



艾迪艾思

NEEQ : 870322

艾迪艾思（北京）科技股份有限公司

ITS(Beiijing)Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、艾迪艾思、股份公司	指	艾迪艾思（北京）科技股份有限公司
有限公司	指	艾迪艾思（北京）科技有限公司
艾迪电商、子公司	指	艾迪艾思（北京）电子商务有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	艾迪艾思（北京）科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成	指	通过综合布线系统和计算机网络技术结构化，将独立分离的设备、功能、信息等集成到相互间有关联且协调统一的新系统中，通过统一的系统平台将组织的各个环节有机结合，提高个体和子系统的效率，以实现共享资源，高效、集中、便利的管理策略
安防	指	“安全防范”的缩写，即做好准备和保护，以应付攻击或者避免受害，从而使被保护对象处于没有危险、不受侵害、不出现事故的安全状态
智能交通	指	一个基于现代电子信息技术面向交通运输的服务系统。它的突出特点是以信息的收集、处理、发布、交换、分析、利用为主线，为交通参与者提供多样性的服务
平安城市	指	一个特大型、综合性非常强的管理系统，不仅需要满足治安管理、城市管理、交通管理、应急指挥等需求，而且还要兼顾灾难事故预警、安全生产监控等方面对图像监控的需求，同时还要考虑报警、门禁等配套系统的集成以及与广播系统的联动
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应；其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长

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。

公司负责人李亚飞、主管会计工作负责人吕芳及会计机构负责人（会计主管人员）吕芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
董事、监事、高级管理人员变动风险	随着安防行业的发展，人才竞争加剧，对本公司保留人才带来一定的压力。报告期内公司董事、监事、发生了较大变动，如果不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境，上述事项有可能会对公司生产经营产生不利影响的重大风险。
行业政策变化的风险	安防行业是我国近年来重点鼓励、扶持和发展的产业，公司产品的消费群体以公安、交通管理等政府部门及其他企事业单位、工程建设公司、系统集成商为主，投资来源主要是财政资金。公司产品、服务的推广受政府投资计划和财政资金拨付的影响较大，虽然国内安防行业发展前景良好，但如果未来国家相关政策发生重大变化，将会对公司业绩产生较大影响。
税收优惠政策变化的风险	2016 年 12 月 22 日，公司通过高新技术企业的续期认定，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，公司 2017 年至 2019 年享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。
应收账款发生坏账的风险	2019 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 15,261,587.92 元，占期末资产总额的比例分别为 65.08%，比例较高。应收账款所涉

	及项目客户已验收完成，但由于公司主要客户属于信用度高的政府部门及其他企事业单位、国有企业，付款审批流程长，故实现了销售但暂时并未带来实际的现金流入，但仍然存在坏账损失的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人李亚飞直接持有公司 870 万股股份，占公司股份总数的 87%，并任公司董事长、总经理，能对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响，若公司实际控制人利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会损害公司、债权人和中小股东的利益。
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	艾迪艾思（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	ITS(Beijing)Technology Co.,Ltd
证券简称	艾迪艾思
证券代码	870322
法定代表人	李亚飞
办公地址	北京市海淀区西三环北路 91 号 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕芳
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	010-51502000
传真	010-51502000-8009
电子邮箱	adas@itsbeijing.cn
公司网址	www.itsbeijing.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路 91 号 6 层、100048
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	2006 年 8 月 11 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	安防行业的系统集成软件产品的研发、销售以及技术咨询和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李亚飞
实际控制人及其一致行动人	李亚飞

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	91110108792110477K	否
注册地址	北京市海淀区阜成路甲 28 号 2 层 201。	是
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈红、李俊磊
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

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	7,791,898.69	19,471,709.13	-59.98%
毛利率%	24.61%	31.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,876,678.03	1,211,479.54	-420.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,854,897.12	668,714.49	-676.46%
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)	-33.82%	9.47%	-
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)	-33.63%	5.23%	-
基本每股收益	-0.39	0.12	-420.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	23,448,855.20	26,611,173.37	-11.88%
负债总计	13,924,451.99	13,210,092.13	5.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,524,403.21	13,401,081.24	- 28.93
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.34	-29.10%
资产负债率%(母公司)	47.41%	46.56%	-
资产负债率%(合并)	59.38%	49.64%	-
流动比率	1.62	1.92	-
利息保障倍数	-42.41	13.61	-

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	1,157,424.33	1,890,024.42	-38.76%
应收账款周转率	0.46	1.15	-
存货周转率	6.03	17.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.88%	18.47%	-
营业收入增长率%	-59.98%	-19.67%	-
净利润增长率%	-420.00%	-35.36%	-

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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,698.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,479.17
非经常性损益合计	-21,780.91
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	-21,780.91

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	18,836,618.01			
应收账款		18,836,618.01		

应付票据及应付账款	4,183,219.54			
应付账款		4,183,219.54		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于公共安全行业，依托系统集成项目经验，对智能交通、安防视频监控等系统产品深入研究、持续更新，研发整套解决方案的软硬件产品。公司根据客户需求设计服务方案，项目现场测试、运行，并提供人员培训以及售后维修等服务。

1.公司所处行业分类情况

根据《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“I65-软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“I6520 信息系统集成服务”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“I6520-信息系统集成服务”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“17101110-信息科技咨询和系统集成服务”。根据公司具体业务情况，公司产品的应用行业为安防行业，细分子行业为智能交通、安防视频监控等。

2.公司主营产品

公司主营产品可分为智能交通和安防视频监控两大板块。

智能交通板块主要产品包括：智能交通综合管理平台、闯红灯自动记录系统、公路车辆智能监测系统、违章停车自动抓拍系统、交通事件检测系统、未系安全带自动检测系统、超高车辆检测预警系统、智能交通硬件产品等。 安防监控板块主要产品包括：综合视频监控软件平台、大数据人脸识别对比系统、安防监控硬件产品。

3.研发模式

公司根据市场需求或公司产品发展规划，进行新产品研发，研发遵循如下流程实现：（1）首先产品研发部与市场部共同讨论合作，形成初步解决方案，并提交审批。（2）初步方案通过审批后，研发部开始制定方案并进行研发；研发期间，研发部将研发成果进行阶段性总结，并呈报部门主管审批。（3）最后，整体研发项目完结，提交部门主管和公司领导审批；审批通过后，进行文件存档，产品研发流程结束。

4.采购模式

公司采购部提出供应商备选目录，经产品研发部测试，并对采购产品的质量、价格、供货期等进行综合对比后，最终确定公司合格供应商名录。采购部每年协同其它相关部门对公司合格供应商名录进行审核和更新。公司采购模式主要有集中采购和零星采购两种方式。

（1）集中采购 公司依据项目需求进行有计划的集中采购。采购流程为，首先由市场部整理中标项目设备采购清单，由产品研发部审核确认清单内容并下发采购通知单，最后由采购部进行集中采购。

（2）零星采购 通常用在因合同变更而发生的采购、项目辅材以及办公用品采购中，此类采购模式简化了采购手续，减少采购时间，降低采购成本，提高了工作效率。

5.销售模式

公司产品销售采取直销模式，具体包括通过集成商销售和自主营销两类。

（1）集成商销售模式 其他集成商通过招标等方式取得项目后，公司成为其他集成商选定的供应

商，提供产品或整体解决方案。集成商销售模式为公司主要的销售方式。

(2) 自主营销模式 公司自主参与项目招标，直接为客户提供整套的软硬件解决方案。

6.盈利模式

公司专注于安防行业系统集成业务的整体解决方案，拥有多项自主知识产权的集成软件产品。公司通过产品的研究、开发、销售，为客户提供系统集成解决方案的软件、硬件产品和服务，凭借性能优良、技术进步的软硬件产品和高质量、高水准的服务支持，获取收入，实现利润。

报告期内公司营业收入包括系统集成业务收入、工程及技术服务收入及其他。虽然我国安防行业市场规模逐年扩大，但由于受政策、地域及技术的限制，我国安防产品种类繁多、行业市场集中度较低。公司作为智能交通和安防视频监控系统整体方案供应商，通过几年的业务开展和市场推广，凭借良好的产品质量和服务，业务量和业内影响力逐步提升。公司在细分行业的市场定位为做强智能交通及安防监控领域，未来还会以此为公司的主营业务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在过去的一年中，积极把握行业发展方向，跟进国家政策导向，围绕公司的总体战略目标，完善企业管理各个方面，报告期的重点工作内容如下：

1.积极完善公司管理。公司在 2019 年的经营管理工作，严格控制费用支出，实行预算与决算双制度审批方式。同时改善员工结构，合理进行岗位配置，减少不必要的职能岗位。

2.以市场为导向，加强技术升级。公司继续坚持以市场为导向，深入一线把握市场脉搏，同时专注于技术升级和核心产品体系的进一步完善，从经营战略和业务方向两个层面强化对主打项目和产品体系的筛选和强化。

3.报告期内经营成果。受市场环境影响，公司 2019 年营业收入为 7,791,898.69 元，较上年同期降低 59.98%，净利润为 -3,876,678.03 元，较上年大幅下滑。2019 年管理费用和销售费用占营业收入比例同比上升，分别为 8.02%和 33.02%。这主要是由于公司本年度收入大幅下降的原因所致。

(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	102,047.31	0.44%	25,066.30	0.09%	307.11%
应收票据					
应收账款	15,261,587.92	65.08%	18,836,618.01	70.78%	-18.98%
存货	1,441,650.18	6.15%	505,413.79	1.90%	185.24%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	83,126.69	0.35%	139,381.61	0.52%	-40.36%
在建工程					
短期借款	1,013,485.00	4.32%	2,003,480.00	7.53%	-49.41%
长期借款					
资产总计	23,448,855.20	-	26,611,173.37	-	-8.45%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金期末余额较上年增幅 307.11%，主要是随着收入的下降，本期相应的采购支出有所下降所致。
- 2、应收账款：应收账款较上期减少 3,575,030.09 元，减幅-18.98%，主要原因是本期应收账款账龄较长，相应计提坏账准备增加所致。
- 3、存货：存货余额较上期增加 936,236.39 元，增幅 185.24%，主要是由于公司根据客户需求，为了满足业务发展，在 2019 年第四季度有计划的向供应商采购了一批摄像机、硬盘等材料所致。
- 4、短期借款：本期短期借款较上期减少 -989,995.00 元，减幅-49.41%，主要原因为公司归还部分银行贷款所致。

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	7,791,898.69	-	19,471,709.13	-	-59.98%
营业成本	5,874,171.85	75.39%	13,305,654.92	68.33%	-55.85%
毛利率	24.61%	-	31.67%	-	-
销售费用	625,051.52	8.02%	385,160.40	1.98%	62.28%
管理费用	2,572,875.48	33.02%	1,888,813.13	9.70%	36.22%
研发费用	342,152.00	4.39%	971,733.36	4.99%	-64.79%
财务费用	98,139.68	1.26%	117,833.21	0.61%	-16.71%
信用减值损失	-2,304,163.75	-29.57%	0	0.00%	0.00%
资产减值损失	-252,706.09	-3.24%	-1,745,796.86	-8.97%	-85.52%

其他收益	60,577.57	0.78%	598,581.66	3.07%	-89.88%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-4,228,729.35	-54.27%	1,525,725.95	7.84%	-377.16%
营业外收入	0	0.00%	3,847.31	0.02%	-100.00%
营业外支出	31,479.17	0.40%	43,781.85	0.22%	-28.10%
净利润	-3,876,678.03	-49.75%	1,211,479.54	6.22%	-420.00%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内管理费用较上年同期增加 684,062.35 元，增幅 36.22%，一方面是由于物价上涨，导致公司办公费、差旅费等支出增加，另一方面，本期长期待摊费用较上年同期大幅增加，主要是网站平台建设费。
- 2、报告期内销售费用较上年同期增加 239,891.12 元，增幅 62.28%，主要是公司提高销售人员工资水平所致。
- 2、报告期内财务费用较上年同期下降 19,693.53 元，主要是由于手续费下降所致。
- 3、报告期内出现亏损，金额为-3,876,678.03 元，主要原因是公司收入有所下降所致，公司的主营业务是智慧交通方面，主要客户基本都是政府单位，本年度市场需求量减少，加之市场环境竞争激烈，导致公司本年度获取的项目较少。

(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	7,791,898.69	19,094,370.86	-59.19%
其他业务收入	0	377,338.27	-100.00%
主营业务成本	5,874,171.85	13,278,114.92	-55.76%
其他业务成本	0	27,540.00	-100.00%

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%	
系统集成			15,852,847.77	81.41%	-100%
工程及技术服务	4,221,944.98	54.18%	3,241,523.09	16.65%	30.25%
其他	3,569,953.71	45.82%	377,338.27	1.94%	846.09%
合计	7,791,898.69	100%	19,471,709.13	100%	-59.98%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

受市场环境的影响, 公司 2019 年度无新增系统集成方面的项目, 收入来源主要为技术服务和销售硬件产品业务, 导致本期工程及技术服务收入和其他收入较上年度大幅上升。

(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	北京鑫鼎昊通交通设备有限公司	1,180,025.66	15.14%	否
2	北京双鼎腾龙科技有限公司	531,030.09	6.82%	否
3	北京新东正阳电子有限公司	393,981.42	5.06%	否
4	北京长缨视通科技有限公司	1,913,207.55	24.55%	否
5	北京众益锐诚科技有限公司	613,207.55	7.87%	否
合计		4,631,452.27	59.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州海康威视数字技术股份有限公司 北京分公司	4,487,280.00	100%	否
合计		4,487,280.00	100%	-

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	1,157,424.33	1,890,024.42	-38.76%
投资活动产生的现金流量净额	0	-4,615.38	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,080,443.32	-1,888,991.70	42.80%

现金流量分析:

- 1、本期公司经营活动产生的现金流量净额较上年有所下降, 主要原因是本期应收账款回款较少导致销售商品、提供劳务收到的现金有所下降所致。
- 2、本期公司未发生与投资活动产生的相关现金流量。
- 3、本期公司筹资活动产生的现金流量净额较去年增加, 主要原因是本期未发生银行借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

艾迪艾思(北京)电子商务有限公司系公司全资子公司, 主要业务: 销售通讯设备、专用设备; 企业策划; 设计、制作、代理、发布广告; 企业管理咨询; 会议服务等。注册资本 100 万元, 艾迪艾思持有 100% 股权。报告期内实现营业收入 3,129,560.70 元, 实现净利润 -628,843.44 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☒适用 ☐不适用

审计意见	无法表示意见
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
董事会就非标准审计意见的说明:	

一、无法表示意见审计报告的基本情况

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告包含如下内容：

1、无法表示意见

我们接受委托，审计艾迪艾思(北京)科技股份有限公司（以下简称“艾迪艾思公司”）及其子公司财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的艾迪艾思公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

2、形成无法表示意见的基础

(1) 艾迪艾思公司合并财务报表中，本期营业收入 7,791,898.69 元。截至审计报告日，艾迪艾思公司未完整提供与收入确认相关的审计资料，我们无法获取充分、适当的审计证据以确证营业收入以及与确认营业收入相应的应收账款等项目的真实性、完整性。

(2) 如合并财务报表及相关财务报表附注列示，艾迪艾思公司 2019 年度营业收入较 2018 年度大幅下降，2019 年度发生亏损 3,876,678.03 元；应收账款期末余额较大且长期收不回；不能如期偿付到期债务。截至审计报告日，艾迪艾思公司管理层（以下简称“管理层”）未提出相应的应对措施。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证，因此无法判断艾迪艾思公司继续按照持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

二、公司董事会和管理层对该事项的说明

公司董事会对北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告说明如下：

(一) 董事会认为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告的主要原因是：报告期内，公司本年度经营状况不佳，营业收入大幅下降，未能实现盈利；资产负债率较高。截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款期末余额 15,261,587.92 元，占期末资产总额的比例分别为 65.08%，比例较高。会计师注意到该事项对我公司的重大影响，针对应收账款和收入进行函证等审计程序。截至目前我司虽尽力安排仍无法满足会计师完成审计程序的客观条件。无法获取充分、适当的审计证据以确证营业收入以及与确认营业收入相应的应收账款等项目的真实性、完整性。

(二) 鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

- 1、积极通过扩大公司现有主营业务服务地域及客户人群，稳定扩大利润和现金流。
- 2、加强应收账款回款工作，安排专人负责对接，加大催收力度，从而提高公司的现金流。
- 3、利用公司的行业资源，拓展公司融资渠道，以智能交通和安防视频监控两大板块为业务中心，将现有产能转化成稳定的利润和现金流。

虽然在 2019 年公司整体未能取得良好的业绩，但公司正在积极调整经营策略，通过建立广泛的合作伙伴关系，调整公司整体战略以及对未来的布局，为公司未来的经营状况改善提供了良好的基础保障。

三、公司董事会意见：

公司董事会认为：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出

具了无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，并认为该报告客观公正地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管人员积极采取有效措施，加强应收账款管理工作，努力提高公司持续经营能力，尽快消除审计报告中无法表示意见事项对公司的影响。

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

本公司不涉及此项业务。

（2）财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

本公司不涉及此项业务。

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

结合企业会计准则实施有关情况调整了部分项目，将原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。

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

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019

年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响如下：

合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	25,066.30	25,066.30	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,836,618.01	18,836,618.01	
应收款项融资			
预付款项	1,938,359.03	1,938,359.03	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	4,104,701.61	4,104,701.61	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	505,413.79	505,413.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,558.51	2,558.51	
流动资产合计	25,412,717.25	25,412,717.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
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	139,381.61	139,381.61	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	568,333.33	568,333.33	
递延所得税资产	490,741.18	490,741.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,198,456.12	1,198,456.12	
资产总计	26,611,173.37	26,611,173.37	
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,003,480.00	3,480.00
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	4,183,219.54	4,183,219.54	
预收款项	3,709,847.31	3,709,847.31	
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	405,447.17	405,447.17	
应交税费	666,958.69	666,958.69	
其他应付款	2,244,619.42	2,241,139.42	-3,480.00
其中：应付利息	3,480.00		-3,480.00
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	13,210,092.13	13,210,092.13	
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			
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	13,210,092.13	13,210,092.13	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	742,353.72	742,353.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	342,649.55	342,649.55	
一般风险准备*			
未分配利润	2,316,077.97	2,316,077.97	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	13,401,081.24	13,401,081.24	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	13,401,081.24	13,401,081.24	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,611,173.37	26,611,173.37	--

各项目调整情况的说明：

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产和金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	25,066.30	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	25,066.30
应收账款	贷款和应收款项	18,836,618.01	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	18,836,618.01
其他应收款	贷款和应收款项	4,104,701.61	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	4,104,701.61
其他流动资产	贷款和应收款项	2,558.51	其他流动资产	以摊余成本计量的金融资产	2,558.51
短期借款	其他金融负债	2,000,000.00	短期借款	以摊余成本计量的金融负债	2,000,000.00
应付账款	其他金融负债	4,183,219.54	应付账款	以摊余成本计	4,183,219.54

				量的金融负债	
其他应付款	其他金融负债	2,244,619.42	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	2,241,139.42
			短期借款	以摊余成本计量的金融负债	3,480.00

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,376.62	8,376.62	
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	18,817,868.01	18,817,868.01	
应收款项融资			
预付款项	1,938,359.03	1,938,359.03	
其他应收款	4,606,634.61	4,606,634.61	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	505,413.79	505,413.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	25,876,652.06	25,876,652.06	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	132,533.80	132,533.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	490,553.68	490,553.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	623,087.48	623,087.48	
资产总计	26,499,739.54	26,499,739.54	
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,003,480.00	3,480.00
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	4,173,219.54	4,173,219.54	
预收款项	3,054,847.33	3,054,847.33	
应付职工薪酬	325,053.16	325,053.16	
应交税费	666,958.69	666,958.69	
其他应付款	2,118,125.67	2,114,645.67	-3,480.00
其中：应付利息	3,480.00		-3,480.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	12,338,204.39	12,338,204.39	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	12,338,204.39	12,338,204.39	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	742,353.72	742,353.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	341,918.14	341,918.14	
未分配利润	3,077,263.29	3,077,263.29	
所有者权益（或股东权益）合计	14,161,535.15	14,161,535.15	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,499,739.54	26,499,739.54	

各项目调整情况的说明：

于 2019 年 1 月 1 日，本公司母公司财务报表中金融资产和金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	8,376.62	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	8,376.62
应收账款	贷款和应收款项	18,817,868.01	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	18,817,868.01
其他应收款	贷款和应收款项	4,606,634.61	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	4,606,634.61
短期借款	贷款和应收款项	2,000,000.00	短期借款	以摊余成本计量的金融资产	2,000,000.00
应付账款	其他金融负债	4,173,219.54	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	4,173,219.54
其他应付款	其他金融负债	2,118,125.67	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	2,114,645.67
			短期借款	以摊余成本计量的金融资产	3,480.00

三、 持续经营评价

近年来，在国家政策积极引导和推动下，各地的平安城市、智慧城市建设稳步发展，城市居民的自身安需求持续提高。智能安防行业得到了快速发展，市场前景广阔。报告期内，公司主营业务明确，但受市场环境影响，盈利能力大幅下降。

报告期内，公司具有独立自主经营的能力、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来，公司将加强业务开拓能力，不断提高盈利水平，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 董事、监事、高级管理人员变动风险

随着安防行业的发展，人才竞争加剧，对本公司保留人才带来一定的压力。报告期内公司董事、监事、高级管理人员均发生了较大变动，如果不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境，上述事项有可能导致对公司生产经营产生不利影响的重大风险。

应对措施：公司将加强人才储备，提高员工薪酬待遇，使公司始终保持一个良好稳定的管理团队。

2. 行业政策变化的风险

安防行业是我国近年来重点鼓励、扶持和发展的产业，公司产品的消费群体以公安、交通管理等政府部门及其他企事业单位、工程建设公司、系统集成商为主，投资来源主要是财政资金。公司产品、服务的推广受政府投资计划和财政资金拨付的影响较大，虽然国内安防行业发展前景良好，但如果未来国家相关政策发生重大变化，将会对公司业绩产生较大影响。

应对措施：公司将紧跟国家产业政策，根据国家政策和市场变化情况来调整企业经营战略方向，以适应外部环境的变化。

3. 税收优惠政策变化的风险

2016 年 12 月 22 日，公司通过高新技术企业的续期认定，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，公司 2017 年至 2019 年享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

应对措施：公司在智能交通和安防视频监控等细分领域有一定技术优势，此外，公司拥有的多项软件著作权和专利技术，均应用于主要业务产品中。在鼓励创新的环境下，国家在一定时期内仍将通过税收政策对科技创新型企业进行扶持，随着市场竞争的加剧，公司将更加重视研发投入以保持技术领先地位，同时降低税收优惠政策变化的可能性。

4. 应收账款发生坏账的风险

2019 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 15,261,587.92 元，占期末资产总额的比例分别为 65.08%，比例较高。应收账款所涉及项目客户已验收完成，但由于公司主要客户属于信用度高的政府部门及其他企事业单位、国有企业，付款审批流程长，故实现了销售但暂时并未带来实际的现金流入，但仍然存在坏账损失的风险。

应对措施：公司将加强应收账款的催收力度，降低应收账款金额，控制应收账款坏账风险。

5. 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人李亚飞直接持有公司 870 万股股份，占公司股份总数的 87%，并任公司董事长、总经理，能对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响，若公司实际控制人利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会损害公司、债权人和中小股东的利益。

应对措施：公司将根据《公司法》和《公司章程》等法律法规和条款的规定，减低实际控制人控制不当的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 9 日		挂牌	重要承诺	签订劳动合同、对外担保等事项承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 9 日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

其他股东	2016 年 12 月 9 日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 9 日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 9 日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 8 日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

1. 关于避免同业竞争的承诺:

本人李亚飞作为艾迪艾思（北京）科技股份有限公司的控股股东、实际控制人，未投资于任何与本公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也未为他人经营与公司相同或类似的业务，与本公司不构成同业竞争。本人李亚飞作为公司实际控制人，承诺在本人直接或间接持有公司 5% 及以上表决权股份期间：（1）本人及本人直系亲属将不会投资于任何与公司及其控股子公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；（2）本人控股的除公司及其控股子公司之外的其他企业不直接或间接从事、参与或进行与公司及其控股子公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；（3）本人及本人直系亲属所参股的企业，如从事与公司及其控股子公司构成竞争的产品生产及/或业务经营，本人及本人直系亲属将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；（4）如公司及其控股子公司此后进一步拓展产品或业务范围，本人及本人直系亲属控股的除公司及其控股子公司之外的其他企业将不与公司及其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争，如本人及本人直系亲属控股的除公司及其控股子公司之外的其他企业与公司及其控股子公司拓展后的产品构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合本公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；4）将相竞争的业务纳入到本公司来经营。本人愿意承担因违反上述承诺而给本公司及其他股东造成的一切经济损失。

2. 董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺:

公司董事、监事、高级管理人员均为公司在册员工，已经与公司签订了《劳动合同》，其中包含了保护公司商业秘密的条款。公司董事、监事、高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层对重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等情况及其影响的书面声明；（2）高级管理人员关于是否在股东单位及其关联方双重任职的书面声明；（3）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况，符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明；（4）公司关于未因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生债务的说明；（5）公司关于是否存在重大违法违规行为的说明；（6）实际控制人关于避免同业竞争承诺函；（7）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（8）公司董事、监事、高级管理人员对公开转让说明书真实性、准确性和完整性的书面声明。

3. 关联交易的承诺:

为了规范和减少关联交易，公司股东及董事、监事及高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺严格按照公司有关规范治理制度的规定，减少和规范关联交易。

4. 资金占用的承诺:

为了规范公司资金占用的情况，公司的全部股东已出具《关于避免股东占款的承诺函》。

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	0	0%	2,275,000	2,275,000	22.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,175,000	2,175,000	21.75%
	董事、监事、高管	0	0%	2,175,000	2,175,000	21.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	- 2,275,000	7,725,000	77.25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,700,000	87%	-2,175,000	6,525,000	65.25%
	董事、监事、高管	8,700,000	87%	-2,175,000	6,525,000	65.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李亚飞	8,700,000	0	8,700,000	87%	6,525,000	2,175,000
2	王柏旺	1,000,000	0	1,000,000	10%	1,000,000	0
3	封喜佳	200,000	0	200,000	2%	200,000	0
4	李倩倩	100,000	-100,000	0	0%	0	0
5	郑福庆	0	100,000	100,000	1%	0	100,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,725,000	2,275,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司各股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

李亚飞先生，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国智能交通协会理事。毕业于山东大学土木工程专业，硕士学历。2000 年 7 月至 2006 年 8 月于北京爱德华和泉电器有限公司任销售总监；2006 年 12 月至 2007 年 10 月于有限公司任公司监事；2007 年 10 月至 2016 年 7 月于有限公司历任总经理、执行董事，股份公司成立至今任公司董事长，自 2017 年 4 月至今任公司总经理；2015 年 6 月至今于子公司任执行董事、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司	金融机构	2,000,000.00	2018年8月31日	2019年8月30日	5.22%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

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	
李亚飞	董事长、总经理	男	1978 年 2 月	硕士	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
吕芳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1977 年 9 月	硕士	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
张明罡	董事	男	1977 年 8 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
雷翊彤	董事	女	1981 年 2 月	专科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
张彬彬	董事	女	1989 年 11 月	专科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
郑晨杨	监事会主席	女	1994 年 6 月	专科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	是
吴松	监事	男	1984 年 9 月	本科	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	否
米萍	职工代表监事	女	1984 年 6 月	本科	2019 年 8 月 7 日	2022 年 8 月 25 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长李亚飞先生与董事张彬彬为表兄妹关系,除此之外,其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
李亚飞	董事长, 总经理	8,700,000.00	0	8,700,000.00	87%	0
合计	-	8,700,000.00	0	8,700,000.00	87%	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
杜英鹏	董事	换届	无	董事会换届
费冲	董事	离任	无	个人原因辞职
杨勇波	监事会主席	换届	无	监事会换届
陈丹	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
雷翊彤	无	新任	董事	董事会选举
米萍	无	新任	职工代表监事	职工代表选举
张明昱	无	换届	董事	董事会换届
郑晨杨	无	换届	监事会主席	监事会换届

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

雷翊彤女士，女，中国国籍，无永久境外居留权，1981年生，2009年6月毕业于中央美术学院绘画专业，大专学历。2009年6月-2013年5月在西藏奇正藏药股份有限公司从事营销顾问工作；2013年6月至今在艾迪艾思(北京)科技股份有限公司编辑部任职美工设计，负责设计编辑方面的工作，营销策划方面的工作。
米萍女士，女，中国国籍，无永久境外居留权，1984年生，2008年6月毕业于北京化工大学工商管理专业，本科学历。2008年6月-2011年4月在国家发改委经理交流中心从事行政工作；2011年5月至今在艾迪艾思(北京)科技股份有限公司编辑部任职营销管理，负责编辑方面的工作，营销策划方面的工作，以及员工管理方面工作。
张明昱先生，男，中国国籍，无永久境外居留权，1977年生，2000年6月毕业于郑州轻工业大学计算机与通信工程专业，本科学历。2004年开始先后担任安阳中国联通滑县分公司副总经理；北京中科诚毅科技有限公司副总裁、高级工程师。2019年4月至今在艾迪艾思（北京）科技股份有限公司任职项目总监，负责融媒体中心项目的团队建设、渠道推广及技术创新等工作。
郑晨杨女士，女，中国国籍，无永久境外居留权，1994年生，2016年毕业于焦作师范高等专科学校计算机专业，大专学历。2016年8月-2019年1月在北京动宝科技有限公司从事营销顾问工作，2019年2月至今在艾迪艾思（北京）科技股份有限公司行政部分从事行政管理工作。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	3

技术人员	18	7
销售人员	10	1
其他	7	1
员工总计	39	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	0
本科	18	7
专科	15	4
专科以下	2	1
员工总计	39	12

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，已制定《公司章程》、《股东大会议事规

则》、《董事会议事规则》、《重大投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等制度。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度；形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调、相互制衡的机制。

公司新建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的职责范围和工作程序，实现了制度上的完善。能够确保全体股东享受法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等均通过了公司董事会、股东大会审议，会议召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。

4、公司章程的修改情况

2019年9月26日，公司披露了关于变更注册地址并拟修订《公司章程》的公告。变更前公司注册地址为：北京市海淀区蓝靛厂南路55号金威大厦803-804，拟变更公司注册地址为：北京市海淀区阜成路甲28号2层201。除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，具体以工商行政管理部门登记为准。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2019年6月26日，公司召开第一届董事

		会第十次会议，审议通过：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告全文及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《续聘 2019 年度会计师事务所的》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的》、《关于变更公司董事》、《关于制定 》、《关于补充确认公司偶发性关联交易的》。 2019 年 8 月 7 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过：《关于选举公司第二届董事会董事》、《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会》。 2019 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过：《关于 2019 年半年度报告》、《关于选举公司第二届董事会董事长》、《关于聘任公司高级管理人员》。 2019 年 9 月 25 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过：《公司变更注册地址并修订公司章程》、《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会》。
监事会	3	2019 年 6 月 26 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过：《关于艾迪艾思（北京）科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于艾迪艾思（北京）科技股份有限公司 2018 年度财务决算 报告的议案》、审议通过《关于艾迪艾思（北京）科技股份有限公司 2019 年度财务预算 报告的议案》、《关于艾迪艾思（北京）科技股份有限公司 2018 年年度报告及 年度报告摘要的议案》、《2019 年度利润分配预案》、《关于制定年度报告重大差错责任追究制度》。 2019 年 8 月 7 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过：《关于提名郑晨杨、吴松为公司第二届监事会监事》。 2019 年 8 月 26 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过：《关于 2019 年半年度报告》、《关于选举公司第二届监事会主席》。
股东大会	3	2019 年 7 月 26 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告全文及摘要》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年

		度利润分配预案》、《续聘 2019 年度会计师事务所》、《关于变更公司董事》、《关于制定年度报告重大差错责任追究制度》、《关于补充确认公司偶发性关联交易的》。 2019 年 8 月 26 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过：《关于选举公司第二届董事会董事》、《关于提名郑晨杨、吴松为公司第二届监事会监事》。 2019 年 10 月 11 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过：《公司变更注册地址并修订公司章程》。
--	--	--

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1. 业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业之间的影响公司独立性的重大的关联方交易。

2. 资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》、《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

4. 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5. 机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业之间的影响公司独立性的重大的关联方交易。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，且执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据相关法律法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司实际情况，于第一届董事会第十次会议审议建立《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	无法表示意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2020]京会兴审字第 09000491 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	陈红、李俊磊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告正文：	

审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 09000491 号

艾迪艾思(北京)科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计艾迪艾思(北京)科技股份有限公司（以下简称“艾迪艾思公司”）及其子公司财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的艾迪艾思公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、艾迪艾思公司合并财务报表中，本期营业收入 7,791,898.69 元。截至审计报告日，艾迪艾思公司未完整提供与收入确认相关的审计资料，我们无法获取充分、适当的审计证据以确证营业收入以及与确认营业收入相应的应收账款等项目的真实性、完整性。

2、如合并财务报表及相关财务报表附注列示，艾迪艾思公司 2019 年度营业收入较 2018 年度大幅下降，2019 年度发生亏损 3,876,678.03 元；应收账款期末余额较大且长期收不回；不能如期偿付到期债务。截至审计报告日，艾迪艾思公司管理层（以下简称“管理层”）未提出相应的应对措施。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证，因此无法判断艾迪艾思公司继续按照持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

三、管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾迪艾思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艾迪艾思公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾迪艾思公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对艾迪艾思公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾迪艾思公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈红

中国注册会计师：李俊磊

中国·北京

二〇二〇年六月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	102,047.31	25,066.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	15,261,587.92	18,836,618.01
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,772,048.00	1,938,359.03
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、（四）	3,599,214.77	4,104,701.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,441,650.18	505,413.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	314,908.66	2,558.51
流动资产合计		22,491,456.84	25,412,717.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	83,126.69	139,381.61
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)		568,333.33
递延所得税资产	五、(九)	874,271.67	490,741.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		957,398.36	1,198,456.12
资产总计		23,448,855.20	26,611,173.37
流动负债：			
短期借款	五、(十)	1,013,485.00	2,003,480.00
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、(十一)	6,431,760.66	4,183,219.54
预收款项	五、(十二)	2,310,867.34	3,709,847.31
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	1,142,136.71	405,447.17
应交税费	五、(十四)	744,469.04	666,958.69
其他应付款	五、(十五)	2,281,733.24	2,241,139.42
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		13,924,451.99	13,210,092.13
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		13,924,451.99	13,210,092.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	742,353.72	742,353.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	342,649.55	342,649.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	-1,560,600.06	2,316,077.97
归属于母公司所有者权益合计		9,524,403.21	13,401,081.24
少数股东权益			
所有者权益合计		9,524,403.21	13,401,081.24
负债和所有者权益总计		23,448,855.20	26,611,173.37

法定代表人：李亚飞

主管会计工作负责人：吕芳

会计机构负责人：吕芳

（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		101,603.37	8,376.62
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、（一）	11,888,377.12	18,817,868.01
应收款项融资			

预付款项		1,772,048.00	1,938,359.03
其他应收款	十二、(二)	5,813,087.99	4,606,634.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		252,707.70	505,413.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,827,824.18	25,876,652.06
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)		
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		78,325.24	132,533.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		847,443.69	490,553.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		925,768.93	623,087.48
资产总计		20,753,593.11	26,499,739.54
流动负债：			
短期借款		1,013,485.00	2,003,480.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,280,664.66	4,173,219.54
预收款项		1,660,867.36	3,054,847.33

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,074,806.83	325,053.16
应交税费		551,522.78	666,958.69
其他应付款		2,258,545.92	2,114,645.67
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		9,839,892.55	12,338,204.39
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		9,839,892.55	12,338,204.39
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		742,353.72	742,353.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		341,918.14	341,918.14
一般风险准备			
未分配利润		-170,571.30	3,077,263.29
所有者权益合计		10,913,700.56	14,161,535.15
负债和所有者权益合计		20,753,593.11	26,499,739.54

法定代表人：李亚飞

主管会计工作负责人：吕芳

会计机构负责人：吕芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		7,791,898.69	19,471,709.13
其中：营业收入	五、(二十)	7,791,898.69	19,471,709.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,524,335.77	16,798,767.98
其中：营业成本	五、(二十)	5,874,171.85	13,305,654.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	11,945.24	129,572.96
销售费用	五、(二十二)	625,051.52	385,160.40
管理费用	五、(二十三)	2,572,875.48	1,888,813.13
研发费用	五、(二十四)	342,152.00	971,733.36
财务费用	五、(二十五)	98,139.68	117,833.21
其中：利息费用	五、(二十五)	70,074.93	39,091.70
利息收入	五、(二十五)	5.76	223.44
加：其他收益	五、(二十六)	60,577.57	598,581.66
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、(二十七)	-2,304,163.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-252,706.09	-1,745,796.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,228,729.35	1,525,725.95
加：营业外收入	五、(二十九)	0	3,847.31
减：营业外支出	五、(三十)	31,479.17	43,781.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,260,208.52	1,485,791.41
减：所得税费用	五、(三十一)	-383,530.49	274,311.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,876,678.03	1,211,479.54
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)		-3,876,678.03	1,211,479.54
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)		-3,876,678.03	1,211,479.54
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		-3,876,678.03	1,211,479.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,876,678.03	1,211,479.54
(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)		-0.39	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.39	0.12

法定代表人: 李亚飞

主管会计工作负责人: 吕芳

会计机构负责人: 吕芳

(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、（四）	4,662,337.99	17,849,559.58
减：营业成本	十二、（四）	3,102,741.52	12,729,967.16
税金及附加		9,098.58	107,298.62
销售费用		563,755.55	314,051.08
管理费用		1,801,825.79	1,439,723.26
研发费用		342,152.00	971,733.36
财务费用		97,646.07	116,173.03
其中：利息费用		70,074.93	39,091.70
利息收入		2.48	185.31
加：其他收益		60,577.57	598,581.66
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）		-2,126,560.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-252,706.09	-1,748,796.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,573,570.59	1,020,397.87
加：营业外收入			3,847.31
减：营业外支出		31,154.01	39,923.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,604,724.60	984,321.89
减：所得税费用		-356,890.01	273,861.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,247,834.59	710,460.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,247,834.59	710,460.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,247,834.59	710,460.02
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：李亚飞

主管会计工作负责人：吕芳

会计机构负责人：吕芳

（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		8,870,793.20	20,925,076.72
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、（三十二）	1,916,306.44	10,681,931.20
经营活动现金流入小计		10,787,099.64	31,607,007.92
购买商品、接受劳务支付的现金		5,547,580.00	14,227,631.28
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		660,699.11	2,760,564.68

支付的各项税费		60,609.81	1,263,200.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	3,360,786.39	11,465,587.27
经营活动现金流出小计		9,629,675.31	29,716,983.50
经营活动产生的现金流量净额		1,157,424.33	1,890,024.42
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			4,615.38
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			4,615.38
投资活动产生的现金流量净额		0	-4,615.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,443.32	118,991.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,080,443.32	3,888,991.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,080,443.32	-1,888,991.70
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		76,981.01	-3,582.66
加：期初现金及现金等价物余额		25,066.30	28,648.96
六、期末现金及现金等价物余额		102,047.31	25,066.30

法定代表人：李亚飞

主管会计工作负责人：吕芳

会计机构负责人：吕芳

(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		8,870,793.20	18,060,946.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,097,737.72	10,271,107.73
经营活动现金流入小计		10,968,530.92	28,332,053.84
购买商品、接受劳务支付的现金		4,201,396.00	13,652,078.43
支付给职工以及为职工支付的现金		606,968.98	2,396,697.80
支付的各项税费		57,355.34	1,108,538.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,929,140.53	9,295,114.70
经营活动现金流出小计		9,794,860.85	26,452,429.59
经营活动产生的现金流量净额		1,173,670.07	1,879,624.25
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			4,615.38
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			4,615.38
投资活动产生的现金流量净额			-4,615.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,443.32	118,991.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,080,443.32	3,888,991.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,080,443.32	-1,888,991.70
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		93,226.75	-13,982.83

加：期初现金及现金等价物余额		8,376.62	22,359.45
六、期末现金及现金等价物余额		101,603.37	8,376.62

法定代表人：李亚飞

主管会计工作负责人：吕芳

会计机构负责人：吕芳

(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
	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								所有者权益 合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				742,353.72				342,649.55		2,316,077.97	13,401,081.24
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				742,353.72				342,649.55		2,316,077.97	13,401,081.24
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-3,876,678.03	-3,876,678.03
（一）综合收益总额											-3,876,678.03	-3,876,678.03
（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	10,000,000.00				742,353.72				342,649.55		-1,560,600.06	9,524,403.21

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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	10,000,000.00				742,353.72				271,603.55		1,175,644.43	
加：会计政策变更												

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			742,353.72				271,603.55		1,175,644.43		12,189,601.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								71,046.00		1,140,433.54		1,211,479.54
（一）综合收益总额										1,211,479.54		1,211,479.54
（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								71,046.00		-71,046.00		
1．提取盈余公积								71,046.00		-71,046.00		
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	10,000,000.00				742,353.72				342,649.55		2,316,077.97	13,401,081.24

法定代表人：李亚飞

主管会计工作负责人：吕芳

会计机构负责人：吕芳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				742,353.72				341,918.14		3,077,263.29	14,161,535.15
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,000,000.00				742,353.72				341,918.14		3,077,263.29	14,161,535.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,247,834.59	-3,247,834.59
（一）综合收益总额											-3,247,834.59	-3,247,834.59
（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	10,000,000.00				742,353.72				341,918.14		-170,571.30	10,913,700.56

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	10,000,000.00				742,353.72				270,872.14		2,437,849.27	13,451,075.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				742,353.72				270,872.14		2,437,849.27	13,451,075.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									71,046.00		639,414.02	710,460.02
（一）综合收益总额											710,460.02	710,460.02
（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									71,046.00		-71,046.00	
1. 提取盈余公积									71,046.00		-71,046.00	
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	10,000,000.00				742,353.72				341,918.14		3,077,263.29	14,161,535.15

法定代表人：李亚飞

主管会计工作负责人：吕芳

会计机构负责人：吕芳

艾迪艾思(北京)科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

艾迪艾思(北京)科技股份有限公司(以下简称本公司)于2006年8月由李亚飞及王柏旺等10个自然人共同发起成立,并经北京市工商行政管理局核准登记,公司的统一社会信用代码为91110108792110477K,总部位于北京市海淀区阜成路甲28号2层201,法定代表人:李亚飞。

本公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训、技术推广;基础软件服务;应用软件开发;计算机系统服务;信息系统集成服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);销售安全技术防范产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备;计算机技术培训;专业承包;施工总承包;劳务分包。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司第二届董事会第四次会议于2020年6月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共1家,为艾迪艾思(北京)电子商务有限公司,与上年相同。没有变化,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关

约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

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

6、金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

—信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

—债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

—债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

—作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

—预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

—债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

--合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

--发行方或债务人发生重大财务困难;

--债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

--债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

--债务人很可能破产或进行其他财务重组;

--发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

--以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

--对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

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

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

4、减记金融资产

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、发出商品、劳务成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备及其他	直线法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产

可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

（1）系统集成业务收入的确认方法

本公司系统集成业务主要为按照合同约定为客户提供包括方案设计、配套产品、系统集成、安装调试及系统试运行等服务。此类销售业务的具体确认方法为：按照合同约定，经客户验收后确认销售收入。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司的劳务收入包括：为客户提供智能交通及公共安防相关的设计、安装与施工、设备调试、运营维护等劳务收入以及为客户提供软件开发与维护收入和其他劳务收入等。收入确认方法是：

在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如劳务开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相应的劳务收入。如合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为成本；合同成本不能够收回的，则发生时立即确认为当年度成本，不确认合同销售收入。

（二十一）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此

外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(二十五) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

2、重要会计估计和判断

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

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

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

(1) 所得税

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

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

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

(4) 非金融长期资产减值

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

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

(5) 存货跌价准备

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

2、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

本公司不涉及此项业务。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

本公司不涉及此项业务。

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

结合企业会计准则实施有关情况调整了部分项目，将原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。

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

本公司因执行新金融工具准则相应调整的各报表项目名称和金额，详见“本附注三、(二十九)、3”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响如下：

合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	25,066.30	25,066.30	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,836,618.01	18,836,618.01	
应收款项融资			
预付款项	1,938,359.03	1,938,359.03	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	4,104,701.61	4,104,701.61	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	505,413.79	505,413.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,558.51	2,558.51	
流动资产合计	25,412,717.25	25,412,717.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
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			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产			
固定资产	139,381.61	139,381.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	568,333.33	568,333.33	
递延所得税资产	490,741.18	490,741.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,198,456.12	1,198,456.12	
资产总计	26,611,173.37	26,611,173.37	
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,003,480.00	3,480.00
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	4,183,219.54	4,183,219.54	
预收款项	3,709,847.31	3,709,847.31	
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	405,447.17	405,447.17	
应交税费	666,958.69	666,958.69	
其他应付款	2,244,619.42	2,241,139.42	-3,480.00
其中：应付利息	3,480.00		-3,480.00
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	13,210,092.13	13,210,092.13	
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			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	13,210,092.13	13,210,092.13	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	742,353.72	742,353.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	342,649.55	342,649.55	
一般风险准备*			
未分配利润	2,316,077.97	2,316,077.97	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	13,401,081.24	13,401,081.24	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	13,401,081.24	13,401,081.24	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,611,173.37	26,611,173.37	--

各项目调整情况的说明：

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产和金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	面价值
货币资金	贷款和应收款项	25,066.30	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	25,066.30
应收账款	贷款和应收款项	18,836,618.01	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	18,836,618.01
其他应收款	贷款和应收款项	4,104,701.61	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	4,104,701.61
其他流动资产	贷款和应收款项	2,558.51	其他流动资产	以摊余成本计量的金融资产	2,558.51
短期借款	其他金融负债	2,000,000.00	短期借款	以摊余成本计量的金融负债	2,000,000.00
应付账款	其他金融负债	4,183,219.54	应付账款	以摊余成本计	4,183,219.54

				量的金融负债	
其他应付款	其他金融负债	2,244,619.42	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	2,241,139.42
			短期借款	以摊余成本计量的金融负债	3,480.00

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,376.62	8,376.62	
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	18,817,868.01	18,817,868.01	
应收款项融资			
预付款项	1,938,359.03	1,938,359.03	
其他应收款	4,606,634.61	4,606,634.61	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	505,413.79	505,413.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	25,876,652.06	25,876,652.06	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	132,533.80	132,533.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	490,553.68	490,553.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	623,087.48	623,087.48	
资产总计	26,499,739.54	26,499,739.54	
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,003,480.00	3,480.00
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	4,173,219.54	4,173,219.54	
预收款项	3,054,847.33	3,054,847.33	
应付职工薪酬	325,053.16	325,053.16	
应交税费	666,958.69	666,958.69	
其他应付款	2,118,125.67	2,114,645.67	-3,480.00
其中：应付利息	3,480.00		-3,480.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	12,338,204.39	12,338,204.39	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	12,338,204.39	12,338,204.39	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	742,353.72	742,353.72	
减：库存股			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	341,918.14	341,918.14	
未分配利润	3,077,263.29	3,077,263.29	
所有者权益（或股东权益）合计	14,161,535.15	14,161,535.15	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,499,739.54	26,499,739.54	

各项目调整情况的说明：

于 2019 年 1 月 1 日，本公司母公司财务报表中金融资产和金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	8,376.62	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	8,376.62
应收账款	贷款和应收款项	18,817,868.01	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	18,817,868.01
其他应收款	贷款和应收款项	4,606,634.61	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	4,606,634.61
短期借款	贷款和应收款项	2,000,000.00	短期借款	以摊余成本计量的金融资产	2,000,000.00
应付账款	其他金融负债	4,173,219.54	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	4,173,219.54
其他应付款	其他金融负债	2,118,125.67	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	2,114,645.67
			短期借款	以摊余成本计量的金融资产	3,480.00

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、10%、13%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

公司根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文件，软件产品销售收入先按 17% 的税率计缴，实际税负超过 3% 的部分经主管税务部门审核后实施即征即退政策。

本公司的子公司艾迪艾思（北京）电子商务有限公司不享受增值税优惠政策。

2、企业所得税

本公司于 2013 年 12 月 25 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201311001240，高新认证到期后于 2016 年度通过了复审并取得新颁布的高新技术企业证书，编号为 GR201611002742。本年度享受企业所得税优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司艾迪艾思（北京）电子商务有限公司 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201711003771，享受企业所得税优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	133.75	617.27
银行存款	101,913.56	24,449.03
合计	102,047.31	25,066.30

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,154,462.71
1 至 2 年	7,856,060.16
2 至 3 年	3,262,820.05
3 至 4 年	3,249,175.03
4 至 5	1,679,163.37
5 年以上	
合计	20,201,681.32

2、按坏账计提方法分类披露应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	20,201,681.32	4,940,093.40	15,261,587.92	21,855,826.81	3,019,208.80	18,836,618.01
其中：关联方组合						
账龄组合	20,201,681.32	4,940,093.40	15,261,587.92	21,855,826.81	3,019,208.80	18,836,618.01
合计	20,201,681.32	4,940,093.40	15,261,587.92	21,855,826.81	3,019,208.80	18,836,618.01

（1）按账龄组合计提应收账款坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,154,462.71	207,723.14	5.00
1-2 年	7,856,060.16	785,606.02	10.00

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	3,262,820.05	978,846.02	30.00
3-4 年	3,249,175.03	1,624,587.52	50.00
4-5 年	1,679,163.37	1,343,330.70	80.00
5 年以上			
合计	20,201,681.32	4,940,093.40	—

3、本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
关联方组合						
账龄组合	3,019,208.80	1,920,884.60				4,940,093.40
合计	3,019,208.80	1,920,884.60	--	--	--	4,940,093.40

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河北联冠科技有限公司	4,414,722.02	21.85	438,343.79
郑州鼎起电子科技有限公司	2,100,000.00	10.40	530,000.00
北京鑫鼎昊通交通设备有限公司	1,333,429.00	6.60	66,671.45
北京金翎联智科技有限公司	1,109,163.37	5.49	887,330.70
河南省济源市公安局	1,040,558.81	5.15	515,079.41
合计	9,997,873.20	49.49	2,437,425.35

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,531,974.49	86.45	1,288,359.03	66.47
1-2 年	240,073.51	13.55	650,000.00	33.53
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,772,048.00	100.00	1,938,359.03	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
北京一九七三科技发展有限公司	非关联方	1,265,000.00	71.39	1 年以内、1-2 年	未执行完合同
镇江新区丁岗博达电器经营部	非关联方	296,500.00	16.73	1 年以内	未执行完合同
广陵区雄福电线电缆经营部	非关联方	172,800.00	9.75	1 年以内	未执行完合同

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
得高健康家居有限公司北京分公司	非关联方	23,000.00	1.30	1年以内	未执行完合同
天津帝泊洱销售有限公司	非关联方	8,640.00	0.49	1年以内	未执行完合同
合计	——	1,765,940.00	99.66	——	——

（四）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,599,214.77	4,104,701.61
合计	3,599,214.77	4,104,701.61

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	854,562.03
1至2年	2,120,641.04
2至3年	1,198,440.00
3至4年	61,250.00
4至5年	
5年以上	
合计	4,234,893.07

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,089,527.00	3,741,733.00
备用金	145,366.07	369,077.47
保证金及押金		246,290.29
合计	4,234,893.07	4,357,100.76

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	252,399.15	-	-	252,399.15
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	383,279.15			383,279.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	635,678.30	--	--	635,678.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方组合						
账龄组合	252,399.15	383,279.15				635,678.30
合计	252,399.15	383,279.15	--	--	--	635,678.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金鸿宏远商贸有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	23.61	300,000.00
北京金阳讯联科技有限公司	非关联方	790,483.00	1-2 年	18.67	79,048.30
北京玉海天成软件有限公司	非关联方	600,100.00	1 年以内	14.17	30,005.00
焦作市宇恒商贸有限公司	非关联方	550,000.00	1-2 年	12.99	55,000.00
济源市宇宁丰物资有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	11.81	50,000.00
合计	——	3,440,583.00	——	81.25	514,053.30

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,694,356.27	252,706.09	1,441,650.18	505,413.79		505,413.79
合计	1,694,356.27	252,706.09	1,441,650.18	505,413.79	--	505,413.79

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		252,706.09				252,706.09
合计		252,706.09	--	--	--	252,706.09

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	314,908.66	2,558.51
合计	314,908.66	2,558.51

（七）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,126.69	139,381.61
固定资产清理		
合计	83,126.69	139,381.61

2、固定资产

项目	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	107,692.31	193,000.47	300,692.78
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	107,692.31	193,000.47	300,692.78
二、累计折旧			
1.期初余额	54,564.16	106,747.01	161,311.17
2.本期增加金额	23,354.02	32,900.90	56,254.92
（1）计提	23,354.02	32,900.90	56,254.92
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	77,918.18	139,647.91	217,566.09
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,774.13	53,352.56	83,126.69
2.期初账面价值	53,128.15	86,253.46	139,381.61

（八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网站平台建设费	568,333.33		568,333.33		
合计	568,333.33	--	568,333.33	--	--

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,828,477.79	874,271.67	3,271,607.95	490,741.18
合计	5,828,477.79	874,271.67	3,271,607.95	490,741.18

(十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,013,485.00	2,003,480.00
合计	1,013,485.00	2,003,480.00

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,877,315.16	3,245,874.54
工程款	12,295.00	385,895.00
技术服务费		531,450.00
其他	542,150.50	20,000.00
合计	6,431,760.66	4,183,219.54

2、期末余额较大的应付账款明细情况

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款余额的比例(%)
杭州海康威视数字技术股份公司北京分公司	非关联方	3,141,096.00	1年以内	48.84
河北麟禾科技有限公司	非关联方	670,000.00	1年以内	10.42
北京天润佳禾商贸有限公司	非关联方	648,000.00	1年以内、1-2年	10.08
南昌市勒普工程技术有限公司	非关联方	350,000.00	1-2年	5.44
河南路平机电设备安装工程有限公司	非关联方	250,500.00	2-3年	3.89
合计	——	5,059,596.00	——	78.67

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	1,660,867.36	1,915,192.33
服务费	649,999.98	1,794,654.98
合计	2,310,867.34	3,709,847.31

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	405,447.17	1,219,539.32	482,849.78	1,142,136.71
离职后福利-设定提存计划		177,849.33	177,849.33	
合计	405,447.17	1,397,388.65	660,699.11	1,142,136.71

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	405,447.17	1,069,572.00	332,882.46	1,142,136.71
职工福利费		3,936.10	3,936.10	
社会保险费		122,881.22	122,881.22	
其中：医疗保险费		109,630.96	109,630.96	
工伤保险费		4,417.03	4,417.03	
生育保险费		8,833.23	8,833.23	
住房公积金		23,150.00	23,150.00	
合计	405,447.17	1,219,539.32	482,849.78	1,142,136.71

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		170,599.25	170,599.25	
失业保险费		7,250.08	7,250.08	
合计	--	177,849.33	177,849.33	--

（十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	606,119.10	547,389.01
营业税	11,271.30	11,271.30
城市维护建设税	33,299.61	28,477.88
教育费附加	13,934.84	11,868.39
地方教育附加	7,050.53	5,672.89
企业所得税	62,279.22	62,279.22
其他	10,514.44	
合计	744,469.04	666,958.69

（十五）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,281,733.24	2,241,139.42
合计	2,281,733.24	2,241,139.42

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	400,000.00	871,896.09
中介费	1,290,094.34	955,094.34

项目	期末余额	期初余额
其他	591,638.90	414,148.99
合计	2,281,733.24	2,241,139.42

(十六) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	--	--	--	--	--	10,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	742,353.72			742,353.72
合计	742,353.72	--	--	742,353.72

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	342,649.55			342,649.55
合计	342,649.55	--	--	342,649.55

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,316,077.97	1,175,644.43
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	2,316,077.97	1,175,644.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,876,678.03	1,211,479.54
减: 提取法定盈余公积		71,046.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,560,600.06	2,316,077.97

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,791,898.69	5,874,171.85	19,094,370.86	13,278,114.92
其他业务			377,338.27	27,540.00
合计	7,791,898.69	5,874,171.85	19,471,709.13	13,305,654.92

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,887.45	50,360.84
教育费附加	2,094.61	21,461.17
地方教育费附加	1,396.42	14,307.44
印花税	720.10	2,588.49
残保金	2,846.66	40,855.02

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,945.24	129,572.96

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	486,372.37	229,994.56
办公费	1,712.07	18,659.64
差旅费	86,683.76	20,126.90
交通费	3,124.32	20,984.09
业务招待费	159.00	50,163.00
其他	47,000.00	45,232.21
合计	625,051.52	385,160.40

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	589,494.25	525,072.68
办公费	155,879.44	141,064.94
差旅交通费	52,433.55	39,964.41
业务招待费	37,580.50	17,241.97
会议费	-	11,792.45
折旧费	56,254.92	47,220.16
长期待摊费用摊销	568,333.33	220,000.00
房租及物业费	400,690.90	580,069.52
中介机构服务费	335,000.00	251,116.98
其他	377,208.59	55,270.02
合计	2,572,875.48	1,888,813.13

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	342,152.00	625,992.30
材料及动力费		176,013.24
其他费用		169,727.82
合计	342,152.00	971,733.36

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,074.93	39,091.70
减：利息收入	5.76	223.44
利息净支出	70,069.17	38,868.26
手续费及其他	28,070.51	78,964.95
合计	98,139.68	117,833.21

(二十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	60,577.57	598,581.66
合计	60,577.57	598,581.66

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,920,884.60	
其他应收款坏账损失	383,279.15	
合计	2,304,163.75	--

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,745,796.86
存货跌价损失	252,706.09	
合计	252,706.09	1,745,796.86

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		3,847.31	
合计	--	3,847.31	--

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款与赔款	31,479.17	43,781.85	31,479.17
合计	31,479.17	43,781.85	31,479.17

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		574,220.41
递延所得税费用	-383,530.49	-299,908.54
合计	-383,530.49	274,311.87

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,260,208.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-639,031.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,018.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	248,482.03
其他	
所得税费用	-383,530.49

(三十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
往来款	1,501,862.50	9,552,492.87
利息收入	5.78	223.44
备用金	92,063.43	200,700.00
押金及保证金	236,520.86	156,600.00
政府补助	60,577.57	682,328.97
其他	25,276.30	89,585.92
合计	1,916,306.44	10,681,931.20

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
往来款	2,543,632.64	8,537,978.84
付现费用支出	718,782.60	2,520,749.70
押金及保证金	65,000.00	211,880.00
银行手续费	4,217.05	78,964.95
备用金		98,542.12
其他	29,154.10	17,471.66
合计	3,360,786.39	11,465,587.27

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,876,678.03	1,211,479.54
加：资产减值准备	2,556,869.84	1,745,796.86
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	56,254.92	56,693.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	568,333.33	220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	80,443.32	39,091.70
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）	-383,530.49	-299,908.54
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）	-936,236.39	501,427.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,387.03	-5,006,564.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,126,354.86	3,422,008.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,157,424.33	1,890,024.42
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转 让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	102,047.31	25,066.30
减：现金的期初余额	25,066.30	28,648.96
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	76,981.01	-3,582.66

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102,047.31	25,066.30
其中：库存现金	133.75	617.27
可随时用于支付的银行存款	101,913.56	24,449.03
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	102,047.31	25,066.30

六、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

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	
艾迪艾思（北京）电子商务有限公司	北京市	北京市	发布广告、会议服务、贸易	100.00		直接投资

八、关联方及关联交易

（一）本企业的股东情况

姓名	与本公司关系	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
李亚飞	控股股东	87.00	87.00
王柏旺	参股股东	10.00	10.00
封喜佳	参股股东	2.00	2.00
郑福庆	参股股东	1.00	1.00

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
任能能	李亚飞之配偶
吕芳	董事、董事会秘书、财务负责人
张明罡	董事
雷翊彤	董事
张彬彬	董事
郑晨杨	监事会主席
吴松	监事
米萍	监事

（四）关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李亚飞、任能能	本公司	200.00	2018/8/31	2019/8/30	是

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李亚飞	28,540.22		120,714.05	

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

（二）或有事项

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

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 29 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

因本公司的控制股东李亚飞涉及与债务纠纷相关的法律诉讼，其持有的本公司股权 8,700,000 股，全部被北京市海淀区人民法院冻结，冻结日期为 2020 年 5 月至 6 月，解冻日期分别 2023 年 5 月至 6 月。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	607,398.71
1 至 2 年	7,856,060.16
2 至 3 年	3,257,820.05
3 至 4 年	3,249,175.03

账龄	期末余额
4 至 5 年	1,679,163.37
5 年以上	
合计	16,649,617.32

2、按坏账计提方法分类披露应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	16,649,617.32	4,761,240.20	11,888,377.12	21,835,826.81	3,017,958.80	18,817,868.01
其中：关联方组合						
账龄组合	16,649,617.32	4,761,240.20	11,888,377.12	21,835,826.81	3,017,958.80	18,817,868.01
合计	16,649,617.32	4,761,240.20	11,888,377.12	21,835,826.81	3,017,958.80	18,817,868.01

(1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	607,398.71	30,369.94	5.00
1-2 年	7,856,060.16	785,606.02	10.00
2-3 年	3,257,820.05	977,346.02	30.00
3-4 年	3,249,175.03	1,624,587.52	50.00
4-5 年	1,679,163.37	1,343,330.70	80.00
5 年以上			
合计	16,649,617.32	4,761,240.20	——

3、本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方组合						
账龄组合	3,017,958.80	1,743,281.40				4,761,240.20
合计	3,017,958.80	1,743,281.40	--	--	--	4,761,240.20

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北联冠科技有限公司	4,414,722.02	25.33	438,343.79
郑州鼎起电子科技有限公司	2,100,000.00	12.05	530,000.00
北京金翎联智科技有限公司	1,109,163.37	6.36	887,330.70
河南省济源市公安局	1,040,558.81	5.97	515,079.41
廊坊市网盈信息技术有限公司	969,400.00	5.56	484,700.00
合计	9,633,844.20	55.27	2,855,453.90

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,813,087.99	4,606,634.61
合计	5,813,087.99	4,606,634.61

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,551,086.14
1 至 2 年	2,636,430.15
2 至 3 年	1,200,000.00
3 至 4 年	61,250.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	6,448,766.29

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,163,443.61	4,422,349.33
备用金	285,322.68	305,626.93
保证金及押金		131,057.50
合计	6,448,766.29	4,859,033.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	252,399.15			252,399.15
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	383,279.15			383,279.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	635,678.30	--	--	635,678.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方组合						
账龄组合	252,399.15	383,279.15				635,678.30
合计	252,399.15	383,279.15	--	--	--	635,678.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
艾迪艾思(北京)电子商务有限公司	关联方	2,101,610.61	1年以内、1-2年	32.59	
北京金鸿宏远商贸有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3年	15.51	300,000.00
北京金阳讯联科技有限公司	非关联方	790,483.00	1-2年	12.26	79,048.30
北京玉海天成软件有限公司	非关联方	600,100.00	1年以内	9.31	30,005.00
焦作市宇恒商贸有限公司	非关联方	550,000.00	1-2年	8.53	55,000.00
合计		5,042,193.61		78.20	464,053.30

(三) 长期股权投资

截至2019年12月31日,本公司对全资子公司艾迪艾思(北京)电子商务有限公司未实际出资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,662,337.99	3,102,741.52	17,849,559.58	12,729,967.16
其他业务				
合计	4,662,337.99	3,102,741.52	17,849,559.58	12,729,967.16

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,698.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,479.17	
小计	-21,780.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-21,780.91	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-33.82	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.63	-0.39	-0.39

艾迪艾思(北京)科技股份有限公司

二〇二〇年六月二十九日

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：

董事会秘书办公室