

北京逸家洁信息技术股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 102411 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-56

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 102411 号

北京逸家洁信息技术股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了北京逸家洁信息技术股份有限公司(以下简称逸家洁公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了逸家洁公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、审计范围受到限制

逸家洁公司因保管不善未能提供部分合同、文件,我们无法判断资产处置业务的发生是否真实、合理,无法证明其费用和损失是否完整、准确,我们对除上海分公司外的分公司银行及往来款项无法实施函证程序,导致审计范围受限。上述事项导致我们无法获取充分、适当的审计证据,致使无法判断经营成果、现金流量及列报的准确性。

2、重大或有负债

因员工离职可能会引起的离职补偿无法确定是否完整,大额应交税费无法确定罚款和滞纳金的具体金额,导致我们无法判断,以上补偿和税费对公司财务报表可能产生的影响。

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

德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注如财务报表附注二、2所述，逸家洁公司2019年发生净亏损1,144.53万元，公司已连续多年大额亏损，截至2019年12月31日，逸家洁公司净资产-621.80万元，货币资金余额7.86万元。虽然逸家洁公司在财务报表附注二、2披露了拟采取的改善措施，但我们认为其持续经营能力存在重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，逸家洁公司大部分员工已解散仅保留少量维护人员，公司部分资料未能提供，我们未取得相关资料来证明其费用的发生是合理、恰当的，无法判断经营成果、现金流量及列报的准确性；因员工离职可能会引起的离职补偿无法确定是否完整，大额应交税费无法确定罚款和滞纳金的具体金额，导致我们无法判断以上补偿和税费对公司财务报表可能产生的影响。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估逸家洁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逸家洁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督逸家洁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对逸家洁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致逸家洁公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年6月24日

资产负债表

编制单位：北京逸家洁信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	78,590.45	45,322.58	7,688,749.12	7,688,749.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	-	-	878,935.06	878,935.06
应收款项融资					
预付款项	五、3	-	-	401,109.83	401,109.83
其他应收款	五、4	6,488.63	-	829,671.67	829,671.67
存货	五、5	-		291,660.72	291,660.72
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	14,484.61	14,484.61	318,936.64	318,936.64
流动资产合计		99,563.69	59,807.19	10,409,063.04	10,409,063.04
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	-	1,000,000.00		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、8	2,524.40	2,524.40	462,937.04	462,937.04
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	34,805.07	34,805.07	732,166.28	732,166.28
开发支出		-	-		
商誉					
长期待摊费用		-	-		
递延所得税资产	五、10	-	-		
其他非流动资产					
非流动资产合计		37,329.47	1,037,329.47	1,195,103.32	1,195,103.32
资产总计		136,893.16	1,097,136.66	11,604,166.36	11,604,166.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京迪家洁信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款		-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、11	15,000.00	15,000.00	216,051.97	216,051.97
预收款项		-	-		
应付职工薪酬	五、12	349,585.03	349,585.03		
应交税费	五、13	2,438,313.93	2,438,313.93	2,505,101.02	2,505,101.02
其他应付款	五、14	3,552,032.13	4,512,251.85	3,655,728.87	3,655,728.87
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		6,354,931.09	7,315,150.81	6,376,881.86	6,376,881.86
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		6,354,931.09	7,315,150.81	6,376,881.86	6,376,881.86
股东权益：					
股本	五、15	57,099,932.00	57,099,932.00	57,099,932.00	57,099,932.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、16	148,764,841.14	148,764,841.14	148,764,841.14	148,764,841.14
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		-	-		
未分配利润	五、17	-212,082,811.07	-212,082,787.29	-200,637,488.64	-200,637,488.64
归属于母公司股东权益合计		-6,218,037.93	-6,218,014.15	5,227,284.50	5,227,284.50
少数股东权益					
股东权益合计		-6,218,037.93	-6,218,014.15	5,227,284.50	5,227,284.50
负债和股东权益总计		136,893.16	1,097,136.66	11,604,166.36	11,604,166.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京逸事通信信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、18	2,847,885.56	2,847,885.56	5,811,233.00	5,811,233.00
减：营业成本	五、18	2,785,060.41	2,786,060.41	3,876,177.71	3,876,177.71
税金及附加	五、19	11,734.77	11,734.77	308,625.07	308,625.07
销售费用	五、20	1,824,029.12	1,824,029.12	14,951,671.64	14,951,671.64
管理费用	五、21	7,373,107.78	7,372,800.23	8,818,577.93	8,818,577.93
财务费用	五、22	18,012.07	18,339.61	-5,205.00	-5,205.00
其中：利息费用					
利息收入		7,170.71	5,910.49	54,881.32	54,881.32
加：其他收益	五、23	3,198.80	3,198.80		
投资收益(损失以“-”号填列)	五、24	-	-	-298,745.82	-298,745.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-298,745.82	-298,745.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认时产生的利得(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、25	-689,475.43	-669,475.43		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、26	-	-	-2,388,936.53	-2,388,936.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、27			1,752.82	1,752.82
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,831,337.82	-9,831,357.21	-24,824,543.88	-24,824,543.88
加：营业外收入	五、28	692.16	692.16	307,014.15	307,014.15
减：营业外支出	五、29	1,614,634.55	1,614,633.60	2,661,023.95	2,661,023.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,445,280.21	-11,445,298.65	-27,178,553.68	-27,178,553.68
减：所得税费用	五、30	42.22	-	32,795.78	32,795.78
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,445,322.43	-11,445,298.65	-27,211,349.46	-27,211,349.46
(一)按经营持续经营分类		-11,445,322.43	-11,445,298.65	-27,211,349.46	-27,211,349.46
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,445,322.43	-11,445,298.65	-27,211,349.46	-27,211,349.46
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类		-11,445,322.43		-27,211,349.46	
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,445,322.43		-27,211,349.46	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)归属于母公司股东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					
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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4)其他债权投资信用减值准备					
(5)现金流量套期储备					
(6)外币财务报表折算差额					
(7)可供出售金融资产公允价值变动损益					
(8)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(9)现金流量套期损益的有效部分					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-11,445,322.43	-11,445,298.65	-27,211,349.46	-27,211,349.46
归属于母公司股东的综合收益总额		-11,445,322.43		-27,211,349.46	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一)基本每股收益		-0.20		-0.48	
(二)稀释每股收益		-0.20		-0.48	

本报表原货币单位一控制下企业合并的、被合并方会计政策和会计期间为：...元。上期被合并方实现的净利润则为：...元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京逸家洁信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
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		3,392,139.13	3,392,139.13	6,224,799.16	6,224,799.16
收到的税费返还				-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	4,446,132.32	4,439,872.10	8,597,907.39	8,597,907.39
经营活动现金流入小计		7,838,271.45	7,832,011.23	14,822,706.55	14,822,706.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,366,605.71	2,366,605.71	4,043,044.85	4,043,044.85
支付给职工以及为职工支付的现金		4,455,436.91	4,455,436.91	9,595,784.61	9,595,784.61
支付的各项税费		242,533.86	242,491.64	428,160.89	428,160.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	8,378,082.64	8,347,148.41	23,096,431.26	23,096,431.26
经营活动现金流出小计		15,442,659.12	15,411,682.67	37,163,421.61	37,163,421.61
经营活动产生的现金流量净额		-7,604,387.67	-7,579,671.44	-22,340,715.06	-22,340,715.06
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		5,771.00	5,771.00	365,760.00	365,760.00
投资支付的现金			1,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		5,771.00	1,005,771.00	365,760.00	365,760.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,771.00	-1,005,771.00	-365,760.00	-365,760.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				-	-
取得借款收到的现金				-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,753,739.41	-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,753,739.41	-	-
偿还债务支付的现金				-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,811,723.51	-	-
筹资活动现金流出小计		-	1,811,723.51	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	942,015.90	-	-
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					
		-7,610,158.67	-7,643,426.54	-22,706,475.06	-22,706,475.06
加：期初现金及现金等价物余额		7,688,749.12	7,688,749.12	30,395,224.18	30,395,224.18
六、期末现金及现金等价物余额					
		78,590.45	45,322.58	7,688,749.12	7,688,749.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京逸家洁信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	57,099,932.00											
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	57,099,932.00											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 股东投入和减少资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（三）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	57,099,932.00											

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京逸家洁信息技术有限公司

项 目	2018年度										
	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股						
		优先股	永续债			其他					
一、上年期末余额	57,099,932.00			148,764,841.14					32,438,633.96		32,438,633.96
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	57,099,932.00			148,764,841.14					32,438,633.96		32,438,633.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	57,099,932.00			148,764,841.14					5,227,284.50		5,227,284.50

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京鸿家洁信息技术股份有限公司

项 目	2019年度							未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债						
一、上年期末余额	57,099,932.00				148,764,841.14			-200,637,488.64	5,227,284.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	57,099,932.00				148,764,841.14			-200,637,488.64	5,227,284.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-11,445,298.65	-11,445,298.65
（一）综合收益总额								-11,445,298.65	-11,445,298.65
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	57,099,932.00				148,764,841.14			-212,082,787.29	-6,218,014.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京逸家洁信息技术股份有限公司

项 目	2018年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	股东权益合计	
	优先股		永续债		其他														
	股本																		
一、上年期末余额	57,099,932.00						148,764,841.14												
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	57,099,932.00						148,764,841.14												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																			
（一）综合收益总额																			
（二）股东投入和减少资本																			
1. 股东投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入股东权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 对股东的分配																			
3. 其他																			
（四）股东权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
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																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本年期末余额	57,099,932.00						148,764,841.14												

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京逸家洁信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）系由北京新车云信息技术有限公司整体变更而来，本公司最初成立于 2012 年 4 月 10 日，由云涛、孙磊共同出资 10 万元设立，公司取得了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的企业法人营业执照。截至报告日，公司法定代表人：杨德林；注册资本：5,709.9932 万元；统一社会信用代码：9111010559385801XR；注册地址：北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1008-B 四惠大厦 2 层 2019W 房间。营业期限：2012 年 4 月 10 日至长期。公司性质：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。本公司于 2016 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 836594。

经营范围：技术推广服务；电脑图文设计；经济信息咨询；企业管理咨询；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文具用品、机械设备、花卉、日用品、服装、针纺织品、五金交电（不从事实体店经营）、通讯设备、化妆品、体育用品、工艺品、钟表、食用农产品、新鲜水果、新鲜蔬菜；清洁服务（不含餐具消毒）；家庭服务；代收洗衣服务；租摆花卉；租赁机械设备；物业管理；出租商业用房；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售食品；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至 2021 年 01 月 20 日）；零售烟草；出版物零售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售、销售食品、零售烟草以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2019 年 12 月 31 日公司在中国证券登记结算有限责任公司显示的证券持有人名册如下：

出资人名称	出资额（万元）	股权比例（%）
云涛	953.5000	16.6988
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	678.7143	11.8864
上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	591.5000	10.3590
上海德同益民消费产业股权投资基金中心（有限合伙）	514.2857	9.0068
孙磊	463.0000	8.1086
天风汇德（武汉）投资中心（有限合伙）	400.0000	7.0053
北京新龙脉壹号投资基金管理中心（有限合伙）	322.2857	5.6442
北京信美通达文化传媒中心（有限合伙）	300.0000	5.2539
其他	1,486.7075	26.0370
合计	5,709.9932	100.00

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比无变化。

本公司子公司经营内容为便利店零售。

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 6 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司 2019 年度存在持续经营假设产生重大疑虑的事项：本期净亏损 11,445,322.43 元，经营活动产生的现金流量净额-7,604,387.67 元，截至 2019 年 12 月 31 日净资产-6,218,037.93 元，货币资金余额 78,590.45。针对目前状况，公司采取了一系列改善措施，包括压缩费用预算、线下渠道推广等。管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计

准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下

企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类

金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2） 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3） 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要是短期借款。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） 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

④金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5） 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本

和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 1.低风险组合 合并范围内关联方往来及押金备用金

组合 2.账龄组合 按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1.合并范围内关联方组合 以与债务人是否为本公司合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合

其他应收款组合 2.账龄组合按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

长期应收款组合 1. 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应

收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6） 金融资产和金融负债的抵销

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

（7） 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货为库存商品、低值易耗品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金

融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本

为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

（3） 大修理费用

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

13、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	10 年
商标使用权	10 年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司提供劳务后，以获取对方的确认单位依据进行收入的确认。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司取得财政拨付的政策性优惠贷款贴息资金，将对应的贴息直接冲减相关借款费用。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本

公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

21、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资

产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+ 878,935.06
	应收票据及应收账款	- 878,935.06

	应付票据	
2	应付账款	+ 216,051.97
	应付票据及应付账款	- 216,051.97

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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，本公司不进行调整。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。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：无

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：无

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无

D. 2019 年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类的情况：无。

⑤其他会计政策变更

公司本期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	说明
增值税	应税收入	3、6、9、10、13、16	分公司执行小规模纳税人 3%征收率
城市维护建设税	应纳流转税额	7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	25	

根据《财政部 税务总局 海关总署公告》（2019 年第 39 号）：自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。我公司自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

2、优惠税负及批文

根据国家税务总局《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》的规定，公司月收入 10 万元以下或者季度收入 30 万以下的免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	9,769.82
银行存款	37,321.64	7,476,763.86
其他货币资金	41,268.81	202,215.44
合计	78,590.45	7,688,749.12

说明：公司期末不存在受限的货币资金。其他货币资金为支付宝、微信账户金额。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款：

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
应收账款	790,667.66	790,667.66	-	1,238,483.65	359,548.59	878,935.06

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备的情况。

名称	账面金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
应收企业保洁款	646,239.50	100.00	646,239.50	无收回可能性
零售业务应收款	127,348.64	100.00	127,348.64	无收回可能性
应收公寓保洁款	17,050.70	100.00	17,050.70	无收回可能性
应收家庭保洁-增值业务款	28.82	100.00	28.82	无收回可能性
合计	790,667.66	100.00	790,667.66	

② 无组合计提坏账准备

③ 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	359,548.59	510,078.07		78,959.00	790,667.66

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,959.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
越野一族（北京）传媒科技有限公司	货款	35,875.00	达成和解，解除债权债务	总经理批准	否

北京逸家洁信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京锦胜华安物业管理有限责任公司	贷款	15,480.00	达成和解，解除债权债务	总经理批准	否
恒丰银行股份有限公司	贷款	11,400.00	达成和解，解除债权债务	总经理批准	否
北京郁金香投资基金管理有限公司	贷款	11,204.00	达成和解，解除债权债务	总经理批准	否
德尔美客医院投资有限公司	贷款	5,000.00	达成和解，解除债权债务	总经理批准	否
合计		78,959.00			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2019年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额91,705.00元，占应收账款期末余额合计数的比例11.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额91,705.00元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
环宇乐动商务咨询(北京)有限公司	33,015.00	1-2年22335.00, 2-3年10680.00	4.18	33,015.00
上海昂立教育培训有限公司	23,805.00	2-3年9210.00, 3-4年14595.00	3.01	23,805.00
上海美育奥福文化贸易有限公司	18,660.00	1-2年18180.00, 2-3年480.00	2.36	18,660.00
钱钱金融信息服务(北京)有限公司	8,225.00	3-4年	1.04	8,225.00
上海丝享荟文化传播有限公司	8,000.00	3-4年	1.01	8,000.00
合计	91,705.00		11.60	91,705.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	-	-	401,109.83	100.00
合计	-	-	401,109.83	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	6,488.63	829,671.67
合计	6,488.63	829,671.67

(1) 其他应收款情况

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
其他应收款	142,306.99	135,818.36	6,488.63	829,671.67		829,671.67

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
单项计提：	135,818.36	100.00	135,818.36	无收回可能性
合计	135,818.36	100.00	135,818.36	
组合计提：				
组合 1	6,488.63	-	-	收回可能性
组合 2				
合计	142,306.99		135,818.36	

B. 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备情况

C. 2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	-			-
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段	-			-
本期计提	159,397.36			159,397.36
本期转回				
本期转销				
本期核销	23,579.00			23,579.00
其他变动				

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年12月31余额	135,818.36	-	135,818.36
--------------	------------	---	------------

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,579.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
高榕	押金	23,579.00	达成和解，解除债权债务	公司批准	否

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金备用金	6,488.63	829,671.67
合计	6,488.63	829,671.67

④ 其他应收款期末余额五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京银联商务有限公司	否	押金	20,000.00	3-4年	14.05	20,000.00
互诚信息技术（上海）有限公司	否	押金	10,000.00	2-3年	7.03	10,000.00
乐生活智慧社区服务集团有限公司	否	押金	8,000.00	1-2年	5.62	8,000.00
华润置地（北京）物业管理有限责任公司	否	押金	5,000.00	1-2年	3.51	5,000.00
北京阳光壹佰物业服务集团有限公司	否	押金	2,000.00	2-3年	1.41	2,000.00
合计			45,000.00		31.62	45,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
合计	-	-	-

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	720,271.15	428,610.43	291,660.72
合计	720,271.15	428,610.43	291,660.72

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	428,610.43				428,610.43	-
合计	428,610.43				428,610.43	-

说明：存货已过期，本期对存货进行报废处理

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
售货亭	-	316,062.49
进项税	14,484.61	2,264.15
小规模纳税增值税减免	-	610.00
合计	14,484.61	318,936.64

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益 调整	其他 权益 变动
一、合营企业						
二、联营企业						
厦门赤道软件有限公司	1,615,576.83					
合计	1,615,576.83					

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
厦门赤道软件有限公司				1,615,576.83	1,615,576.83
合计				1,615,576.83	1,615,576.83

（2）长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门赤道软件有限公司	1,615,576.83			1,615,576.83
合计	1,615,576.83			1,615,576.83

8、固定资产及累计折旧

（1）2019年12月31日固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	205,319.26	66,000.00	558,818.07	830,137.33
2、本期增加金额	3,271.00	2,500.00	-	5,771.00
其中：购置	3,271.00	2,500.00	-	5,771.00
3、本期减少金额	158,102.26	68,500.00	558,818.07	785,420.33
其中：处置或报废	158,102.26	68,500.00	558,818.07	785,420.33
4、期末余额	50,488.00	-	-	50,488.00
二、累计折旧				
1、年初余额	31,457.37	47,600.88	288,142.04	367,200.29
2、本期增加金额	26,718.02	12,766.26	58,199.25	97,683.53
其中：计提	26,718.02	12,766.26	58,199.25	97,683.53
3、本期减少金额	10,211.79	60,367.14	346,341.29	416,920.22
其中：处置或报废	10,211.79	60,367.14	346,341.29	416,920.22
4、期末余额	47,963.60	-	-	47,963.60
三、减值准备				

北京逸家洁信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,524.40	-	-	2,524.40
2、年初账面价值	173,861.89	18,399.12	270,676.03	462,937.04

(2) 无未办妥产权证书的固定资产

9、无形资产

项 目	软件	商标使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	966,653.62	30,120.00	996,773.62
2、本期增加金额			-
3、本期减少金额	939,678.58	-	939,678.58
其中：报废	939,678.58	-	939,678.58
4、期末余额	26,975.04	30,120.00	57,095.04
二、累计摊销			
1、年初余额	253,421.81	11,185.53	264,607.34
2、本期增加金额	81,004.08	3,012.00	84,016.08
其中：计提	81,004.08	3,012.00	84,016.08
3、本期减少金额	326,333.45	-	326,333.45
其中：报废	326,333.45	-	326,333.45
4、期末余额	8,092.44	14,197.53	22,289.97
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	18,882.60	15,922.47	34,805.07
2、年初账面价值	713,231.81	18,934.47	732,166.28

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	-	-	-	-

说明：预计资产减值准备未来无法转回，因而本期未计提递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	197,002,737.48	188,573,626.81
信用减值损失	167,368.86	-
合计	197,170,106.34	188,573,626.81

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2020年	68,272,626.25	68,274,381.72
2021年	73,703,177.23	73,703,177.23
2022年	24,557,046.52	24,557,046.52
2023年	22,039,021.34	22,039,021.34
2024年	8,598,235.00	-
合计	197,170,106.34	188,573,626.81

11、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	占应付账款总额	期初余额	占应付账款总额
1年以内	15,000.00	100.00	216,051.97	100.00

(2) 账龄超过1年的应付账款：无

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,392,473.81	4,223,818.78	168,655.03
二、离职后福利-设定提存计划		292,158.13	292,158.13	0.00
三、辞退福利		180,390.00		180,390.00
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,865,021.94	4,515,976.91	349,045.03

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,909,499.10	3,834,637.07	74,862.03
2、职工福利费		14,984.45	14,984.45	0.00
3、社会保险费		226,120.26	226,120.26	0.00
其中：医疗保险费		206,251.30	206,251.30	0.00
工伤保险费		3,959.44	3,959.44	0.00
生育保险费		15,909.52	15,909.52	0.00
4、住房公积金		241,870.00	148,077.00	93,793.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		4,392,473.81	4,223,818.78	168,655.03

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		279,572.06	279,572.06	
2、失业保险费		12,586.07	12,586.07	
合计		292,158.13	292,158.13	

13、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	2,144,952.57	2,177,079.20
个人所得税	163.97	31,023.09
城市维护建设税	171,031.81	173,254.17
教育费附加	122,165.58	123,744.56
合计	2,438,313.93	2,505,101.02

14、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,552,032.13	3,655,728.87
合计	3,552,032.13	3,655,728.87

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收未消费款项	2,830,040.52	3,108,083.23
押金保证金	310,039.41	320,999.41
个人社保款	212,503.18	178,286.65
代收代付款	110,849.02	48,359.58
房租	68,600.00	
往来款	20,000.00	
合计	3,552,032.13	3,655,728.87

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)	期初余额	占其他应付款总额的比例 (%)
1年以内	1,712,532.85	48.21	3,655,728.87	100.00
1-2年	1,839,499.28	51.79		
合计	3,552,032.13	100.00	3,655,728.87	100.00

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收未消费款项	1,463,876.33	客户未消费
合计	1,463,876.33	

15、 股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,099,932.00						57,099,932.00

16、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	148,764,841.14			148,764,841.14

17、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取、分配比例
----	------	------	---------

北京逸家洁信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整前上期末未分配利润	-200,637,488.64	-173,426,139.18	
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	-200,637,488.64	-173,426,139.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,445,322.43	-27,211,349.46	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			10%
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-212,082,811.07	-200,637,488.64	

18、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,847,885.56	2,786,060.41	5,811,233.00	3,876,177.71

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
服务收入	1,677,557.04	1,502,781.47	4,850,716.24	2,992,343.86
销售收入	1,170,328.52	1,283,278.94	960,516.76	883,833.85
合计	2,847,885.56	2,786,060.41	5,811,233.00	3,876,177.71

19、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,841.80	180,002.75
教育费附加	2,932.21	77,137.99
地方教育费附加	1,954.81	51,424.33
印花税	5.95	60.00
合计	11,734.77	308,625.07

北京逸家洁信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务分成	612,922.81	1,301,846.86
技术服务费	386,749.18	3,679,693.86
促销费	383,050.04	684,303.31
市场推广费	309,422.74	274,282.96
阿姨保洁物料	101,189.60	23,791.98
劳务费	30,694.75	1,932,144.69
工资薪酬	-	3,192,637.35
房租水电物业费	-	1,776,479.06
中介代理费	-	759,942.59
社会保险	-	493,269.09
折旧费	-	206,904.07
办公费	-	159,610.37
低值易耗品	-	136,138.43
住房公积金	-	115,867.00
邮递费	-	61,277.37
网络费	-	51,658.60
招待费	-	29,006.73
福利费	-	28,484.74
差旅费	-	17,885.89
交通费	-	10,196.69
通讯费	-	8,700.00
维修费	-	7,550.00
合 计	1,824,029.12	14,951,671.64

21、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	4,865,021.94	5,729,835.51
房屋租赁费	610,424.31	633,850.55
劳务费	413,624.13	313,171.44
存货报废损失	402,612.46	
中介咨询代理费	305,355.58	805,931.58
办公费	227,011.71	24,692.05

北京逸家洁信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

招待费	187,714.25	201,836.82
折旧费	97,683.53	120,834.44
无形资产摊销	84,016.08	99,677.40
运输费	67,102.32	28,013.03
交通费	23,758.13	129,111.25
通讯费	11,917.64	25,000.00
差旅费	6,980.50	52,083.83
招聘费	6,924.53	17,660.38
维修费	2,620.00	3,441.10
网络费	959.00	21,996.23
残疾人保证金	-	526,241.68
其他	59,381.67	85,200.64
合计	7,373,107.78	8,818,577.93

22、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	-	-
减：利息收入	7,170.71	54,881.32
手续费	25,183.38	49,676.32
合计	18,012.67	-5,205.00

23、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税及附加抵减	3,196.80	-

24、 投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
厦门赤道软件有限公司	-	-298,745.82
合计	-	-298,745.82

25、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-510,078.07	-

北京逸家洁信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款信用减值损失	-159,397.36	-
合计	-669,475.43	-

26、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	-344,749.27
存货跌价损失	-	-428,610.43
长期股权投资减值损失	-	-1,615,576.83
合计	-	-2,388,936.53

27、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	1,752.82	-
其中：固定资产处置利得	-	1,752.82	-
合计	-	1,752.82	-

28、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
流转税减免税	-	951.00	-
政府补助收入	-	300,000.00	-
其他	692.16	6,063.15	692.16
合计	692.16	307,014.15	692.16

29、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,447,925.13	87,348.05	1,447,925.13
违约金	149,100.00	-	149,100.00
赔偿款	3,000.00	62,047.06	3,000.00
滞纳金	2,275.00	2,511,628.84	2,275.00
其他	12,334.42	-	12,334.42
合计	1,614,634.55	2,661,023.95	1,614,634.55

30、 所得税费用

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-	32,795.78
当期所得税费用	42.22	-
合计	42.22	32,795.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	-11,445,280.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,861,320.05
子公司适用不同税率的影响	-3.70
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	712,210.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-438.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,149,594.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	42.22

31、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	7,170.71	54,881.32
会员充值（代收未消费保洁费）	1,361,407.49	3,149,535.44
押金备用金	130,000.00	5,300.00
代收代付款	2,947,554.12	5,088,054.70
政府补助	-	300,000.00
其他	-	135.93
合计	4,446,132.32	8,597,907.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

北京逸家洁信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	4,024,666.67	14,755,885.59
已消费支付阿姨家庭保洁费	4,271,334.39	8,114,753.57
押金备用金	30,700.00	117,211.94
代收代付	46,706.58	100,130.00
罚款滞纳金	1,675.00	1,640.97
赔偿款	3,000.00	6,809.19
合计	8,378,082.64	23,096,431.26

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	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	-11,445,322.43	-27,211,349.46
加：信用减值损失	669,475.43	
资产减值准备		2,388,936.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,683.53	327,738.51
无形资产摊销	84,016.08	99,677.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-1,752.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,447,925.13	87,348.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		298,745.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		32,795.78
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)	-110,951.74	-3,758.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,677,137.10	-733,841.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,350.77	2,374,745.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,604,387.67	-22,340,715.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	78,590.45	7,688,749.12
减：现金的期初余额	7,688,749.12	30,395,224.18
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	-7,610,158.67	-22,706,475.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金		9,769.82
可随时用于支付的银行存款	37,321.64	7,476,763.86
可随时用于支付的其他货币资金	41,268.81	202,215.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	78,590.45	7,688,749.12

33、 所有权或使用权受到限制的资产

公司期末无所有权或使用权受限的资产。

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京一心盒子科技有限公司	北京	北京市延庆区井庄镇西红山村81号101	零售业	100.00		新设

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门赤道软件有限公司	厦门	厦门市软件园二期望海路55号A807单元	软件和信息技术服务业	25.00		权益法

(2) 联营企业发生的超额亏损:

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
厦门赤道软件有限公司	-178,072.57	-189,937.65	-368,010.22

(3) 与联企业投资相关的未确认承诺: 无

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无

八、公允价值的披露

报告期内无公允价值的披露。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况:

2019年8月25日实际控制人云涛与孙磊两人签署《一致行动协议之解除协议》，协议签署后本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况:

本公司所属的子公司详见附注七“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况:

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称(姓名)	与公司关系	持股比例(%)	备注
云涛	参股股东	16.6988	
孙磊	参股股东、董事、财务总监、董秘	8.1086	

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称（姓名）	与公司关系	持股比例（%）	备注
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	参股股东	11.8864	
上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股股东	10.3590	
上海德同益民消费产业股权投资基金中心（有限合伙）	参股股东	9.0068	
天风汇德（武汉）投资中心（有限合伙）	参股股东	7.0053	
北京新龙脉壹号投资基金管理中心（有限合伙）	参股股东	5.6442	
北京信美通达文化传媒中心（有限合伙）	参股股东	5.2539	
董江勇	参股股东、董事	3.3187	
杨德林	董事、董事长、 总经理		2019年9月24日任职
陈明峰	董事、副董事长		
王雨菡	董事		
杨博雅	董事		
杨和义	董事		
刘晓静	董事		
周雅芳	监事会主席、职工监事		
刘昊飞	监事		2020年4月29日辞职
李露霖	监事		

5、关联方资金拆借：无

6、关联方交易情况

(1) 采购商品、提供劳务的关联情况

关联方名称	交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
北京新龙脉联合资本管理有限公司	提供保洁服务	23,726.04	-

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	669,752.93	774,270.08

7、关联方应收应付款项：无。

十、股份支付

报告期内无股份支付。

十一、 承诺及或有事项

截至2019年12月31日，因员工离职可能会引起的离职补偿无法确定是否完整，大额应交税费无法确定罚款和滞纳金的具体金额，导致我们无法判断，以上补偿和税费对公司财务报表可能产生的影响。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款情况：

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
应收账款	790,667.66	790,667.66		1,238,483.65	359,548.59	878,935.06

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备的情况

名称	账面金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
应收企业保洁款	646,239.50	100.00	646,239.50	无收回可能性
零售业务应收款	127,348.64	100.00	127,348.64	无收回可能性
应收公寓保洁款	17,050.70	100.00	17,050.70	无收回可能性
应收家庭保洁-增值业务款	28.82	100.00	28.82	无收回可能性
合计	790,667.66	100.00	790,667.66	

② 无组合计提坏账准备的情况

③ 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	359,548.59	510,078.07		78,959.00	790,667.66

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,959.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
越野一族(北京)传媒科技有限公司	货款	35,875.00	达成和解,解除债权债务	总经理批准	否
北京锦胜华安物业管理有限责任公司	货款	15,480.00	达成和解,解除债权债务	总经理批准	否
恒丰银行股份有限公司	货款	11,400.00	达成和解,解除债权债务	总经理批准	否
北京郁金香投资基金管理有限公司	货款	11,204.00	达成和解,解除债权债务	总经理批准	否
德尔美客医院投资有限公司	货款	5,000.00	达成和解,解除债权债务	总经理批准	否
合计		78,959.00			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 91,705.00 元，占应收账款期末余额合计数的 11.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 91,705.00 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
环宇乐动商务咨询(北京)有限公司	33,015.00	1-2 年 22335.00, 2-3 年 10680.00	4.18	33,015.00
上海昂立教育培训有限公司	23,805.00	2-3 年 9210.00, 3-4 年 14595.00	3.01	23,805.00

北京逸家洁信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海美育奥福文化贸易有限公司	18,660.00	1-2年 18180.00, 2-3年 480.00	2.36	18,660.00
钱钱金融信息服务（北京）有限公司	8,225.00	3-4年	1.04	8,225.00
上海丝享荟文化传播有限公司	8,000.00	3-4年	1.01	8,000.00
合计	91,705.00		11.60	91,705.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	829,671.67
合计	-	829,671.67

(1) 其他应收款情况

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
其他应收款	135,818.36	135,818.36	-	829,671.67	-	829,671.67

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提：	135,818.36	100.00	135,818.36	无收回可能性
合计	135,818.36	100.00	135,818.36	
组合计提：	-	-	-	
组合1				
组合2				
合计	135,818.36		135,818.36	

B. 2019年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备情况

C. 2019年12月31日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

北京逸家洁信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	损失	值)	
2019年1月1日余额	-		-
期初余额在本期			
一转入第一阶段			
一转入第二阶段			
一转入第三阶段	-		-
本期计提	159,397.36		159,397.36
本期转回			
本期转销			
本期核销	23,579.00		23,579.00
其他变动			
2019年12月31余额	135,818.36		135,818.36

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,579.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项是否因关联交易产生
高榕	押金	23,579.00	达成和解，解除债权债务权利	总经理批准	17.36	否

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金	-	829,671.67
合计	-	829,671.67

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京银联商务有限公司	否	押金	20,000.00	3-4年	14.73	20,000.00
互诚信息技术(上海)有限公司	否	押金	10,000.00	2-3年	7.36	10,000.00

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
乐生活智慧社区服务集团有限公司	否	押金	8,000.00	1-2年	5.89	8,000.00
华润置地（北京）物业管理有限责任公司	否	押金	5,000.00	1-2年	3.68	5,000.00
北京阳光壹佰物业服务 有限公司	否	押金	2,000.00	2-3年	1.47	2,000.00
合计			45,000.00		33.13	45,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
对联营企业投资	1,615,576.83	1,615,576.83	-	1,615,576.83	1,615,576.83	-
合计	2,615,576.83	1,615,576.83	1,000,000.00	1,615,576.83	1,615,576.83	-

①对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京一心盒子科技有限公司		1,000,000.00	-	1,000,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	--
合计	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

②对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的 投资损益	其他综合收 益 调整	其他 权益 变动
一、合营企业						
二、联营企业						
厦门赤道软件有限 公司	1,615,576.83					

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他 权益 变动
合计	1,615,576.83					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
厦门赤道软件有 限公司				1,615,576.83	1,615,576.83
合计				1,615,576.83	1,615,576.83

(2) 长期股权投资减值准备:

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门赤道软件有限公司	1,615,576.83			1,615,576.83
合计	1,615,576.83			1,615,576.83

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,847,885.56	2,786,060.41	5,811,233.00	3,876,177.71

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
服务收入	1,677,557.04	1,502,781.47	4,850,716.24	2,992,343.86
销售收入	1,170,328.52	1,283,278.94	960,516.76	883,833.85
合计	2,847,885.56	2,786,060.41	5,811,233.00	3,876,177.71

5、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
---------	------	------

北京逸家洁信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

权益法核算的长期股权投资收益		
厦门赤道软件有限公司	-	-298,745.82
合计	-	-298,745.82

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

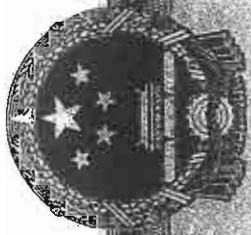
项 目	金 额	说 明
非流动资产处置收益	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,613,942.39	
非经常性损益总额	-1,613,942.39	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-1,613,942.39	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,613,942.39	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.17	-0.17

北京逸家洁信息技术股份有限公司

2020 年 06 月 24 日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批露事务合伙人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营范围，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。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



登记机关

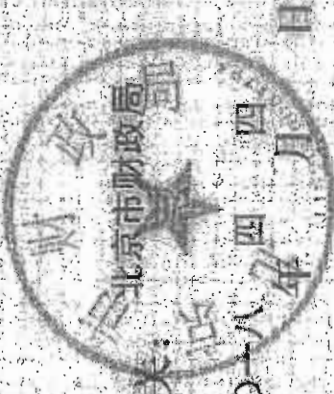


2019年12月12日

证书序号 0000187

说明

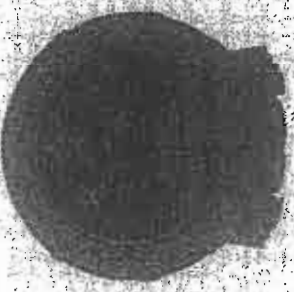
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得仿造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销时，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

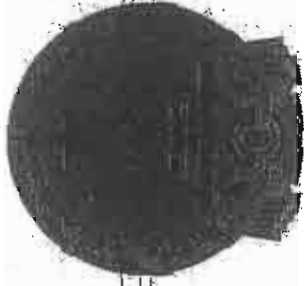
组织形式：特殊普通合伙

证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]00031号

批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致



与原件一致

证书序号：000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：二〇一二年十二月八日
证书有效期至：二〇一三年十二月八日





姓名	宁秀华
性别	女
出生日期	1971-06-30
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
身份证号	320103197106301424
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130000051213
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 05 月 08 日
Date of Issuance

2019 年 3 月 13 日

与原件一致

与原件一致



中国注册会计师协会
CHINA INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 张明
性别: 男
出生日期: 1974-1-20
身份证号: 130000197401200014
工作单位: 北京注册会计师协会
工作单位地址: 北京
联系电话: 010-66011111
电子邮箱: zhangming@icpa.org.cn



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 张明
身份证号: 110002340007

注册证书号:
No. of Certificate: 110002340007
所属注册会计师协会:
Sustained Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issue: 2006-1-5

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

张明: 男, 1974.01.20
职业: 注册会计师

原工作单位: 北京注册会计师协会
新工作单位: 北京注册会计师协会

同意转入
Agree to be taken in by:




NOTES
1. When processing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be continuously used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing voluntary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

张明: 男, 1974.01.20
职业: 注册会计师

原工作单位: 北京注册会计师协会
新工作单位: 北京注册会计师协会

同意转入
Agree to be taken in by: