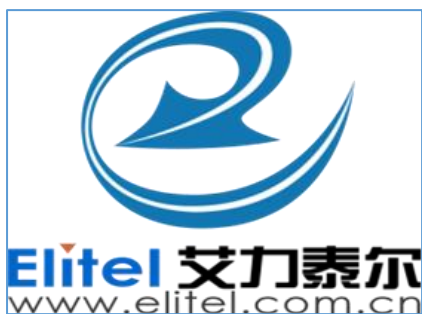


证券代码：870247

证券简称：艾力泰尔

主办券商：中泰证券



# 艾力泰尔

NEEQ : 870247

## 北京艾力泰尔信息技术股份有限公司



## 年度报告

# 2018

## 公司年度大事记

### 事件描述



2018 年 11 月下旬，北京艾力泰尔信息技术股份有限公司喜获水资源论证资质证书。

水资源论证资质证书是水文水资源领域的权威资质证书之一，对申报企业要求颇为严苛。不仅对其内部管理制度、办公环境等有直接要求外，对从业技术人员的专业性、技术性以及建设项目中水资源论证工作中相关水资源的调查分析、监测预测、出具报告等更是有明确的严格细则要求。

此次，艾力泰尔获得水资源论证资质证书，标志着行业权威机构对公司水资源论证工作的充分肯定。艾力泰尔今后将依托技术、服务优势，不断开拓创新，提高从业人员的综合能力，从而提升公司水资源论证的水平，为行业发展助力！

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	8
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
艾力泰尔、股份公司、公司	指	北京艾力泰尔信息技术股份有限公司
泰泽永兴	指	北京泰泽永兴科技有限公司（公司全资子公司）
黑龙江艾力	指	黑龙江艾力泰尔科技发展有限公司（公司全资子公司）
青岛艾力	指	青岛艾力泰尔信息技术有限公司（公司全资子公司）
吉林艾力	指	吉林艾力泰尔科技服务有限公司
本年度	指	2018 年度
盛泰汇鑫	指	北京盛泰汇鑫投资管理企业（有限合伙），公司股东
昊川投资	指	北京昊川投资管理有限公司（盛泰汇鑫合伙事务执行人）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
聚源汇鑫	指	北京聚源汇鑫科技发展中心（有限合伙）

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人尹宪文、主管会计工作负责人吴燕妮及会计机构负责人（会计主管人员）吴燕妮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
行业竞争加剧的风险	水利信息化行业市场巨大，公司在水文监测、洪水预警预报、水资源监测细分市场有一定的竞争优势。但由于水利信息化市场竞争激烈，公司占整个市场的绝对份额较小，存在一定的市场竞争压力。
政策不确定性导致的经营性风险	水利信息化行业受国家宏观调控影响较大，与国家政策关联性比较强。若相关政策发生变化，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，导致外部整体经营环境出现不利变化，将会影响公司的经营业绩，因此公司需要面对政策不确定性带来的经营性风险。
研发人才流失和核心技术泄密的风险	稳定、高效的研发团队是高新技术企业保持技术领先优势的重要保障，核心技术人才流失将会对公司的发展造成较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京艾力泰尔信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Elitel Information Technology Co., Ltd.
证券简称	艾力泰尔
证券代码	870247
法定代表人	尹宪文
办公地址	北京市海淀区永定路 88 号长银大厦 11C10

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴燕妮
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	010-58895349
传真	010-58895394
电子邮箱	<a href="mailto:wuyanni@elitel.com.cn">wuyanni@elitel.com.cn</a>
公司网址	<a href="http://www.elitel.com.cn">http://www.elitel.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区永定路 88 号长银大厦 11C10; 100039
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neep">www.neep</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 18 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	16520-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	水利信息化软件的设计研发、技术服务和设备销售，并以此为基础向客户提供智慧水利综合解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	尹宪文
实际控制人及其一致行动人	尹宪文、盛泰汇鑫

#### 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	91110108764229921R	否
注册地址	北京市海淀区金沟河路 19 号 20 号楼 616 室	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	沈大智、马敬举
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 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	61,677,443.34	82,664,290.33	-25.39%
毛利率%	51.09%	50.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	587,674.81	11,223,484.81	-94.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	129,342.98	11,088,046.97	-98.83%
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）	1.14%	24.60%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.25%	24.31%	-
基本每股收益	0.02	0.37	-94.59%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	84,450,655.17	76,821,403.03	9.93%
负债总计	32,636,016.03	25,594,438.70	27.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,814,639.14	51,226,964.33	1.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.71	1.17%
资产负债率%（母公司）	36.19%	32.17%	-
资产负债率%（合并）	38.65%	33.32%	-
流动比率	247.68%	287.00%	-
利息保障倍数	1.99	33.64	-

#### 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	-2,636,503.62	-5,846,559.39	-
应收账款周转率	1.7	3.56	-
存货周转率	4.41	2.50	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.93%	-15.13%	-
营业收入增长率%	-25.39%	21.89%	-
净利润增长率%	-94.76%	80.28%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-13,272.38
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）	552,980.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>539,306.86</b>
所得税影响数	80,975.03
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>458,331.83</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 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
研发费	0	9,979,710.26		

管理费	25,718,883.83	15,739,173.57		
-----	---------------	---------------	--	--

注：本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于水利信息化行业的一家从事智能水务建设的专业技术型公司。公司专注于为水利行业客户提供“互联网+水利信息化”“大数据+水利服务化”的整体解决方案。

公司通过自主研发，拥有 15 个专利，其中发明专利 3 个，68 项软件著作权，具有自主知识产权的软硬件产品，同时培养了优秀的团队和技术研发及服务能力。特别是在水文监测、洪水预警预报、水资源监测三大领域，依然处于行业内领先地位，在这三大领域公司已经具有成熟的产品体系。公司拥有成熟的水利信息化建设相关技术及优秀的研发团队，为政府水利职能部门提供高效专业的技术开发、系统集成、软件及硬件产品，并提供技术支持及后续的技术服务。公司采用直销、招投标的方式开拓业务，收入来源为技术开发、技术服务、系统集成服务、水利行业运维服务、水利行业技术咨询服及相关应用软件的研发、生产和销售等。

报告期间公司商业模式没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 一、经营情况

##### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 84,450,655.17 元，较期初 76,821,403.03 元增加 7,629,252.14 元，

增幅 9.93%；负债总额为 32,636,016.03 元，较期初 25,594,438.70 元，增长了 27.51%；净资产总额为 51,814,639.14 元，较期初 51,226,964.33 元，增长了 1.15%。总体来说，公司的经营及财务状况呈现良好趋势。

## 2、公司经营成果

报告期内，营业收入 61,677,443.34 元，较上年同期的 82,664,290.33 元，下降了 20,986,846.99 元，降幅 25.39%；营业成本 30,166,849.99 元，较上年同期的 41,007,148.28 元，下降了 10,840,298.29 元，降幅 26.44%；净利润 587,674.81 元，较上年同期的 11,223,484.81 元，下降了 10,635,810.00 元，降幅 94.76%。报告期由于受相关政策影响公司下游客户机构调整，公司项目取得时间较往年迟，项目无法在本报告期完工，导致本期营业收入下降，但毛利率并没有减少，营业成本下降比例与营业收入下降比例相差不大，同时在公司费用支出没有减少的情况下，本期利润下降。但公司目前正在执行的项目有 4 千多万元，公司的未来经营不会受到影响。

## 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 -2,636,503.62 元，较上年同期 -5,846,559.39 元，减少净支出 3,210,055.77 元，主要原因是：(1)报告期收到项目回款 58,411,518.25 元，较上年同期 48,365,304.11 元 增加 10,046,214.14 元；(2)报告期因未能完工项目较上年同期多，采购项目相关支出 24923316.16 元，较上年同期 20,455,879.34 元增加了 4,467,436.82 元；综上 2 条原因在其他经营相关的现金流入及流出变动不大的情况下，报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

## 4、经营分析

报告期内，公司始终将自主创新作为企业发展的动力，不断推出技术含量高、市场前景好、产品质量过硬的新产品。公司坚持技术创新，追求科技进步，通过继续与北京大学、河海大学、水利部南京水利水文自动化研究所等知名院校和科研院所达成长期战略合作，实现产、学、研的资源共享和更深的合作，为公司新产品研发提供强大技术支持。

## 二、对外投资情况

报告期内：

(1)公司对认缴参股投资的北京聚源汇鑫科技发展中心（有限合伙）企业进行了投资款项支付。

(2)公司对全资子公司北京泰泽永兴科技有限公司、吉林艾力泰尔科技服务有限公司分别进行了投资款项支付。

## (二) 行业情况

在我国，水利是国民经济的基础产业，水利信息化是水利现代化的基础标志和重要内容。如今，随着现代信息技术的发展与应用，信息化建设已经成国家水利建设的标准配置，而我国水利行业也逐渐从“数字时代”迈进“智慧时代”。在《2019 年水利工作会议》中水利部领导提出了“推动高质量发展是新时代经济社会发展的必然要求。水利要适应高质量发展的需要，必须全面提高水利建设、管理和监管水平。其中**在水利信息化建设上要提档升级**，抓好智慧水利顶层设计，构建安全实用、智慧高效的水利信息大系统。提升水利信息存储能力、传输能力和安全保护能力，逐步构建覆盖江河水系、水利工程、水利管理活动的一体化监测感知体系。提升水利大数据分析处理能力和共享服务水平。

水利信息化建设始终都是一个增量市场。水利行业大力发展信息化是一种迫切的内在需求。国家《关于进一步加强水利信息化建设与管理的指导意见》中明确提出，全面提升水利信息化水平，推动“数字水利”向“智慧水利”转变。以大数据、物联网、云计算、移动应用为重点，加快推进重大信息项目建设，通过“互联网+现代水利”行动计划，整合水利信息化的建设成果，形成覆盖全国的水利通信骨干网络和网络安全保障体系，实现涉水相关数据的统一接收与处理，形成覆盖四级水利系统和政府部门之间统一的水利数据接收处理与共享交换。

艾力泰尔所处的是行业软件和信息技术服务业。在大力发展“互联网+现代水利”与“智慧水利”的大环境下，公司将整合资源、优化配置、强化融合，挖掘提升移动互联、云计算、大数据、物联网等现代关键信息技术的应用水平，进一步推进信息系统深化应用，提高信息化管理水平，加快实施水利领域“互联网+”为特征的企业信息化建设。公司将发挥信息化建设的技术与管理优势，与时俱进，不断提高技术管理和综合管理水平，降低生产成本，使得企业竞争力和客户持续发展能力不断增强，从而为整个水利行业的高效运行作出贡献。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	25,463,329.49	30.15%	25,282,255.83	32.91%	0.72%
应收票据与应收账款	37,062,329.36	43.89%	29,761,756.28	38.74%	24.53%
存货	7,169,862.67	8.49%	6,499,143.76	8.46%	10.32%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	1,348,263.80	1.60%	1,865,412.00	2.43%	-27.72%
在建工程					
短期借款	15,000,000.00	17.76%	10,000,000.00	13.02%	50%
长期借款					
应付票据及应付账款	9,199,149.47	10.89%	6,052,708.46	7.88%	51.98%
其他应付款	2,393,755.90	2.83%	1,276,520.68	1.65%	87.52%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 短期借款: 2018 年期末短期借款余额 15,000,000.00 元, 较上年末增加 5,000,000.00 元, 增幅 50.00%。主要原因是报告期公司实施项目较上年同期增加, 所需的实施成本增加, 为了保证公司有充足的资金支持公司日常运营, 公司决定在上年贷款额度基础上新增银行贷款 5,000,000.00 元。

2. 应付票据及应付账款: 2018 年期末应付票据及应付账款 9,199,149.47 元, 较上年增加 3,146,441.01 元, 增幅 51.98%, 主要原因是: (1) 合同约定尾款未到支付期 (2) 未完工项目, 已收货但尚未到支付期。

## 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	61,677,443.34	-	82,664,290.33	-	-25.39%
营业成本	30,166,849.99	48.91%	41,007,148.28	49.61%	-26.44%
毛利率%	51.09%	-	50.39%	-	-
管理费用	17,721,605.85	28.73%	15,739,173.57	19.04%	12.60%
研发费用	7,661,799.17	12.42%	9,979,710.26	12.07%	-23.23%
销售费用	3,600,124.06	5.84%	3,247,386.16	3.93%	10.86%
财务费用	648,849.42	1.05%	209,670.06	0.25%	209.46%
资产减值损失	1,634,144.95	2.65%	385,661.68	0.47%	323.72%
其他收益	153,276.87	0.25%	820,972.76	0.99%	-81.33%
投资收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	-13,272.38	-	0.00	0%	0%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0%	0%
营业利润	119,840.18	0.19%	12,334,645.66	14.92%	-99.03%
营业外收入	440,680.00	0.71%	10,705.63	0.01%	4,016.34%
营业外支出	680.76	0.00%	100.00	0.00%	580.76%

净利润	587,674.81	0.95%	11,223,484.81	13.58%	-94.76%
-----	------------	-------	---------------	--------	---------

**项目重大变动原因:**

1. 报告期内, 营业收入 61,677,443.34 元, 较上年同期的 82,664,290.33 元, 下降了 20,986,846.99 元, 降幅 25.39%; 营业成本 30,166,849.99 元, 较上年同期的 41,007,148.28 元, 下降了 10,840,298.29 元, 降幅 26.44%; 净利润 587,674.81 元, 较上年同期的 11,223,484.81 元, 下降了 10,635,810.00 元, 降幅 94.76%。报告期由于受相关政策影响公司下游客户机构调整, 公司项目取得时间较往年迟, 项目无法在本报告期完工, 导致本期营业收入下降, 而期间费用变化较小, 导致净利润大幅降低。

**(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	61,677,443.34	82,604,254.73	-25.33%
其他业务收入	0.00	60,035.60	-100.00%
主营业务成本	30,166,849.99	41,007,148.28	-26.44%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

**按产品分类分析:**

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成	10,161,207.11	16.47%	18,065,949.49	21.85%
产品销售	22,351,572.48	36.24%	32,814,442.34	39.70%
技术开发、技术服务	23,064,887.79	37.40%	27,220,678.56	32.93%
运维服务	4,868,059.01	7.89%	2,616,391.88	3.17%
咨询服务	1,231,716.95	2.00%	1,886,792.46	2.28%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

对于主营业务占比, 各类产品收入构成指标无重大变化

**(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	黑龙江省水文局	5,822,922.65	9.44%	否
2	江西省山洪灾害防治项目建设办公室	3,288,092.34	5.33%	否
3	吉林省水文水资源局	3,150,238.47	5.11%	否
4	长春市防汛抗旱指挥部办公室	3,017,905.17	4.89%	否
5	北京中科软件有限公司	2,910,196.17	4.72%	否
	合计	18,189,354.80	29.49%	-

## (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	青岛欧蓝特环境科技有限公司	2,123,195.52	8.52%	否
2	北京蓝卫通科技有限公司	839,517.24	3.37%	否
3	上海航征仪器设备有限公司	810,775.86	3.25%	否
4	北京千帆舟科技有限公司	490,991.38	1.97%	否
5	厦门四信物联网科技有限公司	396,129.31	1.59%	否
合计		4,660,609.31	18.70%	-

## 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	-2,636,503.62	-5,846,559.39	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,061,705.93	-948,302.51	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,233,076.36	5,783,043.00	-

## 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为-2,636,503.62 元，上期经营活动产生的现金流量净额-5,846,559.39，本年较上年净支出减少 3,210,055.77 元，主要原因是：

(1) 销售商品、提供劳务收入的现金较上年增加 10,046,214.14 元，原因是报告期内收到的款项有一部分是以前应收款项的回款。

(2) 购买商品、提供劳务支出的现金较上年度增加了 4,467,436.82 元，支出增加的原因是所采购的商品和提供的劳务支出是 2018 年末在执行项目的成本。

2. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 -2,636,503.62 元，净利润为 587,674.81 元，差额为-3,224,178.43 元，主要原因为：

(1) 应收、其他应收计提减值准备 1,634,144.95 元

(2) 经营性应收项目期末金额较期初金额增加 9,798,864.86 元；

(3) 经营性应付项目期末金额较期初金额增加 4,281,212.41 元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有四家全资子公司，投资一家参股公司。公司子公司及参股公司情况如下：



**(1) 子公司黑龙江艾力**

公司名称：黑龙江艾力泰尔科技发展有限公司

法定代表人：尹宪文

设立日期：2014 年 5 月 8 日

注册资本：200 万元人民币（认缴出资）

住所：哈尔滨市南岗区红旗大街 242 号福思特大厦 17 层 13 号房

注册号/统一社会信用代码：91230103300816570B

经营范围：环保设备、水文设备、仪器仪表、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；经销：计算机软硬件及辅助设备、环保设备、水文设备、电子产品、电子元器件、仪器仪表、I 类医疗器械、实验室设备及耗材；计算机及水文设备售后服务；机电设备租赁；展览展示服务；会议服务；进出口贸易（国家有专项规定的除外）。

截止 2018 年 12 月 31 日，黑龙江艾力资产总额为：12.07 万元，营业总收入为：0 万元，净利润为-0.59 万元。

**(2) 子公司泰泽永兴**

公司名称：北京泰泽永兴科技有限公司

法定代表人：尹博

设立日期：2014 年 5 月 5 日

注册资本：200 万元人民币（认缴出资）

住所：北京市海淀区永定路 88 号 11 层 C09

统一社会信用代码：91110108099195740R

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、医疗器械 I 类、机械设备；维修仪器仪表；机械设备维修；承办展览展示活动；会议服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；机械设备租赁（不含车辆租赁）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（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。）

截止 2018 年 12 月 31 日，泰泽永兴资产总额为：221.84 万元，营业总收入为：377.81 万元，净利润为-33.67 万元。

**(3) 子公司青岛艾力**

公司名称：青岛艾力泰尔信息技术有限公司

法定代表人：尹博

成立日期：2016 年 10 月 27 日

注册资本：200 万元人民币（认缴出资）

住所：山东省青岛市黄岛区江山南路 666 号 3 栋 24 楼 2401 号

统一社会信用代码：91370211MA3CKDYA6R

经营范围：计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息系统集成服务、数据处理和存储服务；互联网产品研发及售后服务；销售计算机、软件及辅助设备、监控设备、仪器仪表、电子产品、电子元器件；计算机系统服务；弱电工程的施工与维护；建设工程项目施工、工程规划信息咨询、工程造价信息咨询；货物进出口；会议服务；水文测报系统工程的设计与施工；防洪风险评价、水土保持方案编制（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （4）吉林艾力

公司名称：吉林艾力泰尔科技服务有限公司

法定代表人：田云鹏

成立日期：2018 年 05 月 25 日

注册资本：200 万元人民币（认缴出资）

住所：吉林省长春市高新技术产业开发区卫星路副 16 号摆渡创新工场 404 室

统一社会信用代码：91220101MA158XF88Q

经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；计算机网络系统集成和运营服务、数据处理和存储服务；销售：计算机软件及辅助设备、仪器仪表、电子产品、电子元器件；建设工程项目管理；会议服务；货物进出口（法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制经营的，取得许可证后方可经营）；水利工程设计及施工；经营其他无需行政审批即可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止 2018 年 12 月 31 日，吉林艾力资产总额为：378.45 万元，营业总收入为：303.78 万元，净利润为 24.45 万元。

#### （5）参股公司聚源汇鑫

2017 年 11 月 14 日公，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于投资设

立参股企业北京聚源汇鑫科技发展中心（有限合伙）的议案》，参股公司信息如下：

公司名称：北京聚源汇鑫科技发展中心（有限合伙）

执行事务合伙人：北京金誉世邦咨询顾问有限公司

委托代表：国秀娟

设立日期：2017 年 12 月 12 日

注册资本：800 万元人民币（认缴出资），艾力认缴出资 50 万元人民币。

住所：北京市海淀区翠微中里 14 号楼三层 A144

统一社会信用代码：91110108M0198UH93

经营范围：技术开发；技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发的产品；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务、企业管理、基础软件服务、企业策划；市场调查。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六） 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. 会计政策变更

##### （1）因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”9,979,710.26 元，减少“管理费用”9,979,710.26 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”9,979,710.26 元，减少“管理费用”9,979,710.26 元。对 2018 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”7,661,799.17 元，减少“管理费用”7,661,799.17 元；对 2018 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”8,539,629.57 元，减少“管理费用”8,539,629.57 元

##### （2）企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018 年经公司董事会决议通过，决定设立子公司吉林艾力。该公司于 2018 年 5 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，全部为本公司以现金方式出资，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2018 年 12 月 31 日，吉林艾力的净资产为 2,244,471.86 元，成立日至期末的净利润为 244,471.86 元。

### (八) 企业社会责任

公司在报告期内遵纪守法、诚实信用、依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，从 2016 年 10 月开始结合公司实际的发展情况，公司聘用了 2 名社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司作为国内水利信息化行业领先企业，一直以推动中国水利信息化的发展与进步为己任，以前瞻性的战略视野和全方位的态度积极参与，不断探索水利信息化企业的最新技术，推动企业与水利事业的发展与进步。

## 三、持续经营评价

公司是国内领先的专业从事水利信息化业务的高新技术企业，具有丰富的系统建设经验，自主开发了面向水利行业不同用户的解决方案，解决了水利行业防汛抗旱、水资源、水库安全、城市内涝、水环境监测、农业节水灌溉等各个领域的信息化管理问题。公司能够通过自主研发与技术创新获取经营利润。

公司当前和未来的业务发展仍坚持公司自主产品的研发创新和持续发展，保持现在和未来的核心竞争力。公司营业收入稳定，拥有较强的技术和研发优势，具有良好的市场竞争能力和发展潜力。

2018 年公司实现净利润 587,674.81 元，截止到 2018 年 12 月 31 日公司货币资金 25,463,329.49 元，同时公司的资产负债率为 38.65%，应收账款 37,062,329.36 元，未确认收入在执行项目合同金额 4 千多万元，以上财务数据及指标充分体现了公司充分良好的资金状况，为公司的发展奠定了坚实的资金基础。综上，公司具备持续经营能力，不存在影响经持续营的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业竞争加剧的风险

水利信息化行业市场巨大，公司在山洪灾害、防汛抗旱、水资源监测细分市场有一定的竞争优势。但由于水利信息化市场竞争激烈，公司占整个市场的绝对份额较小，存在一定的市场竞争压力。

管理措施：公司一方面持续加大研发投入、加强研发力度，技术上不断创新并突破；始终坚持以客户需求为导向，向客户提供高品质、高性能的产品；另一方面整合公司内部的资源与力量，巩固现有的市场，努力开拓新的渠道及市场。

#### 2、水利信息化行业政策变化的风险

水利信息化行业受国家宏观调控影响较大，与国家政策关联性比较强。预计在较长时间内，政策方面将会继续大力度推进水利信息化业的发展提供良好的外部环境，若相关政策发生变化，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，导致外部整体经营环境出现不利变化，将会影响公司的经营业绩，因此公司需要面对政策不确定性带来的经营性风险。

管理措施：公司已承接并完成了大量水利信息化领域的项目，具有较强的行业政策预判以及应急处理能力，而且这种能力的不断加强也极大地降低了政策不确定性给公司经营带来的风险。此外，公司在专注原有水利信息化核心产品领域的同时也在水利相关行业及细分行业领域延伸及做战略布局，也从另一个方面降低了单一领域政策不确定性给公司经营带来的风险。

#### 3、研发人才流失和核心技术泄密的风险

稳定、高效的研发团队是高新技术企业保持技术领先优势的重要保障，核心技术人员流失将会对公司的发展造成较大的影响。

应对措施：为稳定核心技术人才，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了完善的绩效管理体系，积极为科研人员提供良好的科研条件和业务交流环境。此外，公司通过制定人才培养计划，加大人才梯队建设力度，通过积极储备高素质人才，降低由于个别岗位人才流失导致的风险。

### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

6. 其他	22,000,000.00	16,892,818.00
-------	---------------	---------------

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吴燕妮	为公司提供担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2017年11月6日	2017-022
吴燕妮	为公司提供担保	4,892,818.00	已事前及时履行	2018年10月29日	2018-023

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

吴燕妮无偿向公司提供担保，有助于补充公司现金流量，未损害公司及其他股东的利益。

## (四) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员均出具的承诺包括：

- 1、避免同业竞争承诺函；
- 2、个人诚信状况书面声明；
- 3、关于资金占用事项的承诺函；
- 4、减少并规范关联交易承诺函；

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已经不存在公司董事、监事、高级管理人占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保的情形。报告期内，股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格遵守以上各项承诺，不存在违反已披露的承诺事项的情形。

## 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			8,349,712	8,349,712	27.83%	
	其中：控股股东、实际控制人			5,242,662	5,242,662	17.48%	
	董事、监事、高管			5,991,612	5,991,612	19.97%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100%	-8,349,712	21,650,288	72.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,970,650	69.90%	-5,242,662	15,727,988	52.42%	
	董事、监事、高管	23,966,450	79.89%	-5,991,612	17,974,838	59.92%	
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							9

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	尹宪文	20,970,650	0	20,970,650	69.90%	15,727,988	5,242,662
2	北京盛泰汇鑫投资管理企业（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	10.00%	2,000,000	1,000,000
3	李玉奎	2,995,800		2,995,800	9.99%	2,246,850	748,950
4	刘艳斌	1,193,400		1,193,400	3.98%	1,193,400	0
5	吴君华	482,050		482,050	1.60%	482,050	0
合计		28,641,900	0	28,641,900	95.47%	21,650,288	6,991,612

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：

截至本报告期，尹宪文和李玉奎分别持有北京盛泰汇鑫投资管理企业（有限合伙）67.50%和 22.50%的股权，除此之外，公司股东之间不存在其他任何关联关系。

### 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

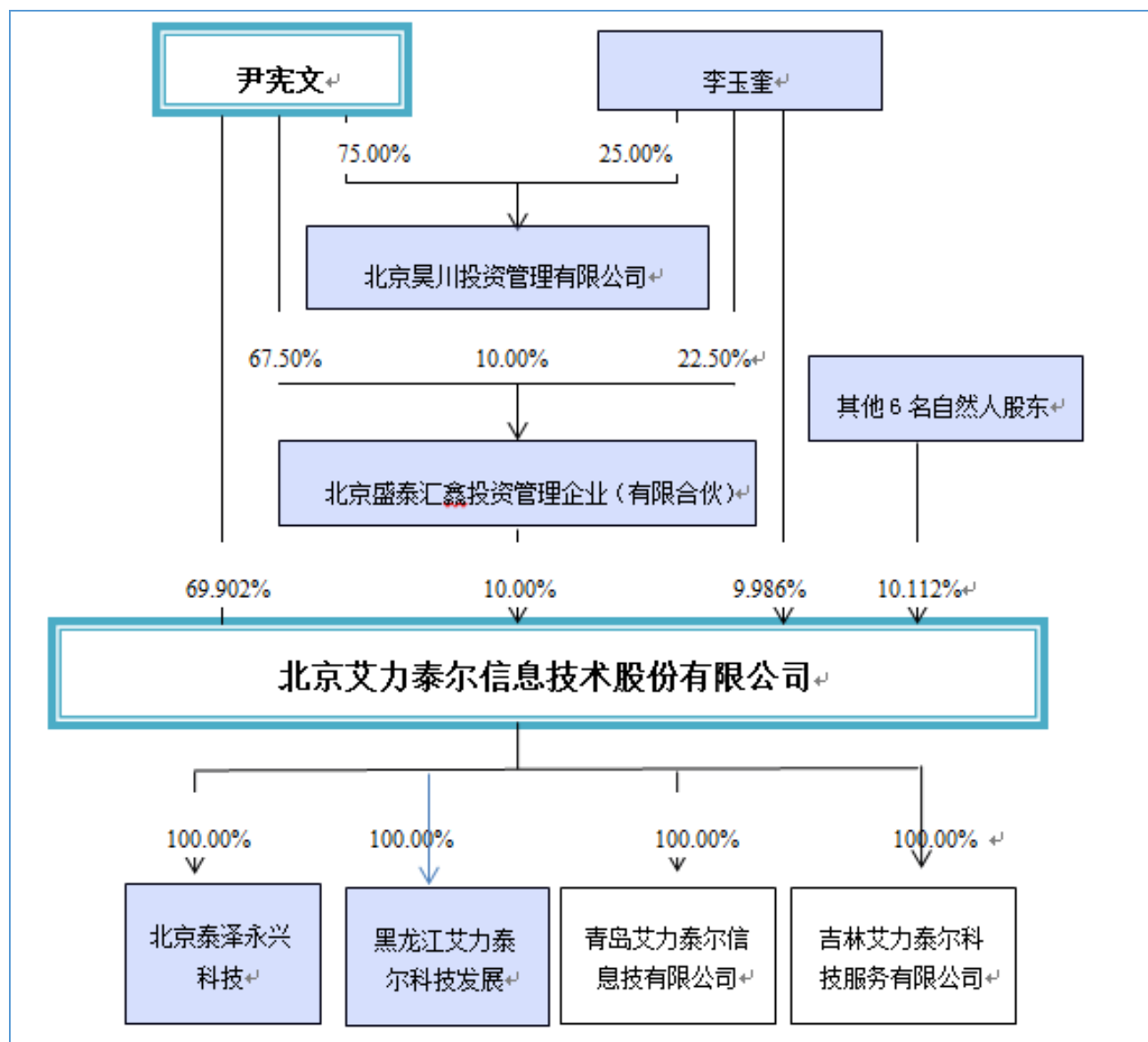
是否合并披露：

是 否

尹宪文直接持有公司 69.90%的股权，担任董事长兼总经理，是公司的控股股东。其通过北京盛泰汇鑫投资管理企业（有限合伙）间接持有公司 10.00%的股权，尹宪文依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。

尹宪文，1973 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999 年 7 月至 2003 年 11 月，就职于韩国三星数据（中国）系统有限公司，担任项目经理；2003 年 12 月至 2016 年 6 月，创建艾力有限并任公司执行董事兼总经理；2014 年 5 月至今，创建黑龙江艾力并任执行董事兼经理；2015 年 12 月至今，共同创建昊川投资并任执行董事兼经理；2015 年 12 月至今，共同创建盛泰汇鑫；2016 年 7 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	2,000,000.00	5.22%	2017.10.26-2018.10.25	否
银行借款	工商银行翠微路支行	5,000,000.00	5.22%	2017.03.16-2018.03.15	否
银行借款	杭州银行北京中关村支行	3,000,000.00	5.66%	2017.12.25-2018.10.29	否
银行借款	杭州银行北京中关村支行	2,000,000.00	5.66%	2018.11.07-2019.11.06	否
银行借款	杭州银行北京中关村支行	3,000,000.00	5.66%	2018.5.14-2019.5.13	否
银行借款	工商银行翠微路支行	5,000,000.00	5.22%	2018.03.27-2019.03.26	否
银行借款	工商银行翠微路支行	5,000,000.00	5.22%	2018.11.30-2019.11.29	否
合计	-	25,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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

## 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	任期	是否在公司领取薪酬
尹宪文	董事长兼总经理	男	1973 年 4 月	硕士研究生	2016 年 7 月 11 日于 2019 年 7 月 10 日	是
李玉奎	董事、副总经理	男	1974 年 12 月	本科	2016 年 7 月 11 日于 2019 年 7 月 10 日	是
尹博	董事、副总经理	男	1984 年 4 月	本科	2016 年 7 月 11 日于 2019 年 7 月 10 日	是
田云鹏	董事、副总经理	男	1982 年 12 月	本科	2016 年 7 月 11 日于 2019 年 7 月 10 日	是
吴燕妮	董事、董事会秘书、财务总监	女	1973 年 8 月	本科	2016 年 7 月 11 日于 2019 年 7 月 10 日	是
李晓光	监事会主席	女	1971 年 3 月	本科	2016 年 7 月 11 日于 2019 年 7 月 10 日	是
阮鸿燕	监事	女	1988 年 1 月	本科	2016 年 7 月 11 日于 2019 年 7 月 10 日	是
王立双	监事	男	1982 年 5 月	本科	2016 年 7 月 11 日于 2019 年 7 月 10 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

公司董事尹宪文与尹博系堂兄弟关系，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。截至 2018 年 06 月 30 日，尹宪文和李玉奎分别持有盛泰汇鑫 67.5%和 22.5%的份额，尹宪文和李玉奎分别持有盛泰汇鑫普通合伙人吴川投 75%和 25%的股权，除此之外，公司股东之间不存在其他任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
尹宪文	董事长兼总经理	20,970,650	0	20,970,650	69.9%	0
李玉奎	董事、副总经理	2,995,800	0	2,995,800	9.99%	0

尹博	董事、副总经理		0			
田云鹏	董事、副总经理		0			
吴燕妮	董事、董事会秘书、财务总监		0			
李晓光	监事会主席		0			
阮鸿燕	监事		0			
王立双	监事		0			
合计	-	23,966,450	0	23,966,450	79.89%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

## 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

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
销售人员	9	11
工程技术人员	37	24
研发人员	125	95
财务人员	5	6
综合运营人员	16	16
员工总计	202	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	11	14
本科	101	93
专科	62	29
专科以下	28	26
员工总计	202	162

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

### 1、人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了优化，研发中心增加了一定数量的高端人才，增强了竞争力；同时为了加强运维项目的质量，工程部人员优化提供较强的技术保障。

### 2、培训计划

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

### 3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

有限公司整体变更为股份公司后，公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构，并制定了《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《承诺管理制度》、《公司利润分配管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》等公司治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

股份公司成立后，公司股东大会、董事会和监事会运行良好，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开股东大会、董事会、监事会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏

##### 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

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系



统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未进行修改

## （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	6	<p>1.2018年1月8日召开第一届董事会第十三次董事会会议，会议审议通过了《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会议案》。</p> <p>2.2018年3月22日召开第一届董事会第十四次董事会会议，会议审议通过了《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会议案》。</p> <p>3.2018年4月16日召开第一届董事会第十五次董事会会议，会议审议通过了《关于&lt;2017年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017</p>

		<p>年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司拟投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4.2018 年 7 月 18 日召开第一届董事会第十六次董事会会议，会议审议通过了《关于设立云南分公司的议案》。</p> <p>5.2018 年 8 月 16 日召开第一届董事会第十七次董事会会议，会议审议通过了《2018 年半年度报告》议案。</p> <p>6.2018 年 10 月 29 日召开第一届董事会第十八次董事会会议，会议审议通过了《关于公司董事吴燕妮为公司提供担保的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1.2018 年 4 月 16 日召开第一届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》。</p> <p>2.2018 年 8 月 16 日召开第一届监事会第五次会议，会议审议通过了《2018 年半年度报告》议案。</p>

<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1. 2018 年 1 月 23 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2.2018 年 4 月 9 日召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》。</p> <p>3.2018 年 5 月 7 日召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过了《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。</p>
-------------	----------	--

## 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，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。报告期内，公司管理层

暂未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。公司建立了《信息披露事务管理制度》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会对公司的正常运转规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、服务和销售系统，独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

1、人员独立情况：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。

2、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

3、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职

能部门之间的从属关系。

4、 财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、 关于相关利益者：公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

6、 关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的大化，切实维护股东的利益。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

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，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、 关于风险控制体系本年度内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善风险控制体系。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。在有限公司整体变更为股份公司阶段，公司按照规范治理的要求，2016年7月11日，公司召开2016年度第一次临时股东大会暨创立大会和第一届董事会第一次会议，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构，并制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《年度报告重大差错责任追究制度》等公司治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中汇会审[2019]1724 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	沈大智、马敬举
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

### 审 计 报 告

中汇会审[2019]1724号

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京艾力泰尔信息技术股份有限公司(以下简称艾力泰尔公司或公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了艾力泰尔公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于艾力泰尔公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

艾力泰尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾力泰尔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力泰尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

艾力泰尔公司治理层(以下简称治理层)负责监督艾力泰尔公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对艾力泰尔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艾力泰尔公司不能持续经营。

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

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

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

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 沈大智

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师: 马敬举

报告日期: 2019 年 4 月 26 日



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	25,463,329.49	25,282,255.83
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五（二）	37,062,329.36	29,761,756.28
其中：应收票据			
应收账款		37,062,329.36	29,761,756.28
预付款项	五（三）	1,442,242.82	710,085.67
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）	9,162,273.00	10,369,858.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	7,169,862.67	6,499,143.76
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）	531,517.00	832,809.14
<b>流动资产合计</b>		<b>80,831,554.34</b>	<b>73,455,909.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	1,348,263.80	1,865,412.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	982,136.47	593,425.73
开发支出			
商誉	五（十）		278,329.53
长期待摊费用	五（十一）	25,909.21	20,838.94

递延所得税资产	五（十二）	762,791.35	607,487.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,619,100.83	3,365,493.61
<b>资产总计</b>		84,450,655.17	76,821,403.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	15,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五（十四）	9,199,149.47	6,052,708.46
其中：应付票据			
应付账款		9,199,149.47	6,052,708.46
预收款项	五（十五）		2,300,860.19
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	1,549,386.25	2,119,834.93
应交税费	五（十七）	4,493,724.41	3,844,514.44
其他应付款	五（十八）	2,393,755.90	1,276,520.68
其中：应付利息		20,468.75	12,506.25
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		32,636,016.03	25,594,438.70
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			

负债合计		32,636,016.03	25,594,438.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	5,276,042.36	5,276,042.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	1,688,601.37	1,591,013.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	14,849,995.41	14,359,908.81
归属于母公司所有者权益合计		51,814,639.14	51,226,964.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,814,639.14</b>	<b>51,226,964.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>84,450,655.17</b>	<b>76,821,403.03</b>

法定代表人：尹宪文

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责人：吴燕妮

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,665,448.30	23,373,864.47
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			
应收票据及应收账款	十二（一）	36,604,615.36	29,921,413.88
其中：应收票据			
应收账款		36,604,615.36	29,921,413.88
预付款项		1,338,540.32	710,085.67
其他应收款	十二（二）	9,398,095.16	12,967,791.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,621,731.13	6,449,844.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		506,431.52	832,809.14
<b>流动资产合计</b>		<b>76,134,861.79</b>	<b>74,255,809.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		500,000.00	

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	4,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,347,753.38	1,864,135.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		982,136.47	593,425.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,909.21	20,838.94
递延所得税资产		757,658.57	607,487.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,613,457.63</b>	<b>3,085,887.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,748,319.42</b>	<b>77,341,697.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	10,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		7,290,521.45	5,119,482.46
其中：应付票据			
应付账款		7,290,521.45	5,119,482.46
预收款项		204,775.81	2,540,610.14
应付职工薪酬		1,221,270.12	2,119,834.93
应交税费		4,455,105.18	3,954,360.84
其他应付款		2,139,395.58	1,146,040.07
其中：应付利息		20,468.75	12,506.25
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>30,311,068.14</b>	<b>24,880,328.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		30,311,068.14	24,880,328.44
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,276,042.36	5,276,042.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,816,120.89	1,718,532.68
一般风险准备			
未分配利润		16,345,088.03	15,466,794.16
<b>所有者权益合计</b>		53,437,251.28	52,461,369.20
<b>负债和所有者权益合计</b>		83,748,319.42	77,341,697.64

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十三）	61,677,443.34	82,664,290.33
其中：营业收入	五（二十三）	61,677,443.34	82,664,290.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二十三）	61,697,607.65	71,150,617.43
其中：营业成本	五（二十三）	30,166,849.99	41,007,148.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	264,234.21	581,867.42
销售费用	五（二十五）	3,600,124.06	3,247,386.16
管理费用	五（二十六）	17,721,605.85	15,739,173.57
研发费用	五（二十七）	7,661,799.17	9,979,710.26

财务费用	五（二十八）	648,849.42	209,670.06
其中：利息费用		566,786.14	378,196.25
利息收入		53,079.88	47,351.95
资产减值损失	五（二十九）	1,634,144.95	385,661.68
加：其他收益	五（三十）	153,276.87	820,972.76
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-13,272.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		119,840.18	12,334,645.66
加：营业外收入	五（三十二）	440,680.00	10,705.63
减：营业外支出	五（三十三）	680.76	100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		559,839.42	12,345,251.29
减：所得税费用	五（三十四）	-27,835.39	1,121,766.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		587,674.81	11,223,484.81
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）		587,674.81	11,223,484.81
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		587,674.81	11,223,484.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		587,674.81	11,223,484.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		587,674.81	11,223,484.81
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.37

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.37
------------------	--	------	------

法定代表人：尹宪文

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责人：吴燕妮

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	55,931,554.89	82,664,290.33
减：营业成本	十二(四)	26,073,572.71	41,007,148.28
税金及附加		250,065.88	581,867.42
销售费用		3,500,096.15	3,247,386.16
管理费用		15,287,312.95	15,615,778.35
研发费用		8,539,629.57	9,979,710.26
财务费用		644,859.31	207,993.45
其中：利息费用		454,206.14	229,463.25
利息收入		51,676.69	45,006.21
资产减值损失		1,286,765.41	574,242.90
加：其他收益		153,276.87	820,972.76
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			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		502,529.78	12,271,136.27
加：营业外收入		440,400.00	10,425.63
减：营业外支出		13,953.14	100.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		928,976.64	12,281,461.90
减：所得税费用		-46,905.44	1,121,766.48
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		975,882.08	11,159,695.42
(一) 持续经营净利润		975,882.08	11,159,695.42
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		975,882.08	11,159,695.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三十五）	58,411,518.25	48,365,304.11
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还		153,276.87	820,972.76
收到其他与经营活动有关的现金		5,237,129.48	6,750,930.63
<b>经营活动现金流入小计</b>	五（三十五）	63,801,924.60	55,937,207.50
购买商品、接受劳务支付的现金		24,923,316.16	20,455,879.34
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			
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		23,266,113.13	23,122,324.81
支付的各项税费		3,211,271.38	4,236,798.67
支付其他与经营活动有关的现金		15,037,727.55	13,968,764.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	五（三十五）	66,438,428.22	61,783,766.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,636,503.62	-5,846,559.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	五（三十五）	50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		611,705.93	948,302.51
投资支付的现金		500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	五（三十五）	1,111,705.93	948,302.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,061,705.93	-948,302.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	五（三十五）	15,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,823.64	216,957.00
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		208,100.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	五（三十五）	10,766,923.64	4,216,957
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,233,076.36	5,783,043.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		534,866.81	-1,011,818.90
加：期初现金及现金等价物余额		23,883,623.18	24,895,442.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,418,489.99	23,883,623.18

法定代表人：尹宪文

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责人：吴燕妮

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,593,078.25	48,365,304.11
收到的税费返还		153,276.87	820,972.76
收到其他与经营活动有关的现金		7,456,385.10	5,540,676.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,202,740.22	54,726,953.72
购买商品、接受劳务支付的现金		19,872,638.09	20,455,879.34

支付给职工以及为职工支付的现金		20,726,013.05	23,122,324.81
支付的各项税费		3,189,376.33	4,236,798.67
支付其他与经营活动有关的现金		13,940,706.20	13,195,578.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,728,733.67</b>	<b>61,010,580.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,474,006.55</b>	<b>-6,283,627.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		611,705.93	948,302.51
投资支付的现金		4,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,111,705.93</b>	<b>948,302.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,061,705.93</b>	<b>-948,302.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,823.64	216,957.00
支付其他与筹资活动有关的现金		208,100.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,766,923.64</b>	<b>4,216,957.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,233,076.36</b>	<b>5,783,043.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>645,376.98</b>	<b>-1,448,886.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,072,951.82	23,521,838.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,718,328.80</b>	<b>22,072,951.82</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 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	30,000,000.00				5,276,042.36				1,591,013.16		14,359,908.81		51,226,964.33
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	30,000,000.00				5,276,042.36				1,591,013.16		14,359,908.81		51,226,964.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								97,588.21			490,086.60		587,674.81
（一）综合收益总额											587,674.81		587,674.81
（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								97,588.21			-97,588.21		

1. 提取盈余公积								97,588.21		-97,588.21		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				5,276,042.36				1,688,601.37		14,849,995.41	51,814,639.14

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 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	30,000,000.00				5,276,042.36				475,043.62		4,252,393.54		40,003,479.52
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00				5,276,042.36			475,043.62		4,252,393.54			40,003,479.52
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								1,115,969.54		10,107,515.27			11,223,484.81
（一）综合收益总额										11,223,484.81			11,223,484.81
（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								1,115,969.54		-1,115,969.54			
1. 提取盈余公积								1,115,969.54		-1,115,969.54			
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												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年末余额</b>	30,000,000.00				5,276,042.36				1,591,013.16		14,359,908.81	51,226,964.33

法定代表人：尹宪文

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责人：吴燕妮

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	30,000,000.00				5,276,042.36				1,718,532.68		15,466,794.16	52,461,369.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,276,042.36				1,718,532.68		15,466,794.16	52,461,369.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								97,588.21			878,293.87	975,882.08
(一)综合收益总额											975,882.08	975,882.08
(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								97,588.21		-97,588.21		
1. 提取盈余公积								97,588.21		-97,588.21		
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												
(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	30,000,000.00				5,276,042.36				1,816,120.89		16,345,088.03	53,437,251.28

项目	上期											
	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	30,000,000.00				5,276,042.36				602,563.14		5,423,068.28	41,301,673.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,276,042.36				602,563.14		5,423,068.28	41,301,673.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,115,969.54		10,043,725.88	11,159,695.42
（一）综合收益总额											11,159,695.42	11,159,695.42
（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									1,115,969.54		-1,115,969.54	



1. 提取盈余公积								1,115,969.54		-1,115,969.54	
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				5,276,042.36			1,718,532.68		15,466,794.16	52,461,369.20

## 北京艾力泰尔信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

**一、公司基本情况****(一) 公司概况**

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在北京艾力泰尔信息技术有限公司的基础上整体变更设立,于2016年7月18日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册,取得注册号为91110108764229921R的《企业法人营业执照》。公司注册地:北京市海淀区金沟河路19号20号楼616室。法定代表人:尹宪文。公司现有注册资本为人民币3,000.00万元,总股本为3000万股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年12月20日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

北京艾力泰尔信息技术有限公司(以下简称艾力有限)系由尹宪文和李玉奎共同出资组建的有限责任公司,于2004年06月18日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108007064390号《企业法人营业执照》,成立时公司注册资本为50.00万元,实收资本50.00万元,实收资本占注册资本100.00%。

2007年5月,艾力有限申请新增注册资本150.00万元,变更后注册资本为200.00万元,实收资本200.00万元,实收资本占注册资本100.00%。本次增资由股东尹宪文、李玉奎以货币资金认缴。其中,尹宪文出资125.00万元,占本次增加注册资本的87.50%;李玉奎出资25万元,占本次增加注册资本的12.50%。此次出资业经北京正大会计师事务所审验,并出具正大验字(2007)第B545号验资报告。

2011年3月,艾力有限申请新增注册资本801.00万元,变更后注册资本为1,001.00万元,实收资本1,001.00元,实收资本占注册资本100.00%。本次增资由股东尹宪文、李玉奎以货币资金、无形资产分别认缴101.00万元、700.00万元。其中,尹宪文以无形资产出资612.375万元,以货币资金出资88.50万元,占本次增加注册资本的87.50%;李玉奎以无形资产出资87.625万元,以货币资金出资12.50万元,占本次增加注册资本的12.50%。股东投入的无形资产业经中都国脉(北京)资产评估有限公司评估,并出具中都评报字(2010)115号评估报告。此次增资业经北京安诺会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具安诺验字(2011)第005号验资报告。

2013年8月,艾力有限申请新增注册资本700.00万元,变更后注册资本为1,701.00万元,实收资本1,701.00万元,实收资本占注册资本100.00%。本次增资由股东尹宪文、李玉奎以货币资金认缴。其中,尹宪文出资612.50万元,占本次增加注册资本的87.50%;李玉奎出资187.50万元,占本次增加注册资本的12.50%。

2014年1月,艾力有限申请新增注册资本300.00万元,变更后注册资本为2,001.00万元,实收资本2,001.00万元,实收资本占注册资本100.00%。本次增资由股东尹宪文、李玉奎以货

币资金认缴。其中，尹宪文出资262.50万元，占本次增加注册资本的87.50%；李玉奎出资37.50万元，占本次增加注册资本的12.50%。

2015年12月，根据艾力有限股东会决议，同意原股东尹宪文将其持有公司的218.70万元的股权转让给新股东北京盛泰汇鑫投资管理企业(有限合伙)。

2015年12月11日，根据艾力有限股东会决议，同意股东尹宪文以货币出资人民币612.375万元按每1元出资额1元等额补正其非专利技术出资的注册资本金612.375万元，以货币出资人民币28.235万元按每1元出资额1元等额补正其非专利技术出资转入资本公积的28.235万元；同意股东李玉奎以货币出资人民币87.625万元按每1元出资额1元等额补正其非专利技术出资的注册资本金87.625万元，以货币出资人民币3.895万元按每1元出资额1元等额补正其非专利技术出资转入资本公积的3.895万元。本次出资业经山东和信会计师事务所出具的“和信验字(2016)第000066号”《验资报告》验证。

2015年12月14日，艾力有限召开股东会，全体股东一致同意：增加注册资本186万元，增资后注册资本变更为2187万元。新增186万元注册资本中，刘艳斌出资243.6万元认购87万元新增注册资本，剩余156.6万元计入资本公积；洪玮出资92.4万元认购33万元新增注册资本，剩余59.4万元计入资本公积；张利出资61.6万元认购22万元新增注册资本，剩余39.6万元计入资本公积；方亚东出资61.6万元认购22万元新增注册资本，剩余39.6万元计入资本公积；邢文祥出资61.6万元认购22万元新增注册资本，剩余39.6万元计入资本公积。

2016年4月28日，艾力有限召开股东会，全体股东一致同意：同意以公司资本公积363万元转增公司注册资本，各股东按持股比例转增；增加注册资本450万元，其中尹宪文货币出资834,000元认购555,795元新增注册资本，剩余278,205元计入资本公积；李玉奎货币出资120,000元认购79,387元新增注册资本，剩余40,613元计入资本公积；刘艳斌货币出资268,500元认购178,999元新增注册资本，剩余89,501元计入资本公积；洪玮货币出资102,000元认购67,923元新增注册资本，剩余34,077元计入资本公积；张利货币出资68,000元认购45,282元新增注册资本，剩余22,718元计入资本公积；方亚东货币出资68,000元认购45,282元新增注册资本，剩余22,718元计入资本公积；邢文祥货币出资68,000元认购45,282元新增注册资本，剩余22,718元计入资本公积；吴君华货币出资750,000元认购482,050元新增注册资本，剩余267,950元计入资本公积；盛泰汇鑫货币出资4,500,000元认购3,000,000元新增注册资本，剩余1,500,000元计入资本公积。

2016年7月，北京艾力泰尔信息技术有限公司整体变更为北京艾力泰尔信息技术股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币3,000万元，由原股东以其拥有的截至2016年4月30日经审计后的净资产35,276,042.36元，按1:0.850436的比例折合为股份公司3,000万股普通股份，每股面值1元。其中：股东尹宪文折合股份20,970,650.00元，股东方亚东折合股份301,800.00元，股东邢文祥折合股份301,800.00元，股东洪玮折合股份452,700.00元，股东吴君华折合股份482,050.00元，股东张利折合股份301,800.00元，股东李玉奎折合股份

2,995,800.00元，股东刘艳斌折合股份1,193,400.00元，股东北京盛泰汇鑫投资管理企业(有限合伙)折合股份3,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币30,000,000.00元。折合股份后剩余净资产5,276,042.36元转作资本公积。本次出资业经山东和信会计师事务所出具的“和信验字(2016)第000070号”《验资报告》验证。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围为：生产制造水文仪器；技术开发，技术服务；销售软件及辅助设备、仪器仪表、电子产品、器件和元件，主要产品为：在水利信息化相关软件及硬件的研发、生产和销售的基础上，提供水利信息化、智慧水务综合解决方案-包括项目的方案设计、实施、产品提供、技术服务与售后服务等。

本公司的最终控制人为尹宪文。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月26日经公司第一届董事会第十九次会议批准。

## (二) 合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加1家，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十三)、附注三(十五)和附注三(十八)等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的

公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时



划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金

融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，其分类与前述在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资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)财务担保合同

不属于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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司在每个资产负债表日对

其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回

升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

#### 9. 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。

### (九) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等];第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 200 万元以上的款项; 其他应收款——金额 500 万元以上的款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	应收本公司合并范围内子公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**(十一) 存货的确认和计量**

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 成本构成及成本核算方法

公司成本构成以直接材料、外包成本和人工成本为主。公司按不同项目进行成本的归集和核算，将发生的成本费用归集到不同的项目中。对于可直接计入项目的成本，如项目需要采购的设备、材料、外包成本等，直接计入项目的成本；对于人工成本及其他费用，则按照各业务人员完成的项目所用工时进行分配。在项目完工验收确认收入时，配比确认该项目成本。对于尚未完工验收的项目，已投入的直接材料、外包成本等确认为生产成本，计入存货，待完工验收后结转成本。

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

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

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

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



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

7. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为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。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项

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

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

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

### (十三) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营

管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	5.00	5.00	19.00

说明：

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

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

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

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

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

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

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

#### (十四) 借款费用的确认和计量

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。

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

## (十五) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等

综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	10.00

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



### (十六) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

### (十七) 职工薪酬

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

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 收入确认原则

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入企业;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2)提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

##### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### (4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例实际测定的完工进度。

4)当期未完成的建造合同,按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入,确认当期合同收入;按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用,确认当期合同费用。当期完成的建造合同,按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入,确认为当期合同收入;按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用,确认当期合同费用。

5)资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

(1)系统集成:公司在系统集成项目建设完毕,经客户验收,并具有收款权利时确认收入。

(2)产品销售:根据销售合同的要求,公司需要进行安装的项目须经客户出具验收报告后确认收入;不需要进行安装的项目,在产品交付客户时确认收入。

(3)技术开发、技术服务:公司在劳务已经提供,经客户验收,并具有收款权利时确认收入。

(4)运维服务:公司在劳务已经提供,经客户验收,并具有收款权利时确认收入。

(5)咨询服务:公司在劳务已经提供,经客户验收,并具有收款权利时确认收入。

## (十九) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

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

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

## 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (二十一) 租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

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

(2)承租人:公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期

损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 2. 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。

### 3. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 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。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

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



**(二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明****1. 会计政策变更****(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更**

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”9,979,710.26 元, 减少“管理费用”9,979,710.26 元; 对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”9,979,710.26 元, 减少“管理费用”9,979,710.26 元。

**(2)企业自行变更会计政策**

本期公司无会计政策变更事项。

**2. 会计估计变更说明**

本期公司无会计估计变更事项。

**(二十四) 前期差错更正说明**

本期公司无重要前期差错更正事项。

**四、税项****(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%或16%、6%、3%、0.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

本公司为高新技术企业, 企业所得税税率为 15%; 子公司北京泰泽永兴科技有限公司(以下简称“泰泽永兴”)、黑龙江艾力泰尔科技发展有限公司(以下简称“黑龙江艾力”)、吉林艾力泰尔科技服务有限公司(以下简称“吉林艾力”)符合小型微利企业所得税优惠政策, 企业

所得税税率为 10%；子公司青岛艾力泰尔信息技术有限公司企业所得税税率为 25%。

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京艾力泰尔信息技术股份有限公司	15%
北京泰泽永兴科技有限公司	10%
黑龙江艾力泰尔科技发展有限公司	10%
吉林艾力泰尔科技服务有限公司	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠及批文

### (1) 企业所得税税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条规定，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，本公司高新技术企业证书有效期间：2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 21 日，重新申请后的高新技术企业证书有效期间：2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 10 日)；

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司所属各子公司 2018 年度享受上述税收优惠。

### (2) 增值税税收优惠

根据财税[2011]100 号、京财税[2011]2325 号文件，对销售其自行开发生产的软件产品，或将进口的软件进行本地化改造后对外销售的软件产品，按 17% 的法定增值税率征税后，其实际税负超过 3% 的部分，增值税实行即征即退。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,046.26	19,651.31

项 目	期末数	期初数
银行存款	24,402,443.73	23,863,971.87
其他货币资金	1,044,839.50	1,398,632.65
合 计	25,463,329.49	25,282,255.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## 2. 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末数	期初数
履约保函保证金	1,044,839.50	1,398,632.65

3. 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司除其他货币资金外无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险货币资金。

## (二) 应收票据及应收账款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	-	-	-	-	-	-
应 收 账 款	40,348,606.25	3,286,276.89	37,062,329.36	32,199,784.69	2,438,028.41	29,761,756.28
合 计	40,348,606.25	3,286,276.89	37,062,329.36	32,199,784.69	2,438,028.41	29,761,756.28

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,348,606.25	100.00	3,286,276.89	8.14	37,062,329.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	40,348,606.25	100.00	3,286,276.89	8.14	37,062,329.36

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,199,784.69	100.00	2,438,028.41	7.57	29,761,756.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	32,199,784.69	100.00	2,438,028.41	7.57	29,761,756.28

## (2)坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	29,455,476.12	1,472,773.81	5.00
1-2 年	7,656,742.87	765,674.29	10.00
2-3 年	1,986,461.15	397,292.23	20.00
3-4 年	1,164,681.08	582,340.54	50.00
4-5 年	85,245.03	68,196.02	80.00
小计	40,348,606.25	3,286,276.89	8.14

## (3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 848,248.48 元。

## (4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汇中仪表股份有限公司	2,825,953.00	1 年以内	7.00	141,297.65
长春市人民政府防汛抗旱指挥部办公室	2,674,434.00	1 年以内	6.63	133,721.70
榕江县小农水重点县和五小水利工程建设中心	2,273,550.67	1 年以内	5.63	113,677.53
北京禹宏中仪科技有限公司	2,239,000.00	1 年以内	5.55	111,950.00
江西省吉安市水文局	2,229,540.78	1 年以内、1-2 年	5.53	112,863.08
小计	12,242,478.45	-	30.34	613,509.96

## (三) 预付款项

## 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,303,116.16	90.36	682,406.91	96.10
1-2年	112,547.90	7.80	12,697.76	1.79
2-3年	12,197.76	0.85	14,981.00	2.11
3年以上	14,381.00	0.99	-	-
合计	1,442,242.82	100.00	710,085.67	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
北京毕瑞企业管理咨询有限公司	530,080.59	1年以内	36.75	尚未提供服务
中泰证券股份有限公司	150,000.00	1年以内	10.40	尚未提供服务
中国移动通信集团黑龙江有限公司哈尔滨分公司	83,400.00	1年以内	5.78	尚未提供劳务
广州雅清达智能系统有限公司	70,000.00	1年以内	4.85	尚未提供劳务
众士天诚金属制品(昆山)有限公司	62,671.04	1年以内	4.35	尚未提供劳务
小计	896,151.63		62.13	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (四) 其他应收款

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	10,946,485.50	1,784,212.50	9,162,273.00	11,646,504.30	1,276,645.56	10,369,858.74
合计	10,946,485.50	1,784,212.50	9,162,273.00	11,646,504.30	1,276,645.56	10,369,858.74

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,946,485.50	100.00	1,784,212.50	16.30	9,162,273.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	10,946,485.50	100.00	1,784,212.50	16.30	9,162,273.00

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,646,504.30	100.00	1,276,645.56	10.96	10,369,858.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	11,646,504.30	100.00	1,276,645.56	10.96	10,369,858.74

(2)坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5,330,458.50	266,522.92	5.00
1-2 年	2,261,485.60	226,148.56	10.00
2-3 年	1,285,765.60	257,153.12	20.00
3-4 年	2,068,775.80	1,034,387.90	50.00
小 计	10,946,485.50	1,784,212.50	16.30

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 507,566.94 元。

(4)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
投标保证金	1,870,841.00	3,100,414.67

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	4,471,957.40	4,758,883.50
履约保证金	2,892,125.35	2,409,248.01
备用金和押金	1,690,819.75	1,375,678.12
代缴社会保险费	20,742.00	2,280.00
小 计	10,946,485.50	11,646,504.30

## (5)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江省水文局	质保金、保障金	747,914.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.83	309,290.44
贵州省水文水资源局	质保金、保障金	730,000.00	1-2 年	6.67	73,000.00
吉林省水利水电勘测设计审查总站	质保金、保障金	617,410.00	1 年以内	5.64	30,870.50
吉林省人民政府防汛抗旱指挥部办公室	质保金、保障金	607,400.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.55	82,310.00
广西壮族自治区水文水资源局	质保金、保障金	593,400.00	2-3 年	5.42	118,680.00
小 计		3,296,124.90		30.11	614,150.94

## (五) 存货

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,721,261.19	-	2,721,261.19	1,650,688.84	-	1,650,688.84
生产成本	4,448,601.48	-	4,448,601.48	4,848,454.92	-	4,848,454.92
合 计	7,169,862.67	-	7,169,862.67	6,499,143.76	-	6,499,143.76

## 2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋租赁费	506,431.52	822,879.21
待抵扣进项税额	25,085.48	-
云服务器租赁费	-	9,929.93
合 计	531,517.00	832,809.14

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 可供出售金融资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
合 计	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-

## 2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京聚源汇鑫科技发展有限公司(有限合伙)	-	500,000.00	-	500,000.00
小 计	-	500,000.00	-	500,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京聚源汇鑫科技发展有限公司(有限合伙)	-	-	-	-	6.25	-
小 计	-	-	-	-	6.25	-

## (八) 固定资产

## 1. 明细情况



项 目	期末数	期初数
固定资产	1,348,263.80	1,865,412.00
固定资产清理	-	-
合 计	1,348,263.80	1,865,412.00

## 2. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	1,407,543.08	32,991.46	-	-	-	-	1,440,534.54
运输工具	841,813.91	-	-	-	271,168.00	-	570,645.91
电子及其他设备	2,110,840.14	59,364.42	-	-	-	-	2,170,204.56
小 计	4,360,197.13	92,355.88	-	-	271,168.00	-	4,181,385.01
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	932,924.81	137,626.56	-	-	-	-	1,070,551.37
运输工具	349,984.09	141,209.61	-	-	207,895.62	-	283,298.08
电子及其他设备	1,211,876.23	267,395.53	-	-	-	-	1,479,271.76
小 计	2,494,785.13	546,231.70	-	-	207,895.62	-	2,833,121.21
(3) 减值准备		计提					
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
机器设备	474,618.27	-	-	-	-	-	369,983.17
运输工具	491,829.82	-	-	-	-	-	287,347.83
电子及其他设备	898,963.91	-	-	-	-	-	690,932.80
小 计	1,865,412.00	-	-	-	-	-	1,348,263.80

[注] 本期折旧额 546,231.70 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,610,706.87

元。

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

#### (九) 无形资产

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业 合并 增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件使用权	659,112.32	505,115.66	-	-	-	-	1,164,227.98
合 计	659,112.32	505,115.66	-	-	-	-	1,164,227.98
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件使用权	65,686.59	116,404.92	-	-	-	-	182,091.51
合 计	65,686.59	116,404.92	-	-	-	-	182,091.51
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
软件使用权	593,425.73	-	-	-	-	-	982,136.47
合 计	593,425.73	-	-	-	-	-	982,136.47

[注]本期摊销额 116,404.92 元。公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产

期末无抵押或担保的无形资产。

#### (十) 商誉

##### 1. 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
---------	-----	------	------	-----

称		企业合并形成	其他	处置	其他	
泰泽永兴	278,329.53	-	-	-	-	278,329.53

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
泰泽永兴	-	278,329.53	-	-	-	278,329.53

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	泰泽永兴
资产组或资产组组合的构成	泰泽永兴长期资产及营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	183,689.44
资产组或资产组组合的确定方法	泰泽永兴能够独立产生现金流入，以其作为相应商誉所在的资产组
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

## 商誉减值测试情况：

项目	泰泽永兴
商誉账面余额①	278,329.53
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	278,329.53
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	278,329.53
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ [注]	-
资产组的账面价值⑦	183,689.44
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	462,018.97
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	-3,320,983.47
商誉减值损失(⑩大于 0 时)⑩=⑧-⑨	278,329.53
归属于本公司的商誉减值损失	278,329.53

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其中泰泽永兴未来现金流量基于财务预算确定，以及未来估计增长率 5%和折现率 12%为基准计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计，这些估计基于各资产

组产生现金的以往表现及对市场发展的期望。

#### 5. 商誉减值测试的影响

本公司进行商誉减值测试后发现，泰泽永兴项目可回收金额低于账面价值，包含商誉后资产组的可回收金额低于账面价值，故对收购北京泰泽永兴科技有限公司时形成的商誉计提了减值准备。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加		其他减少	期末数	
其他	20,838.94	39,626.85	34,556.58	-	25,909.21	-

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	5,046,162.54	754,357.99	3,708,069.29	556,210.39
教育经费的所得税影响	56,222.41	8,433.36	341,846.83	51,277.02
合计	5,102,384.95	762,791.35	4,049,916.12	607,487.41

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	24,326.85	6,604.68
可抵扣亏损	2,151,945.67	1,790,483.82
小计	2,176,272.52	1,797,088.50

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019	108,113.16	108,113.16	-
2020	349,181.60	349,181.60	-
2021	1,183,196.71	1,183,196.71	-
2022	149,992.35	149,992.35	-
2023	361,461.85	-	-

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
小 计	2,151,945.67	1,790,483.82	

## (十三) 短期借款

借款类别	期 末 数	期 初 数
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00

[注]涉及短期借款的具体情况详见附注八(二)关联交易情况“关联担保情况”之说明。

## (十四) 应付票据及应付账款

## 1. 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
应付票据	-	-
应付账款	9,199,149.47	6,052,708.46
合 计	9,199,149.47	6,052,708.46

## 2. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	8,589,904.75	3,114,676.47
1-2 年	170,108.54	1,351,221.43
2-3 年	420,607.68	1,579,032.06
3 年以上	18,528.50	7,778.50
合 计	9,199,149.47	6,052,708.46

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (十五) 预收款项

## 1. 明细情况

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	-	2,256,223.69
1-2 年	-	41,174.36
2-3 年	-	3,462.14
合 计	-	2,300,860.19

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,003,699.05	20,738,841.48	21,315,789.28	1,426,751.25
(2)离职后福利—设定提存计划	116,135.88	1,956,822.97	1,950,323.85	122,635.00
(3)辞退福利	-	-	-	-
(4)其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,119,834.93	22,695,664.45	23,266,113.13	1,549,386.25

## 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,595,172.81	18,447,514.24	18,756,390.74	1,286,296.31
(2)职工福利费	-	241,817.72	241,817.72	-
(3)社会保险费	67,458.35	1,048,846.98	1,044,552.80	71,752.53
其中：医疗保险费	60,242.71	931,048.19	927,184.00	64,106.90
工伤保险费	2,373.92	39,910.35	39,769.86	2,514.41
生育保险费	4,841.72	77,888.44	77,598.94	5,131.22
(4)住房公积金	-778.94	1,000,662.54	987,403.60	12,480.00
(5)工会经费和职工教育经费	341,846.83	-	285,624.42	56,222.41
(6)短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7)短期利润分享计划	-	-	-	-
小计	2,003,699.05	20,738,841.48	21,315,789.28	1,426,751.25

## 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	111,389.05	1,881,021.41	1,874,788.75	117,621.71
(2)失业保险费	4,746.83	75,801.56	75,535.10	5,013.29
(3)企业年金缴费	-	-	-	-
小计	116,135.88	1,956,822.97	1,950,323.85	122,635.00

[注]期末不存在属于拖欠性质的应付职工薪酬。

## (十七) 应交税费

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	3,910,042.84	2,257,243.39
城市维护建设税	171,850.76	159,789.80
企业所得税	281,444.27	1,288,115.81
印花税	6,371.90	5,627.40
教育费附加	73,489.21	68,177.37
地方教育附加	48,402.51	44,861.27
代扣代缴个人所得税	2,122.92	20,699.40
合 计	4,493,724.41	3,844,514.44

## (十八) 其他应付款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	20,468.75	12,506.25
应付股利	-	-
其他应付款	2,373,287.15	1,264,014.43
合 计	2,393,755.90	1,276,520.68

## 2. 应付利息

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	20,468.75	12,506.25

(2) 其他说明：本期应付利息期末余额为按照权责发生制计提的后十天的短期借款利息。

## 3. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	1,122,752.00	70,000.00
往来款、代垫费用	1,168,733.83	1,136,389.46
其他	81,801.32	57,624.97
小 计	2,373,287.15	1,264,014.43

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
宁夏华瑞飞达科贸有限公司	973,840.00	产品保证金

单位名称	期末数	款项性质或内容
高峰	190,197.00	往来款、代垫费用
北京慧图科技股份有限公司	151,000.00	往来款、代垫费用
小 计	1,315,037.00	-

## (十九) 股本

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

## (二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,276,042.36	-	-	5,276,042.36

## (二十一) 盈余公积

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,591,013.16	97,588.21	-	1,688,601.37

## 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加全部来源于按净利润 10% 计提的法定盈余公积。

## (二十二) 未分配利润

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	14,359,908.81	4,252,393.54
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	14,359,908.81	4,252,393.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	587,674.81	11,223,484.81
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	97,588.21	1,115,969.54
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-



项 目	本期数	上年数
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	14,849,995.41	14,359,908.81

## 2. 利润分配情况说明

期末数中不包含拟分配现金股利。

## (二十三) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	61,677,443.34	30,166,849.99	82,604,254.73	41,007,148.28
其他业务	-	-	60,035.60	-
合 计	61,677,443.34	30,166,849.99	82,664,290.33	41,007,148.28

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
系统集成	10,161,207.11	7,316,675.46	18,065,949.49	14,858,845.00
产品销售	22,351,572.48	12,430,960.44	32,814,442.34	19,050,302.00
技术开发、技术服务	23,064,887.79	8,903,205.26	27,220,678.56	6,284,195.34
运维服务	4,868,059.01	1,129,413.13	2,616,391.88	522,356.33
咨询服务	1,231,716.95	386,595.70	1,886,792.46	291,449.61
小 计	61,677,443.34	30,166,849.99	82,604,254.73	41,007,148.28

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
黑龙江省水文局	5,822,922.65	9.44
江西省山洪灾害防治项目建设办公室	3,288,092.34	5.33
吉林省水文水资源局	3,150,238.47	5.11
长春市人民政府防汛抗旱指挥部办公室	3,017,905.17	4.89

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
黑龙江省水文局	5,822,922.65	9.44
北京中科软件有限公司	2,910,196.17	4.72
小 计	18,189,354.80	29.49

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	139,671.76	316,265.65
车船税	-	479.73
教育费附加	59,859.33	135,542.42
地方教育附加	39,906.22	90,361.62
印花税	24,796.90	39,218.00
合 计	264,234.21	581,867.42

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,386,734.87	1,100,805.70
业务费	1,804,779.55	1,178,551.87
差旅费	408,609.64	968,028.59
合 计	3,600,124.06	3,247,386.16

## (二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,246,311.23	7,483,057.78
办公费用	3,988,522.98	2,901,326.25
交通费用	334,118.73	120,346.41
差旅费	2,706,713.26	2,347,001.51
业务招待费	117,733.14	610,684.02
折旧与摊销费用	509,175.10	287,803.96
租赁费	1,432,993.67	1,614,723.46

项 目	本期数	上年数
咨询审计费	386,037.74	374,230.18
合 计	17,721,605.85	15,739,173.57

## (二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,516,921.88	7,335,707.35
直接材料	1,252,985.79	1,007,484.31
折旧与摊销	389,867.92	651,893.50
委托开发费用	60,605.88	219,953.75
其他	441,417.70	764,671.35
合 计	7,661,799.17	9,979,710.26

## (二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	566,786.14	378,196.25
减：利息收入	53,079.88	47,351.95
减：财政贴息	112,580.00	148,733.00
手续费支出	39,623.16	27,558.76
融资服务费	208,100.00	-
合 计	648,849.42	209,670.06

计入本期财务费用的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

## (二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,355,815.42	385,661.68
商誉减值损失	278,329.53	-
合计	1,634,144.95	385,661.68

## (三十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
-----	-----	-----	-----------------	-------------------

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
软件增值税退税	153,276.87	820,972.76	与收益相关	-

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明

### (三十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-	-
其中：固定资产	-13,272.38	-	-13,272.38

### (三十二) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	440,400.00	10,000.00	440,400.00
其他	280.00	705.63	280.00
合 计	440,680.00	10,705.63	440,680.00

#### 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会中介资金补贴	49,000.00	10,000.00	与收益相关
中关村挂牌支持补贴款	391,400.00	-	与收益相关
合 计	440,400.00	10,000.00	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

### (三十三) 营业外支出

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	620.00	-	620.00
其他	60.76	100.00	60.76
合 计	680.76	100.00	680.76

### (三十四) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	127,468.55	1,117,170.26
递延所得税费用	-155,303.94	4,596.22
合 计	-27,835.39	1,121,766.48

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	559,839.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,975.92
子公司适用不同税率的影响	4,540.38
调整以前期间所得税的影响	103,265.72
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-259,363.61
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	39,746.20
所得税费用	-27,835.39

## (三十五) 合并现金流量表主要项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	53,079.88	47,351.95
政府补助	552,980.00	10,280.00
社保医保	135,513.52	38,607.91
房租押金	-	3,344.25
保证金	4,495,556.08	6,651,346.52
合 计	5,237,129.48	6,750,930.63

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用付现	12,763,895.31	11,525,791.41
营业外支出	680.76	100.00
备用金及残保金	906,873.43	275,268.05
单位往来	220,868.31	1,249,493.55

项 目	本期数	上年数
履约保函保证金	1,145,409.74	918,111.06
合 计	15,037,727.55	13,968,764.07

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资手续费	208,100.00	-

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	587,674.81	11,223,484.81
加: 资产减值准备	1,634,144.95	385,661.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	546,231.70	507,757.71
无形资产摊销	116,404.92	49,264.94
长期待摊费用摊销	34,556.58	6,356.20
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)	13,272.38	-
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)	774,886.14	229,463.25
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)	-155,303.94	4,596.22
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)	-670,718.91	19,800,197.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,798,864.66	-5,493,645.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,281,212.41	-32,559,696.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,636,503.62	-5,846,559.39
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本期数	上年数
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	24,418,489.99	23,883,623.18
减: 现金的期初余额	23,883,623.18	24,895,442.08
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	534,866.81	-1,011,818.90
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1)现金	-	-
其中: 库存现金	16,046.26	19,651.31
可随时用于支付的银行存款	24,402,443.73	23,863,971.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	24,418,489.99	23,883,623.18
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	1,044,839.50	1,398,632.65

[注]现金流量表补充资料的说明:

2018 年度现金流量表中现金期末数为 24,418,489.99 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 25,463,329.49 元, 差额 1,044,839.50 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金 1,044,839.50 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 23,883,623.18 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 25,282,255.83 元, 差额 1,398,632.65 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金 1,398,632.65 元。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,044,839.50	履约保函保证金

## (三十八) 政府补助

## 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
软件增值税退税	2018 年	153,276.87	其他收益	其他收益	153,276.87
中关村挂牌支持补贴款	2018 年	391,400.00	营业外收入	营业外收入	391,400.00
财政贴息	2018 年	112,580.00	财务费用	财务费用	112,580.00
中关村企业信用促进会中介资金补贴	2018 年	49,000.00	营业外收入	营业外收入	49,000.00
合计	-	706,256.87	-	-	706,256.87

(1)根据据财税[2011]100 号、京财税[2011]2325 号文件，对销售其自行开发生生产的软件产品，或将进口的软件进行本地化改造后对外销售的软件产品，按 17%的法定增值税率征税后，其实际税负超过 3%的部分，增值税实行即征即退。公司 2018 年度收到软件增值税退税款 153,276.87 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(2) 根据《中关村国家自主创新示范区支持改制上市资助资金管理办法》（中科院发〔2011〕31 号），对企业改制、挂牌、上市过程中发生的相关费用和主办券商进行补助。公司 2018 年 6 月收到中关村挂牌支持补贴款 391,400 元，系与收益相关的政府补助，本期计入 2018 年度营业外收入。

(3) 根据《北京市实施文化创意产业“投贷奖”联动推动文化金融融合发展管理办法（试行）》（京文领办文〔2017〕3 号）、《关于公开征集北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金储备项目的公告》文件，企业自愿在市文资办遴选出的银行开立“投贷奖”资金管理账户，其补助资金允许适用范围如下：1.贷款贴息类资金 2.融资租赁贴租类资金 3.发债融资奖励资金 4.股权融资奖励资金 5.银行奖励资金 6.融资担保机构奖励资金 7.融资租赁机构奖励资金 8.股权投资机构奖励资金 禁止适用范围：1.工资福利支出 2.基本建设支出 3.会议费 4.车辆维护维修费用 5.证券期货外汇及其衍生品等金融市场交易 6.其他与文化创意产业无关的支出。公司 2018 年度收到财政贴息额 112,580.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2018 年度财务费用。

(4) 根据《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》(中科院发〔2015〕52 号)，为加快中关村国家自主创新示范区(以下简称中关村示范区)建设，促进企业提升技术创新能力，加快科技服务业发展，对申请购买科技中介服务支持资金并通过审核的企业给予一定补偿。公司 2018 年度收到中关村企业信用促进会中介资金补贴 49,000.00



元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2018 年度营业外收入。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立方式增加的子公司

2018年经公司董事会决议通过，决定设立子公司吉林艾力。该公司于2018年5月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币200万元，全部为本公司以现金方式出资，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，吉林艾力的净资产为2,244,471.86元，成立日至期末的净利润为244,471.86元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
泰泽永兴	一级	北京市	北京市	软件业	100.00	100.00	购买
黑龙江艾力	一级	哈尔滨市	哈尔滨市	软件业	100.00	100.00	设立
青岛艾力泰尔信息技术有限公司（以下简称“青岛艾力”）	一级	青岛市	青岛市	软件业	100.00	100.00	设立
吉林艾力	一级	长春市	长春市	软件业	100.00	100.00	设立

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	业务性质	注册地	注册资本(万元)	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比(%)
尹宪文	自然人	-	-	69.90	69.90

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李玉奎	公司股东、董事、副总经理

其他关联方名称	与本公司的关系
北京盛泰汇鑫投资管理企业(有限合伙)	公司股东
北京昊川投资管理有限公司	本公司控股股东之子公司
北京聚源汇鑫科技发展中心(有限合伙)	本公司之参股公司
田云鹏	本公司之董事、副总经理
尹博	本公司之董事、副总经理
吴燕妮	本公司之董事、董事会秘书、财务总监
李晓光	本公司之监事会主席
阮鸿燕	本公司之监事
王立双	本公司之监事
姜慧英	公司控股股东、实际控制人尹宪文配偶

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹宪文、李玉奎	本公司	5,000,000.00	2018-3-27	2019-3-26	否
尹宪文、李玉奎	本公司	5,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
尹宪文、李玉奎、吴燕妮	本公司	2,000,000.00	2018-5-14	2019-5-13	否
尹宪文、李玉奎、吴燕妮	本公司	3,000,000.00	2018-11-7	2019-11-6	否
尹宪文、李玉奎、吴燕妮	本公司	1,892,818.00	2018-10-23	2019-9-30	否

#### (2) 关联担保情况说明

1) 2018年3月,本公司与中国工商银行北京翠微路支行签订合同编号0020000086-2018年(翠微)字00104号短期借款合同,合同金额为500.00万元。本公司以应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保,同时本公司实际控制人尹宪文、董事李玉奎为担保方北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

2) 2018年11月,本公司与中国工商银行北京翠微路支行签订合同编号0020000086-2018年(翠微)字00406号短期借款合同,合同金额为500.00万元,公司实际控制人尹宪文及董事李玉奎、北京中关村科技融资担保有限公司为贷款提供连带保证担保。

3) 2018年,本公司与杭州银行分别签订合同编号129C110201800066、129C110201800164的短期借款合同,合同金额分别为200.00万元、300.00万元,公司实际控制人尹宪文、董事李玉奎、董事吴燕妮为贷款提供连带保证担保。

4) 2018 年, 本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订开立保函合同, 合同授信金额为 800.00 万元, 期限一年。截止到期末, 公司已开立保函金额为 1,996,222.00 元, 其中已到期保函金额为 103,404.00 元, 未到期保函金额为 1,892,818.00 元。公司实际控制人尹宪文、董事李玉奎、董事吴燕妮为保函提供连带保证担保。

## 2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10.00	10.00
在本公司领取报酬人数	10.00	10.00
报酬总额(元)	2,261,236.54	2,418,902.00

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王立双			1,848.00	92.40

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	尹博	8,739.40	11,266.70
	李玉奎	9,246.50	1,953.50
	尹宪文	18,443.38	50,427.66
	王立双	1,082.51	-
	田云鹏	-	6,671.20
	吴燕妮	-	1,371.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

## (一) 应收票据及应收账款

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	39,858,178.25	3,253,562.89	36,604,615.36	32,359,356.69	2,437,942.81	29,921,413.88
合计	39,858,178.25	3,253,562.89	36,604,615.36	32,359,356.69	2,437,942.81	29,921,413.88

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,858,178.25	100.00	3,253,562.89	8.16	36,604,615.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	39,858,178.25	100.00	3,253,562.89	8.16	36,604,615.36

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,359,356.69	100.00	2,437,942.81	7.53	29,921,413.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	32,359,356.69	100.00	2,437,942.81	7.53	29,921,413.88

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,805,476.12	1,440,273.81	5.00
1-2年	7,656,742.87	765,674.29	10.00
2-3年	1,986,461.15	397,292.23	20.00
3-4年	1,164,253.08	582,126.54	50.00
4-5年	85,245.03	68,196.02	80.00
小计	39,698,178.25	3,253,562.89	8.20

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	160,000.00	-	-

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 815,620.08 元。

(4)本期公司无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5)本期公司无实际核销的应收账款。

(6)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汇中仪表股份有限公司	2,825,953.00	1年以内	7.09	141,297.65
长春市人民政府防汛抗旱指挥部办公室	2,674,434.00	1年以内	6.71	133,721.70
榕江县小农水重点县和五小水利工程建设中心	2,273,550.67	1年以内	5.70	113,677.53
北京禹宏中仪科技有限公司	2,239,000.00	1年以内	5.62	111,950.00
江西省吉安市水文局	2,229,540.78	1年以内、1-2年	5.59	112,863.08
小计	12,242,478.45	-	30.71	613,509.96

(7)应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
黑龙江艾力泰尔科技发展有限公司	子公司	160,000.00	0.40

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	11,139,366.97	1,741,271.81	9,398,095.16	14,237,918.20	1,270,126.48	12,967,791.72
合计	11,139,366.97	1,741,271.81	9,398,095.16	14,237,918.20	1,270,126.48	12,967,791.72

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,139,366.97	100.00	1,741,271.81	15.63	9,398,095.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	11,139,366.97	100.00	1,741,271.81	15.63	9,398,095.16

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,237,918.20	100.00	1,270,126.48	8.92	12,967,791.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	14,237,918.20	100.00	1,270,126.48	8.92	12,967,791.72

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,722,727.64	236,136.38	5.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	2,135,944.10	213,594.41	10.00
2-3 年	1,285,765.60	257,153.12	20.00
3-4 年	2,068,775.80	1,034,387.90	50.00
小 计	10,213,213.14	1,741,271.81	17.05

## ②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	926,153.83	-	-

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 471,145.33 元。

(4)本期公司无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5)本期公司无实际核销的其他应收款。

(6)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
投标保证金	1,852,841.00	3,082,414.67
质保金	4,471,957.40	4,758,883.50
履约保证金	2,681,693.35	2,409,248.01
关联企业往来款	926,153.83	2,719,515.40
备用金和押金	1,069,661.39	1,267,856.62
其他	137,060.00	-
小 计	11,139,366.97	14,237,918.20

## (7)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 的 性 质 或 内 容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江省水文局	质保金、保障金	747,914.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.71	309,290.44
贵州省水文水资源局	质保金、保障金	730,000.00	1-2 年	6.55	73,000.00
吉林省水利水电勘测设计审查总站	质保金、保障金	617,410.00	1 年以内	5.54	30,870.50
吉林省人民政府防汛抗旱指挥部办公室	质保金、保障金	607,400.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.45	82,310.00
广西壮族自治区水文水资源局	质保金、保障金	593,400.00	2-3 年	5.33	118,680.00
小 计		3,296,124.90		29.58	614,150.94

## (8)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
北京泰泽永兴科技有限公司	子公司	241,126.70	2.16
吉林艾力泰尔科技服务有限公司	子公司	685,027.13	6.15
小 计	-	926,153.83	8.31

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰泽永兴	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
吉林艾力	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
小 计	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	55,931,554.89	26,073,572.71	82,604,254.73	41,007,148.28
其他业务	-	-	60,035.60	-
合 计	55,931,554.89	26,073,572.71	82,664,290.33	41,007,148.28

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
系统集成	10,161,207.11	7,316,675.46	18,065,949.49	14,858,845.00
产品销售	18,723,434.48	9,325,666.47	32,814,442.34	19,050,302.00
技术开发、技术服务	20,947,137.34	7,915,221.95	27,220,678.56	6,284,195.34



产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
运维服务	4,868,059.01	1,129,413.13	2,616,391.88	522,356.33
咨询服务	1,231,716.95	386,595.70	1,886,792.46	291,449.61
小 计	55,931,554.89	26,073,572.71	82,604,254.73	41,007,148.28

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西省山洪灾害防治项目建设办公室	3,288,092.34	5.88
长春市人民政府防汛抗旱指挥部办公室	3,017,905.17	5.40
北京中科软件有限公司	2,910,196.17	5.20
汇中仪表股份有限公司	2,524,747.79	4.51
吉林省水文水资源局	2,408,940.52	4.31
小 计	14,149,881.99	25.30

## 十三、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-13,272.38	-
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)	552,980.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	-400.76	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	539,306.86	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	80,975.03	-
非经常性损益净额	458,331.83	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	458,331.83	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0114	0.0196	0.0196

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0025	0.0043	0.0043

## 2. 计算过程

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	587,674.81
非经常性损益	2	458,331.83
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	129,342.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	51,226,964.33
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	51,522,988.18
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.0114
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.0025

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	587,674.81
非经常性损益	2	458,331.83
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	129,342.98
期初股份总数	4	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-

项 目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.0196
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.0043

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司

2019 年 4 月 26 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司董事会秘书办公室

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 26 日