



蛙视通信

NEEQ : 831283

北京蛙视通信技术股份有限公司

BEIJING VORX CT CO.,LTD

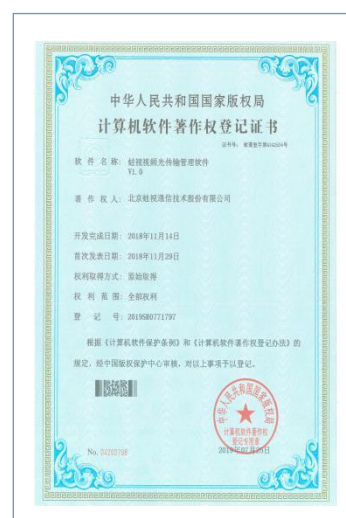
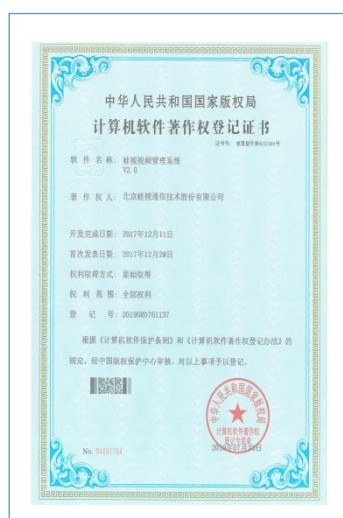
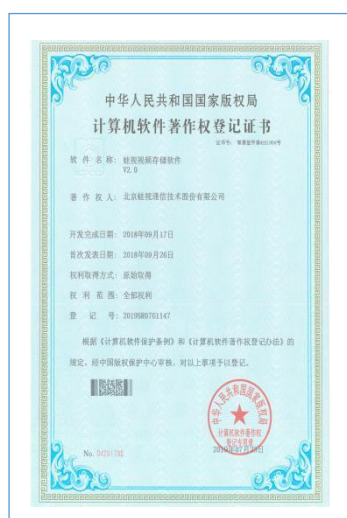


年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年度公司获取多项实用新型专利证书及软件著作权证书，其中包括一种光端机、光纤收发器、一种以太网交换机、蛙视视频存储软件 V2.0、蛙视视频管理系统 V2.0、蛙视视频光传输管理软件 V1.0 等等；持续增加的科研投入确保了公司核心产品、技术发展的稳定性、延续性，对公司的持续盈利能力提供了有力的支撑。



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	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、蛙视通信	指	北京蛙视通信技术股份有限公司
股东大会	指	北京蛙视通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蛙视通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京蛙视通信技术股份有限公司监事会
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
公司章程	指	北京蛙视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
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	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
蛙视软件	指	北京蛙视软件技术有限公司
蓝海世业	指	北京蓝海世业科技有限公司
信义恒通	指	深圳信义恒通科技有限公司
新正泰	指	北京新正泰投资有限公司
万泽四达	指	北京万泽四达投资咨询有限公司
青海蛙视	指	青海蛙视信息技术有限公司
玉泉慧谷物业	指	北京玉泉慧谷物业管理有限公司
光端机	指	把-1-到多路的模拟视频信号通过各种编码转换成光信号，通过光纤介质进行远距离传输的设备。

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。

公司负责人杨金枚、主管会计工作负责人赵迎九及会计机构负责人（会计主管人员）赵迎九保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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	☐ 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
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	北京蛙视通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING VORX CT CO., LTD
证券简称	蛙视通信
证券代码	831283
法定代表人	杨金枚
办公地址	北京市朝阳区望京东路 8 号锐创国际中心 A 座 10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	颜文茜
职务	董秘
电话	010-88850606-635
传真	010-88850606-888
电子邮箱	yanwenqian@vorx.com.cn
公司网址	www.vorx.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京东路 8 号锐创国际中心 A 座 10 层 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	公司总经办

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	2001-02-28
挂牌时间	2014 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-通信设备制造（392）-通信系统设备制造（3921）
主要产品与服务项目	提供视音频接入传输交换存储的网络通信设备及软件产品；承接网络视音频通讯接入工程配套；提供相关技术咨询及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	911101088020579148	否
注册地址	北京市朝阳区启阳路4号院1号楼12层1单元1503-101室	是
注册资本	5760万元	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路213号久事商务大厦7楼 投资者沟通电话：021-53686538
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	潘高峰、张军伟
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601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	9,857,234.02	22,287,101.74	-55.77%
毛利率%	31.46%	42.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,305,736.63	-35,316,134.03	42.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,949,737.42	-37,864,772.80	36.75%
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）	-30.69%	-37.73%	-
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）	-36.20%	-40.45%	-
基本每股收益	-0.35	-0.61	42.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	67,158,878.37	89,446,439.30	-24.92%
负债总计	11,146,315.59	12,772,424.95	-12.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,012,562.78	76,318,299.41	-26.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.32	-26.52%
资产负债率%（母公司）	43.12%	33.98%	-
资产负债率%（合并）	16.60%	14.28%	-
流动比率	666.81%	455.17%	-
利息保障倍数		-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,434,961.27	-7,082,832.21	162.62%
应收账款周转率	18.75%	34.34%	-
存货周转率	83.10%	98.53%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.92%	-32.29%	-
营业收入增长率%	-55.77%	-54.17%	-
净利润增长率%	43.11%	-285.82%	-

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	57,600,000.00	57,600,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,513.16
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)	29,460.81
债务重组损益	-276,598.56
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,035,526.19
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,417.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-67,957.39
非经常性损益合计	4,973,526.86
所得税影响数	1,204,526.07
少数股东权益影响额(税后)	125,000.00
非经常性损益净额	3,644,000.79

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
交易性金融资产	0	8,900,000.00	-	-
其他流动资产	8,948,485.58	48,485.58	-	-
应收票据及应收账款	37,424,760.49	0	-	-
应收票据	0	269,658.00	-	-
应收账款	0	37,155,102.49	-	-

1、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)(上述准则以下统称“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。新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，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、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为研发、生产和销售视频监控领域的硬件设备与软件系统, 在销售过程中针对特定用户需求提供定制化的全套解决方案, 以硬件设备与软件系统的销售为主, 在进一步巩固调整智慧交通市场的同时, 着力拓展其他领域的安防市场。

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

2019 年公司主营业务继续聚焦在以视频监控、智慧城市及智能交通领域, 2019 年 1-12 月份实现营业收入 985.72 万元, 收入大幅下降。

报告期内公司实现净利润-2,016.15 万元。主要原因是本期根据营销部门梳理后的公司应收账款, 对难以追回的 1,545.21 万元应收账款进行了单项计提坏账, 影响公司利润减少 1,545.21 万元; 本期计提存货跌价准备 285.58 万元, 影响公司利润减少 285.58 万元。另外报告期内, 公司承接的重大项目和在跟踪的项目目前处于解决方案阶段, 尚未形成合同。

2019 年经营活动产生的现金流量净额为 443.50 万元, 去年同期为-708.28 万元, 同比上年同期增加 1,151.78 万元。主要是 2019 年公司着力控制销售回款风险, 健全客户信用评价机制, 通过一系列加强管理, 公司应收账款的回收有了很大的起色, 公司 2019 年的现金流得到了明显改善。

(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	3,495,015.61	5.20%	2,689,990.12	3.01%	29.93%

应收票据	110,000.00	0.16%	269,658.00	0.30%	-59.21%
应收账款	12,250,816.73	18.24%	37,155,102.49	41.54%	-67.03%
存货	1,543,724.27	2.30%	6,549,721.48	7.32%	-76.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	604,210.82	0.90%	30,859,023.82	34.50%	-98.04%
固定资产	204,988.51	0.31%	372,060.60	0.42%	-44.90%
在建工程	-	0.00%	-	-	-
短期借款	-	0.00%	-	-	-
长期借款	-	0.00%	-	-	-
交易性金融资产	47,301,472.59	70.43%	8,900,000.00	9.95%	431.48%
其他流动资产	69,581.56	0.10%	48,485.58	0.05%	43.51%
资产总计	67,158,878.37	100.00%	89,446,439.30	100.00%	-24.92%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末数较期初数上涨 29.93%，主要原因是本期经营活动现金流入 2,619.79 万元，本期经营活动现金流出 2,176.29 万元，本期经营活动产生的现金净流量为 443.50 万元；
- 2、交易性金融资产期末数据较期初数据上升 431.48%，主要系本公司期末持有权益工具投资华宝添益（基金代码：511990）50,741.00 份，2019 年 12 月 31 日公允价值 5,073,592.59 元；仁会生物（股票代码：830931）452,000.00 股，2019 年 12 月 31 日公允价值 15,227,880.00 元。
- 3、应收票据期末数较期初数下降 59.21%，主要系本年票据结算减少所致；
- 4、应收账款期末数较期初数下降 67.03%，主要原因是根据新 CAS22 规定，对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。单项计提坏账准备 1,545.21 万，单项计提主要原因为：近年来公司管理层人员变动较大、销售人员离职人数较多，在业务交接、客户关系维护方面受到一定影响，加之国内经济周期波动原因，应收账款收款难度有所增加。
- 5、存货期末金额较期初数下降 76.43%，主要原因为公司对存货进行清查，对部分存货进行了呆滞物料销售处理，呆滞物料处理金额约为 739.34 万元；
- 6、长期股权投资期末数较期初数下降 98.04%，主要原因为经共青城同睿永裕投资管理合伙企业（有限合伙）（简称共青城合伙企业）合伙人表决同意，决定对共青城合伙企业进行清算、注销，共青城合伙企业于 2019 年 11 月 25 日归还公司投资款 3,000.00 万元；
- 7、固定资产期末数较期初数下降 44.90%，主要原因为固定产盘亏及处置；
- 8、其他流动资产相较上期上升 43.51%，主要原因为子公司待抵扣进项税额增加。

9、未分配利润较上年度下降 72.71%，主要系本年度亏损 2,016.15 万元所致

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	9,857,234.02	-	22,287,101.74	-	-55.77%
营业成本	6,756,068.75	68.54%	12,826,648.99	57.55%	-47.33%
毛利率	31.46%	-	42.45%	-	-
销售费用	4,305,345.11	43.68%	10,024,407.00	44.98%	-57.05%
管理费用	6,367,344.56	64.60%	5,428,330.66	24.36%	17.30%
研发费用	1,928,752.65	19.57%	3,445,293.25	15.46%	-44.02%
财务费用	-18,563.66	-0.19%	-72,834.99	-0.33%	74.51%
信用减值损失	-10,717,875.92	-108.73%	-	-	-100%
资产减值损失	-2,855,759.46	-28.97%	-26,731,942.96	-119.94%	89.32%
其他收益	134,856.62	1.37%	459,558.14	2.06%	-70.66%
投资收益	-381,947.05	-3.87%	155,228.95	0.70%	-346.05%
公允价值变动收益	4,818,104.29	48.88%	-	-	100.00%
资产处置收益	3,513.16	0.04%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	-18,735,527.42	-190.07%	-35,996,805.68	-161.51%	47.95%
营业外收入	115,696.30	1.17%	2,239,774.09	10.05%	-94.83%
营业外支出	336,652.84	3.42%	50.00	-	673,205.68%
净利润	-20,161,451.57	-204.53%	-35,441,253.16	-159.02%	43.11%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期下降 55.77%，本期营业成本较上年同期下降 47.33%，主要受市场大环境影响及本公司主要产品市场竞争力不强，导致本期业务量下降所致；
- 2、本期毛利率较上年同期有所下降，主要为应对市场需求不足，降低产品价格所致；
- 3、本期管理费用较上年同期上升 17.30%，主要为报废、处置、核销存货所致；
- 4、销售费用较上年同期下降 57.05%，因业务量下降所致；
- 5、本期研发费用较上年同期下降 44.02%，主要系公司战略转型所致；
- 6、本期财务费用较上年同期上升 74.51%，主要原因为 2018 年收到客户安徽超清资金占用费 5.78 万元所致；
- 7、公允价值变动收益较上年上升 100%，主要原因为系本公司期末持有权益工具投资华宝添益（基金代码:511990）50,741.00 份；仁会生物（股票代码:830931）452,000.00 股的公允价值变动。
- 8、信用减值损失较上年下降 100%，主要原因为上年同期该数据在资产减值损失科目进项核算，根据新 CAS 22 规定，对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

9、本期资产减值损失较上年上升 89.32%，主要原因为上年同期数据核算项目包含存货跌价准备、应收账款坏账准备、其他应收账款坏账准备，本期核算仅包含计提的存货跌价准备；

10、本期其他收益较上年下降 70.66%，主要因为本年度销售软件产品下降，收到增值税即征即退返还减少所致；

11、本期投资收益上年同期下降 346.05%，主要原因为购买理财产品少于上年同期，收到的理财收益相应少于上年同期，同时对联营企业深圳信义按照权益法核算的长期股权投资确认的投资收益也少于上年同期金额。

(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	9,857,234.02	22,287,101.74	-55.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,756,068.75	12,826,648.99	-47.33%
其他业务成本	-	-	-

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%	
光端机	3,473,527.51	35.24%	7,268,995.58	32.62%	-52.21%
综合管理平台	2,145,851.76	21.77%	5,779,960.18	25.93%	-62.87%
网络传输交换设备	4,237,854.75	42.99%	9,238,145.98	41.45%	-54.13%
合计	9,857,234.02	100.00%	22,287,101.74	100.00%	-55.77%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1、光端机本期收入 347.35 万元，较上年同期收入 726.90 万元下降 52.21%，随着网络高清化的发展，模拟光端机的销售在急剧的下滑。

2、综合管理平台本期收入 214.59 万元，较上年同期收入 578.00 万元下降 62.87%，主要是市场变化引起。

3、网络传输交换设备本期收入 423.79 万元，较上年同期收入 923.81 万元下降 54.13%，主要是原高速市场客户的减少引起。

(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	第一名	856,504.40	8.69%	否
2	第二名	619,539.82	6.29%	否
3	第三名	342,880.56	3.48%	否
4	第四名	316,365.98	3.21%	否
5	第五名	265,486.73	2.69%	否
合计		2,400,777.49	24.36%	-

(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	第一名	671,389.64	16.64%	否
2	第二名	497,899.88	12.34%	否
3	第三名	496,025.18	12.30%	否
4	第四名	375,776.15	9.32%	否
5	第五名	250,015.25	6.20%	否
合计		2,291,106.1	56.80%	-

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	4,434,961.27	-7,082,832.21	162.62%
投资活动产生的现金流量净额	-3,404,435.78	6,341,720.13	-153.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 162.62%，主要原因如下，
- (1) 销售商品提供劳务收到的现金同比下降 19.09%，主要原因为本期业务量下降，导致收到货款金额下降。
- (2) 收到税收返还同比下降 69.60%，主要原因为本期销售商品提供劳务收到的现金少于上年同期，加之本期销售软件产品金额下降，导致本期即征即退收到的增值税退税额降低。
- (3) 收到其他与经营活动有关的现金较上年上升 128.20%，主要因为收回 170 万元往来款项；
- (3) 购买商品、接受劳务支付的现金下降 50.51%，主要因为业务量下降，导致本期采购

金额减少所致。

(4) 支付其他与经营活动有关的现金下降 11.05%，主要是报告期内期间费用减少导致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 153.68%，主要因为公司购买理财及投资证券所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

蛙视通信控股子公司 2 家、参股公司 1 家：

控股子公司：

1、北京蛙视软件技术有限公司（以下简称“蛙视软件”），为本公司全资子公司，注册资本 50,000,000 元，经营范围：一般经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；软件开发；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备；目前正常经营。

2、北京比菲特科技有限公司（以下简称“比菲特”），为公司非同一控制下收购企业，目前尚未正式经营。

控股公司财务数据如下：

单位：万元

控股公司	流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润
蛙视软件	7,131.07	7,131.38	201.03	321.48	82.04	-3.94	120.45	319.33
比菲特			1.36	1.36				

参股公司：

深圳信义恒通科技有限公司（以下简称“信义恒通”），为本公司的参股公司，公司注册资本 3,260,000 元，本公司的持股比例为 30.67%，目前处于正常经营中。

参股公司报告期财务数据如下：

单位：万元

参股公司	流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润
信义恒通	265.68	265.68	68.67	68.67	645.67	11.72	0.00	-83.08

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

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)(上述准则以下统称“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。	按通知规定执行。	[注 1]
财务报表格式要求变化	按通知规定执行。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	按通知规定执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	按通知规定执行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 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、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于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。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十六)3、4、5 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工具准则下, “应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号, 以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财

务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余无受重要影响的报表项目。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

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	2,689,990.12	2,689,990.12	-
交易性金融资产	不适用	8,900,000.00	8,900,000.00
应收票据	269,658.00	269,658.00	-
应收账款	37,155,102.49	37,155,102.49	-
预付款项	314,241.79	314,241.79	-
其他应收款	2,208,982.26	2,208,982.26	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	6,549,721.48	6,549,721.48	-
其他流动资产	8,948,485.58	48,485.58	-8,900,000.00
流动资产合计	58,136,181.72	58,136,181.72	-
非流动资产：			
长期股权投资	30,859,023.82	30,859,023.82	-
固定资产	372,060.60	372,060.60	-

长期待摊费用	79,173.16	79,173.16	-
非流动资产合计	31,310,257.58	31,310,257.58	-
资产总计	89,446,439.30	89,446,439.30	-
流动负债：			
应付账款	3,950,595.99	3,950,595.99	-
预收款项	2,298,339.35	2,298,339.35	-
应付职工薪酬	855,190.21	855,190.21	-
应交税费	552,809.84	552,809.84	-
其他应付款	842,500.52	842,500.52	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	4,272,989.04	4,272,989.04	-
流动负债合计	12,772,424.95	12,772,424.95	-
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	12,772,424.95	12,772,424.95	-
所有者权益：			
股本	57,600,000.00	57,600,000.00	-
资本公积	46,266,810.99	46,266,810.99	-
盈余公积	376,688.60	376,688.60	-
未分配利润	-27,925,200.18	-27,925,200.18	-
归属于母公司所有者权益合计	76,318,299.41	76,318,299.41	-
少数股东权益	355,714.94	355,714.94	-
所有者权益合计	76,674,014.35	76,674,014.35	-
负债和所有者权益总计	89,446,439.30	89,446,439.30	-
(2) 母公司资产负债表			
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	2,433,622.86	2,433,622.86	-
交易性金融资产	不适用	7,500,000.00	7,500,000.00

应收票据	119,658.00	119,658.00	-
应收账款	36,026,686.34	36,026,686.34	-
预付款项	302,848.13	302,848.13	-
其他应收款	2,147,062.31	2,147,062.31	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	6,977,934.71	6,977,934.71	-
其他流动资产	7,548,485.58	48,485.58	-7,500,000.00
流动资产合计	55,556,297.93	55,556,297.93	-
非流动资产：			
长期股权投资	38,359,023.82	38,359,023.82	-
固定资产	355,290.88	355,290.88	-
长期待摊费用	79,173.16	79,173.16	-
非流动资产合计	38,793,487.86	38,793,487.86	-
资产总计	94,349,785.79	94,349,785.79	-
流动负债：			
应付账款	23,151,996.11	23,151,996.11	-
预收款项	2,208,339.35	2,208,339.35	-
应付职工薪酬	773,565.66	773,565.66	-
应交税费	401,272.13	401,272.13	-
其他应付款	1,312,392.82	1,312,392.82	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	4,214,907.21	4,214,907.21	-
流动负债合计	32,062,473.28	32,062,473.28	-
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	32,062,473.28	32,062,473.28	-
所有者权益：			
股本	57,600,000.00	57,600,000.00	-

资本公积	45,903,066.81	45,903,066.81	-
盈余公积	376,688.60	376,688.60	-
未分配利润	-41,592,442.90	-41,592,442.90	-
所有者权益合计	62,287,312.51	62,287,312.51	-
负债和所有者权益总计	94,349,785.79	94,349,785.79	-

4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

首次执行新金融工具准则，本公司不涉及追溯调整前期比较数据的情况。

5. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	2,689,990.12	摊余成本	2,689,990.12
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	39,633,742.75	摊余成本	39,633,742.75
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	8,900,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	2,689,990.12			2,689,990.12
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	39,633,742.75			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入当期损益 (新 CAS22)		-		

减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				39,633,742.75
以摊余成本计量的总金融资产	42,323,732.87	-	-	42,323,732.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	-	8,900,000.00	-	8,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	-	8,900,000.00	-	8,900,000.00
(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：				
计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
货币资金	-	-	-	-
应收款项	24,676,443.35	-	-	24,676,443.35
总计	24,676,443.35	-	-	24,676,443.35

三、 持续经营评价

公司本期主营业务继续聚焦在以视频监控、视频分析为主的智慧城市及智能交通领域，因市场需求变化，致使公司本期销售收入下降，公司的存货发生减值；此外由于历史原因造成的大量应收账款不具备收回的条件，公司根据欠款收回的可能性对应收账款进行了计提减值，上述事项致使公司亏损。公司 2019 年发生净亏损 20,161,451.57 元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-48,230,936.81 元，超过了实收资本的 2/3。

针对可能导致公司持续经营能力产生不确定性的问题，公司采取以下措施：

进一步加强公司资产管理，包括存货管理、应收账款管理；加强日常监督，控制采购成本及费用支出。建立健全各项管理制度，强化绩效管理。

紧跟政策导向，积极了解、获取相关政策的落实方案及时间表，结合自身优势，确定重点方向和项目；聚焦重点行业，深入贴近客户核心业务，完善现有产品及方案，使之更具有行业针对性；加强品牌推广和建设，通过各类形式提升品牌形象与知名度，加快在大数据、云平台、IOT 等领域的友商合作进度，继续深挖视频监控、视频分析为主的智慧城市及

智能交通领域的客户需求。

在新产品研发上，着重在 AI 和 5G 方面，与高校及研发机构合作，通过建立多层次的人才培养机制，引入高层次研发人才，提高研发团队研发效率和新产品的商业转化成功率。此外，积极拓展同大公司的合作，逐步成为更加成熟的解决方案供应商。

本公司董事会认为，基于上述各项措施和计划的成功实施，公司自报告期末起 12 个月持续经营能力不存在问题，因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制年度财务报表。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场风险

在报告期内，市场出现如下新情况：第一，全国高速公路建设高峰期已过，整体进入运营维护阶段，公司相关产品在高速公路应用市场的需求大幅缩减。第二，城市智能交通、智慧城市建设等安防市场的竞争越来越趋于白炽化。第三，同类产品的同质化竞争态势日趋激烈。

公司应对这种迅速演变的市场环境的主要对策是：第一、继续专注于视频监控在公路交通行业的应用，充分发挥公司在行业中的长期积累优势，紧盯行业发展趋势，拓展公司产品线，深度耕耘行业市场，保持公司在细分行业市场中的优势。第二、根据市场需求的变化，在智慧城市及智能交通等领域谋求更好的发展。

2、税收优惠风险

根据国家企业所得税法及高新技术企业认定办法的规定，公司高新技术企业证书通过了认定，可享受 15% 的企业所得税优惠。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）规定，公司认定的软件产品可享受 13% 的税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退的政策优惠。上述优惠政策一旦发生不利变化，将对公司盈利能力产生不利影响。针对上述风险，公司一方面将继续保持和增加研发投入，引进专业技术人才，提高员工专业素质和技能，稳定和提高高新技术产品及服务的收入占比，确保公司享受税收优惠政策。

3、应收账款风险

公司存在应收账款金额大账龄长的现象，如此大金额的应收账款增加了公司的运营成本，对公司的资金管理和生产经营形成压力。如果应收账款到期不能收回或者发生大额坏账，对公司的生产经营将产生重大影响。

公司防范应收账款风险的主要对策是：严格合同评审、加强客户信用管理、设置专职催收人员，从各方面加大应收账款的催收力度，动态监测应收账款的变化，对应收账款风险保持全程的有效管理。

4、技术风险

视频监控及传输产品技术门槛低，同质化竞争激烈，中小企业市场日益被大企业占领，其技术投入亦不能与大企业抗衡。上半年和下半年进行对比，也可以看出新技术的应用，导致原有的生产制造行业，出现大批的关、停、转的局面。公司将在未来加大研发资金投入，组建新的研发团队，以适应不断更新的技术需求。

5、人力资源风险

核心员工队伍的稳定性和实力是科技型企业最核心的资本，也是企业竞争的核心。如果核心员工波动太大，或队伍不能不断提升，都会对企业经营带来非常不利的影响。

公司在人力资源风险方面的主要对策是：不断改善企业软硬件环境，通过多层次的激励机制保留和激励核心骨干，营造企业和员工共同发展的更好的平台，在企业发展的同时为员

工的个人成长、职业发展和回报提升创造更多的机会；按照专业化原则建设合理的人员层次梯队，通过有效的管理更好地发挥员工的价值，谋求企业与员工的共同成就。

(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	☐ 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	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
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
北京深蓝同创科技有限公司	销售公司产品	63,238.77	63,238.77	已事后补充履行	2020 年 4 月 27 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：

上述关联交易是公司生产经营、发展的正常交易。所有关联交易，公司将严格按照公允原则执行，保证交易过程符合公司章程及相关程序规定，交易定价符合市场定价的原则，确保不损害公司和其他股东的

利益，不会对公司造成任何风险。

(三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年5月7日	2019年5月7日	北京蛙视软件技术有限公司	北京蛙视软件技术有限公司 100%股权	现金	30,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

依据公告编号：2019-017 内容，北京蛙视通信技术股份有限公司向北京蛙视软件技术有限公司增资 3000 万元，将北京蛙视软件技术有限公司的注册资本由 2000 万元增加至 5000 万元。本次对外投资不影响公司的正常经营，有利于公司产业长远布局，提升子公司的运营管理水平，并为公司业绩提升带来正面效应。

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	40,235,250	69.85%	9,954,000	50,189,250	87.13%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,470,250	4.29%	-2,470,250	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,364,750	30.15%	-9,954,000	7,410,750	12.87%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	17,364,750	30.15%	-9,954,000	7,410,750	12.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		57,600,000.00	-	0	57,600,000.00	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	北京新正泰投资有限公司	16,160,000	-	16,160,000	28.06%	-	16,160,000
2	李倚剑	8,260,000	-	8,260,000	14.34%	-	8,260,000
3	李雪娇	8,002,000	-	8,002,000	13.89%	-	8,002,000
4	申健	4,760,000	-	4,760,000	8.26%	3,570,000	1,190,000
5	浙江君合投资管理有限公司	3,910,000	-	3,910,000	6.79%	-	3,910,000
6	沈蒙	3,898,000	-	3,898,000	6.77%	-	3,898,000
7	杨金枚	3,421,000	-	3,421,000	5.94%	2,565,750	855,250
8	北京万泽四达投资咨询有限公司	3,400,000	-	3,400,000	5.90%	-	3,400,000
9	班巍	1,700,000	-	1,700,000	2.95%	1,275,000	425,000
10	姚志宏	1,694,000	-	1,694,000	2.94%	-	1,694,000

合计	55,205,000	0	55,205,000	95.84%	7,410,750	47,794,250
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间不存在关联关系。						

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，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司无实际控制人。

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

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	
杨金枚	董事长	女	1973 年 9 月	硕士	2018 年 2 月 22 日	2020 年 4 月 27 日	是
申健	董事	男	1973 年 5 月	硕士	2017 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 27 日	否
孙常鹏	董事	男	1986 年 4 月	本科	2017 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 27 日	否
张铭	董事	男	1963 年 12 月	博士	2018 年 9 月 13 日	2020 年 4 月 27 日	否

程红搏	董事	男	1971 年 12 月	本科	2019 年 1 月 7 日	2020 年 4 月 27 日	否
刁望民	监事会主席	男	1968 年 5 月	本科	2019 年 9 月 20 日	2020 年 4 月 27 日	是
阮康敏	监事	男	1962 年 6 月	本科	2017 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 27 日	是
李又强	监事	男	1962 年 6 月	本科	2017 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 27 日	否
于强	财务负责人	男	1973 年 2 月	本科	2018 年 1 月 19 日	2020 年 4 月 27 日	是
颜文茜	董秘	女	1991 年 5 月	本科	2019 年 8 月 20 日	2020 年 4 月 27 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系及其他关联关系。

(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
杨金枚	董事长	3,421,000	-	3,421,000	5.94%	-
申健	董事	4,760,000	-	4,760,000	8.26%	-
合计	-	8,181,000	0	8,181,000	14.2%	0

(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
程红搏	-	新任	董事	工作需要
姚颖旦	董事会秘书	离任	-	个人原因
班巍	监事会主席	离任	-	个人原因
刁望民	-	新任	监事会主席	工作需要
颜文茜	-	新任	董秘	工作需要

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

程红搏，男，1971 年 12 月生，中国国籍。曾任国泰君安证券公司投资银行部高级经理，招商证券投资银行总部董事。现任北京博顺天诚投资有限公司总经理。

刁望民，男，1968 年 5 月生，2008 年入职北京蛙视通信技术股份有限公司，现担任公司营销一部总监，管理公司营销一部日常工作。

颜文茜，女，1991 年 5 月生，本科，2014 年 9 月入职北京蛙视通信技术股份有限公司，担任公司秘书一职。

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	21	5
生产人员	10	2
销售人员	18	8
技术人员	20	7
财务人员	5	3
员工总计	74	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	29	18
专科	37	4
专科以下	6	1
员工总计	74	25

由于外部环境和公司自身两方面因素的共同影响，造成了公司报告期内人员的减少。公司各个部门员工均有所减少，暂未对公司经营状况产生影响。公司也将依据市场和企业实际情况对人员进行调整、布局。

(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

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求，规范治理架构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，并为进一步完善公司治理做出了不懈努力。公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序。

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

公司严格遵守法律法规，规范的召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

4、 公司章程的修改情况

公司住所：变更前：北京市海淀区闵庄路3号清华科技园玉泉慧谷5号楼地上一层西侧101室，邮政编码：100195。变更后：北京市朝阳区启阳路4号院1号楼12层1单元1503-101室，邮政编码：100020。

(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	《提名程红搏为公司董事》 《召集公司2019年第一次临时股东大会》《公司2018年度董事会工作报告》《公司2018年度总经理工作报告》

		告》《公司 2018 年年度报告及其摘要》《公司 2018 年度财务决算 报告》《公司 2019 年度财务预算报告》《公司 2018 年度利润分配方案》《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》《关于公司 2018 年度董事、监事报酬事项的议案》《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》《关于大额坏账计提、核销及存货跌价计提》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》《关于北京蛙视通信技术股份有限公司商标使用权永久授权给北京蛙视软件技术有限公司使用》《关于存货内部控制制度、应收账款内部控制制度》《补充确认 2018 年度关联方借款》《2019 年半年度报告》《关于聘任颜文茜为董事会秘书》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》《关于计提、处理呆滞物料》《关于修改公司章程》《关于决定董事报酬》《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》
监事会	3	《公司 2018 年度监事会工作报告》《公司 2018 年年度报告及其摘要》《公司 2018 年度财务决算报告》《公司 2019 年财务预算报告》《公司 2018 年度利润分配方案》《关于大额坏账计提、核销及存货跌价计提》、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》《公司 2019 年半年度报告》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》《关于选举刁望民为公司第二届监事会监事》《关于选举刁望民为公司第二届监事会主席》
股东大会	3	《公司 2018 年度董事会工作报告》《公司 2018 年度监事会工作报告》《公司 2018 年年度报告及其摘要》《公司 2018 年度财务决算报告》《公司 2019 年度财务预算报告》《公司 2018 年度利润分配方案》《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》《关于公司 2018 年度董事、监事报酬事项的议案》《关于大额坏账计提、核销及存货跌价计提》《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》《补充确认 2018 年度关联方借款》《关于增加北京蛙视软件技术

		有限公司注册资本》
--	--	-----------

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

公司股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

1、业务独立情况

公司具有独立的研发、采购、生产加工和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司全部股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立情况

公司系由蛙视有限整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的生产设备、办公设备以及专利、商标所有权、软件著作权，具有独立的采购和销售系统。报告期内，公司主要股东不存在占用公司资产和其他资源的情况，未来公司与股东之间发生的资金往来将严格执行《公司章程》、《关联交易决策制度》等内控文件中约定的审批流程。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在主要股东及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在主要股东及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发部、财务部、运营中心、营销中心、综合管理部等职能部门。公司

拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与主要股东混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、 内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：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，制定会计核算的具体细节制定，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

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相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。报告期内未建立年度报告差错责任追究制度。

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	☒ 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	中汇会审[2020]1907号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	潘高峰、张军伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	145,000 元

审计报告正文：

北京蛙视通信技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京蛙视通信技术股份有限公司(以下简称蛙视通信公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了蛙视通信公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

蛙视通信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019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

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,管理层负责评估蛙视通信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蛙视通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

蛙视通信公司治理层(以下简称治理层)负责监督蛙视通信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：

（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，就可能对蛙视通信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蛙视通信公司不能持续经营。

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

（六）就蛙视通信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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（此页无正文）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘高峰

中国·杭州

中国注册会计师：张军伟

报告日期：2020 年 4 月 23 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	五(一)	3,495,015.61	2,689,990.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五(二)	47,301,472.59	8,900,000.00
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(三)	110,000.00	269,658.00
应收账款	五(四)	12,250,816.73	37,155,102.49
应收款项融资		-	-
预付款项	五(五)	493,148.55	314,241.79
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(六)	1,029,570.99	2,208,982.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(七)	1,543,724.27	6,549,721.48
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	五(八)	69,581.56	48,485.58
流动资产合计		66,293,330.30	58,136,181.72
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	五(九)	604,210.82	30,859,023.82
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(十)	204,988.51	372,060.60
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	五(十一)	56,348.74	79,173.16
递延所得税资产	五(十二)	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		865,548.07	31,310,257.58
资产总计		67,158,878.37	89,446,439.30
流动负债:			
短期借款		-	-
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	五(十三)	2,895,850.98	3,950,595.99
预收款项	五(十四)	1,286,895.85	2,298,339.35
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(十五)	364,109.76	855,190.21

应交税费	五(十六)	406,662.10	552,809.84
其他应付款	五(十七)	836,638.82	842,500.52
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	五(十八)	4,151,632.01	4,272,989.04
流动负债合计		9,941,789.52	12,772,424.95
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	五(十二)	1,204,526.07	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,204,526.07	-
负债合计		11,146,315.59	12,772,424.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十九)	57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十)	46,266,810.99	46,266,810.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十一)	376,688.60	376,688.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十二)	-48,230,936.81	-27,925,200.18
归属于母公司所有者权益合计		56,012,562.78	76,318,299.41
少数股东权益		-	355,714.94
所有者权益合计		56,012,562.78	76,674,014.35
负债和所有者权益总计		67,158,878.37	89,446,439.30

法定代表人：杨金枚
赵迎九

主管会计工作负责人：赵迎九

会计机构负责人：

(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		2,430,087.79	2,433,622.86
交易性金融资产		-	7,500,000.00
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	十四（一）	-	119,658.00
应收账款	十四（二）	11,376,493.94	36,026,686.34
应收款项融资			
预付款项		475,468.14	302,848.13
其他应收款	十四（三）	812,303.57	2,147,062.31
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,475,404.08	6,977,934.71
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		401.90	48,485.58
流动资产合计		16,570,159.42	55,556,297.93
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	十四(四)	50,604,210.82	38,359,023.82
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		201,889.02	355,290.88
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		56,348.74	79,173.16
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		50,862,448.58	38,793,487.86
资产总计		67,432,608.00	94,349,785.79
流动负债：			
短期借款		-	-
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		21,724,856.07	23,151,996.11
预收款项		1,196,895.85	2,208,339.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		336,953.48	773,565.66
应交税费		393,528.48	401,272.13
其他应付款		1,331,451.51	1,312,392.82
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		4,093,550.18	4,214,907.21
流动负债合计		29,077,235.57	32,062,473.28
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		29,077,235.57	32,062,473.28
所有者权益：			

股本		57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		45,903,066.81	45,903,066.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		376,688.60	376,688.60
一般风险准备		-	-
未分配利润		-65,524,382.98	-41,592,442.90
所有者权益合计		38,355,372.43	62,287,312.51
负债和所有者权益合计		67,432,608.00	94,349,785.79

法定代表人：杨金枚
赵迎九

主管会计工作负责人：赵迎九

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		9,857,234.02	22,287,101.74
其中：营业收入	五(二十三)	9,857,234.02	22,287,101.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		19,593,653.08	32,166,751.55
其中：营业成本	五(二十三)	6,756,068.75	12,826,648.99
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)	254,705.67	514,906.64
销售费用	五(二十五)	4,305,345.11	10,024,407.00
管理费用	五(二十六)	6,367,344.56	5,428,330.66
研发费用	五(二十七)	1,928,752.65	3,445,293.25
财务费用	五(二十八)	-18,563.66	-72,834.99
其中：利息费用			
利息收入		24,702.98	79,037.67

加：其他收益	五(二十九)	134,856.62	459,558.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	-381,947.05	155,228.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-254,813.00	-166,582.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-276,598.56	-
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）	五(三十一)	4,818,104.29	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-10,717,875.92	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-2,855,759.46	-26,731,942.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	3,513.16	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,735,527.42	-35,996,805.68
加：营业外收入	五(三十五)	115,696.30	2,239,774.09
减：营业外支出	五(三十六)	336,652.84	50.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,956,483.96	-33,757,081.59
减：所得税费用	五(三十七)	1,204,967.61	1,684,171.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,161,451.57	-35,441,253.16
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）		-20,161,451.57	-35,441,253.16
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）		144,285.06	-125,119.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,305,736.63	-35,316,134.03
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		-20,161,451.57	-35,441,253.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,305,736.63	-35,316,134.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		144,285.06	-125,119.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.35	-0.61

法定代表人：杨金枚
赵迎九

主管会计工作负责人：赵迎九

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四(五)	9,148,208.24	21,296,660.49
减：营业成本	十四(五)	6,667,697.97	13,779,056.61
税金及附加		204,172.24	379,195.88
销售费用		4,300,260.85	9,405,748.76
管理费用		5,926,532.83	5,325,325.93
研发费用		1,287,423.31	1,077,634.38
财务费用		20,229.43	-72,516.41
其中：利息费用		32,085.00	
利息收入		16,215.33	76,823.06
加：其他收益		31,028.07	389,005.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(六)	-543,713.75	-1,875,861.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-254,813.00	-166,582.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-276,598.56	-
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）		-11,004,417.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,855,759.46	-26,560,482.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,987.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,626,984.02	-36,645,123.14
加：营业外收入		31,005.39	2,103,967.09
减：营业外支出		335,961.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,931,940.08	-34,541,156.05
减：所得税费用		-	1,605,731.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,931,940.08	-36,146,887.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,931,940.08	-36,146,887.44
（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		-23,931,940.08	-36,146,887.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：杨金枚
赵迎九

主管会计工作负责人：赵迎九

会计机构负责人：

(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		23,234,339.43	28,716,818.01
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		134,856.62	459,558.14
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)1	2,828,706.99	1,239,574.72

经营活动现金流入小计		26,197,903.04	30,415,950.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,242,547.67	12,614,920.20
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		7,972,784.42	14,148,063.35
支付的各项税费		1,039,209.19	3,418,839.84
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)2	6,508,400.49	7,316,959.69
经营活动现金流出小计		21,762,941.77	37,498,783.08
经营活动产生的现金流量净额		4,434,961.27	-7,082,832.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,900,000.00	26,700,000.00
取得投资收益收到的现金		233,797.98	338,427.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,690.00	-
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	五(三十八)3	-	1,350,405.00
投资活动现金流入小计		78,159,487.98	28,388,832.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,693.00	96,886.94
投资支付的现金		81,483,368.30	20,600,000.00
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	五(三十八)4	15,862.46	1,350,225.54
投资活动现金流出小计		81,563,923.76	22,047,112.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,404,435.78	6,341,720.13
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		-	-
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		-	-

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		1,030,525.49	-741,112.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,464,490.12	3,205,602.20
六、期末现金及现金等价物余额		3,495,015.61	2,464,490.12

法定代表人：杨金枚
人：赵迎九

主管会计工作负责人：赵迎九

会计机构负责

(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		22,367,348.93	28,092,419.93
收到的税费返还		31,028.07	389,005.65
收到其他与经营活动有关的现金		4,309,135.59	1,237,873.81
经营活动现金流入小计		26,707,512.59	29,719,299.39
购买商品、接受劳务支付的现金		5,962,240.38	16,460,405.70
支付给职工以及为职工支付的现金		7,517,804.69	11,233,643.38
支付的各项税费		783,773.85	2,943,218.51
支付其他与经营活动有关的现金		7,677,505.95	6,505,976.65
经营活动现金流出小计		21,941,324.87	37,143,244.24
经营活动产生的现金流量净额		4,766,187.72	-7,423,944.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,933,042.61	26,700,001.00
取得投资收益收到的现金		55,655.20	305,470.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,690.00	-
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		-	1,910,599.00
投资活动现金流入小计		43,014,387.81	28,916,070.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,693.00	96,886.94

投资支付的现金		48,000,000.00	20,200,000.00
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		-	1,350,000.00
投资活动现金流出小计		48,064,693.00	21,646,886.94
投资活动产生的现金流量净额		-5,050,305.19	7,269,183.67
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,300,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,793,917.60	-
筹资活动现金流出小计		1,793,917.60	-
筹资活动产生的现金流量净额		506,082.40	-
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		221,964.93	-154,761.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,208,122.86	2,362,884.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,430,087.79	2,208,122.86

法定代表人：杨金枚
赵迎九

主管会计工作负责人：赵迎九

会计机构负责人：

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

[illegible]

[illegible]

(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	57,600,000.00				46,266,810.99				376,688.60		-27,925,200.18	355,714.94	76,674,014.35

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：赵迎九

会计机构负责人：赵迎九

(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	57,600,000.00				45,903,066.81				376,688.60		-41,592,442.90	62,287,312.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	57,600,000.00	-	-	-	45,903,066.81	-	-	-	376,688.60	-	-41,592,442.90	62,287,312.51

[illegible]

[illegible]

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	57,600,000.00	-	-	-	45,903,066.81	-	-	-	376,688.60	-	-41,592,442.90	62,287,312.51

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：赵迎九

会计机构负责人：赵迎九

北京蛙视通信技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京蛙视通信技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)由北京蛙视通信技术有限责任公司的基础上于 2014 年 6 月 23 日整体变更设立,在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册,并于 2019 年 11 月 5 日取得由北京市朝阳区市场监督管理局换发的《营业执照》,统一社会信用代码:911101088020579148。公司注册地:北京市朝阳区启阳路 4 号院 1 号楼 12 层 1 单元 1503-101。截止 2019 年 12 月 31 日,注册资本为 5,760.00 万元,法定代表人:杨金枚。

本公司在 2014 年 10 月 28 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准同意,于 2014 年 11 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,公开转让股份总额为 2,350.00 万股,每股面值 1.00 元,股本为 2,350.00 万元。

经 2014 年度股东大会审议通过,2015 年 4 月 20 日以公司总股本 2,350.00 万股为基数,向全体股东每 10 股转增 7 股,合计转增 1,645.00 万股。转增后,公司股份总数增至 3,995.00 万股,总股本增至 3,995.00 万元。

2015 年 11 月 23 日公司定向发行股份,本次发行对象包括 1 名公司在册股东、4 名新增投资者,定向发行后新增股本 1,765.00 万股,公司股份总数增至 5,760.00 万股,股本总额增至 5,760.00 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日,公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	北京新正泰投资有限公司	16,160,000.00	28.0556%
2	李倚剑	8,260,000.00	14.3403%
3	李雪姣	8,002,000.00	13.8924%
4	申健	4,760,000.00	8.2639%
5	浙江君合投资管理有限公司	3,910,000.00	6.7882%
6	沈蒙	3,898,000.00	6.7674%
7	杨金枚	3,421,000.00	5.9392%
8	北京万泽四达投资咨询有限公司	3,400,000.00	5.9028%
9	班巍	1,700,000.00	2.9514%
10	姚志宏	1,694,000.00	2.9410%
11	马建光	850,000.00	1.4757%
12	王喜光	550,000.00	0.9549%
13	邵小鹏	500,000.00	0.8681%
14	张英顺	489,000.00	0.8490%
15	浙江诚合资产管理有限公司	4,000.00	0.0069%

序号	股东名称	持股数量	持股比例
16	钱祥丰	2,000.00	0.0035%
合计		57,600,000.00	100.00%

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设研发部、运营中心、营销中心、综合管理部、财务部等主要职能部门。

本公司属通信行业。经营范围为：通信技术、网络技术的开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通信设备、电讯器材；承接计算机网络工程；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；生产加工电子通信设备，视音频接入传输交换存储设备（限分支结构经营）（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。）

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月23日经公司第二届董事会第十三次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围减少1家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

公司本期主营业务继续聚焦在以视频监控、智慧城市及智能交通领域，因市场需求变化，致使公司本期销售收入下降，公司的存货发生减值；此外由于历史原因造成的大量应收账款不具备收回的条件，公司根据欠款收回的可能性对应收账款进行了计提减值，上述事项致使公司亏损。公司2019年发生净亏损20,161,451.57元，截至2019年12月31日，公司累计未分配利润-48,230,936.81元。

针对可能导致公司持续经营能力产生不确定性的问题，公司采取以下措施：

进一步加强公司资产管理，包括存货管理、应收账款管理；加强日常监督，控制采购成本及费用支出。建立健全各项管理制度，强化绩效管理。

紧跟政策导向，积极了解、获取相关政策的落实方案及时间表，结合自身优势，确定重点方向和项目；聚焦重点行业，深入贴近客户核心业务，完善现有产品及方案，使之更具有行业针对性；加强品牌推广和建设，通过各类形式提升品牌形象与知名度，加快在大数据、云平台、IOT等领域的友商合作进度，继续深挖视频监控、智慧城市及智能交通领域的客户需求。

在新产品研发上，着重在AI和5G方面，与高校及研发机构合作，通过建立多层次的人才培养机制，引入高层次研发人才，提高研发团队研发效率和新产品的商业转化成功率。此外，积极拓展同大公司的合作，逐步成为更加成熟的解决方案供应商。

本公司董事会认为，基于上述各项措施和计划的成功实施，公司自报告期末起12个月持续经营能力不存在问题，因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制年度财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

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，对应收款项预期信用减值的确定方法及会计处理方法、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十六)和附注三(二十一)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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；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同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企

业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,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;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,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定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况

下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的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。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包

括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将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中转出,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将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中转出,计入留存收益。

2)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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为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,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的,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。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款,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。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,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已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

1. 账龄组合应收账款按照账龄分析法计算预期信用损失，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	60.00
4年以上	100.00

2. 合并范围内关联方组合应收账款预期信用损失计算方法：

组合名称	预期信用损失计算方法
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

1. 账龄组合其他应收款按照账龄分析法计算预期信用损失，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	60.00
4年以上	100.00

2. 合并范围内关联方组合其他应收款预期信用损失计算方法：

组合名称	预期信用损失计算方法
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十四) 存货

1. 存货包括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和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 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存货通常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存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

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

(2) 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、

股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成

本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(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。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-5	-	20.00-33.33
运输工具	年限平均法	4-5	-	20.00-25.00
电子设备	年限平均法	3-5	-	20.00-33.33
其他设备	年限平均法	2-5	-	20.00-50.00

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

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

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(二十一) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;2)公司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;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入企业;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。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;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。

2. 本公司收入的具体确认原则

不需要安装检测的产品销售,公司发货后客户签收即确认收入;需要安装检测的产品销售,公司发货后取得客户安装检测完工确认单时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

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

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。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。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 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。

4. 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。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

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

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

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
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)(上述准则以下统称“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。	按通知规定执行。	[注 1]
财务报表格式要求变化	按通知规定执行。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	按通知规定执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	按通知规定执行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，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、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十六)3、4、5 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列

报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

： 财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余无受重要影响的报表项目。

[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

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	2,689,990.12	2,689,990.12	-
交易性金融资产	不适用	8,900,000.00	8,900,000.00
应收票据	269,658.00	269,658.00	-
应收账款	37,155,102.49	37,155,102.49	-
预付款项	314,241.79	314,241.79	-
其他应收款	2,208,982.26	2,208,982.26	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	6,549,721.48	6,549,721.48	-
其他流动资产	8,948,485.58	48,485.58	-8,900,000.00
流动资产合计	58,136,181.72	58,136,181.72	-
非流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资	30,859,023.82	30,859,023.82	-
固定资产	372,060.60	372,060.60	-
长期待摊费用	79,173.16	79,173.16	-
非流动资产合计	31,310,257.58	31,310,257.58	-
资产总计	89,446,439.30	89,446,439.30	-
流动负债：			
应付账款	3,950,595.99	3,950,595.99	-
预收款项	2,298,339.35	2,298,339.35	-
应付职工薪酬	855,190.21	855,190.21	-
应交税费	552,809.84	552,809.84	-
其他应付款	842,500.52	842,500.52	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	4,272,989.04	4,272,989.04	-
流动负债合计	12,772,424.95	12,772,424.95	-
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	12,772,424.95	12,772,424.95	-
所有者权益：			
股本	57,600,000.00	57,600,000.00	-
资本公积	46,266,810.99	46,266,810.99	-
盈余公积	376,688.60	376,688.60	-
未分配利润	-27,925,200.18	-27,925,200.18	-
归属于母公司所有者权益合计	76,318,299.41	76,318,299.41	-
少数股东权益	355,714.94	355,714.94	-
所有者权益合计	76,674,014.35	76,674,014.35	-
负债和所有者权益总计	89,446,439.30	89,446,439.30	-

(2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

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	2,433,622.86	2,433,622.86	-
交易性金融资产	不适用	7,500,000.00	7,500,000.00
应收票据	119,658.00	119,658.00	-
应收账款	36,026,686.34	36,026,686.34	-
预付款项	302,848.13	302,848.13	-
其他应收款	2,147,062.31	2,147,062.31	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	6,977,934.71	6,977,934.71	-
其他流动资产	7,548,485.58	48,485.58	-7,500,000.00
流动资产合计	55,556,297.93	55,556,297.93	-
非流动资产：			
长期股权投资	38,359,023.82	38,359,023.82	-
固定资产	355,290.88	355,290.88	-
长期待摊费用	79,173.16	79,173.16	-
非流动资产合计	38,793,487.86	38,793,487.86	-
资产总计	94,349,785.79	94,349,785.79	-
流动负债：			
应付账款	23,151,996.11	23,151,996.11	-
预收款项	2,208,339.35	2,208,339.35	-
应付职工薪酬	773,565.66	773,565.66	-
应交税费	401,272.13	401,272.13	-
其他应付款	1,312,392.82	1,312,392.82	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	4,214,907.21	4,214,907.21	-
流动负债合计	32,062,473.28	32,062,473.28	-
非流动负债：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	32,062,473.28	32,062,473.28	-
所有者权益：			
股本	57,600,000.00	57,600,000.00	-
资本公积	45,903,066.81	45,903,066.81	-
盈余公积	376,688.60	376,688.60	-
未分配利润	-41,592,442.90	-41,592,442.90	-
所有者权益合计	62,287,312.51	62,287,312.51	-
负债和所有者权益总计	94,349,785.79	94,349,785.79	-

4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

首次执行新金融工具准则，本公司不涉及追溯调整前期比较数据的情况。

5. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	2,689,990.12	摊余成本	2,689,990.12
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	39,633,742.75	摊余成本	39,633,742.75
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	8,900,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	2,689,990.12			2,689,990.12
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	39,633,742.75			

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入当 期损益(新 CAS22)		-		
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入其 他综合收益(新 CAS22)		-		
重新计量：预期信用损 失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				39,633,742.75
以摊余成本计量的总 金融资产	42,323,732.87	-	-	42,323,732.87

以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余 额	-	8,900,000.00	-	8,900,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 总金融资产	-	8,900,000.00	-	8,900,000.00

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
货币资金	-	-	-	-
应收款项	24,676,443.35	-	-	24,676,443.35
总计	24,676,443.35	-	-	24,676,443.35

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注2]

[注 1] 依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文件,自 2019 年 4 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%。

[注 2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
蛙视通信技术股份有限公司	15%
北京蛙视软件技术有限公司	25%
北京比菲特科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 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），公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）的规定，本公司于 2017 年 8 月 10 日通过了高新技术企业资格复审，取得了 GR201711000324 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2017 年至 2019 年企业所得税的适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,458.87	-
银行存款	3,491,538.93	2,689,990.12
其他货币资金	1,017.81	-
合 计	3,495,015.61	2,689,990.12

2. 期末无抵押、质押、冻结等对外使用有限制或存放在境外、或货币汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,301,472.59	8,900,000.00
其中：权益工具投资	20,301,472.59	-
理财产品	27,000,000.00	8,900,000.00
合 计	47,301,472.59	8,900,000.00

注：期初数与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十六)3(1)、5(1)(2)之说明。

2. 其他说明

(1) 本公司之全资子公司北京蛙视软件技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日购买招商银行股份有限公司“招商银行聚益生金系列公司（35 天）B 款理财计划”，金额为 20,000,000.00 元，产品类型为非保本浮动收益类，持有期限为 35 天。

(2) 本公司之全资子公司北京蛙视软件技术有限公司于 2019 年 11 月 27 日购买招商银行股份有限公司“招商银行点金公司理财之鼎鼎成金“黄金周”理财计划”，金额为 7,000,000.00 元，产品类型为非保本浮动收益类，每 7 天为一个投资周期，每个投资周期收益计算天数为 7 天。

(3) 本公司期末持有权益工具投资华宝添益（基金代码:511990）50,741.00 份，2019 年 12 月 31 日公允价值 5,073,592.59 元；仁会生物（股票代码:830931）452,000.00 股，2019 年 12 月 31 日公允价值 15,227,880.00 元。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	110,000.00	230,058.00
商业承兑汇票	-	39,600.00
账面余额小计	110,000.00	269,658.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	110,000.00	269,658.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	110,000.00	100.00	-	-	110,000.00
合 计	110,000.00	100.00	-	-	110,000.00

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	269,658.00	100.00	-	-	269,658.00
合 计	269,658.00	100.00	-	-	269,658.00

3. 坏账准备计提情况

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	110,000.00	-	-

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。
5. 本期无实际核销的应收票据。
6. 期末公司无已质押的应收票据。
7. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
8. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内(含 1 年,下同)	5,013,474.95
1—2 年	5,206,264.41
2—3 年	23,616,292.80
3—4 年	5,507,861.51
4 年以上	6,498,842.18
账面余额小计	45,842,735.85
减: 坏账准备	33,591,919.12
账面价值合计	12,250,816.73

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,058,139.43	63.39	29,058,139.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,784,596.42	36.61	4,533,779.69	27.01	12,250,816.73
合 计	45,842,735.85	100.00	33,591,919.12	73.28	12,250,816.73

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,606,005.27	22.94	13,606,005.27	100.00	-
按组合计提坏账准备	45,693,892.02	77.06	8,538,789.53	18.69	37,155,102.49
合 计	59,299,897.29	100.00	22,144,794.80	37.34	37,155,102.49

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京朗誉飞虹科技有限公司	1,217,439.90	1,217,439.90	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
河北诺特通信技术有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
西安翔迅科技有限责任公司	891,100.00	891,100.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
山东中创软件工程股份有限公司	851,991.45	851,991.45	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
河北远东通信系统工程有限公司	835,800.00	835,800.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
广东华茂投资股份有限公司	831,000.00	831,000.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
新疆交建智能交通信息科技有限公司	820,281.00	820,281.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
山东浩铭安防科技有限公司	805,917.00	805,917.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
神州交通工程集团有限公司	745,104.00	745,104.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
成都市西科高新技术有限公司	675,000.00	675,000.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
中交二公局电务工程有限公司	605,636.00	605,636.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
陕西政合汉唐工程有限公司	597,865.10	597,865.10	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
安徽四创电子股份有限公司	565,465.00	565,465.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
浙江东冠信息技术有限公司	542,485.13	542,485.13	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市华友电子科技有限公司	531,000.00	531,000.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
浪潮创新科技股份有限公司	496,700.00	496,700.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
亿阳信通股份有限公司	495,240.00	495,240.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
陕西坤汇电子科技有限公司	490,156.10	490,156.10	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
四川蜀安计通贸易工程有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
河南枫杨实业有限公司	447,537.00	447,537.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
济南久恒消防工程有限公司	445,152.18	445,152.18	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
湖南高速广和生态工程有限公司	436,481.75	436,481.75	100.00	对方单位已注销
合肥市瑞航科贸有限公司	418,800.00	418,800.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
深圳市先创数字技术有限公司	375,850.00	375,850.00	100.00	应收账款逾期,且经公司及公司委托的第三方机构多次催讨仍未收回
北京亚太摩尔自动化设备有限公司	358,584.00	358,584.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回
厦门百城商贸有限公司	342,068.00	342,068.00	100.00	应收账款逾期,且经公司及公司委托的第三方机构多次催讨仍未收回
安徽菲迈斯电气有限公司	335,000.00	335,000.00	100.00	应收账款逾期,且经公司多次催讨仍未收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
陕西省交通建设集团公司秦岭终南山公路隧道分公司	330,000.00	330,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市圣科电脑网络有限责任公司	330,000.00	330,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
安徽科力信息产业有限责任公司	303,890.00	303,890.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
上海新干通通信设备有限公司	303,050.00	303,050.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
通号通信信息集团上海有限公司	300,165.00	300,165.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
湖南天弘交通建设工程有限公司等 164 家	10,638,185.71	10,638,185.71	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
北京蓝海世业科技有限公司	65,195.11	65,195.11	100.00	公司处置蓝海世业时，与股权受让方签订还款协议，协议约定蓝海世业对第三方拥有的债权若无法实现，则蓝海世业对本公司的债务也予以免除。蓝海世业对第三方拥有的债权形成时间较久远，能否收回存在极大不确定性，按全额计提坏账准备
小 计	29,058,139.43	29,058,139.43	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	16,784,596.42	4,533,779.69	27.01

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	4,599,649.05	229,982.45	5.00
1—2 年	3,618,402.24	361,840.22	10.00
2—3 年	6,025,544.33	1,807,663.30	30.00
3—4 年	1,016,767.70	610,060.62	60.00
4 年以上	1,524,233.10	1,524,233.10	100.00
小 计	16,784,596.42	4,533,779.69	—

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

近年来公司管理层人员变动较大、销售人员离职人数较多，在业务交接、客户关系维护方面受到一定影响，加之国内经济周期波动原因，应收账款收款难度有所增加。资产负债表日，公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量现值之间的差额计提坏账准备，详见本附注五(四)3(1)所述。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	13,606,005.27	15,452,134.16	—	—	29,058,139.43

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	8,538,789.53	-4,005,009.84	-	-	4,533,779.69
小 计	22,144,794.80	11,447,124.32	-	-	33,591,919.12

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	560,858.00	1 年以内	1.22	28,042.90
	164,201.00	1-2 年	0.36	16,420.10
	550,860.00	2-3 年	1.20	165,258.00
	697,641.00	4 年以上	1.52	697,641.00
第二名	789,750.00	2-3 年	1.72	789,750.00
	427,689.90	3-4 年	0.93	427,689.90
第三名	1,150,000.00	2-3 年	2.51	1,150,000.00
第四名	967,849.97	1 年以内	2.11	48,392.50
	120,974.88	2-3 年	0.26	36,292.46
第五名	99,790.00	1 年以内	0.22	4,989.50
	952,926.50	1-2 年	2.08	95,292.65
小 计	6,482,541.25		14.13	3,459,769.01

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	425,030.55	86.19	248,873.79	79.20
1-2年	2,750.00	0.56	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	65,368.00	13.25	65,368.00	20.80
合 计	493,148.55	100.00	314,241.79	100.00

2. 期末无大额预付款项。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,781,971.14	1,752,400.15	1,029,570.99	4,740,630.81	2,531,648.55	2,208,982.26

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内(含 1 年,下同)	963,809.45
1—2 年	37,779.78
2—3 年	123,431.16
3—4 年	453,871.00
4 年以上	1,203,079.75
账面余额小计	2,781,971.14
减: 坏账准备	1,752,400.15
账面价值小计	1,029,570.99

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来	1,720,579.52	3,504,474.56
押金	846,286.13	115,400.00
备用金	215,105.49	1,115,319.25
其他	—	5,437.00
账面余额小计	2,781,971.14	4,740,630.81
减: 坏账准备	1,752,400.15	2,531,648.55
账面价值小计	1,029,570.99	2,208,982.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,075,487.80	550,000.00	906,160.75	2,531,648.55
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-229,248.40	—	—	-229,248.40
本期收回或转回	—	500,000.00	—	500,000.00
本期转销或核销	—	50,000.00	—	50,000.00
其他变动	—	—	—	—
2019 年 12 月 31 日余额	846,239.40	—	906,160.75	1,752,400.15

1) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况:

公司损失准备本期无变动金额重大的情况。

2) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,875,810.39	846,239.40	45.11

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	963,809.45	48,190.47	5.00
1—2 年	37,779.78	3,777.98	10.00
2—3 年	83,431.16	25,029.35	30.00
3—4 年	53,871.00	32,322.60	60.00
4 年以上	736,919.00	736,919.00	100.00
小 计	1,875,810.39	846,239.40	—

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,456,160.75	—	500,000.00	50,000.00	906,160.75
按组合计提坏账准备	1,075,487.80	-229,248.40	—	—	846,239.40
小 计	2,531,648.55	-229,248.40	500,000.00	50,000.00	1,752,400.15

2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回原因及方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
李泉	子公司青海蛙视信息技术有限公司本期注销（注销情况详见本附注“六（一）1”所述），应归还股东李泉的资本金 50 万元与其欠款抵消	对方无意愿归还款项，欠款追回可能性存在极大不确定性	550,000.00	500,000.00

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

(7) 期末其他应收款大额情况

单位名称	款项的性质或内容	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
北京蓝海世业科技有限公司	单位往来	40,000.00	2—3 年	1.44	40,000.00
		400,000.00	3—4 年	14.38	400,000.00
		466,160.75	4 年以上	16.76	466,160.75
北京锐创控股集团有限公司	押金及往来款	682,182.90	1 年以内	24.52	34,109.15
北京超清数字视频公司	单位往来	300,350.00	4 年以上	10.80	300,350.00
大庆市政府采购中心	单位往来	251,625.00	4 年以上	9.04	251,625.00
小 计		2,140,318.65		76.94	1,492,244.90

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,746,630.94	729,085.58	1,017,545.36	6,711,162.61	3,247,193.54	3,463,969.07
库存商品	1,287,824.53	1,143,277.07	144,547.46	4,692,393.22	2,421,630.75	2,270,762.47
委托加工物资	—	—	—	507,637.50	35,895.99	471,741.51
发出商品	412,773.02	360,935.45	51,837.57	388,512.84	227,893.11	160,619.73
在产品	329,793.88	—	329,793.88	182,628.70	—	182,628.70
合 计	3,777,022.37	2,233,298.10	1,543,724.27	12,482,334.87	5,932,613.39	6,549,721.48

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,247,193.54	1,263,505.14	-	3,781,613.10	-	729,085.58
库存商品	2,421,630.75	1,495,107.97	-	2,773,461.65	-	1,143,277.07
发出商品	227,893.11	133,042.34	-	-	-	360,935.45
委托加工物资	35,895.99	-35,895.99	-	-	-	-
小 计	5,932,613.39	2,855,759.46	-	6,555,074.75	-	2,233,298.10

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	预计可变现净值低于账面成本	-	-
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	-	-
发出商品	预计可变现净值低于账面成本	-	-
委托加工物资	预计可变现净值低于账面成本	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	69,581.56	-	69,581.56	48,485.58	-	48,485.58

注：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)3(1)、5(1)(2)之说明。

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	604,210.82	-	604,210.82	30,859,023.82	-	30,859,023.82

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
深圳信义恒通科技有限公司	1,186,708.22	859,023.82	-	-	-254,813.00	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
共青城同睿永裕投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合 计	31,186,708.22	30,859,023.82	-	30,000,000.00	-254,813.00	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳信义恒通科技有限公司	-	-	-	-	604,210.82	-
共青城同睿永裕投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	604,210.82	-

[注] 经共青城同睿永裕投资管理合伙企业（有限合伙）（简称共青城合伙企业）合伙人表决同意，决定对共青城合伙企业进行清算、注销，共青城合伙企业于 2019 年 11 月 25 日归还公司投资款 3,000.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日共青城合伙企业注销手续尚在办理中。

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十）固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	204,988.51	372,060.60

2. 固定资产

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	1,513,862.86	-	-	-	814,851.99	-	699,010.87
运输工具	915,210.77	-	-	-	-	-	915,210.77
电子设备	1,989,318.48	57,881.80	-	-	1,408,959.12	-	638,241.16
其他设备	222,258.89	-	-	-	3,038.46	-	219,220.43
小 计	4,640,651.00	57,881.80	-	-	2,226,849.57	-	2,471,683.23
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	1,404,038.96	76,089.27	-	-	814,851.99	-	665,276.24

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
运输工具	915,207.22	-	-	-	-	-	915,207.22
电子设备	1,761,552.16	126,329.11	-	-	1,386,423.61	-	501,457.66
其他设备	187,792.06	-	-	-	3,038.46	-	184,753.60
小 计	4,268,590.40	202,418.38	-	-	2,204,314.06	-	2,266,694.72
(3)账面价值							
机器设备	109,823.90	-	-	-	-	-	33,734.63
运输工具	3.55	-	-	-	-	-	3.55
电子设备	227,766.32	-	-	-	-	-	136,783.50
其他设备	34,466.83	-	-	-	-	-	34,466.83
小 计	372,060.60	-	-	-	-	-	204,988.51

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
企业邮箱	2,250.00	43,867.92	15,410.34	-	30,707.58	-
金蝶服务费	76,923.16	-	51,282.00	-	25,641.16	-
合 计	79,173.16	43,867.92	66,692.34	-	56,348.74	

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	4,818,104.29	1,204,526.07	-	-

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	37,577,617.37	30,609,056.74
可抵扣亏损	38,763,073.20	30,398,757.52
小 计	76,340,690.57	61,007,814.26

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019	-	1,209,620.62	
2020	-	-	
2021	-	182,172.53	-
2022	6,032,342.17	5,785,594.22	-
2023	-	636,851.77	-
2024	428,413.33	-	-
2025	-	-	-
2026	1,147,416.48	-	-
2027	10,097,638.90	10,514,514.53	-
2028	4,529,898.31	12,070,003.85	-
2029	16,527,364.01	-	-
小 计	38,763,073.20	30,398,757.52	

(十三) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,685,750.64	2,730,910.13
1-2 年	39,699.48	999,079.12
2-3 年	949,794.12	-
3 年以上	220,606.74	220,606.74
合 计	2,895,850.98	3,950,595.99

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京金泰奕成科技有限公司	321,684.00	尚未结算

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	311,858.25	1,557,436.60
1-2 年	248,173.60	141,322.75

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	138,760.00	156,742.00
3 年以上	588,104.00	442,838.00
合 计	1,286,895.85	2,298,339.35

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	765,130.68	6,775,549.44	7,178,514.26	362,165.86
(2) 离职后福利—设定提存计划	90,059.53	706,154.53	794,270.16	1,943.90
合 计	855,190.21	7,481,703.97	7,972,784.42	364,109.76

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	711,239.98	5,877,405.74	6,298,027.24	290,618.48
(2) 职工福利费	—	—	—	—
(3) 社会保险费	53,890.70	445,027.90	427,371.22	71,547.38
其中：医疗保险费	48,796.08	400,191.66	378,820.17	70,167.57
工伤保险费	1,805.28	11,794.53	12,220.00	1,379.81
生育保险费	3,289.34	33,041.71	36,331.05	—
(4) 住房公积金	—	453,115.80	453,115.80	—
(5) 工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
小 计	765,130.68	6,775,549.44	7,178,514.26	362,165.86

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	85,750.38	673,833.85	757,640.33	1,943.90
(2) 失业保险费	4,309.15	32,320.68	36,629.83	—
小 计	90,059.53	706,154.53	794,270.16	1,943.90

4. 其他说明

公司参与的设定提存计划为基本养老保险和失业保险，按照当地规定比例进行缴纳。

(十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
增值税	12,191.66	127,531.43
城市维护建设税	223,914.64	232,173.48
企业所得税	—	6,432.77
教育费附加	96,042.60	99,499.24
地方教育附加	63,987.05	66,332.84
代扣代缴个人所得税	10,526.15	20,840.08
合 计	406,662.10	552,809.84

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	836,638.82	842,500.52

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
单位往来款	630,856.22	607,205.22
员工报销款	109,070.62	133,146.32
关联方暂借款	72,661.98	72,661.98
其他	24,050.00	29,487.00
小 计	836,638.82	842,500.52

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
沈阳风景园林股份有限公司	512,820.53	尚未结算

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
沈阳风景园林股份有限公司	512,820.53	尚未结算

(十八) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	4,016,454.07	4,137,811.10
房租	40,251.64	40,251.64

项目及内容	期末数	期初数
水电费	94,926.30	94,926.30
合 计	4,151,632.01	4,272,989.04

(十九) 股本

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,600,000.00	—	—	—	—	—	57,600,000.00

(二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	45,903,066.81	—	—	45,903,066.81
其他资本公积	363,744.18	—	—	363,744.18
合 计	46,266,810.99	—	—	46,266,810.99

(二十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	376,688.60	—	—	376,688.60

(二十二) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-27,925,200.18	7,390,933.85
加：年初未分配利润调整	—	—
调整后本年年初余额	-27,925,200.18	7,390,933.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,305,736.63	-35,316,134.03
减：提取法定盈余公积	—	—
期末未分配利润	-48,230,936.81	-27,925,200.18

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	9,857,234.02	6,756,068.75	22,287,101.74	12,826,648.99

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
安防视频监控行业	9,857,234.02	6,756,068.75	22,287,101.74	12,826,648.99

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
网络传输交换设备	4,237,854.75	2,684,381.53	9,238,145.98	6,156,840.38
光端机	3,473,527.51	3,049,160.65	7,268,995.58	4,579,454.39
综合管理平台	2,145,851.76	1,022,526.57	5,779,960.18	2,090,354.22
小 计	9,857,234.02	6,756,068.75	22,287,101.74	12,826,648.99

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	856,504.40	8.69
第二名	619,539.82	6.29
第三名	342,880.56	3.48
第四名	316,365.98	3.21
第五名	265,486.73	2.69
小 计	2,400,777.49	24.36

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	45,203.53	160,529.28
教育费附加	19,387.59	68,794.70
地方教育附加	12,925.05	45,863.14
印花税	20,834.00	16,324.40
车船税	1,500.00	2,250.00
残保金	154,855.50	221,145.12
合 计	254,705.67	514,906.64

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,737,569.02	4,944,036.70
广告及业务宣传费	293,386.54	275,136.64
业务招待费	341,048.13	816,116.73
差旅费	321,465.76	1,722,122.15
房租水电费分摊	240,491.03	162,602.69
邮寄费	164,171.63	369,871.63
交通费	73,638.05	802,139.29
办公费	33,986.46	797,160.71
折旧、摊销费计提	20,545.13	40,753.19
会议费	300.00	3,239.00
其他	78,743.36	91,228.27
合 计	4,305,345.11	10,024,407.00

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,429,747.40	3,179,191.32
房租水电费分摊	1,141,874.03	787,977.50
报废、处置、核销存货	809,813.37	292,276.42
中介机构费用	421,218.99	162,584.27
办公费	316,439.27	233,544.45
业务招待费	312,680.96	—
修缮费	289,297.40	—
差旅费	103,257.13	40,408.83
交通费	99,236.64	84,572.05
折旧、摊销费计提	64,768.51	114,801.42
会议费	—	100.00
其他	379,010.86	532,874.40

项 目	本期数	上年数
合 计	6,367,344.56	5,428,330.66

(二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,056,001.59	2,255,271.43
房租水电费分摊	452,829.13	917,870.50
直接材料	304,324.11	59,898.48
折旧、摊销费计提	82,707.76	107,789.34
其他	32,890.06	104,463.50
合 计	1,928,752.65	3,445,293.25

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	24,702.98	79,037.67
手续费支出	6,139.32	6,202.68
合 计	-18,563.66	-72,834.99

(二十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退款	134,856.62	459,558.14	与收益相关	-

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	233,284.36	321,811.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-67,957.39	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-15,862.46	-
权益法核算的长期股权投资收益	-254,813.00	-166,582.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-276,598.56	-

项 目	本期数	上年数
合 计	-381,947.05	155,228.95

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
深圳信义恒通科技有限公司	-254,813.00	-166,582.40	被投资单位净利润变化

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十一) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	4,818,104.29	-

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-11,447,124.32	-
其他应收款坏账损失	729,248.40	-
合 计	-10,717,875.92	-

[注]与利润表列示口径保持一致（损失以“-”号填列）。

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-2,855,759.46	-5,029,399.99
坏账损失	-	-21,702,542.97
合 计	-2,855,759.46	-26,731,942.96

[注]与利润表列示口径保持一致（损失以“-”号填列）。

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,513.16	-	3,513.16
其中：固定资产	3,513.16	-	3,513.16

(三十五) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	29,460.81	2,800.00	29,460.81
诉讼赔偿款	2,000.00	1,386,252.00	2,000.00
盘盈利得	1,275.77	-	1,275.77
无需支付的款项	-	835,807.00	-
其他	82,959.72	14,915.09	82,959.72
合 计	115,696.30	2,239,774.09	115,696.30

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	29,460.81	-	与收益相关
专利资助金	-	2,800.00	与收益相关

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	127,878.50	-	127,878.50
对外捐赠	114,800.00	-	114,800.00
资产报废、毁损损失	3,374.34	-	3,374.34
罚款支出	200.00	-	200.00
税收滞纳金	-	50.00	-
其他	90,400.00	-	90,400.00
合 计	336,652.84	50.00	336,652.84

(三十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	441.54	7,341.16
递延所得税费用	1,204,526.07	1,676,830.41
合 计	1,204,967.61	1,684,171.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
利润总额	-18,956,483.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,843,472.59
子公司适用不同税率的影响	497,545.61
非应税收入的影响	38,221.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,936.55
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	4,581,099.07
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异本期转销的影响	-983,261.22
税法规定的额外可扣除费用	-187,101.76
所得税费用	1,204,967.61

(三十八) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款项	1,700,000.00	700,000.00
处置呆滞物料	670,631.31	-
账户解冻	225,500.00	-
备用金款项	120,554.94	371,258.78
除税费返还以外的其他政府补助	29,460.81	2,800.00
利息收入	24,702.98	78,655.59
项目保证金	23,500.00	-
退回的押金	-	28,700.00
其他	34,356.95	58,160.35
合 计	2,828,706.99	1,239,574.72

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	5,531,086.54	6,106,419.83
支付的押金	768,414.63	87,660.00
备用金款项	123,000.00	886,327.18
支付项目保证金	57,000.00	-
往来款	22,560.00	-

项 目	本期数	上年数
银行手续费	6,139.32	6,202.68
账户冻结	-	225,500.00
其他	200.00	4,850.00
合 计	6,508,400.49	7,316,959.69

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方归还借款	-	1,350,000.00
关联方利息	-	405.00
合 计	-	1,350,405.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
手续费	15,862.46	-
关联方借款	-	1,350,000.00
处置子公司的现金净额	-	225.54
合 计	15,862.46	1,350,225.54

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-20,161,451.57	-35,441,253.16
加: 资产减值准备	2,855,759.46	26,731,942.96
信用减值损失	10,717,875.92	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,418.38	290,007.23
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	66,692.34	64,782.00
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)	-3,513.16	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,374.34	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,818,104.29	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-382.08

项 目	本期数	上年数
投资损失(收益以“－”号填列)	381,947.05	-155,228.95
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	－	－
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	－	1,676,830.41
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,204,526.07	－
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,118,523.73	974,089.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	14,921,180.95	22,152,367.07
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,979,877.79	-23,375,986.93
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	－	－
其他	-74,390.16	－
经营活动产生的现金流量净额	4,434,961.27	-7,082,832.21
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	－	－
一年内到期的可转换公司债券	－	－
融资租入固定资产	－	－
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,495,015.61	2,464,490.12
减:现金的期初余额	2,464,490.12	3,205,602.20
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	1,030,525.49	-741,112.08
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,495,015.61	2,464,490.12
其中: 库存现金	2,458.87	－
可随时用于支付的银行存款	3,491,538.93	2,464,490.12
可随时用于支付的其他货币资金	1,017.81	－
(2) 现金等价物	－	－
其中: 三个月内到期的债券投资	－	－

项 目	期末数	期初数
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,495,015.61	2,464,490.12
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 2,464,490.12 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,689,990.12 元，差额 225,500.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的冻结银行账户中的余额。

(四十) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
增值税即征即退款	2019 年度	134,856.62	其他收益	其他收益	134,856.62
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	2019 年度	29,460.81	营业外收入	营业外收入	29,460.81
合 计		-			164,317.43

本期收到政府补助164,317.43元。其中：

(1) 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），公司 2019 年度收到增值税即征即退款 134,856.62 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

(2) 公司 2019 年度收到北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴 29,460.81 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 因其他原因减少子公司的情况

2018年8月16日公司董事会审议通过《注销青海蛙视信息技术有限公司》议案。青海蛙视信息技术有限公司已于2019年9月3日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京蛙视软件技术有限公司	一级	北京	北京	软件业	100.00	-	设立
北京比菲特科技有限公司	一级	北京	北京	软件业	100.00	-	非同一控制下收购

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业

联营企业名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
深圳信义恒通科技有限公司	信义恒通公司	深圳	深圳	软件业	30.67	-	权益法核算

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	60.42	85.90
下列各项按持股比例计算的合计数	-25.48	-14.87
--净利润	-25.48	-14.87
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-25.48	-14.87

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期无长期银行借款及应付债券等长期带息债务，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如GDP增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日,本公司的资产负债率为16.60%(2018年12月31日:14.28%)。]

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	20,301,472.59	27,000,000.00	-	47,301,472.59
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,301,472.59	27,000,000.00	-	47,301,472.59
①权益工具投资	20,301,472.59	-	-	20,301,472.59
②理财产品	-	27,000,000.00	-	27,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	20,301,472.59	27,000,000.00	-	47,301,472.59

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的权益工具投资,其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品,采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率等。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司股东主要为自然人，股权比例较分散。
2. 本公司的子公司情况
本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。
3. 本公司的合营和联营企业情况
本公司合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京深蓝同创科技有限公司	本公司股东控股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况
出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京深蓝同创科技有限公司	出售商品	协议价	63,238.77	124,860.59

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	5	4
报酬总额(万元)	107.40	80.30

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款					
	李泉	-	-	550,000.00	550,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 预收款项			
	北京深蓝同创科技有限公司	1,380.60	1,380.60
(2) 其他应付款			
	深圳信义恒通科技有限公司	72,661.98	72,661.98

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响
至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,003,453.52	2,388,433.59
资产负债表日后第 2 年	1,001,726.76	-
合 计	3,005,180.28	2,388,433.59

2. 尚未履行完毕的出资义务

2016 年 6 月，根据股东会决议，本公司收购北京比菲特科技有限公司（以下简称比菲特）100%股权，由于比菲特注册资本 100 万元尚未缴纳，公司此次受让股权无需向转让方支付价款，相应出资义务由公司承担；截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未对比菲特实际出资。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月以来先后在国内外爆发，对新冠疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。本公司积极响应并贯彻落实国家对新冠疫情防控的各项规定和要求，在做好疫情防控的基础上，努力保障生产运营，目前，本公司及各子公司已陆续复工。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司 2020 年的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各项国家经济和行业调控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况和各项调控政策，并评估和积极 应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十三、其他重要事项

（一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

（二）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

（一）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	80,058.00
商业承兑汇票	-	39,600.00

种 类	期末数	期初数
账面余额小计	-	119,658.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	-	119,658.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	119,658.00	100.00	-	-	119,658.00
合 计	119,658.00	100.00	-	-	119,658.00

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内 (含 1 年, 下同)	4,383,133.15
1—2 年	5,112,028.50
2—3 年	23,269,796.25
3—4 年	5,380,511.51
4 年以上	6,439,622.18
账面余额小计	44,585,091.59
减：坏账准备	33,208,597.65
账面价值合计	11,376,493.94

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,058,139.43	65.17	29,058,139.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,526,952.16	34.83	4,150,458.22	26.73	11,376,493.94
合 计	44,585,091.59	100.00	33,208,597.65	74.48	11,376,493.94

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,606,005.27	23.47	13,606,005.27	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,366,214.06	76.53	8,339,527.72	18.80	36,026,686.34
合 计	57,972,219.33	100.00	21,945,532.99	37.86	36,026,686.34

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京朗誉飞虹科技有限公司	1,217,439.90	1,217,439.90	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
河北诺特通信技术有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
西安翔迅科技有限责任公司	891,100.00	891,100.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
山东中创软件工程股份有限公司	851,991.45	851,991.45	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
河北远东通信系统工程有限公司	835,800.00	835,800.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
广东华茂投资股份有限公司	831,000.00	831,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
新疆交建智能交通信息科技有限公司	820,281.00	820,281.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
山东浩铭安防科技有限公司	805,917.00	805,917.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
神州交通工程集团有限公司	745,104.00	745,104.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
成都市西科高新技术有限公司	675,000.00	675,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中交二公局电务工程有限公司	605,636.00	605,636.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西政合汉唐工程有限公司	597,865.10	597,865.10	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
安徽四创电子股份有限公司	565,465.00	565,465.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
浙江东冠信息技术有限公司	542,485.13	542,485.13	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市华友电子科技有限公司	531,000.00	531,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
浪潮创新科技股份有限公司	496,700.00	496,700.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
亿阳信通股份有限公司	495,240.00	495,240.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西坤汇电子科技有限公司	490,156.10	490,156.10	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
四川蜀安计通贸易工程有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
河南枫杨实业有限公司	447,537.00	447,537.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
济南久恒消防工程有限公司	445,152.18	445,152.18	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
湖南高速广和生态工程有限公司	436,481.75	436,481.75	100.00	对方单位已注销
合肥市瑞航科贸有限公司	418,800.00	418,800.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
深圳市先创数字技术有限公司	375,850.00	375,850.00	100.00	应收账款逾期，且经公司及公司委托的第三方机构多次催讨仍未收回
北京亚太摩尔自动化设备有限公司	358,584.00	358,584.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
厦门百城商贸有限公司	342,068.00	342,068.00	100.00	应收账款逾期，且经公司及公司委托的第三方机构多次催讨仍未收回
安徽菲迈斯电气有限公司	335,000.00	335,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西省交通建设集团公司秦岭终南山公路隧道分公司	330,000.00	330,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市圣科电脑网络有限责任公司	330,000.00	330,000.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
安徽科力信息产业有限责任公司	303,890.00	303,890.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
上海新干通通信设备有限公司	303,050.00	303,050.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
通号通信信息集团上海有限公司	300,165.00	300,165.00	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
湖南天弘交通建设工程有限公司等 164 家	10,638,185.71	10,638,185.71	100.00	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
北京蓝海世业科技有限公司	65,195.11	65,195.11	100.00	公司处置蓝海世业时，与股权受让方签订还款协议，协议约定蓝海世业对第三方拥有的债权若无法实现，则蓝海世业对本公司的债务也予以免除。蓝海世业对第三方拥有的债权形成时间较久远，能否收回存在极大不确定性，按全额计提坏账准备
小 计	29,058,139.43	29,058,139.43	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,493,807.37	4,150,458.22	28.64
合并范围内关联方组合	1,033,144.79	-	-
小 计	15,526,952.16	4,150,458.22	26.73

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	3,959,054.05	197,952.70	5.00
1—2 年	2,501,274.74	250,127.47	10.00
2—3 年	5,679,047.78	1,703,714.33	30.00
3—4 年	889,417.70	533,650.62	60.00
4 年以上	1,465,013.10	1,465,013.10	100.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	14,493,807.37	4,150,458.22	-

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况:

近年来公司管理层人员变动较大、销售人员离职人数较多,在业务交接、客户关系维护方面受到一定影响,加之国内经济周期波动原因,应收账款收款难度有所增加。资产负债表日,公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量现值之间的差额计提坏账准备,详见本附注十四(二)3(1)所述。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	13,606,005.27	15,452,134.16	-	-	29,058,139.43
按组合计提坏账准备	8,339,527.72	-4,189,069.50	-	-	4,150,458.22
小 计	21,945,532.99	11,263,064.66	-	-	33,208,597.65

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	23,403.00	1 年以内	0.05	1,170.15
	550,860.00	2-3 年	1.24	165,258.00
	697,641.00	4 年以上	1.56	697,641.00
第二名	789,750.00	2-3 年	1.77	789,750.00
	427,689.90	3-4 年	0.96	427,689.90
第三名	1,150,000.00	2-3 年	2.58	1,150,000.00
第四名	967,849.97	1 年以内	2.17	48,392.50
	120,974.88	2-3 年	0.27	36,292.46
第五名	991,116.79	2-3 年	2.22	357,076.54
	57,939.95	4 年以上	0.13	57,939.95
小 计	5,777,225.49		12.95	3,731,210.50

(三) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,516,816.96	1,704,513.39	812,303.57	4,110,222.71	1,963,160.40	2,147,062.31

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
-----	-----

账 龄	期末数
1 年以内(含 1 年,下同)	772,526.27
1—2 年	37,779.78
2—3 年	103,431.16
3—4 年	400,000.00
4 年以上	1,203,079.75
账面余额小计	2,516,816.96
减:坏账准备	1,704,513.39
账面价值小计	812,303.57

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来	1,671,683.75	3,504,474.56
押金	704,998.82	115,400.00
备用金	140,134.39	490,348.15
账面余额小计	2,516,816.96	4,110,222.71
减:坏账准备	1,704,513.39	1,963,160.40
账面价值小计	812,303.57	2,147,062.31

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,056,999.65	—	906,160.75	1,963,160.40
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	-258,647.01	—	—	-258,647.01
本期收回或转回	—	—	—	—
本期转销或核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	798,352.64	-	906,160.75	1,704,513.39

1) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况:

公司损失准备本期无变动金额重大的情况。

2) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,610,656.21	798,352.64	49.57

其中: 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	772,526.27	38,626.31	5.00
1—2 年	37,779.78	3,777.98	10.00
2—3 年	63,431.16	19,029.35	30.00
3—4 年	-	-	-
4 年以上	736,919.00	736,919.00	100.00
小 计	1,610,656.21	798,352.64	-

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	906,160.75	-	-	-	906,160.75
按组合计提坏账准备	1,056,999.65	-258,647.01	-	-	798,352.64
小 计	1,963,160.40	-258,647.01	-	-	1,704,513.39

(6) 期末其他应收款大额情况

单位名称	款项的性质或内容	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
北京蓝海世业科技有限公司	单位往来	40,000.00	2—3 年	1.59	40,000.00
		400,000.00	3—4 年	15.89	400,000.00
		466,160.75	4 年以上	18.52	466,160.75
北京锐创控股集团有限公司	押金	493,799.82	1 年以内	19.62	24,689.99
北京超清数字视频公司	单位往来	300,350.00	4 年以上	11.93	300,350.00

单位名称	款项的性质或内容	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
大庆市政府采购中心	单位往来	251,625.00	4年以上	10.00	251,625.00
小 计		1,951,935.57		77.55	1,482,825.74

(四) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	50,000,000.00	-	50,000,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00
对联营企业投资	604,210.82	-	604,210.82	30,859,023.82	-	30,859,023.82
合 计	50,604,210.82	-	50,604,210.82	38,359,023.82	-	38,359,023.82

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
北京蛙视软件技术有限公司	6,000,000.00	44,000,000.00[注 1]	-	50,000,000.00	-	-
青海蛙视信息技术有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00[注 2]	-	-	-
小 计	7,500,000.00	44,000,000.00	1,500,000.00	50,000,000.00	-	-

[注 1]本公司对北京蛙视软件技术有限公司（以下简称蛙视软件公司）补足前次认缴出资款 1,400.00 万元；2019 年 5 月，根据股东决定对蛙视软件公司增资 3,000.00 万元。

[注 2]经青海蛙视信息技术有限公司（简称青海蛙视公司）股东会审批同意，青海蛙视公司于 2019 年 9 月 3 日办妥注销手续，归还公司投资款 150.00 万元。

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳信义恒通科技有限公司	1,186,708.22	859,023.82	-	-	-254,813.00	-
共青城同睿永裕投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
小 计	31,186,708.22	30,859,023.82	-	30,000,000.00	-254,813.00	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳信义恒通科技有限公司	-	-	-	-	604,210.82	-

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
共青城同睿永裕投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	604,210.82	-

[注]本期增减变动情况见附注五(九)(2)之说明。

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	9,148,208.24	6,667,697.97	21,296,660.49	13,779,056.61

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
安防视频监控行业	9,148,208.24	6,667,697.97	21,296,660.49	13,779,056.61

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
网络传输交换设备	4,237,854.75	2,684,381.53	9,238,145.98	6,156,840.38
光端机	3,473,527.51	3,049,160.65	7,268,995.58	4,579,454.39
综合管理平台	1,436,825.98	934,155.79	4,789,518.93	3,042,761.84
小 计	9,148,208.24	6,667,697.97	21,296,660.49	13,779,056.61

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	856,504.40	9.36
第二名	619,539.82	6.77
第三名	316,365.98	3.46
第四名	265,486.73	2.90
第五名	264,495.58	2.89
小 计	2,322,392.51	25.38

(六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	55,655.20	290,719.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-67,957.39	-1,999,999.00
权益法核算的长期股权投资收益	-254,813.00	-166,582.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-276,598.56	-
合 计	-543,713.75	-1,875,861.57

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
深圳信义恒通科技有限公司	-254,813.00	-166,582.40	被投资单位净利润变化

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	3,513.16	见附注五(三十四)“资产处置收益”之说明
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)	29,460.81	见附注五(四十)“政府补助”之说明
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	-276,598.56	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,035,526.19	交易性金融资产公允价值变动收益及投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	见附注五(六)“其他应收款”2(5)2)之说明
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	-250,417.35	违约金、捐赠支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-67,957.39	处置长期股权投资产生的投资收益
小 计	4,973,526.86	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,204,526.07	-
非经常性损益净额	3,769,000.79	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,644,000.79	-
归属于少数股东的非经常性损益	125,000.00	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-30.69	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.20	-0.42	-0.42

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-20,305,736.63
非经常性损益	2	3,644,000.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-23,949,737.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	76,318,299.41
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	66,165,431.10
加权平均净资产收益率	13=1/12	-30.69%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-36.20%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-20,305,736.63
非经常性损益	2	3,644,000.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-23,949,737.42
期初股份总数	4	57,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	57,600,000.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	13=1/12	-0.35
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.42

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京蛙视通信技术股份有限公司

2020 年 4 月 23 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：

公司总经办