.00	4.12	
合计	10,815,465.16	61.86	17,048.76

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	222,827.22	100.00	605,724.09	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	222,827.22	100.00	605,724.09	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
北京圣蓝拓数控技术有限公司	非关联方	122,605.30	55.02	1 年以内	预付房租
北京释凡科技有限公司	非关联方	29,850.18	13.40	1 年以内	未到期结算
北京大河鸿云商贸（北京）有限公司	非关联方	14,100.00	6.33	1 年以内	未到期结算
北京我爱我家房地产经纪有限公司	非关联方	11,250.00	5.05	1 年以内	预付房租
西安星炜天线技术有限公司	非关联方	6,750.00	3.03	1 年以内	未到期结算
合计		184,555.48	82.83		

（五）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,014,126.67	446,499.03
合计	1,014,126.67	446,499.03

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账龄	期末余额
1 年以内	947,766.67
1 至 2 年	23,000.00
2 至 3 年	50,950.00
3 至 4 年	7,500.00
4 至 5 年	
5 年以上	50.00
合计	1,029,266.67

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	854,256.26	375,131.86
备用金	175,010.41	75,454.67
合计	1,029,266.67	450,586.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日 余额	4,087.50			4,087.50
2019 年 1 月 1 日 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	11,052.50			11,052.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	15,140.00			15,140.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏 账准备	4,087.50	11,052.50				15,140.00
合计	4,087.50	11,052.50				15,140.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准 备期末 余额
安徽电信规划设计有限	保证金	400,000.00	1 年以内	38.86	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
责任公司					
大恒新纪元科技股份有限公司	房租押金	224,264.11	1 年以内	21.79	
周奎芬	备用金	99,910.41	1 年以内	9.71	
中国国际贸易促进委员会	保证金	82,950.00	1 年以内 9,000.00;1-2 年 23,000.00;2-3 年 50,950.00	8.06	11,340.00
北京圣蓝拓数控技术有限公司	房租押金	64,367.75	1 年以内	6.25	
合计		871,492.27		84.67	11,340.00

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,564,872.85		8,564,872.85	8,851,609.39		8,851,609.39
在产品	980,231.41		980,231.41	538,835.83		538,835.83
库存商品	6,065,616.35		6,065,616.35	6,689,322.38		6,689,322.38
发出商品				190,639.07		190,639.07
合计	15,610,720.61		15,610,720.61	16,270,406.67		16,270,406.67

2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无需计提减值准备。

(七) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,182,348.20	4,349,341.04
固定资产清理		
合计	3,182,348.20	4,349,341.04

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	生产设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,885,084.84	2,037,458.46	8,417,226.39	318,479.21	12,658,248.90
2.本期增加金额	2,449.14	26,728.84	753,926.43		783,104.41
(1) 购置	2,449.14	26,728.84	753,926.43		783,104.41
3.本期减少金额		700.00	143,371.21		144,071.21
(1) 处置或报废		700.00	143,371.21		144,071.21
4.期末余额	1,887,533.98	2,063,487.30	9,027,781.61	318,479.21	13,297,282.10
二、累计折旧					

项目	运输设备	电子设备	生产设备	办公家具	合计
1.期初余额	560,267.63	1,726,243.93	5,732,874.97	289,521.33	8,308,907.86
2.本期增加金额	179,598.91	195,187.91	1,468,337.72	9,452.41	1,852,576.95
(1) 计提	179,598.91	195,187.91	1,468,337.72	9,452.41	1,852,576.95
3.本期减少金额		665.00	45,885.91		46,550.91
(1) 处置或报废		665.00	45,885.91		46,550.91
4. 期末余额	739,866.54	1,920,766.84	7,155,326.78	298,973.74	10,114,933.90
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	1,147,667.44	142,720.46	1,872,454.83	19,505.47	3,182,348.20
2.期初账面价值	1,324,817.21	311,214.53	2,684,351.42	28,957.88	4,349,341.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止报告期末，公司无闲置固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止报告期末，公司无融资租赁租入的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，公司不存在未办妥产权证书固定资产的情况。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	196,697.45	7,123,278.46	7,319,975.91
2.本期增加金额	73,008.85		73,008.85
(1) 购置	73,008.85		73,008.85
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	269,706.3	7,123,278.46	7,392,984.76
二、累计摊销			
1.期初余额	193,919.67	810,372.83	1,004,292.50
2.本期增加金额	12,180.43	1,424,655.68	1,436,836.11
(1) 计提	12,180.43	1,424,655.68	1,436,836.11
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	206,100.10	2,235,028.51	2,441,128.61
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	63,606.20	4,888,249.95	4,951,856.15
2.期初账面价值	2,777.78	6,312,905.63	6,315,683.41

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止报告期末，公司不存在未办妥产权证书的无形资产的情况。

（九）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
S 波段车载动中通	5,120,362.65	1,224,466.00					6,344,828.65
S 波段手动便携站	1,205,830.52	250,173.19			1,456,003.71		
S 频段物联网数据采集终端	539,226.71	2,015,425.65			2,554,652.36		
合计	6,865,419.88	3,490,064.84			4,010,656.07		6,344,828.65

（十）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
网络费	91,265.74	56,603.77	66,108.46		81,761.05
装修费	149,129.26		63,213.48		85,915.78
合计	240,395.00	56,603.77	129,321.94		167,676.83

（十一）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	506,427.05	75,964.06	368,275.90	55,241.35
合计	506,427.05	75,964.06	368,275.90	55,241.35

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	54,711,021.93	40,423,285.09
合计	54,711,021.93	40,423,285.09

（十二）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,514,967.00	5,060,000.00
合计	7,514,967.00	5,060,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

3、短期借款质押、担保情况

类别	借款余额	借款期限	年利率	抵押、担保情况
中国银行北京总部基地支行	990,000.00	2019.02.28-2020.02.28	4.5675%	北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年
中国银行北京总部基地支行	950,000.00	2019.03.22-2020.03.22	4.5675%	北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年
中国银行北京总部基地支行	1,340,000.00	2019.11.06-2020.11.06	4.5675%	北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年
中国银行北京总部基地支行	1,880,000.00	2019.11.28-2020.11.28	3.9000%	北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年
中国银行北京总部基地支行	2,270,000.00	2019.12.16-2020.12.16	3.9000%	北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年
北京农商银行右安门支行	84,967.00	2019.11.20-2020.10.27	4.5675%	北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年
合计	7,514,967.00	--	--	--

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		936,488.00
合计		936,488.00

(十四) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	10,090,796.12	7,896,831.16
合计	10,090,796.12	7,896,831.16

2、截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款**(十五) 预收款项****1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	858,745.14	492,937.24

项目	期末余额	期初余额
合计	858,745.14	492,937.24

2、截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的预收款项

（十六）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	45,784.28	11,709,814.95	10,993,663.85	761,935.38
二、离职后福利-设定提存计划		1,192,258.39	1,192,258.39	
三、辞退福利		902,214.36	902,214.36	
合计	45,784.28	13,804,287.70	13,088,136.60	761,935.38

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		10,022,120.65	9,301,885.21	720,235.44
二、职工福利费				
三、社会保险费		738,001.70	738,001.70	
其中：医疗保险费		663,825.50	663,825.50	
工伤保险费		20,118.41	20,118.41	
生育保险费		54,057.79	54,057.79	
四、住房公积金		781,484.00	781,484.00	
五、工会经费和职工教育经费	45,784.28	168,208.60	172,292.94	41,699.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	45,784.28	11,709,814.95	10,993,663.85	761,935.38

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
一、基本养老保险		1,139,535.43	1,139,535.43	
二、失业保险费		52,722.96	52,722.96	
合计		1,192,258.39	1,192,258.39	

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,659,394.45	1,110,495.50
个人所得税	4.31	89,835.06
城建税	69,235.39	77,568.27
教育费附加	29,672.31	22,162.36
地方教育费附加	19,781.54	33,243.54
合计	1,778,088.00	1,333,304.73

（十八）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,641.64	7,061.86

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	31,851,173.72	27,213,208.63
合计	31,860,815.36	27,220,270.49

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,641.64	7,061.86
合计	9,641.64	7,061.86

3、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
个人借款	31,800,000.00	26,800,000.00
保证金及押金	29,961.75	348,663.77
代扣代缴	21,211.97	62,928.02
其他		1,616.84
合计	31,851,173.72	27,213,208.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
仲顺年	26,800,000.00	借款未到期

(十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

(二十) 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)	17,208,269.52			17,208,269.52
其他资本公积	4,650,558.44		2,063,092.00	2,587,466.44
合计	21,858,827.96		2,063,092.00	19,795,735.96

其他说明：其他资本公积减少详见附注七、股份支付。

(二十一) 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	311,748.35			311,748.35
合计	311,748.35			311,748.35

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-39,014,856.26	-27,802,730.00

项目	本期	上期
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	-39,014,856.26	-27,802,730.00
加: 本期净利润	-8,653,471.71	-11,212,126.26
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-47,668,327.97	-39,014,856.26

(二十三) 营业收入和营业成本

1、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	32,584,827.12	23,519,275.49	29,959,618.38	21,478,435.52
其他业务				
合计	32,584,827.12	23,519,275.49	29,959,618.38	21,478,435.52

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	115,073.40	128,829.40
教育费附加	82,195.27	92,021.02
印花税	17,346.90	18,726.60
车船税	8,024.02	8,840.74
合计	222,639.59	248,417.76

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,703,680.70	4,707,250.35
展览费	281,573.50	330,061.39
业务招待费	733,775.40	880,993.15
差旅费	497,097.64	546,005.30
交通费	58,812.62	137,053.20
运费	24,810.80	76,173.74
办公费	67,634.29	69,598.91
维修费	884.96	79,697.49
福利费		36,000.00
其他	116,861.79	8,869.79
合计	5,485,131.70	6,871,703.32

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,106,640.02	2,387,181.08
租金及物业费	1,420,089.85	1,321,777.85
股份支付	-2,063,092.00	1,689,967.00

项目	本期发生额	上期发生额
咨询及服务费	168,607.75	128,523.57
折旧费用	877,231.97	738,189.10
摊销费用	66,108.46	66,462.24
差旅费	245,595.47	109,445.74
办公费	165,137.29	170,961.15
交通及汽车费用	164,882.83	201,084.08
残保金	165,374.18	222,759.46
审计费	113,207.54	113,207.54
水电费	119,422.84	134,402.46
业务招待费	210,546.37	115,053.94
运费	26,510.10	29,776.52
网络通讯费	25,335.08	23,614.96
专利费	94,800.95	94,571.29
售后服务费	14,460.00	17,533.93
劳务费	28,600.00	42,750.00
其他	9,402.63	6,877.89
合计	3,958,861.33	7,614,139.80

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	5,651,676.83	3,980,743.60
材料费	520,297.10	741,965.80
折旧摊销费	877,266.78	710,800.17
其他	1,465,043.49	125,659.90
合计	8,514,284.19	5,559,169.47

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	279,445.95	125,316.14
减：利息收入	14,566.44	10,650.79
利息净支出	264,879.51	114,665.35
汇兑损益	13,323.10	19,264.23
手续费支出	210,512.85	121,228.21
合计	488,715.46	255,157.79

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	851,756.25	701,854.99
中关村海外专项资金补贴款	79,895.00	115,320.50
商务局海外参展专项资金补贴	62,264.00	
中关村科技园国高新政策奖金	50,000.00	
北京商委中小企业专项资金补贴		97,284.00
个税手续费返还		24,697.77
合计	1,043,915.25	939,157.26

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-127,098.65	
其他应收款坏账损失	-11,052.50	
合计	-138,151.15	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		330,877.74
合计		330,877.74

(三十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	5,922.12	-269,012.63
合计	5,922.12	-269,012.63

(三十三) 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	17,920.00	5,350.00	17,920.00
其他	280.00	252.00	280.00
合计	18,200.00	5,602.00	18,200.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	7,920.00	150.00	与收益相关
中关村科技园党建活动经费	4,000.00	3,200.00	与收益相关
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	6,000.00		与收益相关
丰台科学技术委员会专利授权奖励		2,000.00	与收益相关
合计	17,920.00	5,350.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		5,713.68	
违约金		96,000.00	
合计		101,713.68	

(三十五) 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		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-20,722.71	49,631.67
合计	-20,722.71	49,631.67

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	-8,674,194.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,301,129.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-192,254.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,143,160.53
加计扣除影响	-670,499.88
所得税费用	-20,722.71

（三十六）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
利息收入	14,566.44	10,650.79
政府补助	210,079.00	387,391.85
往来款	1,247,230.00	2,296,642.54
其他		24,949.77
合计	1,471,875.44	2,719,634.95

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
期间费用	6,123,203.85	7,171,122.55
往来款	1,974,290.00	2,466,024.16
其他		96,000.00
合计	8,097,493.85	9,733,146.71

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东个人借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费	226,160.00	114,226.43
合计	226,160.00	114,226.43

（三十七）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	-8,653,471.71	-11,212,126.26
加：信用减值损失	138,151.15	
资产减值准备		-330,877.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,852,576.95	2,036,568.98
无形资产摊销	1,436,836.11	597,233.08
长期待摊费用摊销	129,321.94	105,277.05
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）	-5,922.12	269,012.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,713.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	482,691.24	408,979.92
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,722.71	49,631.67
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）	659,686.06	2,245,949.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,163,423.58	-1,380,469.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,371,153.80	1,923,899.20
其他	-2,063,092.00	1,689,967.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,836,214.87	-3,591,240.61
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	4,118,675.18	7,217,687.37
减：现金的期初余额	7,217,687.37	8,448,409.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,099,012.19	-1,230,721.94

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	4,118,675.18	7,217,687.37
其中：库存现金	39,687.15	3,556.90
可随时用于支付的银行存款	4,078,988.03	7,214,130.47
可随时用于支付的其他货币		

项目	期末余额	期初余额
资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,118,675.18	7,217,687.37
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十八）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
中关村海外专项资金补贴款	79,895.00	其他收益	79,895.00
商务局海外参展专项资金补贴	62,264.00	其他收益	62,264.00
中关村科技园国高新政策奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	6,000.00	营业外收入	6,000.00
国家专利局北京代办处专利资助金	7,920.00	营业外收入	7,920.00
中关村科技园党建活动经费	4,000.00	营业外收入	4,000.00
合计	210,079.00		210,079.00

六、关联方及关联交易

（一）本企业控股股东

本企业控股股东情况的说明：本公司的控股股东、实际控制人均为自然人。

控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
仲顺年	公司董事长、实际控制人	59.42	59.42
孙玉明	公司实际控制人之妻	5.00	5.00

注：仲顺年为公司实际控制人，担任公司董事长，孙玉明为仲顺年之妻。

（二）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
武汉华润燃气有限公司	本公司控股股东的参股公司
王世禄	公司股东、董事、总经理
汤新强	公司股东、董事
张刚	公司股东、董事、副总经理
张华	董事、董事会秘书、财务总监
朱麟	副总经理
李婵	公司股东、监事会主席
翟少剑	监事
孙胜利	职工监事

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 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
北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年	990,000.00	2019.02.28	2020.02.28	否
北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年	950,000.00	2019.03.22	2020.03.22	否
北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年	1,340,000.00	2019.11.06	2020.11.06	否
北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年	1,880,000.00	2019.11.28	2020.11.28	否
北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年	2,270,000.00	2019.12.16	2020.12.16	否
北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年	84,967.00	2019.11.20	2020.10.27	否

注：北京诚信佳融资担保有限公司、仲顺年为爱科迪提供总额不超过 1300 万元的借款担保，其中包括中行 1000 万元，农商行 300 万元，仲顺年、孙玉明为北京诚信佳融资担保有限公司提供反担保。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
仲顺年	10,000,000.00	2016-9-1	2020-12-31	仲顺年
仲顺年	6,800,000.00	2017-5-31	2020-12-31	仲顺年
仲顺年	10,000,000.00	2018-7-7	2020-12-31	仲顺年
仲顺年	5,000,000.00	2019-7-12	2020-12-31	仲顺年

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	仲顺年	31,800,000.00	26,800,000.00

七、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	783,600.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 2 元/股, 合同期限 2016-2018 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明: 2016 年 4 月, 经 2016 年第二次临时股东大会决议通过的《关于股权激励方案的议案》决定: “公司计划于 2016-2018 年对符合条件的激励对象授予 310 万份股票期权, 占公司股本总额 10.00%, 公司于 2016 年度内共实际授予 180.00 万份股票期权, 公司于 2017 年度内共授予 22.60 万份股票期权, 累计授予 202.60 万份股票期权, 因公司有员工离职, 累计减少了 1,379,050.00 份股票期权, 公司实际授予公司员工共 646,950.00 份股票期权, 行权价格为 2 元/股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	期末员工享有的可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,940,850.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,063,092.00

其他说明: 截止 2019 年 12 月 31 日, 公司股票期权已到期, 公司实际授予公司员工共 646,950.00 份股票期权, 根据授予日股票公允价值与行权价格差异乘以当期可行权数量确认累计股份支付金额为 1,940,850.00 元, 本期股份支付金额冲减 2,063,092.00 元。

八、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承诺事项。

(二) 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。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至报告期末, 本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、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	5,922.12	
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)	210,079.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,063,092.00	
小计	2,279,373.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
非经常性损益净额	2,279,373.12	

（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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-73.15	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-92.42	-0.33	-0.33

北京爱科迪通信技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室