



通宇泰克

NEEQ:837550

北京通宇泰克科技股份有限公司

安心的家

- UH主动安全超声波智能燃气表
- 人工智能系统守护您的厨房安全
- 燃气生态圈APP
- Time24智慧燃气服务云平台
- 燃气管理通APP



年度报告

2019

公司年度大事记

图 片 （如有）

UH主动安全智能燃气表的好处

1 燃气设备发生泄漏时

主动切断

- 燃气设备（炉、灶）损坏
- 小动物（如老鼠）咬破胶管
- 燃气胶管老化、膨胀、龟裂
- 燃气胶管突然脱落

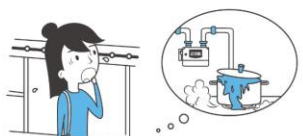


主动切断 并 自动通知 燃气公司排查检修，保证安全

2 燃气存在安全隐患

切断并报警

- 忘记关断，造成干烧
- 外出忘记关闭灶具阀门
- 灶具老化发生微小泄漏（长时间智能判断）
- 连接处及开关处有泄漏
- 地震或异常震动
- 出门担心未关阀，用户主动要求中心远程关阀



3 管道内燃气异常

安全防护

- 管道内压力过高可能损坏燃气设备
- 压力过低导致燃气灶具不着火，火力不稳



4 燃气生态圈APP

智能提醒

- 手机缴费，便利快捷
- 用气账单随时查看，消费信息一目了然
- 当检测到安全隐患时，即刻在APP上弹出燃气安全问题类型，同时Time24智慧燃气云平台将通知燃气公司入户排查

“UH智能燃气表自检助手”请在燃气生态圈APP点击“”选择“常见问题”查看



5 安心保障

终身保障

随UH智能燃气表安装完成上线后，即免费赠送价值30万元的燃气安全险，您将获得多项保障（可在燃气生态圈APP中查看保单）

最高保障 30万！



燃气安全险由安燃保障送，中华联合财产保险股份有限公司承保。

快捷的缴费与开通

用户欠费被切断后：表端屏幕出现字母“C”
当充值完成且不欠费时，需完成 +

- 按燃气表右侧提醒键（红色按钮）表端屏幕字母由“C”变为字母“D”。
- 按复位键显示字母“L”进入45秒自检无泄漏后自动开通。

特别提醒

- 电池电量过低会造成燃气表切断，更换电池后，待表端出现字母“D”，按复位键进入48秒自检无泄漏后自动开通。
- 按提醒键1次可在燃气生态圈APP中刷新实时用气量。

平台服务费9元/月
限时福利：燃气生态圈红包3元/月，
平台主动安全补贴3元/月
目前实际支付3元/月




报告期内，公司智慧燃气云服务平台已经上线运行，燃气公司对居民用户用气情况首次实现了动态实时监控。公司开发的居民用户 APP 和企业用户 APP 均开始在实际工作中应用。公司基于华为 5G 技术开发的通讯设备可以为用户提供一系列远程数据及操作服务，为城市燃气公司更新和推广主动安全型超声波燃气表提过了高效、便捷的方案，为实现“燃气放心用、安全我来管”的目标打下坚实的基础。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、通宇泰克	指	北京通宇泰克科技股份有限公司
宇泉泰克	指	北京宇泉泰克科技有限公司
长春通宇	指	长春通宇泰克信息技术有限公司
深圳安然宝	指	深圳市安然宝科技有限公司
公司章程	指	北京通宇泰克科技股份有限公司章程
股东大会	指	北京通宇泰克科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京通宇泰克科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京通宇泰克科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人景晓明、主管会计工作负责人陈爽及会计机构负责人（会计主管人员）陈爽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人才竞争风险	对于科技型创新公司来说，人才是公司最大的资产和财富。公司始终重视人才的引进和培养，挂牌后更是汇集了涵盖通讯技术、系统集成和软件开发方面的优秀技术人员。但随着公司业务的发展，公司面临的竞争不断加剧，公司对高水平人才的需求不断增加，并逐步从研发向销售、管理等领域扩展。能否培养和取得公司急需的人才才是公司面临的主要风险。
市场竞争风险	公司主要定位于城市燃气市场，由于我国行业的特点，导致公司客户相对集中，开发新客户的难度较大，造成公司对特定的客户存在一定的依赖关系。同时随着更多的企业进入这一领域，造成公司在该行业中承受的市场竞争将进一步加剧。
盈利能力下降风险	受到人力成本上涨、竞争对手增加、外购设备降价困难、新产品的市场认可度低于预期等因素的共同影响，造成公司的实际盈利能力低于预期，造成公司盈利能力下降风险。
税收优惠丧失风险	公司 2017 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期 3 年，公司因此享受 15%的企业所得税优惠政策。如果未来公司不能通过相关高新资质的复审或相关政策发生变动可能造成公司无法继续销售此项税收优惠。
应收账款坏账和存货跌价风险	公司随着业务规模的扩大，新客户的增加，公司的应收账款无法收回发生坏账的风险也随之加大；公司为了确保及时向客户

	交货持有一定的存货是合理的，但随着市场的变化存货也会发生相应的变化，部分存货入库时间较长，跌价风险加大。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人景晓明先生拥有公司总股本的 69.86% ，如果其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资及人事任免进行不当控制，可能损害公司及其他相关方的利益。
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	北京通宇泰克科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tecocity LTD.
证券简称	通宇泰克
证券代码	837550
法定代表人	景晓明
办公地址	北京市海淀区中关村东路 66 号 2 号楼 18 层 1808 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈爽
职务	财务总监、董事会秘书
电话	010-62670099
传真	010-62670209
电子邮箱	chenshuang@tecocity.com
公司网址	www.tecocity.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路 66 号 2 号楼 18 层 1808 室 100190
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 3 月 31 日
挂牌时间	2016 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务-I65 软件和信息技术服务-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	软件开发和管理服务、智能化产品研发、制造和销售及代理产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	景晓明
实际控制人及其一致行动人	景晓明

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	911101087003036786	否
注册地址	北京市海淀区中关村东路 66 号 2 号楼 18 层 1808 室	否
注册资本	51,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	占铁华 陈君
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 901-22 至 901-26

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	49,378,941.55	76,905,022.29	-35.79%
毛利率%	25.16%	34.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,632,553.21	-5,608,555.52	-285.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,863,434.29	-8,435,409.18	-171.04%
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)	-37.50%	-7.98%	-
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)	-39.64%	-11.99%	-
基本每股收益	-0.42	-0.11	-281.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	121,912,127.09	142,264,682.65	-14.31%
负债总计	75,044,291.95	73,764,294.30	1.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,867,835.14	68,500,388.35	-31.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.33	-31.58%
资产负债率%(母公司)	33.64%	32.23%	-
资产负债率%(合并)	61.56%	51.85%	-
流动比率	101.59%	124.75%	-
利息保障倍数	-36.53	-10.70	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,019,732.48	-10,658,869.55	-34.14%
应收账款周转率	1.38	2.32	-
存货周转率	0.89	1.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.31%	10.45%	-
营业收入增长率%	-35.79%	14.65%	-
净利润增长率%	-285.71%	-59.77%	-

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	51,500,000	51,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产报废处置损益	-529.82
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按国家统一标准定额或定量享受政府补助除外）	1,206,583.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,827.54
非经常性损益合计	1,230,881.08
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,230,881.08

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来，逐步形成一家以城市燃气公司为主要目标客户群，以专业软件开发，技术服务和代理产品销售为核心业务的企业。在新三板挂牌后公司以转型新业务为工作重心，逐步将公司创新业务聚焦到向城市燃气领域提供智慧燃气安全服务平台及主动安全型超声波燃气终端设备上。以信息平台及相关应用软件为核心，以主动安全型智能终端设备为基础，专业从事城市燃气智能化综合解决方案的提供及相关的配套和各种保障业务。

1. 创新业务：公司自挂牌以来，明确了以实现城市燃气用户户内主动安全为目标，以互联网+物联网为平台，为城市燃气公司提供准确计量、数据采集传输、监控、巡检及结算收费等功能的居民燃气整体解决方案为公司新业务的着力点。公司通过为燃气用户提供主动安全型超声波燃气表，解决了长期困扰城市燃气行业发展的终端客户用气安全问题（城市管道天然气的主要成分是甲烷，有易燃易爆的特点），利用公司开发的智能软件平台和手机应用 APP 将客户和燃气公司成功的联系在了一起，充分利用 NB-Lot（5G）通讯技术提供智能、互联、及时的各项服务，实现互联网+安全的新模式。对于 5G 业务尚未普及的地区公司开发了相应的替代技术，保证各种通讯条件下的应用。另外公司对国外用户推广的尝试也逐步展开，预计未来会有一定进展。
 2. 传统销售及软件开发和服务业务：公司创立之初就与国内大型城市燃气企业合作，为其开发专业的地理信息、流量输配、管网规划辅助、应急抢修等方面的专业化软件，并为客户提供持续的维护和升级服务。公司代理美国埃创（ITRON）、意大利阀门等国外知名厂家的工业级流量计、流量计算机和高压管线门站设备，为国内大型燃气输配企业提供产品及服务。
- 公司各项业务，已形成了创新业务和传统业务互相扶持，互为支撑的局面

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

公司传统业务（软件开发及服务及代理产品销售）和创新业务主动安全型超声波燃气表及相关智慧燃气平台的推广，在报告期内均未能达到预期情况，业务发展遭遇挫折。总体收入为 4937.89 万元，较上年同期 7690.05 万元下降 35.79%。

- 1、软件开发及服务业务：报告期内实现收入 411.19 万元，较去年同期 1122.87 万元下降 63.38%，主要

原因是受到外部竞争的影响，公司软件开发及服务业务客户较为单一，而对这样大客户的争夺日趋激烈，公司受人员、规模和实力的影响很难与大型软件公司争夺高额的软件开发的合约，造成软件方面的收入大幅下降；

- 2、代理产品销售业务：报告期内实现收入 4036.05 万元，较去年同期 6512.77 万元下降 38.03%，主要原因和软件业务相似受到外部竞争的压力明显加大，公司在传统业务上所能投入的资源相对有限，造成市场份额出现萎缩；
- 3、创新业务：公司创新业务报告期内实现收入 390.74，较预期明显偏低，主要是进口产品价格较高，导致推广速度缓慢，公司正在和供应商进行谈判，争取更优惠的价格，尽量减少价格对新产品推广的负面影响。

（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	1,209,604.02	0.99%	5,251,522.75	3.69%	-76.97%
应收票据			3,100,000.00	2.18%	-100.00%
应收账款	26,267,509.64	21.55%	35,709,916.62	25.10%	-26.44%
存货	43,198,472.23	35.43%	39,106,023.50	27.49%	10.47%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	39,917,013.90	32.74%	41,541,418.85	29.20%	-3.91%
在建工程					
短期借款	14,000,000.00	11.48%	12,000,000.00	8.43%	16.67%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较去年同期下降 76.97%，主要是受到公司总体业务规模下降，而部分成本费用开支不随业务规模的变化，消耗了较多的资金所致；
- 2、根据新金融工具准则，应收票据在应收款项融资项目中列报；
- 3、报告期内应收账款较去年同期下降 26.44%，主要是一方面公司加大对应收款的回收力度，减小了应收款规模，另一方面是公司收入总体规模下降，应收账款规模随之下降；
- 4、报告期末存货较去年同期增长 10.47%，主要原因是为应对国外供货方生产周期较长和国内采购方要求现货交易的情况而进行的提前采购，公司已经注意到存货金额过大对公司财务状况的不利影响，将采取措施加大销售力度，减少采购，加快存货周转；
- 5、报告期内短期借款较去年同期增加 16.67%，主要是为筹集公司正常运营资金所致。

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	49,378,941.55	-	76,905,022.29	-	-35.79%
营业成本	36,957,645.77	74.84%	50,417,970.60	65.56%	-26.70%
毛利率	25.16%	-	34.44%	-	-
销售费用	13,582,589.82	27.51%	13,548,282.39	17.62%	0.25%
管理费用	9,144,487.98	18.52%	11,797,917.71	15.34%	-22.49%
研发费用	5,373,711.74	10.88%	6,073,440.05	7.90%	-11.52%
财务费用	1,374,904.45	2.78%	1,101,866.67	1.43%	24.78%
信用减值损失	-1,166,428.99	-2.36%			
资产减值损失	-933,832.17	-1.89%	-1,590,527.48	-2.07%	-41.29%
其他收益	701,500.00	1.42%	2,340,600.00	3.04%	-70.03%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-19,067,412.62	-38.61%	-6,167,101.31	-8.02%	-209.18%
营业外收入	24,921.38	0.05%	5,000.00	0.01%	398.43%
营业外支出	623.66	0.001%	32,884.82	0.04%	98.10%
净利润	-21,632,553.21	-43.81%	-5,608,555.52	-7.29%	-285.71%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司总体营业收入较去年同期下降 35.79%，主要是受到外部竞争压力加大和公司投入资源不足的影响，产品销售业务实现收入 4426.79，较去年同期下降 32.03%；软件服务实现收入 411.19 万元，较去年同期下降 63.38%。而公司的创新业务发展较为缓慢尚不足以弥补传统业务下滑造成的影响；
- 2、报告期内公司营业成本较去年下降 26.70%，成本下降幅度小于收入下降幅度 9.09%，主要是受到外部竞争的压力影响公司部分业务的售价下降，而相应的公司采购成本并未下降所致；
- 3、报告期内公司管理费用较去年同期下降主要是职工薪酬、办公费用、车辆费用及租赁费用下降所致；
- 4、报告期内公司研发费用较去年同期下降主要是人员流动导致研发人员薪酬总额下降所致；
- 5、报告期内公司财务费用较去年同期增加主要是为贷款支付给银行的各种评估、担保等相关费用所致；
- 6、报告期内公司信用减值损失和资产减值损失根据新准则要求披露和去年同期数据不完全可比，不作讨论；
- 7、报告期内公司其他收益较去年同期下降 70.03%，主要是 2019 年度享受的政府补助下降；
- 8、报告期内营业利润较去年同期下降 209.18%，主要是营业收入、其他收益的下降和毛利率下降对营业利润的影响大于营业成本、管理费用、研发费用下降的影响所致；
- 9、报告期内营业外收支的金额较小，在此不做专门讨论
- 10、报告期内净利润较去年同期下降 285.71%，主要受到营业利润下降和递延所得税调整所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	48,379,832.97	76,356,412.76	-35.79%
其他业务收入	999,108.58	548,609.53	82.12%
主营业务成本	36,475,250.37	50,417,970.60	-26.70%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
销售商品	44,267,939.75	89.65%	65,127,756.11	84.69%	-32.03%
软件开发及服务	4,111,893.22	8.33%	11,228,656.65	14.60%	-63.38%
其他收入	999,108.58	2.02%	548,609.53	0.71%	82.12%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

不适用

(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	北京广域汇能科技有限公司	9,584,201.29	19.41%	否
2	河北安信燃气设备有限公司	8,954,862.29	18.13%	否
3	浙江春晖智能控制股份有限公司	4,023,486.44	8.15%	否
4	北京燃气用户服务有限公司	3,907,354.64	7.91%	否
5	北京法嘉德科技有限公司	1,412,934.50	2.87%	否
合计		27,882,839.16	56.47%	-

(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	ITRON Global Trading	18,895,328.34	48.99%	否
2	矢崎能源系统有限公司	5,693,078.00	14.76%	否
3	Valvitalia S.P.A-Systems Division	5,091,320.86	13.20%	否
4	北京时代龙博科技有限公司	1,149,751.73	2.98%	否

5	GAZOMAT SARL	760,097.91	1.97%	否
合计		31,589,576.84	81.90%	-

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	-7,019,732.48	-10,658,869.55	-34.14%
投资活动产生的现金流量净额	-4,860.00	-702,298.94	-99.31%
筹资活动产生的现金流量净额	2,982,673.75	12,648,718.19	-76.42%

现金流量分析：

- 1、经营性现金流量中销售商品、提供服务收到各种现金较去年同期减少 2411.37 万元，同时采购商品、缴纳税金、支付职工工资等支出的现金较去年同期下降 2775.28 万元，流出的降幅大于流入的降幅，虽然净流入小于净流出，但总体经营现金流量情况有所好转；
- 2、投资活动现金流量较去年同期大幅下降是报告期内公司基本未进行固定资质投资；
- 3、筹资活动现金流量较去年同期下降的主要原因是去年公司进行了定向发行股份的工作，从投资者处筹集资金 1200 万元，本期没有类似业务，所以筹资活动产生的现金流量下降。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 公司全资子公司—北京宇泉泰克科技有限公司，注册资本 200 万元，公司持有 100%股权，宇泉泰克公司主要从事代理进口商品销售业务。
 - (1) 报告期内宇泉泰克公司营业收入 3649.81 万元，较去年同期下降 25.93%；
 - (2) 报告期内宇泉泰克公司受到市场竞争和国外市场价格波动的影响，毛利率为 24.63%，较去年同期下降 16.31%；
 - (3) 报告期内宇泉泰克公司发生销售费用、管理费用、财务费用等三项费用共计 1543.01 万元，较去年同期下降 11.85%；
 - (4) 报告期内宇泉泰克公司净利润受到营业收入下降、毛利率下降、减值准备计提和递延所得税项目调整等不利因素的共同影响，为-956.06 万元，较去年同期下降 262.15%。
2. 公司全资子公司—长春通宇泰克信息技术有限公司，注册资本 2100 万元，公司持有 100%股权，长春通宇主要从事技术服务及系统集成业务。
 - (1) 报告期内长春通宇公司营业收入 286.61 万元，较去年同期下降 70.94%，主要是竞争加剧，长春通宇合同签订额下降同时部分合同未能在规定期限内正式签署，导致部分收入无法确认所致；
 - (2) 报告期内长春通宇公司发生销售费用、研发费用、管理费用、财务费用等四项费用共计 618.95 万元，较去年同期上升 5.15%，主要是为维持公司运营和合同执行所支付的费用及贷款利息增加所致；
 - (4) 报告期内长春通宇公司净利润受到营业收入下降、和政府补助下降等不利因素的共同影响，为-627.93 万元，较去年同期下降 187.48%。
3. 公司全资子公司—深圳市安然宝科技有限公司，注册资本 1000 万元，公司持有 100%股权，主要从事销售公司开发的智能化产品及提供相关技术服务业务。报告期内，深圳安然宝公司尚未开展任何业务。

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

三、持续经营评价

公司自从成立以来已经度过了初创期，已经拥有了成熟研发和销售团队及稳定的供应商和客户群体。报告期内发生经营状况较去年退步，主要是公司主要业务向创新业务转型的过程不够顺利。公司基于智慧燃气安全服务平台的主动安全型超声波燃气表的推广速度受到成本、市场、行业等方面的制约较预期明显缓慢，创新业务的盈利能力和市场影响力没能充分发挥，同时公司对原有业务的投入的资源部分转向创新业务，也导致原有业务的盈利能力下降。针对上述不利局面，公司已经制定相应的计划，一方面通过和供应商的沟通争取更大的价格优惠、积极采用新设计、新技术降低设备成本，从而降低整体设备成本，以便在国内市场竞争中获取更大的市场份额；另一方面对传统业务进行优化配置，对部分不能产生效益的项目进行调整，将有限的资源集中于对公司未来发展帮助更为突出的领域。对占压资金较多的资产寻求处置途径，增加公司运营资金的规模。通过对公司业务的调整和资源的优化配置，公司未来将逐步扭转不利的经营局面，公司不存在对持续经营产出重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

- 1、人才竞争风险：对于科技型创新公司来说，人才是公司最大的资产和财富。公司始终重视人才的引进和培养，挂牌后更是汇集了涵盖通讯技术、系统集成和软件开发方面的优秀技术人员。但随着公司业务的发展，公司面临的竞争不断加剧，公司对高水平人才的需求不断增加，并逐步从研发向销售、管理等领域扩展。能否培养和取得公司急需的人才才是公司面临的主要风险，针对人才风险公司将坚持自行培养和外部引进相结合的政策降低人才风险对公司的影响；
- 2、市场竞争风险：公司主要定位于城市燃气市场，由于我国行业的特点，导致公司客户相对集中，开发新客户的难度较大，造成公司对特定的客户存在一定的依赖关系。同时随着更多的企业进入这一领域，造成公司在该行业中承受的市场竞争将进一步加剧。针对市场竞争风险公司将进一步优化公司竞争策略，对竞争过于激烈的领域选择战略性退出，集中公司力量到更具竞争力的领域；
- 3、盈利能力下降风险：受到人力成本上涨、竞争对手增加、外购设备降价困难、新产品的市场认可度低于预期等因素的共同影响，造成公司的实际盈利能力低于预期，造成公司盈利能力下降风险。针对盈利能力下降风险公司将调整公司业务布局，将公司资源逐步向盈利能力更强的业务集中，对亏损且短期内扭亏无望的业务果断放弃；
- 4、税收优惠丧失风险：公司 2017 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期 3 年，公司因此享受 15% 的企业所得税优惠政策。如果未来公司不能通过相关高新资质的复审或相关政策发生变动可能造成公司无法继续销售此项税收优惠；
- 5、应收账款坏账及存货跌价风险：公司随着业务规模的扩大，新客户的增加，公司的应收账款无法收回发生坏账的风险也随之加大，针对坏账风险公司将强化事前对交易对手的调查，谨慎为对方提供账期，事后加强款项催收工作，降低公司坏账风险。公司为了确保及时向客户交货持有一定的存货是合理的，但随着市场的变化存货也会发生相应的变化，部分存货入库时间较长，跌价风险加大，

针对存货跌价风险公司将及时清理公司库存商品，对入库时间较长的商品优先处理，另外加强采购规模控制，力争减小库存商品数量，降低跌价风险；

- 6、实际控制人不当控制风险：公司实际控制人景晓明先生拥有公司总股本的 69.86%，如果其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对我投资及人事任免进行不当控制，可能损害公司及其他相关方的利益。

（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	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
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	五.二.(六)
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）公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

景晓明	是	15,000,000.00	15,000,000	0.00	2019年4月16日	2022年4月16日	保证	连带	已事后补充履行
景晓明	是	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2019年4月18日	2022年4月18日	保证	一般	已事前及时履行
总计	-	19,000,000.00	19,000,000.00		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	19,000,000.00	19,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

景晓明的个人贷款由其本人提供房产作为抵押物抵押给银行，公司只做连带担保。且上述贷款的资金均由景晓明提供给公司使用。上述贷款在合同期内未发生违约等情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
北京安然宝科技有限公司上海分公司	是	资金	垫支	49,874.03	0.00	49,874.03	0.00	已事后补充履行
北京安然宝科技有限公司上海分公司	是	资金	借款	0.00	150,000.00	150,000.00	0.00	已事后补充履行
深圳市通宇天达仪器设备有限公司	否	资金	借款	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	49,874.03	170,000.00	219,874.03	0.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东
------	----	----------------

		的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	199,874.03	0.42%

占用原因、归还及整改情况:

北京安然宝科技有限公司上海分公司于 2018 年刚成立时资金紧张，公司为其垫付员工的社保费用，公司已经于上个报告期追认了偶发性关联交易，报告期内因业务需要公司向其提供 15 万元借款，上述两笔业务所垫付和借出的款项于 2019 年 7 月收回；公司于报告期内向深圳市通宇天达仪器设备有限公司提供借款 2 万元，并于 2019 年 7 月收回。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	6,763,100.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000.00	
6. 其他	108,000,000.00	4,600,000.00

(五) 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
北京安然宝科技有限公司上海分公司	借出款项	150,000.00	150,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 27 日
深圳市通宇天达仪器设备有限公司	借出款项	20,000.00	20,000.00	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:

北京安然宝科技有限公司上海分公司成立后资金紧张，公司对其进行资金支持数额不大，且于 2019 年 7 月 25 日收回上述款项，不会对公司及股东造成损失也不会对公司独立性造成不利影响；公司报告期内对深圳通宇天达的借款数额较小，且于 2019 年 7 月 24 日收回，不会对公司及股东造成损失也不会对公司独立性造成不利影响；

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

房屋及建筑物	固定资产	抵押	27,436,329.95	22.50%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,432,486.50	2.00%	银行贷款抵押
总计	-	-	29,868,816.45	24.50%	-

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	750,000	1.46%	0	750,000	1.46%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	250,000	0.49%	0	250,000	0.49%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,750,000	98.54%	0	50,750,000	98.54%
	其中：控股股东、实际控制人	35,977,500	69.86%	0	35,977,500	69.86%
	董事、监事、高管	44,992,500	87.36%	0	44,992,500	87.36%
	核心员工					
总股本		51,500,000	-	0	51,500,000	-
普通股股东人数		22				

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	景晓明	35,977,500	0	35,977,500	69.86%	35,977,500	
2	高备	5,000,000	0	5,000,000	9.71%	5,000,000	
3	孙喜丰	2,500,000	0	2,500,000	4.85%	2,250,000	250,000
4	北京明泽诚泰投资管理中心（有限合伙）	2,492,500	0	2,492,500	4.84%	2,492,500	
5	高博	1,500,000	0	1,500,000	2.91%	1,500,000	
6	王昱	1,500,000	0	1,500,000	2.91%	1,500,000	
7	郝婷	750,000	0	750,000	1.46%	750,000	
8	深圳前海互由投资管理有限公司	500,000	0	500,000	0.97%		500,000
9	吴连宇	500,000	0	500,000	0.97%	500,000	
10	李静	90,000	0	90,000	0.17%	90,000	

合计	50,810,000	0	50,810,000	98.65%	50,060,000	750,000
%普通股前十名股东间相互关系说明：						

普通股前十名或持股 10%以上的股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人为景晓明先生。景晓明，男 1957 年 8 月 29 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1982 年 8 月至 1985 年就职于黑龙江省电力研究院热能自动化研究室；1985 年 8 月至 1988 年 5 月就职于深圳传感技术开发公司，任公司总工；1988 年 6 月至 1993 年 5 月就职于深圳罗湖研究所任副所长兼总工；1993 年 8 月创建深圳通宇天达仪器设备有限公司，任总经理；1994 年 8 月创建香港通宇有限公司，任董事长；1996 年 1 月创建通宇东方（北京）有限公司，任总经理；1999 年 3 月创建北京通宇泰克科技股份有限公司，任董事长至今。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年12月28日	2018年3月6日	8.00	1,500,000		12,000,000	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

四、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	华夏银行魏公村支行	银行	1,000,000.00	2019年9月3日	2020年9月3日	4.785%
2	银行贷款	北京银行	银行	3,000,000.00	2019年8月16	2020年8月	5.22%

		双秀支行			日	16 日	
3	银行贷款	长春净月 榆银村镇 银行股份 有限公司	银行	10,000,000.00	2019 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 19 日	6.96%
合计	-	-	-	14,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
景晓明	董事长	男	1957 年 8 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
高备	董事兼总经 理	男	1966 年 3 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
孙喜丰	董事	男	1966 年 1 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	否
高博	董事	男	1984 年 8 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	否
陈爽	董事兼财务 总监兼董事 会秘书	男	1975 年 1 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
LEE PENG ANN	董事	男	1956 年 10 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	否
孙鹏	董事兼副总 经理	男	1987 年 1 月	研究生	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
王文娟	监事会主席	女	1977 年 8 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是

杜志刚	监事	男	1975 年 6 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
张浩	职工代表监事	男	1983 年 6 月	研究生	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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:

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
景晓明	董事长	35,977,500	0	35,977,500	69.86%	0
高备	董事兼总经理	5,000,000	0	5,000,000	9.71%	0
孙喜丰	董事	2,500,000	0	2,500,000	4.85%	0
高博	董事	1,500,000	0	1,500,000	2.91%	0
陈爽	董事兼财务总监兼董事会秘书	50,000	0	50,000	0.10%	0
孙鹏	董事兼副总经理	85,000	0	85,000	0.17%	0
王文娟	监事会主席	80,000	0	80,000	0.16%	0
杜志刚	监事	50,000	0	50,000	0.10%	0
合计	-	45,242,500	0	45,242,500	87.86%	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
----	------	----------------	------	------

孙鹏	副总经理	换届	董事兼副总经理	换届
吴连宇	董事	换届		换届

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

孙鹏，字 2010 年 10 月加入通宇泰克公司，至今。历任公司研发部经理、公司副总经理，2019 年董事会换届后担任公司董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
销售人员	17	17
技术人员	80	68
财务人员	7	7
员工总计	114	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	2
本科	95	80
专科	7	8
专科以下	9	12
员工总计	114	102

（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

根据国家天然气发展“十三五”规划，为国内天然气行业发展指引了方向。天然气作为一种优质的清洁低碳能源较其他传统化石能源在环保方面拥有明显优势，可以和核能达成优势互补。加快天然气产业的发展，提高天然气在一次能源消耗中的比例，是加快我国构建绿色环保能源体系的必由之路，也是持续推进节能减排，走能源可持续发展道路的必然选择。作为公司所在的城市燃气领域，随着逐步淘汰燃煤燃油的锅炉，天然气在城市中的普及程度还将进一步提高。由此可见未来国内天然气产业必然迎来

一个高速发展的窗口期，这其中的城市燃气业务也必然得到长足发展。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关业务规范的要求，不断完善法人治理结构，建立起行之有效的内部控制体系，保证公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均依照相关法律、法规的要求执行。股东大会、董事会、监事会按照法律法规及公司章程的规定履行各自的权利和义务。公司各项重大决策均依照公司章程的规定履行了相关的决策程序，并依据相关决议执行。截止报告期末，上述机构均依法运行吗，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求、在股东大会召开前，均依照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代表接到通知后按时出席股东大会，并对大会的各项议案进行了审议和表决。通过参加公司股东大会，全体投资者均充分行使了股东权力，履行了股东义务。公司现有的治理机制注重保护全体股东的权益，能够给予全体股东特别是小股东适当的保护。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了以股东大会、董事会、监事会和管理层为核心的公司治理构架，所以重大决策均依照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关业务规范及公司章程的规定执行，履行了各自的权利和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行了修订。

（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	2019年4月23日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过：1.2018年董事会工作报告；2.2018年年度报告及其摘要；3.公司总经理工作报告；4.2018年财务决算报告；5.2019年财务预算报告；6.关于2018年度利润分配的议案；7.关于预计2019年度日常性关联交易的议案；8.关于补充确认超出预计的2018年度日常性关联交易的议案；9.关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案；10.关于公司董事会换届选举的议案；11.关于公司2018年度募集资金存放与实际使用情况专项报告；12.提前召开2018年年度股东大会13.关于补充确认对外投资设立全资子公司的议案。 2019年5月16日公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过：1.选举公司第二届董事会董事长的议案；2.关于聘任公司总经理、财务负责人、董事会秘书、副总经理等高级管理人员的议案。 2019年8月22日公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过：公司2019年半年度报告。
监事会	3	2019年4月23日公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过：1.2018年度监事会工作报告；2.2018年年度报告及其摘要；3.2018年财务决算报告；4.2019年财务预算报告5.关于公司监事会换届选举的议案6.关于公司2018年度募集资金存放与实际使用情况专项报告。 2019年5月16日公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过：1.关于选取第二届监事会主席的议案。 2019年8月22日公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过：公司2019年半年度报告。
股东大会	1	2019年5月14日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过：1.2018年董事会工作报告；2.2018年度监事会工作报告；3.2018年年度报告及其摘要；4.2018年财务决算报告；5.2019年财务预算报告；6.关于2018年度利润分配的议案；7.关于补充确认超出预计的2018年度日常性关联交易的议案；8.关于预计2019年度日常性关联交易的议案；9.关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案；10.关于公

		司董事会换届选举的议案；11. 关于公司监事会换届选举的议案；关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告。
--	--	---

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

公司三会的召集和召开均符合《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在保工期内执行各项监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期捏监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，在业务、资产、机构、人员及财务各方面均做到完全度，具有完全独立的业务及自主经营能力，并承担相应的责任和风险。

1. 业务独立性：报告期内公司所有开展的业务均与公司《营业执照》所记载的经营范围相符，公司拥有从事相关业务的全部资质。公司拥有独立的经营场所、完整的业务流程及独立的经营渠道，业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在对公司控股股东、实际控制人多第三方的重大依赖情况。报告期内公司与持股 5%以上的股东所控制的公司不存在同业竞争的情况。
2. 资产独立性：报告期内公司资产独立完整，产权明晰确定。公司对与经营相关的各类生产、研发设备及商标、专利和其他知识产权拥有完整、独立、无瑕疵的所有权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，公司各项资产的独立性、完整性不存在争议；报告期内控股股东和实际控制人有向公司提供财务资助及租赁办公室的情况，不存在控股股东和实际控制人占用公司资金和其他资源的情况。
3. 机构独立性：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完善、独立的法人治理结构；公司以“三会一层”为核心独立行使经营决策权。报告期内公司各职能部门运行平稳有序，公司不存在和控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公或混合经营的情况。
4. 人员独立性：公司依法和全体员工签订劳动合同，员工的劳动、人事、工作及社保关系完全独立。公司董事、监事及高级管理人员的任免均严格依照《公司法》、《公司章程》的程序景晓，不存在控股股东、实际控制人直接干预的情况；公司的总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书不存在在控股股东、实际控制人及其控制的公司中担任除董事、监事外职务的情况，不存在在控股股东、实际控制人控制的其他公司领取薪酬的情况，公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他公司中兼职的情况。
5. 财务独立性：公司设置独立的财务部门，并配置专职财务人员，公司所有财务人员均在本公司领取薪酬，不存在兼职情况；公司根据法律、法规及自身实际情况建立了独立的财务核算体系和符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司要求的财务制度，公司财务部门独立进行决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况，公司独立开设银行账户，不存在与空控股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情况。综上所述，公司在业务、资产、机构、人员和财务上完全独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 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，从自身实际出发，制定财务会计核算的具体规定，并按照要求独立核算，保证公司会计核算业务正常开展。
2. 财务管理体系：报告期内公司眼科贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家相关政策和法规制度的指导下，做到有序工作、严格管理、持续改善财务管理体系。
3. 风险控制体系：报告期内公司紧密围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析评估等措施，从企业规范运营的角度持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、重大信息遗漏等情况，并且公司持续提高信息披露质量和透明度。截止报告期末，公司尚无建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 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	容诚审字【2020】100Z0903 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	占铁华 陈君
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	16 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

容诚审字[2020]100Z0903 号

北京通宇泰克科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京通宇泰克科技股份有限公司（以下简称通宇泰克公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通宇泰克公司 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，我们独立于通宇泰克公司，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

通宇泰克公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通宇泰克公司 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估通宇泰克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通宇泰克公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通宇泰克公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对通宇泰克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通宇泰克公司不能持续经营。

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

（6）就通宇泰克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。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：占铁华

中国·北京

中国注册会计师： 陈君

2020 年 4 月 26 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、1	1,209,604.02	5,251,522.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2		3,100,000.00
应收账款	五、3	26,267,509.64	35,709,916.62
应收款项融资	五、4	1,460,100.00	
预付款项	五、5	2,598,125.37	6,985,099.23
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、6	1,382,356.42	1,536,678.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	43,198,472.23	39,106,023.50
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		121,813.77	334,065.49
流动资产合计	五、8	76,237,981.45	92,023,306.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	39,917,013.90	41,541,418.85
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,757,131.74	6,110,519.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			2,589,438.31
其他非流动资产			
非流动资产合计	五、11	45,674,145.64	50,241,376.48
资产总计		121,912,127.09	142,264,682.65
流动负债：			
短期借款	五、12	14,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	4,463,886.19	5,342,793.35
预收款项	五、14	3,629,307.72	3,852,752.15
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、15	1,830,922.47	1,428,822.99
应交税费	五、16	1,767,685.82	2,768,517.30
其他应付款	五、17	49,352,489.75	48,371,408.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		75,044,291.95	73,764,294.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		75,044,291.95	73,764,294.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	31,042,641.66	31,042,641.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	544,952.67	544,952.67
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-36,219,759.19	-14,587,205.98
归属于母公司所有者权益合计		46,867,835.14	68,500,388.35
少数股东权益			
所有者权益合计		46,867,835.14	68,500,388.35
负债和所有者权益总计		121,912,127.09	142,264,682.65

法定代表人：景晓明主管会计工作负责人：陈爽会计机构负责人：陈爽

（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		284,599.98	3,929,522.58
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	9,977,342.33	14,172,396.82
应收款项融资			
预付款项		354,809.28	3,122,900.25

其他应收款	十二、2	58,771,599.53	54,609,420.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,491,131.09	20,020,010.18
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		5,300.84	195,666.12
流动资产合计		90,884,783.05	96,049,916.90
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		24,064,405.16	24,064,405.16
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		263,245.09	343,014.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,328,150.72	1,574,251.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			637,659.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,655,800.97	26,619,330.32
资产总计		116,540,584.02	122,669,247.22
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,000,998.45	8,079,082.02
预收款项		131,193.60	175,642.79
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		797,858.59	434,242.22
应交税费		546,962.41	983,882.15
其他应付款		31,728,840.00	27,868,964.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,205,853.05	39,541,813.25
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		39,205,853.05	39,541,813.25
所有者权益：			
股本		51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,042,641.66	31,042,641.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		544,952.67	544,952.67
一般风险准备			
未分配利润		-5,752,863.36	39,839.64
所有者权益合计		77,334,730.97	83,127,433.97
负债和所有者权益合计		116,540,584.02	122,669,247.22

法定代表人：景晓明主管会计工作负责人：陈爽会计机构负责人：陈爽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		49,378,941.55	76,905,022.29
其中：营业收入	五、22	49,378,941.55	76,905,022.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,047,593.01	83,822,196.12
其中：营业成本	五、22	36,957,645.77	50,417,970.60
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、23	614,253.25	882,718.70
销售费用	五、24	13,582,589.82	13,548,282.39
管理费用	五、25	9,144,487.98	11,797,917.71
研发费用	五、26	5,373,711.74	6,073,440.05
财务费用	五、27	1,374,904.45	1,101,866.67
其中：利息费用		507,342.89	529,483.33
利息收入		5,439.86	13,099.09
加：其他收益	五、28	701,500.00	2,340,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-1,166,428.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-933,832.17	-1,590,527.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,067,412.62	-6,167,101.31
加：营业外收入	五、31	24,921.38	5,000.00
减：营业外支出	五、32	623.66	32,884.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,043,114.90	-6,194,986.13
减：所得税费用	五、33	2,589,438.31	-586,430.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,632,553.21	-5,608,555.52
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)		-21,632,553.21	-5,608,555.52
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-21,632,553.21	-5,608,555.52
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		-21,632,553.21	-5,608,555.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,632,553.21	-5,608,555.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.42	-0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.42	-0.11

法定代表人: 景晓明 主管会计工作负责人: 陈爽 会计机构负责人: 陈爽

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十二、3	10,014,740.98	17,892,098.01
减：营业成本	十二、3	7,406,966.54	8,773,413.59
税金及附加		927.27	12,033.98
销售费用		245,828.53	371,064.02
管理费用		3,992,081.94	4,872,981.06
研发费用		3,529,710.67	3,764,138.04
财务费用		88,469.55	122,989.60
其中：利息费用		116,967.99	116,967.99
利息收入		1,625.62	5,491.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		94,199.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-694,202.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,155,043.63	-718,724.50
加：营业外收入			5,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,155,043.63	-713,724.50
减：所得税费用		637,659.37	75,389.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,792,703.00	-789,114.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,792,703.00	-789,114.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

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		-5,792,703.00	-789,114.36
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：景晓明主管会计工作负责人：陈爽会计机构负责人：陈爽

（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		65,195,981.81	83,540,678.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	1,638,624.11	7,407,662.03
经营活动现金流入小计		66,834,605.92	90,948,340.32
购买商品、接受劳务支付的现金		41,661,142.75	66,388,104.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,344,738.01	17,672,312.97
支付的各项税费		2,031,552.98	2,563,081.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	13,816,904.66	14,983,711.23

经营活动现金流出小计		73,854,338.40	101,607,209.87
经营活动产生的现金流量净额		-7,019,732.48	-10,658,869.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			500.00
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,860.00	702,298.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,860.00	702,298.94
投资活动产生的现金流量净额		-4,860.00	-702,298.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
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		24,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（3）	5,500,000.00	8,995,000.00
筹资活动现金流入小计		29,500,000.00	37,995,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	13,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,012,426.25	1,043,621.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34（4）	3,504,900.00	10,942,660.00
筹资活动现金流出小计		26,517,326.25	25,346,281.81
筹资活动产生的现金流量净额		2,982,673.75	12,648,718.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,419,18.73	1,287,549.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,251,522.75	3,963,973.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,209,604.02	5,251,522.75

法定代表人：景晓明主管会计工作负责人：陈爽会计机构负责人：陈爽

（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		15,456,815.71	14,051,570.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		253,305.13	117,810.55
经营活动现金流入小计		15,710,120.84	14,169,381.17
购买商品、接受劳务支付的现金		8,779,276.08	16,237,727.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6,343,045.84	6,956,087.80
支付的各项税费		101,015.15	1,825.70
支付其他与经营活动有关的现金		5,908,718.87	2,268,312.02
经营活动现金流出小计		21,132,055.94	25,463,953.42
经营活动产生的现金流量净额		-5,421,935.10	-11,294,572.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,500,000.00	12,340,000.00
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	26,340,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,087.50	138,710.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,634,900.00	10,442,660.00
筹资活动现金流出小计		3,722,987.50	13,081,370.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,777,012.50	13,258,629.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,644,922.60	1,964,057.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,929,522.58	1,965,465.47
六、期末现金及现金等价物余额		284,599.98	3,929,522.58

法定代表人：景晓明主管会计工作负责人：陈爽会计机构负责人：陈爽

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	51,500,000.00				31,042,641.66				544,952.67		-14,587,205.98	0.00	68,500,388.35
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,500,000.00				31,042,641.66				544,952.67		-14,587,205.98	0.00	68,500,388.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-21,632,553.21		-21,632,553.21
（一）综合收益总额											-21,632,553.21		-21,632,553.21
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,500,000.00				31,042,641.66				544,952.67		-36,219,759.19	0.00	46,867,835.14

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				20,797,358.64				544,952.67		-8,978,650.46	0.00	62,363,660.85
会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				20,797,358.64				544,952.67		-8,978,650.46	0.00	62,363,660.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				10,245,283.02						-5,608,555.52		6,136,727.50
（一）综合收益总额											-5,608,555.52		-5,608,555.52
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				10,245,283.02								11,745,283.02
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				10,245,283.02								11,745,283.02
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,500,000.00				31,042,641.66				544,952.67		-14,587,205.98	0.00	68,500,388.35

法定代表人：景晓明主管会计工作负责人：陈爽会计机构负责人：陈爽

(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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	51,500,000.00				31,042,641.66				544,952.67		39,839.64	83,127,433.97
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,500,000.00				31,042,641.66				544,952.67		39,839.64	83,127,433.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,792,703.00	-5,792,703.00
（一）综合收益总额											-5,792,703.00	-5,792,703.00
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,500,000.00				31,042,641.66				544,952.67		-5,752,863.36	77,334,730.97

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				20,797,358.64				544,952.67		828,954.00	72,171,265.31
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				20,797,358.64				544,952.67		828,954.00	72,171,265.31

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				10,245,283.02						-789,114.36	10,956,168.66
（一）综合收益总额											-789,114.36	-789,114.36
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				10,245,283.02							11,745,283.02
1．股东投入的普通股	1,500,000.00				10,245,283.02							11,745,283.02
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存												

收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,500,000.00				31,042,641.66				544,952.67		39,839.64	83,127,433.97

法定代表人：景晓明主管会计工作负责人：陈爽会计机构负责人：陈爽

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

北京通宇泰克科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

北京通宇泰克科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京通宇泰克科技有限公司，2016年1月，公司整体变更为股份有限公司。

本公司系由股东景晓明、蔡维亮、马亚全于1999年3月共同出资组建的有限公司。公司成立时注册资本50.00万元人民币，其中股东景晓明出资40.00万元，占公司实收资本的80.00%；股东蔡维亮出资9.50万元，占公司实收资本的19.00%；股东马亚全出资0.50万元，占公司实收资本的1.00%，上述均为货币资金出资，并由北京中之光会计师事务所有限责任公司出具(99)京之验字第231号验资报告验证。初始设立时公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
景晓明	40.00	80.00	40.00	80.00
蔡维亮	9.50	19.00	9.50	19.00
马亚全	0.50	1.00	0.50	1.00
合 计	50.00	100.00	50.00	100.00

1999年9月，根据股东会决议，公司将注册资本由50.00万元增加至200.00万元，分别由蔡维亮增资28.50万元，景晓明增资120.00万元，马亚全增资1.50万元，变更后公司的实收资本为200.00万元人民币。本次增资均以货币资金出资，业经北京华京会计师事务所有限责任公司出具[99]华京验D字第1908号验资报告验证。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
景晓明	160.00	80.00	160.00	80.00
蔡维亮	38.00	19.00	38.00	19.00

马亚全	2.00	1.00	2.00	1.00
合 计	200.00	100.00	200.00	100.00

2001年12月，根据股东会决议，公司将注册资本由200.00万元增至500.00万元。本次增资分别以未分配利润、货币资金出资，其中未分配利润转增资本120万元，货币资金出资部分分别由股东景晓明出资144.00万元，股东蔡维出资34.20万元，股东马亚全出资1.80万元。本次增资业经北京三乾会计师事务所出具的(2001)乾会验字第017号验资报告验证。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
景晓明	400.00	80.00	400.00	80.00
蔡维亮	95.00	19.00	95.00	19.00
马亚全	5.00	1.00	5.00	1.00
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00

2004年4月，根据股东会决议，股东马亚全将其持有的本公司全部股权转让给自然人刘勋，股权转让后股东刘勋持有本公司1.00%股权。

2005年12月，根据股东会决议，股东蔡维亮将其持有的本公司全部股权转让给股东景晓明，股权转让后股东景晓明持有本公司99.00%股权。

上述两次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
景晓明	495.00	99.00	495.00	99.00
刘勋	5.00	1.00	5.00	1.00
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00

2010年12月，根据股东会决议，股东刘勋将其的本公司全部股权转让给股东景晓明，公司将注册资本由500.00万元增至1,000.00万元。增资部分分别由股东景晓明、高备认缴，其中景晓明出资450.00万元，高备出资50.00万元。本次增资均以货币资金出资，业经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具的京仲变验字[2010]1208Z-X号验资报告验证。本次股权转让及增资后公司股权结构情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
景晓明	950.00	95.00	950.00	95.00
高备	50.00	5.00	50.00	5.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2011年12月，根据股东会决议，公司将注册资本由1,000.00万元增至1,500.00万元，增资部分分别由股东景晓明出资400.00万元，股东高备出资100.00万元。本次增资均以货币资金出资，业经北京东财会计师事务所（普通合伙）出具的东财[2011]验字第 DC2080号验资报告验证。

2012年9月，根据股东会决议，公司将注册资本由1,500.00万元增至1,950.00万元，增资部分分别由股东景晓明出资405.00万元，股东高备出资45.00万元。本次增资均以货币资金出资，业经北京东财会计师事务所（普通合伙）出具的东财[2012]验字第 DC1084号验资报告验证。

2012年12月，根据股东会决议，公司将注册资本由1,950.00万元增至2,100.00万元，增资部分分别由股东景晓明出资135.00万元，股东高备出资15.00万元。本次增资均以货币资金出资，业经北京东财会计师事务所（普通合伙）出具的东财[2012]验字第 DC1421号验资报告验证。

上述三次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
景晓明	1,890.00	90.00	1,890.00	90.00
高备	210.00	10.00	210.00	10.00
合计	2,100.00	100.00	2,100.00	100.00

2014年12月，根据股东会决议，公司注册资本由2,100.00万元增至5,000.00万元，增资部分分别由股东景晓明认缴出资2,610.00万元，实缴出资1,782.75万元，股东高备认缴出资290.00万元，实缴出资290.00万元。本次增资均以货币资金出资，本次增资后，景晓明尚有827.25万元出资未足额缴纳。2015年5月，根据股东会决议，景晓明将其未足额缴纳的出资额转让给高博、孙喜丰等32名自然人，由受让出资额的32名自然人直接以货币资金向本公司缴纳出资款项。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
景晓明	3,672.75	73.45	3,672.75	73.45
高备	500.00	10.00	500.00	10.00
高博、孙喜丰等32位自然人	827.25	16.55	827.25	16.55
合计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

2015年9月，根据股东会决议，股东景深、景晓明、郑光利、王莹、李鹏、时敬敬、孔维贵、刘艳华、崔国宾、宋子章、王宪奎、杜建泽、王芦、王永明、刘英分别将其持有的公司3.00%、1.50%、0.08%、0.06%、0.05%、0.05%、0.05%、0.04%、0.03%、0.03%、0.03%、0.025%、0.02%、0.01%、0.01%的出资额转让给股东北京明泽诚泰投资管理中心（有限合伙）。

2016年1月11日，根据股东会决议、发起人协议及章程的规定，北京通宇泰克科技有限公司整体变更为股份有限公司，公司申请登记的注册资本为人民币5,000.00万元，由北京通宇泰克科技有限公司全体股东作为北京通宇泰克科技股份有限公司的发起人，以其拥有的北京通宇泰克科技有限公司截至2015年11月30日止的净资产70,797,358.64元缴纳，每股面值1元，其余计入股份有限公司的资本公积。本次变更的注册资本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“会验字[2016]0111号”验资报告验证。2016年1月11日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为911101087003036786《企业法人营业执照》，注册资本为5,000.00万元。

2018年1月，根据股东会决议，公司将注册资本由5,000.00万元增至5,150.00万元，增资部分分别由自然人孙喜丰出资100.00万元、深圳前海互由投资管理有限公司出资50.00万元。本次增资均以货币资金出资，业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字[2018]0367号验资报告验证。

截止2018年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	股本	
	金额（万元）	比例（%）
景晓明	3,597.75	69.86
高备	500.00	9.71
北京明泽诚泰投资管理中心（有限合伙）	249.25	4.84
深圳前海互由投资管理有限公司	50.00	0.97
高博等18位自然人	753.00	14.62
合计	5,150.00	100.00

注册地址：北京市海淀区中关村东路66号2号楼18层1808室

法定代表人：景晓明

经营范围：销售定型包装食品、饮料、酒；技术开发、转让、培训、咨询、

服务；信息咨询（除中介服务）；承接计算机网络工程；销售开发后的产品、计算机及外围设备、机械电子设备、办公设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、电子元器件、五金交电；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月26日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京宇泉泰克科技有限公司	宇泉泰克	100.00	-
2	长春通宇泰克信息技术有限公司	长春通宇	100.00	-
3	深圳市安然宝科技有限公司	深圳安然宝	100.00	-

注：上述子公司具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

报告期内合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 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《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后

合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易

表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似

汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金

融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合 2 除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

其他应收款组合 2 除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产

的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

（1）存货的分类

存货包括了在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括库存商品、发出商品、在产品等。

发出商品核算内容主要系企业商品销售不满足收入确认条件但已发出商品的实际成本。

在产品核算内容主要系未完工的项目所发生的成本，包括已发生的硬件成本和软件成本、直接人工、间接费用以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。

计提存货跌价准备时一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认

的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	20-50	1.90-4.75
运输设备	5	4-8	11.875-23.75
办公设备及其他设备	5	3-5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、18。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、18。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年-10 年

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、18。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受

到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务

的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入确认原则和计量方法

1) 收入确认的一般原则

①提供劳务收入的确认和计量方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

A.已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本。

B.已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

②销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 本公司收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

公司销售的商品主要系智能燃气表、流量计、调压器、校正仪、色谱分析仪及其他智能化产品；公司不同销售方式下收入的确认方法：

A.商品零售：在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人时确认销售收入；

B.大客户销售：公司向大客户销售商品，与其签订年度框架协议，按照订单发货，在商品交付给客户并由客户签署收货单据时确认销售收入；

(2) 软件开发和服务

软件开发和服务分为软件开发、技术服务与维护，其中软件开发主要系根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性；技术服务与维护主要是指根据合同规定向用户提供的服务，包括系统维护、产品升级等。具体收入确认原则及方法为：

①软件开发

A.在同一会计年度内开始并完成的，根据项目验收单在项目完工时确认收入，确认的金额为结算单或合同总金额；

B.项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量且能够取得客户或其他外部第三方确认的完工进度表时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。若无法取得可靠的外部证据支持完工进度，则在软件上线运行并经客户初验验收合格后确认收入。

②技术服务与维护收入

公司在提供劳务的结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，根据合同规定的技术服务与维护期间及合同总金额，按提供技术服务与维护的进度确认收入。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。

与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率

计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除

外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

24. 经营租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余

额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

25. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），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》（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。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一

致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执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，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执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，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日（合并）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	38,809,916.62	-
应收票据	-	3,100,000.00
应收账款	-	35,709,916.62
应付票据及应付账款	5,342,793.35	-
应付票据	-	-
应付账款	-	5,342,793.35

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	14,172,396.82	-
应收票据	-	-
应收账款	-	14,172,396.82
应付票据及应付账款	8,079,082.02	-
应付票据	-	-
应付账款	-	8,079,082.02

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(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

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	3,100,000.00	-	-3,100,000.00
应收款项融资	-	3,100,000.00	3,100,000.00

(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

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,251,522.75	货币资金	摊余成本	5,251,522.75
应收票据	摊余成本	3,100,000.00	应收票据	摊余成本	-
应收票据	摊余成本	-	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,100,000.00
应收账款	摊余成本	35,709,916.62	应收账款	摊余成本	35,709,916.62
其他应收款	摊余成本	1,536,678.58	其他应收款	摊余成本	1,536,678.58

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,929,522.58	货币资金	摊余成本	3,929,522.58
应收账款	摊余成本	14,172,396.82	应收账款	摊余成本	14,172,396.82
其他应收款	摊余成本	54,609,420.95	其他应收款	摊余成本	54,609,420.95

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金	5,251,522.75	-	-	5,251,522.75
应收票据	3,100,000.00	-3,100,000.00	-	-
应收款项融资		3,100,000.00	-	3,100,000.00
应收账款	35,709,916.62	-	-	35,709,916.62
其他应收款	1,536,678.58	-	-	1,536,678.58

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金	3,929,522.58	-	-	3,929,522.58
应收账款	14,172,396.82	-	-	14,172,396.82
其他应收款	54,609,420.95	-	-	54,609,420.95

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	4,519,386.61	-	-	4,519,386.61
应收账款减值准备	4,321,511.11	-	-	4,321,511.11
其他应收款减值准备	197,875.50	-	-	197,875.50

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产	1,554,554.09	-	-	1,554,554.09
应收账款减值准备	1,526,058.15	-	-	1,526,058.15
其他应收款减值准备	28,495.94	-	-	28,495.94

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率或征收率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%*
增值税	销售商品和提供应税劳务、 应税服务的增值额	16%、13%、6%

本公司 2014 年 10 月被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201411002346），并于 2017 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审，继续取得高新技术企业资格（证书编号：GR201711006540），享受国家高新技术企业所得税的优惠政策，本公司报告期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司长春通宇泰克信息技术有限公司 2013 年 9 月被吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201322000054），并于 2016 年 11 月 1 日通过高新技术企业复审，继续取得高新技术企业资格（证书编号：GR201622000045），享受国家高新技术企业所得税的优惠政策，长春通宇报告期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	7,701.76	98,617.78
银行存款	1,201,902.26	5,152,904.97
合 计	1,209,604.02	5,251,522.75

期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	3,100,000.00	-	3,100,000.00
合计	-	-	-	3,100,000.00	-	3,100,000.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	17,845,578.85	27,352,834.10
1 至 2 年	5,657,930.81	3,011,426.00
2 至 3 年	494,109.00	7,662,532.49
3 至 4 年	5,993,958.78	1,341,207.58
4 至 5 年	1,152,047.68	398,451.46
5 年以上	563,427.56	264,976.10
小计	31,707,052.68	40,031,427.73
减：坏账准备	5,439,543.04	4,321,511.11
合计	26,267,509.64	35,709,916.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019.12.31				
	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	31,707,052.68	100.00	5,439,543.04	17.16	26,267,509.64
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	31,707,052.68	100.00	5,439,543.04	17.16	26,267,509.64
合计	31,707,052.68	100.00	5,439,543.04	17.16	26,267,509.64

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,031,427.73	100.00	4,321,511.11	10.80	35,709,916.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,031,427.73	100.00	4,321,511.11	10.80	35,709,916.62

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,845,578.85	892,278.94	5.00
1-2 年	5,657,930.81	565,793.08	10.00
2-3 年	494,109.00	98,821.80	20.00
3-4 年	5,993,958.78	2,397,583.51	40.00
4-5 年	1,152,047.68	921,638.15	80.00
5 年以上	563,427.56	563,427.56	100.00
合计	31,707,052.68	5,439,543.04	17.16

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

②2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,352,834.10	1,367,641.71	5.00
1-2 年	3,011,426.00	301,142.60	10.00
2-3 年	7,662,532.49	1,532,506.50	20.00
3-4 年	1,341,207.58	536,483.03	40.00
4-5 年	398,451.46	318,761.17	80.00
5 年以上	264,976.10	264,976.10	100.00
合计	40,031,427.73	4,321,511.11	10.80

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	4,321,511.11	4,321,511.11	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	4,321,511.11	4,321,511.11	1,118,031.93	-	-	5,439,543.04
合计	4,321,511.11	-	4,321,511.11	1,118,031.93	-	-	5,439,543.04

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
北京广域汇能科技有限公司	7,049,159.36	22.23	427,619.42
神州数码系统集成服务有限公司	5,785,000.45	18.24	2,314,000.18
河北安信燃气设备有限公司	2,466,044.87	7.78	123,302.24

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
北京燃气用户服务公司	2,370,810.00	7.48	118,540.50
长春高新技术产业开发区基本建设投资管理中心	1,791,225.00	5.65	138,587.50
合计	19,462,239.68	61.38	3,122,049.84

4. 应收款项融资

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	1,460,100.00	—
合计	1,460,100.00	—

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,223,635.85	81.55	6,595,380.54	94.42
1 至 2 年	-	3.75	63,646.69	0.91
2 至 3 年	48,417.52	2.15	150,000.00	2.15
3 年以上	326,072.00	12.55	176,072.00	2.52
合 计	2,598,125.37	100.00	6,985,099.23	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京罗德英吉工程技术有限公司	620,000.00	23.86
吉林省一诺信息技术有限公司	500,000.00	19.24
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司天然气研究院	192,920.00	7.43
上海埃宇信息科技有限公司	150,000.00	5.77
Valvitalia S.P.A. Systems Division	146,777.77	5.66
合计	1,609,697.77	61.96

(3) 2019 年末预付账款较期初相比下降 62.80%，主要系上年预付货款本年结算所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	1,628,628.98	246,272.56	1,382,356.42	1,734,554.08	197,875.50	1,536,678.58
合计	1,628,628.98	246,272.56	1,382,356.42	1,734,554.08	197,875.50	1,536,678.58

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	255,178.77	1,226,178.08
1 至 2 年	1,065,074.21	177,800.00
2 至 3 年	127,800.00	115,600.00
3 至 4 年	115,600.00	198,849.00
4 至 5 年	48,849.00	-
5 年以上	16,127.00	16,127.00
小计	1,628,628.98	1,734,554.08
减：坏账准备	246,272.56	197,875.50
合计	1,382,356.42	1,536,678.58

②按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金	105,936.00	57,500.00
押金及保证金	1,365,876.00	1,568,876.00
代扣社保及公积金	120,017.56	56,694.05
单位往来款	12,783.41	49,874.03
其他	24,016.01	1,610.00
合 计	1,628,628.98	1,734,554.08

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,628,628.98	246,272.56	1,382,356.42
合计	1,628,628.98	246,272.56	1,382,356.42

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	1,628,628.98	15.12	246,272.56	1,382,356.42	
其中：组合 1	-	-	-	-	
组合 2	1,628,628.98	15.12	246,272.56	1,382,356.42	
合计	1,628,628.98	15.12	246,272.56	1,382,356.42	

A1. 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	255,178.77	12,758.94	5.00
1 至 2 年	1,065,074.21	106,507.42	10.00
2 至 3 年	127,800.00	25,560.00	20.00
3 至 4 年	115,600.00	46,240.00	40.00
4 至 5 年	48,849.00	39,079.20	80.00
5 年以上	16,127.00	16,127.00	100.00
合计	1,628,628.98	246,272.56	15.12

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,734,554.08	100.00	197,875.50	11.41	1,536,678.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,734,554.08	100.00	197,875.50	11.41	1,536,678.58

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%

1 年以内	1,226,178.08	61,308.90	5.00
1 至 2 年	177,800.00	17,780.00	10.00
2 至 3 年	115,600.00	23,120.00	20.00
3 至 4 年	198,849.00	79,539.60	40.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	16,127.00	16,127.00	100.00
合 计	1,734,554.08	197,875.50	11.41

④坏账准备的变动情况

类 别	2018.12.31	会计政策 变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转 回	转销或 核销	
已发生损失	197,875.50	-197,875.50	-	-	-	-	-
预期信用损 失	-	197,875.50	197,875.50	48,397.06	-	-	246,272.56
合计	197,875.50	-	197,875.50	48,397.06	-	-	246,272.56

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备	是否 为关 联方
吉林省众信科技信 用担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	61.40	100,000.00	否
长春市建设工程质 量监督站	保证金	178,400.00	2-3 年、 3-4 年	10.95	58,800.00	否
李星	备用金	98,436.00	1 年以内	6.05	4,921.80	否
中海石油气电集团 有限责任公司	保证金	37,484.00	4-5 年	2.30	29,987.20	否
山东大德永和工程 咨询有限公司	保证金	30,000.00	2-3 年	1.84	6,000.00	否
合计		1,344,320.00		82.54	199,709.00	

7. 存货

(1) 存货明细情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,262.35	-	7,262.35
在产品	6,848,351.45	-	6,848,351.45
库存商品	35,629,276.54	1,059,115.55	34,570,160.99
发出商品	1,772,697.44	-	1,772,697.44
合 计	44,257,587.78	1,059,115.55	43,198,472.23

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,163.35	-	7,163.35
在产品	4,922,395.03	-	4,922,395.03
库存商品	32,115,161.58	125,283.38	31,989,878.20
发出商品	2,186,586.92	-	2,186,586.92
合 计	39,231,306.88	125,283.38	39,106,023.50

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	125,283.38	933,832.17	-	-	-	1,059,115.55
合 计	125,283.38	933,832.17	-	-	-	1,059,115.55

(3) 公司期末存货无用于抵押、担保的情况。

8. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	121,813.77	172,476.60
预缴税费	-	161,588.89
合 计	121,813.77	334,065.49

其他流动资产期末余额较期初相比下降 63.54%，主要系本期收到以前年度预缴的企业所得税所致。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	39,917,013.90	41,541,418.85
固定资产清理	-	-
合计	39,917,013.90	41,541,418.85

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2018 年 12 月 31 日	41,387,009.15	3,236,965.54	2,503,247.06	47,127,221.75
2.本期增加金额	-	-	4,860.00	4,860.00
(1) 购置	-	-	4,860.00	4,860.00
3.本期减少金额	-	-	10,596.58	10,596.58

(1) 处置或报废	-	-	10,596.58	10,596.58
4.2019 年 12 月 31 日	41,387,009.15	3,236,965.54	2,497,510.48	47,121,485.17
二、累计折旧				
1.2018 年 12 月 31 日	2,074,790.75	1,879,870.56	1,631,141.59	5,585,802.90
2.本期增加金额	822,303.48	402,784.54	403,647.11	1,628,735.13
(1) 计提	822,303.48	402,784.54	403,647.11	1,628,735.13
3.本期减少金额	-	-	10,066.76	10,066.76
(1) 处置或报废	-	-	10,066.76	10,066.76
4.2019 年 12 月 31 日	2,897,094.23	2,282,655.10	2,024,721.94	7,204,471.27
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	38,489,914.92	954,310.44	472,788.54	39,917,013.90
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	39,312,218.40	1,357,094.98	872,105.47	41,541,418.85

10. 无形资产

项 目	土地使用权	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	5,200,368.95	2,387,617.29	172,337.72	7,760,323.96
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	5,200,368.95	2,387,617.29	172,337.72	7,760,323.96
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	667,380.57	855,562.82	126,861.25	1,649,804.64
2.本期增加金额	104,007.36	238,761.72	10,618.50	353,387.58
(1) 计提	104,007.36	238,761.72	10,618.50	353,387.58
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	771,387.93	1,094,324.54	137,479.75	2,003,192.22
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专有技术	软件及其他	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	4,428,981.02	1,293,292.75	34,857.97	5,757,131.74
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	4,532,988.38	1,532,054.47	45,476.47	6,110,519.32

11. 递延所得税资产

（1）已经确认的递延所得税资产明细

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	-	-	556,906.93	2,863,080.59
信用减值准备	-	-		
可抵扣亏损	-	-	2,032,531.38	9,195,097.65
合计	-	-	2,589,438.31	12,058,178.24

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	6,744,931.15	1,781,589.40
可抵扣亏损	33,451,205.31	6,956,218.49
合 计	40,196,136.46	8,737,807.89

12. 短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	14,000,000.00	12,000,000.00
合 计	14,000,000.00	12,000,000.00

期末保证借款 1,400.00 万元，其中 1,000.00 万元系由吉林省众信科技信用担保有限公司提供保证担保，并将子公司长春通宇的房产和土地抵押给吉林省众信科技信用担保有限公司；400.00 万元系由实际控制人景晓明先生提供个人抵押和保证担保，具体见“八、2.（2）关联担保情况”。

13. 应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付货款	3,813,121.85	4,969,378.01
应付工程款	22,234.34	22,234.34
其他	628,530.00	351,181.00

合 计	4,463,886.19	5,342,793.35
-----	--------------	--------------

14. 预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	3,629,307.72	3,852,752.15
合计	3,629,307.72	3,852,752.15

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	1,428,822.99	15,603,250.36	15,207,372.02	1,824,701.33
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,086,375.24	1,080,154.10	6,221.14
合计	1,428,822.99	16,689,625.60	16,287,526.12	1,830,922.47

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,428,822.99	14,139,210.10	13,809,043.81	1,758,989.28
二、职工福利费	-	158,494.20	158,494.20	-
三、社会保险费	-	669,955.86	617,645.91	52,309.95
其中：1、医疗保险费	-	599,368.14	547,058.19	52,309.95
2、工伤保险费	-	24,186.78	24,186.78	-
3、生育保险费	-	46,400.94	46,400.94	-
四、住房公积金	-	529,546.10	516,144.00	13,402.10
五、工会经费和职工教育经费	-	106,044.10	106,044.10	-
合 计	1,428,822.99	15,603,250.36	15,207,372.02	1,824,701.33

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	-	1,040,952.61	1,034,731.47	6,221.14
失业保险费	-	45,422.63	45,422.63	-
合计	-	1,086,375.24	1,080,154.10	6,221.14

16. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,478,687.68	2,428,433.19
城市维护建设税	111,120.02	152,132.34
教育费附加	50,822.59	68,399.30
地方教育费附加	20,603.38	32,321.19

项 目	2019.12.31	2018.12.31
个人所得税	106,452.15	87,231.28
合 计	1,767,685.82	2,768,517.30

应交税费期末余额较期初下降 36.15%，主要原因系期末应交增值税降低所致。

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	137,616.44	137,616.44
其他应付款	49,214,873.31	48,233,792.07
合计	49,352,489.75	48,371,408.51

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
借款利息	137,616.44	137,616.44
合 计	137,616.44	137,616.44

(3) 其他应付款

①按款项性质其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
押金	100,000.00	100,000.00
个人借款	39,852,240.00	36,957,140.00
往来款	9,039,500.00	11,044,724.07
其他	223,133.31	131,928.00
合 计	49,214,873.31	48,233,792.07

18. 股本

项目	2018.12.31	本次增减变动（+、-）				2019.12.31
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,500,000.00	-	-	-	-	51,500,000.00

报告期内股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

19. 资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	31,042,641.66	-	-	31,042,641.66

合 计	31,042,641.66	-	-	31,042,641.66
-----	---------------	---	---	---------------

20. 盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
盈余公积	544,952.67	-	-	544,952.67
合 计	544,952.67	-	-	544,952.67

21. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-14,587,205.98	-8,978,650.46
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-14,587,205.98	-8,978,650.46
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-21,632,553.21	-5,608,555.52
减: 提取法定盈余公积金	-	-
转增资本公积	-	-
期末未分配利润	-36,219,759.19	-14,587,205.98

22. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,379,832.97	36,957,645.77	76,356,412.76	50,417,970.60
其他业务	999,108.58	-	548,609.53	-
合 计	49,378,941.55	36,957,645.77	76,905,022.29	50,417,970.60

(2) 主营业务（分产品）

产品分类	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	44,267,939.75	34,409,983.02	65,127,756.11	43,975,097.43
软件开发和服务	4,111,893.22	2,547,662.75	11,228,656.65	6,442,873.17
合 计	48,379,832.97	36,957,645.77	76,356,412.76	50,417,970.60

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2019 年度	占公司本期全部营业收入的比例(%)
北京广域汇能科技有限公司	9,584,201.29	19.41
河北安信燃气设备有限公司	8,954,862.29	18.13
浙江春晖智能控制股份有限公司	4,023,486.44	8.15
北京燃气用户服务公司	3,907,354.64	7.91
北京法嘉德科技有限公司	1,412,934.50	2.87

合计	27,882,839.16	56.47
----	---------------	-------

23. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	53,277.18	178,297.93
教育费附加	22,833.07	76,413.39
地方教育费附加	15,222.05	50,942.26
房产税	399,718.53	437,573.16
土地使用税	114,282.00	114,282.00
水利建设专项基金	2,652.90	3,241.76
印花税	5,917.52	21,968.20
其他	350.00	-
合计	614,253.25	882,718.70

24. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,054,989.71	4,558,448.68
差旅费	1,566,433.45	1,850,857.65
运输费	2,651,030.69	2,304,438.50
检测及服务费	1,854,646.31	2,199,406.67
交通费	938,583.40	1,511,180.98
招待费	516,530.38	522,817.96
办公费	8,955.32	9,496.34
维护费	16,680.44	384,468.07
其他	974,740.12	207,167.54
合计	13,582,589.82	13,548,282.39

25. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,018,567.04	5,572,150.71
办公费	916,486.82	2,120,955.64
车辆费	81,969.90	288,499.26
租赁费	1,045,036.00	1,251,938.71
固定资产折旧费	951,582.85	893,120.76
无形资产摊销	322,185.42	322,465.52
中介费用	245,283.02	232,739.63
其他	563,376.93	1,116,047.48
合 计	9,144,487.98	11,797,917.71

26. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,350,725.81	5,100,220.27
固定资产折旧费	266,409.00	286,392.96
无形资产摊销	31,202.16	31,202.16
直接材料	396,308.34	322,760.88
其他	329,066.43	332,863.78
合 计	5,373,711.74	6,073,440.05

27. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	507,342.89	529,483.33
减：利息收入	5,439.86	13,099.09
汇兑净损失	98,122.39	210,527.20
银行手续费	774,879.03	374,955.23
合 计	1,374,904.45	1,101,866.67

本期发生贷款利息支出 1,012,426.25 元，收到贷款贴息合计金额 505,083.36 元，冲减当期利息支出，本期冲减财务费用的政府补助情况详见附注“五、37.政府补助”。

28. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
计入其他收益的政府补助	701,500.00	2,340,600.00	与收益相关
合 计	701,500.00	2,340,600.00	

29. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-1,118,031.93	-
其他应收款坏账损失	-48,397.06	-
合计	-1,166,428.99	-

30. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-1,590,527.48
存货跌价损失	-933,832.17	-
合 计	-933,832.17	-1,590,527.48

31. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动无关的政府补助	-	5,000.00
其他	24,921.38	-

合 计	24,921.38	5,000.00
-----	-----------	----------

32. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	529.82	28,562.44
罚款支出	93.84	4,322.38
合 计	623.66	32,884.82

33. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	2,589,438.31	-586,430.61
合 计	2,589,438.31	-586,430.61

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,206,583.36	2,859,738.48
利息收入	5,439.86	13,099.09
收回押金及保证金	203,000.00	2,991,950.00
往来款	37,090.62	349,724.07
备用金	-	356,422.55
收回预缴税款	161,588.89	835,027.84
其他	24,921.38	1,700.00
合 计	1,638,624.11	7,407,662.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
销售费用支付现金	8,425,902.08	8,989,833.71
管理费用支付现金	2,485,257.82	4,899,565.01
财务费用支付现金	39,931.75	74,955.23
研发费用支付现金	725,374.77	655,624.66
往来款支付现金净额	2,005,224.07	129,711.03
保证金、押金	-	225,255.00
营业外支出	93.84	4,322.38
其他	135,120.33	4,444.21
合计	13,816,904.66	14,983,711.23

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收到个人借款	2,500,000.00	1,305,000.00
收到关联方往来款	3,000,000.00	7,690,000.00
合 计	5,500,000.00	8,995,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
还个人借款	2,904,900.00	10,372,660.00
短期借款担保费	600,000.00	300,000.00
为发行证券支付的审计费等	-	270,000.00
合 计	3,504,900.00	10,942,660.00

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,632,553.21	-5,608,555.52
加：资产减值准备	933,832.17	1,590,527.48
信用减值损失	1,166,428.99	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,628,735.13	1,594,553.01
无形资产摊销	353,387.58	353,667.68
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	529.82	28,562.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,612,426.25	1,343,621.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,589,438.31	-586,430.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,026,280.90	-5,844,443.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,451,410.56	-8,786,800.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,902,912.82	5,256,427.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,019,732.48	-10,658,869.55
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	-	-

补充资料	2019 年度	2018 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,209,604.02	5,251,522.75
减：现金的期初余额	5,251,522.75	3,963,973.05
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	-4,041,918.73	1,287,549.70

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	1,209,604.02	5,251,522.75
其中：库存现金	7,701.76	98,617.78
可随时用于支付的银行存款	1,201,902.26	5,152,904.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,209,604.02	5,251,522.75

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	27,436,329.95	抵押用于银行贷款
无形资产	2,432,486.50	抵押用于银行贷款
合 计	29,868,816.45	

报告期内受限制的固定资产和无形资产系子公司长春通宇将房产和土地抵押给吉林省众信科技信用担保有限公司，用于取得其对银行贷款的保证担保。

37. 政府补助

与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
吉林省企业知识产权质押贷款补助	600,000.00	其他收益	600,000.00	-	其他收益
贷款贴息	505,083.36	财务费用	505,083.36	492,395.83	财务费用
长春新区 2018 年度第一批科技创新发展若干政策资金	50,000.00	其他收益	50,000.00	-	其他收益
校企合作申报重点研发项目补助	50,000.00	其他收益	50,000.00	-	其他收益
2018 年度第二批科技创新发展若干政策资金知识产权补助	1,500.00	其他收益	1,500.00	-	其他收益
2018 年长春市工业发	2,000,000.00	其他收益	-	2,000,000.00	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
展专项资金					
2017 年度科技政策兑现资金	256,000.00	其他收益	-	256,000.00	其他收益
2017 年服务业发展专项资金	80,000.00	其他收益	-	80,000.00	其他收益
专利保险	4,600.00	其他收益	-	4,600.00	其他收益
中关村企业科技信贷资金	21,742.65	财务费用	-	21,742.65	财务费用
中关村信用促进会补助	5,000.00	营业外收入	-	5,000.00	营业外收入

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
宇泉泰克	北京市	北京市	商品销售	100.00	-	同一控制下购买 100%股权
长春通宇	吉林长春	吉林长春	商品销售及技术服务	100.00	-	设立
深圳安然宝	深圳市	深圳市	商品销售及技术服务	100.00		设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无其他合营及联营企业。

八、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人

景晓明直接持有本公司 69.86%的股份，为本公司的实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(3) 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本企业关系
------	--------

深圳市通宇天达仪器设备有限公司	实际控制人之子 100%持股
深圳前海互由投资管理有限公司	本公司股东
北京安然宝科技有限公司上海分公司	同受实际控制人控制
北京一路安然咨询中心（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人
高备	本公司股东
景深	实际控制人之子

2. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市通宇天达仪器设备有限公司	检测维护费	-	466,019.42

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景晓明	15,000,000.00	2019/4/16	2022/4/16	否
景晓明	4,000,000.00	2019/4/18	2022/4/18	否

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景晓明	宇泉泰克	3,000,000.00	2019/8/31	2022/8/31	否
景晓明	宇泉泰克	1,000,000.00	2019/9/2	2022/9/2	否

关联担保情况说明：

①本公司为实际控制人景晓明个人经营贷款 1,500.00 万元提供连带责任保证担保。本公司子公司宇泉泰克为实际控制人景晓明个人经营性贷款 400 万元提供最高额保证担保。

②本公司实际控制人景晓明为本公司的子公司宇泉泰克 300.00 万元银行贷款提供最高额抵押和最高额保证担保，对其 100 万元银行贷款提供法人存单质押担保。

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单

位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
景晓明	办公楼	600,000.00	600,000.00
合 计		600,000.00	600,000.00

关联租赁情况说明：通宇泰克实际控制人景晓明将自有房屋 374.14 平方米租赁给通宇泰克及宇泉泰克作为办公场所。

(4) 关联方资金拆借

借入款项

关联方	2018.12.31	本期借入	本期偿还	2019.12.31
景晓明	24,492,140.00	6,763,100.00	8,398,000.00	23,157,240.00
北京一路安然咨询中心（有限合伙）	7,690,000.00	-	-	7,690,000.00
深圳前海互由投资管理有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00

借出款项

关联方	2018.12.31	本期借出	本期收回	2019.12.31
北京安然宝科技有限公司上海分公司	49,874.03	150,000.00	199,874.03	-
深圳市通宇天达仪器设备有限公司	-	20,000.00	20,000.00	-

(5) 关键管理人员报酬

项 目	期末金额	期初金额
关键管理人员报酬	2,581,046.00	2,642,114.46

3. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京安然宝科技有限公司上海分公司	-	-	49,874.03	2,493.70

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	深圳市通宇天达仪器设备有限公司	-	239,000.00
其他应付款	深圳前海互由投资管理有限公司	3,000,000.00	-
其他应付款	景晓明	23,157,240.00	24,492,140.00

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	北京一路安然咨询中心（有限合伙）	7,690,000.00	7,690,000.00
合计		33,847,240.00	32,421,140.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

受新冠肺炎疫情影响，全国大部分地区实行了较为严格的交通管制，本公司采购销售业务的正常运输受到一定影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将密切关注新冠肺炎疫情发展情况，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。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

截至 2020 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	6,723,087.84	11,466,466.97
1 至 2 年	3,786,011.64	2,292,748.00
2 至 3 年	56,498.00	1,000,000.00
3 至 4 年	-	689,000.00
4 至 5 年	689,000.00	11,900.00
5 年以上	150,240.00	238,340.00
小计	11,404,837.48	15,698,454.97
减：坏账准备	1,427,495.15	1,526,058.15

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
合计	9,977,342.33	14,172,396.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019.12.31				
	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	11,404,837.48	100.00	1,427,495.15	12.52	9,977,342.33
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	11,404,837.48	100.00	1,427,495.15	12.52	9,977,342.33
合计	11,404,837.48	100.00	1,427,495.15	12.52	9,977,342.33

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,698,454.97	100.00	1,526,058.15	9.72	14,172,396.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,698,454.97	100.00	1,526,058.15	9.72	14,172,396.82

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,723,087.84	336,154.39	5.00
1 至 2 年	3,786,011.64	378,601.16	10.00
2 至 3 年	56,498.00	11,299.60	20.00
3 至 4 年	-	-	40.00
4 至 5 年	689,000.00	551,200.00	80.00
5 年以上	150,240.00	150,240.00	100.00
合 计	11,404,837.48	1,427,495.15	12.52

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

② 2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,466,466.97	573,323.35	5.00
1 至 2 年	2,292,748.00	229,274.80	10.00
2 至 3 年	1,000,000.00	200,000.00	20.00
3 至 4 年	689,000.00	275,600.00	40.00
4 至 5 年	11,900.00	9,520.00	80.00
5 年以上	238,340.00	238,340.00	100.00
合 计	15,698,454.97	1,526,058.15	9.72

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2018.12.31	会计政策变 更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
已发生 损失	1,526,058.15	-1,526,058.15	-	-	-	-	-
预期信 用损失	-	1,526,058.15	1,526,058.15	-98,563.00	-	-	1,427,495.15
合计	1,526,058.15	-	1,526,058.15	-98,563.00	-	-	1,427,495.15

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
北京广域汇能科技有限公司	3,125,170.00	27.40	231,419.95
北京燃气用户服务公司	2,370,810.00	20.79	118,540.50
北京市鼎新新技术有限责任公司	1,584,784.08	13.90	121,325.82
北京无线电计量测试研究院	908,945.60	7.97	90,894.56
石家庄新奥燃气有限公司	690,800.00	6.05	34,540.00
合计	8,680,509.68	76.11	596,720.83

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	58,804,458.58	32,859.05	58,771,599.53	54,637,916.89	28,495.94	54,609,420.95
合 计	58,804,458.58	32,859.05	58,771,599.53	54,637,916.89	28,495.94	54,609,420.95

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	58,771,966.58	54,605,424.89
1 至 2 年	-	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	-
3 至 4 年	-	11,365.00
4 至 5 年	11,365.00	-
5 年以上	16,127.00	16,127.00
小计	58,804,458.58	54,637,916.89
减：坏账准备	32,859.05	28,495.94
合计	58,771,599.53	54,609,420.95

②按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	58,651,949.02	54,508,840.09
备用金	7,500.00	7,500.00
押金及保证金	24,992.00	77,992.00
社保	120,017.56	43,584.80
小计	58,804,458.58	54,637,916.89
减：坏账准备	32,859.05	28,495.94
合计	58,771,599.53	54,609,420.95

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	58,804,458.58	32,859.05	58,771,599.53
合计	58,804,458.58	32,859.05	58,771,599.53

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	58,804,458.58	0.06	32,859.05	58,771,599.53	
组合 1	58,639,165.61	-	-	58,639,165.61	
组合 2	165,292.97	19.88	32,859.05	132,433.92	
合计	58,804,458.58	0.06	32,859.05	58,771,599.53	

A.1 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,800.97	6,640.05	5.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
4 至 5 年	11,365.00	9,092.00	80.00
5 年以上	16,127.00	16,127.00	100.00
合计	165,292.97	32,859.05	19.88

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,637,916.89	100.00	28,495.94	0.05	54,609,420.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	54,637,916.89	100.00	28,495.94	0.05	54,609,420.95

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	146,458.83	7,322.94	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	11,365.00	4,546.00	40.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	16,127.00	16,127.00	100.00
合 计	178,950.83	28,495.94	15.92

④坏账准备的变动情况

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生	28,495.94	-28,495.94	-	-	-	-	-

类 别	2018.12.31	会计政策 变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核 销	
损失							
预期信 用损失	-	28,495.94	28,495.94	4,363.11	-	-	32,859.05
合计	28,495.94	-	28,495.94	4,363.11	-	-	32,859.05

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	2019.12.31	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	是否为 关联方
长春通宇泰克 信息技术有限公司	往来款	31,312,000.00	1 年以 内	53.25	-	是
北京宇泉泰克 科技有限公司	往来款	27,327,165.61	1 年以 内	46.47	-	是
王宪奎	备用金	7,500.00	1 年以 内	0.01	375.00	否
北京华源热力 管网有限公司	押金	5,000.00	2-3 年	0.01	1,000.00	否
北京市公用事 业科学研究所	保证金	3,865.00	4-5 年	0.01	3,092.00	否
合计		58,655,530.61		99.75	4,467.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2019.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,064,405.16	-	24,064,405.16
合 计	24,064,405.16	-	24,064,405.16

(续上表)

被投资单位	2018.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,064,405.16	-	24,064,405.16
合 计	24,064,405.16	-	24,064,405.16

(2) 长期股权投资明细

被投资单 位	投资成本	2018.12.31	增减变动	2019.12.31	本期计 提减值 准备	减值 准备 期末 余额
宇泉泰克	8,564,405.16	8,564,405.16	-	8,564,405.16	-	-

长春通宇	15,500,000.00	15,500,000.00	-	15,500,000.00	-	-
合 计	24,064,405.16	24,064,405.16	-	24,064,405.16	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,014,740.98	7,406,966.54	17,892,098.01	8,773,413.59
合 计	10,014,740.98	7,406,966.54	17,892,098.01	8,773,413.59

(2) 主营业务（分产品）

产品分类	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	7,583,810.00	5,967,034.73	12,428,104.44	7,041,722.26
软件开发和服务	2,430,930.98	1,439,931.81	5,463,993.57	1,731,691.33
合计	10,014,740.98	7,406,966.54	17,892,098.01	8,773,413.59

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产报废处置损益	-529.82
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）	1,206,583.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,827.54
小 计	1,230,881.08
所得税影响额	-
合 计	1,230,881.08

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.50%	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.64%	-0.44	-0.44

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.98	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-11.99	-0.16	-0.16

公司名称：北京通宇泰克科技股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

2020 年 4 月 26 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：

北京通宇泰克科技股份有限公司董事会办公室