

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

2019

公司年度大事记

1. 2019 年度河北省水利学会科学技术奖获奖项目名单公布，艾力泰尔参与的“秦皇岛多水源全口径水资源联合调度关键技术研究与应用”项目获得了“河北省水利科学技术进步一等奖”。



2. 2019 年 3 月雷达波流速仪被列入雄安新区水资源保障能力技术支撑推荐名单



3. 2019 年 11 月通过北京市住房和城乡建设委员会审批，获得电子与智能化工程专业承包贰级资质



目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 25 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 28 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 31 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 33 |
| 第九节 | 行业信息 | 36 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 37 |
| 第十一节 | 财务报告 | 43 |

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（公司全资子公司） |
| 本年度 | 指 | 2019 年度 |
| 报告期 | 指 | 指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 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） |
| 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）（公司参股 6.25%企业） |

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人尹宪文、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的审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <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 | 北京市海淀区西四环北路 131 号新奥特科技大厦北四楼 |

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 | 010-88877260 |
| 传真 | 010-88877260 |
| 电子邮箱 | wuyanni@elitel.com.cn |
| 公司网址 | http://www.elitel.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市海淀区西四环北路新奥特科技大厦北四楼 100195 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 30,000,000 | 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 | 76,453,863.75 | 61,677,443.34 | 23.96% |
| 毛利率% | 53.91% | 51.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,433,064.05 | 587,674.81 | 654.34% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,433,196.50 | 129,342.98 | 3,327.47% |
| 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） | 8.20% | 1.14% | - |
| 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） | 8.20% | 0.25% | - |
| 基本每股收益 | 0.15 | 0.02 | |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 92,260,642.22 | 84,450,655.17 | 9.25% |
| 负债总计 | 36,012,939.03 | 32,636,016.03 | 10.35% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 56,247,703.19 | 51,814,639.14 | 8.56% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.87 | 1.73 | 8.09% |
| 资产负债率%（母公司） | 41.03% | 36.19% | - |
| 资产负债率%（合并） | 39.03% | 38.65% | - |
| 流动比率 | 246.53% | 247.68% | - |
| 利息保障倍数 | 7.96 | 1.99 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|--------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,729,992.02 | -2,636,503.62 | - |
| 应收账款周转率 | 1.73 | 1.7 | - |

| | | | |
|-------|------|------|---|
| 存货周转率 | 4.43 | 4.41 | - |
|-------|------|------|---|

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 9.25% | 9.93% | - |
| 营业收入增长率% | 23.96% | -25.39% | - |
| 净利润增长率% | 654.34% | -94.76% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 30,000,000 | 30,000,000 | - |
| 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 |
|---|----------------|
| 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） | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -132.45 |
| 非经常性损益合计 | -132.45 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | -132.45 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及主应收账款 | 37,062,329.36 | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | | 37,062,329.36 | | |
| 应付票据及应付账款 | 9,199,149.47 | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 9,199,149.47 | | |

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，将资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初（即 2019 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况，2018 年度财务报表未予以重述。

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，80 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、水利行业技术咨询及相关应用软件的研发、生产和销售等。

公司以水文业务为核心，以“1+4+N+1”（1 个大脑 4 个平台 N 个应用 1 个运维管控平台）模式构建透彻感知、全面互联、智能分析、智慧应用、泛在服务的现代化水文体系。并与北京大学、河海大学、北京师范大学、中国水利水电规划设计总院、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建立了长期战略合作关系，成立了艾力泰尔水科学研究院，实现了政、研、产、用的资源共享与合作共赢。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

报告期内，公司按照经营计划，实现了营收和利润的稳步增长。公司在深耕原有客户同时，加强技术应用转化，优化公司产品结构，新拓展农业水利灌溉信息化市场。

一、财务状况

公司报告期末:

1、总资产 92,260,642.22 元，较期初增加 7,809,987.05 元，增幅为 9.25%，主要原因为应收账款增加，较上年增加 7,482,551.68 元；

2、总负债 36,012,939.03 元，较期初增加 3,376,923.00 元，增幅为 10.35%，变动幅度较小；

3、归属于挂牌公司股东的净资产总额为 56,247,703.19 元，较期初增加 4,433,064.05 元，主要系本期实现的净利润所致。

二、经营成果

报告期内:

1、公司实现营业收入 76,453,863.75 元，比上年同期增加 14,776,420.41 元，增幅 23.96%，主要原因为公司在深耕原有客户同时，加强技术研发，加大新技术应用领域和新兴市场的开拓力度，业务量增加；

2、营业成本 35,235,749.86 元，比上年同期增加 5,068,899.87 元，增幅为 16.80%，主要原因为销售收入增加相应成本增加；

3 归属于挂牌公司股东的净利润为 4,433,064.05 元，比上年同期增加 3,845,389.24 元，增幅为 654.34%；主要原因为公司市场拓展使销售收入增加，利润增加。

三、现金流量

报告期内:

1. 经营活动产生的现金流量净额为 1,729,992.02 元，上期经营活动产生的现金流量净额-2,636,503.62，本年较上年增加流入 4,366,495.64 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 20,387,970.56 元，原因是本期收入增加现金回款增加。

(2) 购买商品、提供劳务支出的现金较上年度增加了 13,842,464.87 元，支出增加的原因是本期项目增加所采购的商品和提供的劳务支增加。

(3) 支付给职工以及为职工支付的现金较上年度减少了 1,497,758.54 元，主要是 2019 年下半年公司进行了各部门人员结构调整及薪酬优化。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为-353,172.20 元，较上年同期的-1,061,705.93 元，减少现金流出 708,533.73 元，主要原因是公司本期无对外投资事项发生。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为-4,123,558.35 元，较上年同期减少 8,356,634.71 元，其主要原因是公司本期比上期同期多偿还银行借款增加 700 万元，少借贷款 100 万元。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 23,426,494.51 | 25.39% | 25,463,329.49 | 30.15% | -8.00% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 44,544,881.04 | 48.28% | 37,062,329.36 | 43.89% | 20.19% |
| 存货 | 8,736,710.19 | 9.47% | 7,169,862.67 | 8.49% | 21.85% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 1,225,148.15 | 1.33% | 1,348,263.80 | 1.6% | -9.13% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 12,000,000.00 | 13.01% | 15,020,468.75 | 17.79% | -20.11% |
| 长期借款 | | | | | |
| 预付账款 | 2,830,869.47 | 3.07% | 1,442,242.82 | 1.71% | 96.28% |
| 其他应收款 | 9,031,836.1 | 9.79% | 9,162,273 | 10.85% | -1.42% |
| 其他流动资产 | 213,236.31 | 0.23% | 531,517 | 0.63% | -59.88% |

| | | | | | |
|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 无形资产 | 865,713.79 | 0.94% | 982,136.47 | 1.16% | -11.85% |
| 长期待摊费用 | 11,969.94 | 0.01% | 25,909.21 | 0.03% | -53.80% |
| 递延所得税资产 | 873,782.72 | 0.95% | 762,791.35 | 0.90% | 14.55% |
| 应付账款 | 9,982,733.26 | 10.82% | 9,199,149.47 | 10.89% | 8.52% |
| 预收款项 | 1,390,794.92 | 1.51% | - | | |
| 应付职工薪酬 | 4,328,658.30 | 4.69% | 1,549,386.25 | 1.83% | 179.38% |
| 应交税费 | 5,714,357.86 | 6.19% | 4,493,724.41 | 5.32% | 27.16% |
| 其他应付款 | 2,596,394.69 | 2.81% | 2,373,287.15 | 2.81% | 9.40% |
| 资产总计 | 92,260,642.22 | 100.00% | 84,450,655.17 | 100.00% | 9.25% |

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款：本期末较上期末增加了 7,482,551.68 元，增加了 20.19%，主要原因是本期项目客户信通达智能科技有限公司实现收入 10,441,120.19 元，报告期内仅收款 1,500,000.00 元所致；
2. 短期借款：本期末较上期末减少了 3,020,468.75 元，减少了 20.11%，主要原因是本期归还贷款金额大于新增贷款金额。
3. 预付款项：本期末较上期末增加了 1,388,626.65 元，增加了 96.28%，主要原因是本期销售订单增加，预付采购款项增加；
4. 应付职工薪酬：本期末较上期末增加了 2,779,272.05 元，增加了 179.38%，主要原因年末计提了年度奖金。

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 | 76,453,863.75 | - | 61,677,443.34 | - | 23.96% |
| 营业成本 | 35,235,749.86 | 46.09% | 30,166,849.99 | 48.91% | 16.80% |
| 毛利率 | 53.91% | - | 51.09% | - | - |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 销售费用 | 4,258,484.42 | 5.57% | 3,600,124.06 | 5.84% | 18.29% |
| 管理费用 | 21,026,748.86 | 27.50% | 17,721,605.85 | 28.73% | 18.65% |
| 研发费用 | 8,413,118.29 | 11.00% | 7,661,799.17 | 12.42% | 9.81% |
| 财务费用 | 1,145,794.01 | 1.50% | 648,849.42 | 1.05% | 76.59% |
| 信用减值损失 | -801,790.63 | -1.05% | | | |
| 资产减值损失 | 0 | | -1,634,144.95 | -2.65% | |
| 其他收益 | 3,853.66 | 0.01% | 153,276.87 | 0.25% | -97.49% |
| 投资收益 | 0 | | | | |
| 公允价值变动收益 | 0 | | | | |
| 资产处置收益 | 0 | | -13,272.38 | -0.02% | |
| 汇兑收益 | 0 | | | | |
| 营业利润 | 5,331,322.81 | 6.97% | 119,840.18 | 0.19% | 4,348.69% |
| 营业外收入 | 0 | | 440,680.00 | 0.71% | -100% |
| 营业外支出 | 132.45 | 0% | 680.76 | 0% | -80.54% |
| 净利润 | 4,433,064.05 | 5.8% | 587,674.81 | 0.95% | 654.34% |

项目重大变动原因:

1. 营业收入：报告期内，公司实现营收 76,453,863.75 元，比上年同期增加 14,776,420.41 元，增幅 23.96%，主要原因为本期公司在深耕原有客户同时，加强技术研发，加大新技术应用领域和新兴市场的开拓力度，业务量增加。
2. 营业成本：本期营业成本 35,235,749.86 元，比上年同期增加 5,068,899.87 元，增幅 16.80%，主要原因为业务量增加，成本随之增加。
3. 销售费用：报告期销售费用增加了 658,360.36 元，增幅为 18.29%，主要是销售人员增加相应的工资及社保增加。
4. 管理费用：本期公司管理费用 21,026,748.86 元，比上年同期 17,721,605.85 元增加 3,305,143.01 元，增幅 18.65%，变动明细：
 - (1) 职工薪酬：本期工资共发生 10,515,709.09 元，比上期 8,246,311.23 元增加了 2,269,397.86 元，增加了 27.52%，主要原因是公司业绩增加，年末计提了年度奖金；
 - (2) 办公费：本期发生 4,775,210.82 元，比上期的 3,988,522.98 元增加了 786,687.84 元，主要原因是公

司人员增加，同时搬入新的办公室，各种办公相关费用增加；

(3) 交通费：本期发生 395,400.47 元，比上期的 334,118.73 元增加了 61,281.74 元，主要原因是公司员工增加，外出交通费用增加；

(4) 差旅费：本期发生 2,006,576.31 元，比上期的 2,706,713.26 元减少了 700,136.95 元，主要原因是公司加强了项目管理，减少了不必要的出差事项；

(5) 租赁费：本期发生 2,250,241.72 元，比上期 1,432,993.67 元，增加 817,248.05 元，增幅 57.03%，主要原因为公司于 2019 年 4 月新租赁了办公室，新办公室面积较原来增加 70%，致本期租赁费增加；

(6) 审计咨询费：本期发生 502,329.54 元，比上期 386,037.74 元增加了 116,291.80 元，增幅 30.12%，主要原因是增加了项目律师费 84,291.80 元收费用和企业细化管理咨询费用 20,000.00 元，专项审计费用 12,000.00 元；

5. 财务费用：本期公司财务费用 1,145,794.01 元，比上期 648,849.42 元，增加了 496,944.59 元，增幅 76.59%，变动明细：

(1) 利息支出：本期 765,782.43 元，比上期 566,786.14 元，增加 198,996.29 元，增幅 35.11%，主要原因本期平均银行贷款额比上期高所致；

(2) 手续费支出：本期 91,670.59 元，比上期 39,623.16 元，增加 52,047.43 元，增幅 131.36%，主要原因是本期业务量增加，资金付款业务增加，所以相关手续费增加。

(3) 融资服务费：本期 321,680.00 元，比上期 208,100.00 元，增加 113,580.00 元，增幅 54.58%，主要原因本期平均银行贷款额比上期高，所以支付担保公司的费用增加；

(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 | 76,453,863.75 | 61,677,443.34 | 23.96% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | |
| 主营业务成本 | 35,235,749.86 | 30,166,849.99 | 16.80% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 系统集成 | 12,708,055.11 | 16.62% | 10,161,207.11 | 16.47% | 25.06% |
| 产品销售 | 8,290,974.61 | 10.84% | 22,351,572.48 | 36.24% | -62.91% |
| 技术开发、技术服务 | 39,024,739.87 | 51.04% | 23,064,887.79 | 37.40% | 69.20% |
| 运维服务 | 11,823,852.65 | 15.47% | 4,868,059.01 | 7.89% | 142.89% |
| 咨询服务 | 4,606,241.51 | 6.02% | 1,231,716.95 | 2.00% | 273.97% |
| 合计 | 76,453,863.75 | 100% | 61,677,443.34 | 100% | 23.96% |

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。

1. 系统集成收入本期较上期增加 2,546,848.00 元，增幅为 25.06%，原因是新增农业灌溉系统集成项目。

2. 产品销售收入本期较上期减少 14,060,597.87 元，下降 62.91%，原因是公司的产品处于升级与更新时期，更多的是给客户提供运维及咨询服务。

3. 技术开发、技术服务本期较上期增加 15,959,852.08 元，增幅为 69.20%，原因是报告期内行业内技术服务及定制技术开发需求增加，公司在业内技术一直保持较先进的水平，也得到市场的认可。

4. 运维服务、咨询服务较上年分别增加 6,955,793.64 元及 3,374,524.56 元，增幅分别为 142.89%和 273.97%，原因是市场新旧技术的更换与升级，而随着公司运维队伍的技术不断加强，得到客户的认可，本年的运维服务、咨询服务项目增加。

公司的收入分项比率变动虽然较大但是结构并没有发生重大变化，公司的主营业务及收入来源等也并未发生变化，各分项收入变动较大的原主要系公司根据水利行业的市场情况及公司战略发展的需要进行的业务方向调整。

(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 | 信通达智能科技有限公司 | 10,441,120.19 | 13.66 | 否 |
| 2 | 黑龙江省水文局 | 9,260,922.89 | 12.11 | 否 |
| 3 | 贵州省水文水资源局 | 7,388,000.00 | 9.66 | 否 |
| 4 | 内蒙古自治区水文总局 | 5,487,600.00 | 7.18 | 否 |
| 5 | 黑龙江省宝泉岭农场 | 5,050,351.00 | 6.61 | 否 |
| 合计 | | 37,627,994.08 | 49.22 | - |

(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 | 北京中农环科生态农业工程技术有限公司 | 4,004,986.23 | 10.03 | 否 |
| 2 | 丹东润江电子有限公司 | 1,006,169.00 | 2.52 | 否 |
| 3 | 津都科技集团有限公司 | 806,000.00 | 2.02 | 否 |
| 4 | 北京强进伟科电子科技有限公司 | 796,896.00 | 1.99 | 否 |
| 5 | 陕西恒瑞测控系统有限公司 | 781,200.00 | 1.96 | 否 |
| 合计 | | 7,395,251.23 | 18.52 | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,729,992.02 | -2,636,503.62 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -353,172.20 | -1,061,705.93 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,123,558.35 | 4,233,076.36 | -173.79% |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为 1,729,992.02 元，上期经营活动产生的现金流量净额-2,636,503.62，本年较上年增加流入 4,366,495.64 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 20,387,970.56 元，原因是本期收入增加现金回款增加。

(2) 购买商品、提供劳务支出的现金较上年度增加了 13,842,464.87 元,支出增加的原因是本期项目增加所采购的商品和提供的劳务支增加。

(3) 支付给职工以及为职工支付的现金较上年度减少了 1,497,758.54 元,主要是 2019 年下半年公司进行了各部门人员结构调整及薪酬优化。

2. 报告期内,投资活动产生的现金流量净额本期为-353,172.20 元,较上年同期的-1,061,705.93 元,减少现金流出 708,533.73 元,主要原因是公司本期无对外投资事项发生。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额本期为-3,123,558.35 元,较上年同期减少 7,356,634.71 元,其主要原因是本期比上期同期多偿还银行借款增加 700 万元,少借贷款 100 万元。

(三) 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

成立日期: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 2019 年 12 月 31 日，黑龙江艾力资产总额为：10.99 万元，营业总收入为：0 万元，净利润为-1.10 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

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 2019 年 12 月 31 日，泰泽永兴资产总额为：409.77 万元，营业总收入为：301.32 万元，净利润为-54.49 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

设立日期：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

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 2019 年 12 月 31 日，吉林艾力资产总额为：1015.11 万元，营业总收入为：1065.21 万元，净利润为-181.92 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

成立日期：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。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。
2. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。
3. 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。
4. 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。

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。

2019 年公司实现净利润 4,433,064.05 元，截止到 2019 年 12 月 31 日公司货币资金 23,426,494.51 元，同时公司的资产负债率为 39.03%，应收账款 44,544,881.04 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、 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，核心技术人才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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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.(三) |
| 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 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|---------|--------------------|---------------|--------------|------------|------------|
| 尹宪文、李玉奎 | 为艾力泰尔向中国工商银行借款提供担保 | 10,000,000.00 | 7,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年3月22日 |

| | | | | | |
|-----------------|---------------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| 尹宪文、李玉奎、吴燕妮 | 为艾力泰尔向杭州银行借款提供担保 | 5,000,000.00 | 2,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年10月29日 |
| 尹宪文、姜慧英 | 为艾力泰尔向北京银行借款提供担保 | 2,700,000.00 | 2,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年4月26日 |
| 尹宪文、李玉奎、吴燕妮、姜慧英 | 为艾力泰尔向杭州银行借款提供担保 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年11月7日 |
| 尹宪文、李玉奎、吴燕妮、姜慧英 | 为艾力泰尔向杭州银行开项目保函提供担保 | 8,000,000.00 | 4,571,833.33 | 已事前及时履行 | 2019年11月7日 |
| 尹宪文 | 为公司提供无偿借款 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 已事后补充履行 | 2020年4月27日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

尹宪文、姜慧英、李玉奎、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。

尹宪文出借资金人民币 150 万元给公司用于补充流动资金，有助于补充公司现金流量，出借资金不收取利息，未损害公司及其他股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------------|--------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月10日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年7月10日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺时间内避免竞业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月10日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不以任何形式、任何理由占用公司的资金 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年7月10日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不以任何形式、任何理由占用公司的资金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月10日 | | 挂牌 | 减少并规范关联交易承诺函 | 按公司章程和法律法规规范关联交易 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|--|----|--------------|------------------|-------|
| 董监高 | 2016年7月10日 | | 挂牌 | 减少并规范关联交易承诺函 | 按公司章程和法律法规规范关联交易 | 正在履行中 |
|-----|------------|--|----|--------------|------------------|-------|

承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高级管理人员出具了关于规范关联交易的《承诺函》。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具承诺书，承诺不以任何形式、任何理由占用公司的资金。

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》。

截至报告期末，公司、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺事宜。

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 | 27.83% | 3,675,450 | 12,025,162 | 40.08% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,242,662 | 17.48% | 0 | 5,242,662 | 17.48% |
| | 董事、监事、高管 | 748,950 | 2.49% | 0 | 748,950 | 2.49% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 21,650,288 | 72.17% | - 3,675,450 | 17,974,838 | 59.92% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,727,988 | 52.43% | 0 | 15,727,988 | 52.43% |
| | 董事、监事、高管 | 2,246,850 | 7.49% | 0 | 2,246,850 | 7.49% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 30,000,000 | - | 0 | 30,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 9 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 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 | 0 | 3,000,000 | 10.00% | 0 | 3,000,000 |
| 3 | 李玉奎 | 2,995,800 | 0 | 2,995,800 | 9.99% | 2,246,850 | 748,950 |
| 4 | 刘艳斌 | 1,193,400 | 0 | 1,193,400 | 3.98% | 0 | 1,193,400 |
| 5 | 吴君华 | 482,050 | 0 | 482,050 | 1.60% | 0 | 482,050 |
| 6 | 洪玮 | 452,700 | 0 | 452,700 | 1.50% | 0 | 452,700 |
| 7 | 方亚东 | 301,800 | 0 | 301,800 | 1.01% | 0 | 301,800 |

| | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|------------|-------|------------|------------|
| 8 | 邢文祥 | 301,800 | 0 | 301,800 | 1.01% | 0 | 301,800 |
| 9 | 张利 | 301,800 | 0 | 301,800 | 1.01% | 0 | 301,800 |
| 合计 | | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 100% | 17,974,838 | 12,025,162 |

普通股前十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

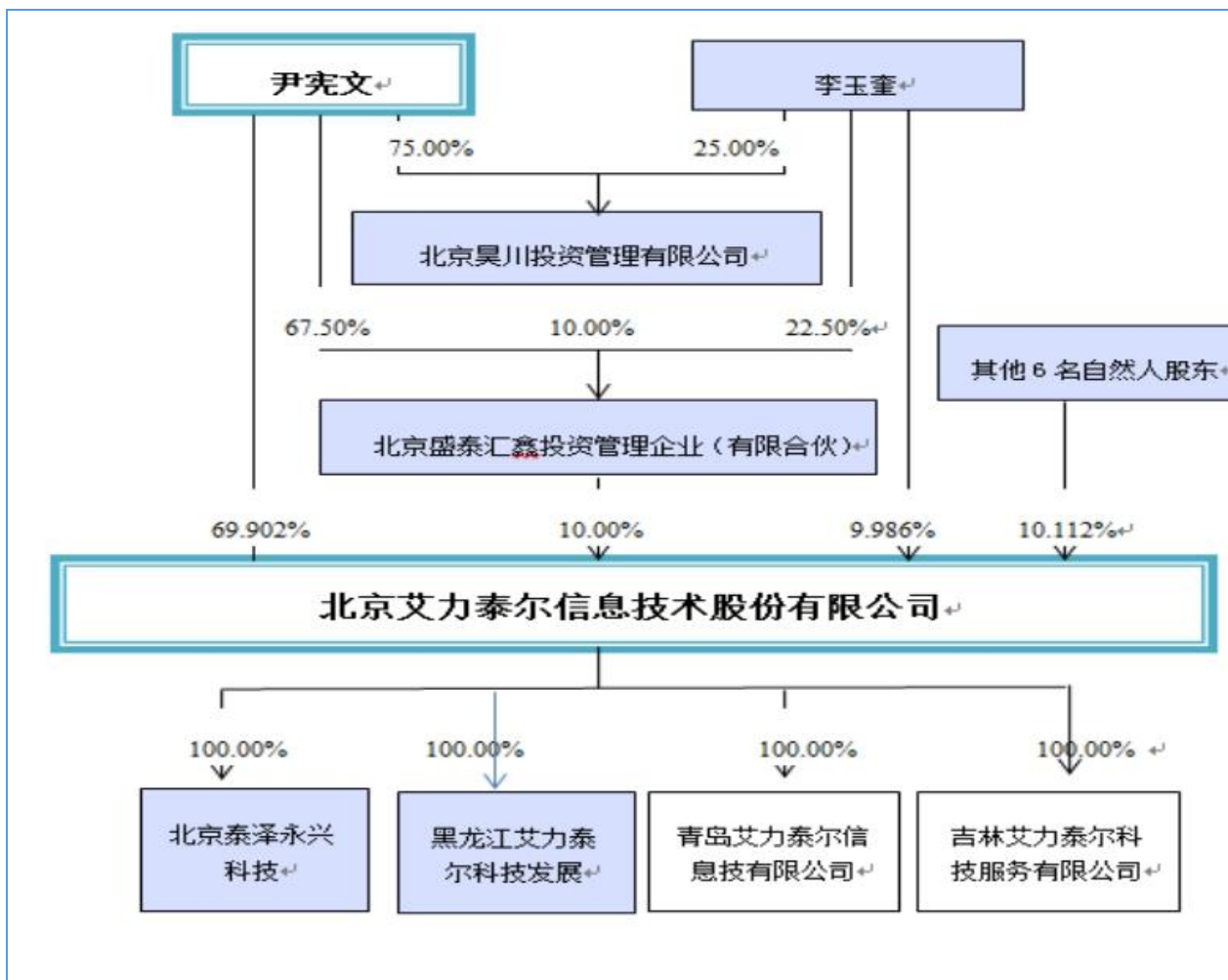
是否合并披露：

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，为控股股东和公司实际控制人。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率% |
|----|--------|----------------|---------|--------------|-------------|-------------|------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 银行保证借款 | 北京银行股份有限公司双秀支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2019年6月24日 | 2020年6月24日 | 5.22 |
| 2 | 银行保证借款 | 工商银行翠微路支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2018年12月21日 | 2019年9月30日 | 4.35 |
| 3 | 银行保证借款 | 工商银行翠微路支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2019年10月30日 | 2020年10月29日 | 4.35 |
| 4 | 银行保证借款 | 工商银行翠微路支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2018年12月11日 | 2019年12月11日 | 4.35 |
| 5 | 银行保证借款 | 工商银行翠微路支行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2019年3月20日 | 2020年3月20日 | 4.35 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|-------------------------|----|---------------|-----------------|-----------------|------|
| 6 | 银行 保证 借款 | 工商银 行翠微 路支行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2018年3月 22日 | 2019年3 月22日 | 4.35 |
| 7 | 银行 保证 借款 | 杭州银 行北京 中关村 支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2018年11 月8日 | 2019年11 月8日 | 5.65 |
| 8 | 银行 保证 借款 | 杭州银 行北京 中关村 支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2019年11 月14日 | 2020年11 月14日 | 5.65 |
| 9 | 银行 保证 借款 | 杭州银 行北京 中关村 支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2018年5月 13日 | 2019年5 月13日 | 5.65 |
| 10 | 银行 保证 借款 | 杭州银 行北京 中关村 支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2019年5月 16日 | 2020年5 月16日 | 5.65 |
| 合计 | - | - | - | 29,000,000.00 | - | - | - |

注：2019年12月因公司资金充足，提前偿还中国工商银行应于2020年3月22日到期的500万元贷款中的200万元。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----------|-------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 尹宪文 | 董事长兼总经理 | 男 | 1973年4月 | 硕士研究生 | 2019年8月2日 | 2022年8月1日 | 是 |
| 李玉奎 | 董事 | 男 | 1974年12月 | 本科 | 2019年8月2日 | 2022年8月1日 | 是 |
| 尹博 | 董事 | 男 | 1984年4月 | 本科 | 2019年8月2日 | 2022年8月1日 | 是 |
| 田云鹏 | 董事 | 男 | 1982年12月 | 本科 | 2019年8月2日 | 2022年8月1日 | 是 |
| 吴燕妮 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女 | 1973年8月 | 本科 | 2019年8月2日 | 2022年8月1日 | 是 |
| 李晓光 | 监事会主席 | 女 | 1971年3月 | 专科 | 2019年8月2日 | 2022年8月1日 | 是 |
| 阮鸿燕 | 监事 | 女 | 1988年1月 | 本科 | 2019年8月2日 | 2022年8月1日 | 是 |
| 王立双 | 监事 | 男 | 1982年5月 | 本科 | 2019年8月2日 | 2022年8月1日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事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2019年12月31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 | 2,995,800 | 0 | 2,995,800 | 9.99% | 0 |
| 尹博 | 董事 | | 0 | | | |
| 田云鹏 | 董事 | | 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 | 11 | 24 |
| 工程技术人员 | 24 | 31 |
| 研发人员 | 95 | 106 |
| 财务人员 | 6 | 6 |
| 综合运营人员 | 16 | 23 |
| 员工总计 | 162 | 200 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |

| | | |
|------|-----|-----|
| 硕士 | 14 | 14 |
| 本科 | 93 | 127 |
| 专科 | 29 | 32 |
| 专科以下 | 26 | 27 |
| 员工总计 | 162 | 200 |

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) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <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 | 5 | 1. 2019年4月26日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过：《2018年度总经理工作报告》的议案、《2018年度董事会工作报告》的议案、《2018年度财务决算报告》的议案、《2019年度财务预算报告》的议案、《2018年年度报告及年度报告摘要》的议案、《2018年度利润分配方案》的议案、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度 |

| | | |
|-----|---|---|
| | | <p>审计机构的议案》、《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2. 2019 年 7 月 18 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过：《关于提名尹宪文为公司第二届董事会董事》的议案、《关于提名李玉奎为公司第二届董事会董事》的议案、《关于提名吴燕妮为公司第二届董事会董事》的议案、《关于提名尹博为公司第二届董事会董事》的议、《关于提名田云鹏为公司第二届董事会董事》的议案、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>3. 2019 年 8 月 2 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过：《关于选举尹宪文为公司第二届董事会董事长》议案、《关于续聘尹宪文为公司总经理》的议案、《关于续聘吴燕妮为公司财务总监》的议案、《关于续聘吴燕妮为公司董事会秘书》的议案。</p> <p>4. 2019 年 8 月 21 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过：《2019 年半年度报告》议案、。</p> <p>5. 2019 年 11 月 6 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过：《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案的议案》、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>1. 2019 年 4 月 26 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过：《2018 年度监事会工作报告》议案、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算的议案》、《关于的 2018 年度及年度报告摘要的议案》、《2018 年度利润分配方案》的议案。</p> <p>2. 2019 年 7 月 18 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过：《关于提名王立双为公司第二届监事会股东代表监事》议案、《关于提名阮鸿燕为公司第二届监事会股东代表监事》的议案。</p> <p>3. 2019 年 8 月 2 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举李晓光担任公司第二届监事会主席》议案。</p> <p>4. 2019 年 8 月 21 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过：《2019 年半年度报告》议案。</p> |

| | | |
|------|---|---|
| 股东大会 | 3 | <p>1. 2019年5月17日召开2018年年度股东大会，会议审议通过：《2018年度董事会工作报告》的议案、《2018年度监事会工作报告》的议案、《2018年度财务决算报告》的议案、《2019年度财务预算报告》的议案、《2018年年度报告及年度报告摘要》的议案、《2018年度利润分配方案》的议案、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》。</p> <p>2. 2019年8月2日召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过：《关于提名尹究文为公司第二届董事会董事》的议案、《关于提名李玉奎为公司第二届董事会董事》的议案、《关于提名吴燕妮为公司第二届董事会董事》的议案、《关于提名尹博为公司第二届董事会董事》的议案、《关于提名田云鹏为公司第二届董事会董事》的议案。</p> <p>3. 2019年11月22日召开2019年第二次临时股东大会，会议审议通过：《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》。</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。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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 |
| 审计报告编号 | 中汇会审[2020]2057 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 | 2020 年 4 月 27 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 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 15 万元 |
| 审计报告正文: | |

审 计 报 告

中汇会审[2020]2057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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾力泰尔公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾力泰尔公司，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2019年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：沈大智

(项目合伙人)

中国注册会计师：马敬举

报告日期：2020 年 04 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 23,426,494.51 | 25,463,329.49 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（二） | | |
| 应收账款 | 五（三） | 44,544,881.04 | 37,062,329.36 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 2,830,869.47 | 1,442,242.82 |
| 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（五） | 9,031,836.10 | 9,162,273.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 8,736,710.19 | 7,169,862.67 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（七） | 213,236.31 | 531,517.00 |
| 流动资产合计 | | 88,784,027.62 | 80,831,554.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五（八） | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（九） | 1,225,148.15 | 1,348,263.80 |
| 在建工程 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（十） | 865,713.79 | 982,136.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（十一） | | |
| 长期待摊费用 | 五（十二） | 11,969.94 | 25,909.21 |
| 递延所得税资产 | 五（十三） | 873,782.72 | 762,791.35 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,476,614.60 | 3,619,100.83 |
| 资产总计 | | 92,260,642.22 | 84,450,655.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十四） | 12,000,000.00 | 15,020,468.75 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十五） | 9,982,733.26 | 9,199,149.47 |
| 预收款项 | 五（十六） | 1,390,794.92 | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十七） | 4,328,658.30 | 1,549,386.25 |
| 应交税费 | 五（十八） | 5,714,357.86 | 4,493,724.41 |
| 其他应付款 | 五（十九） | 2,596,394.69 | 2,373,287.15 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 36,012,939.03 | 32,636,016.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 36,012,939.03 | 32,636,016.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十） | 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（二十一） | 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（二十二） | 2,369,422.51 | 1,688,601.37 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十三） | 18,602,238.32 | 14,849,995.41 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 56,247,703.19 | 51,814,639.14 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 56,247,703.19 | 51,814,639.14 |
| 负债和所有者权益总计 | | 92,260,642.22 | 84,450,655.17 |

法定代表人：尹宪文
人：吴燕妮

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|----|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 23,162,619.88 | 23,665,448.3 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 十二（一） | 44,290,795.44 | 36,604,615.36 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,207,878.97 | 1,338,540.32 |
| 其他应收款 | 十二（二） | 19,633,512.15 | 9,398,095.16 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 5,352,838.64 | 4,621,731.13 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 49,669.54 | 506,431.52 |
| 流动资产合计 | | 94,697,314.62 | 76,134,861.79 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二（三） | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,225,148.15 | 1,347,753.38 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 865,713.79 | 982,136.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 11,969.94 | 25,909.21 |
| 递延所得税资产 | | 869,931.40 | 757,658.57 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,472,763.28 | 7,613,457.63 |
| 资产总计 | | 102,170,077.90 | 83,748,319.42 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 12,000,000.00 | 15,020,468.75 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 应付账款 | | 18,238,526.69 | 7,290,521.45 |
| 预收款项 | | 1,595,570.73 | 204,775.81 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,620,815.32 | 1,221,270.12 |
| 应交税费 | | 5,704,842.55 | 4,455,105.18 |
| 其他应付款 | | 1,764,859.90 | 2,118,926.83 |
| 其中：应付利息 | | | 0 |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 41,924,615.19 | 30,311,068.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 41,924,615.19 | 30,311,068.14 |
| 所有者权益： | | | |
| 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 | | 2,496,942.03 | 1,816,120.89 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 22,472,478.32 | 16,345,088.03 |
| 所有者权益合计 | | 60,245,462.71 | 53,437,251.28 |
| 负债和所有者权益合计 | | 102,170,077.90 | 83,748,319.42 |

法定代表人：尹宪文
人：吴燕妮

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 76,453,863.75 | 61,677,443.34 |
| 其中：营业收入 | 五（二十四） | 76,453,863.75 | 61,677,443.34 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 70,324,603.97 | 60,063,462.70 |
| 其中：营业成本 | 五（二十四） | 35,235,749.86 | 30,166,849.99 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二十五） | 244,708.53 | 264,234.21 |
| 销售费用 | 五（二十六） | 4,258,484.42 | 3,600,124.06 |
| 管理费用 | 五（二十七） | 21,026,748.86 | 17,721,605.85 |
| 研发费用 | 五（二十八） | 8,413,118.29 | 7,661,799.17 |
| 财务费用 | 五（二十九） | 1,145,794.01 | 648,849.42 |
| 其中：利息费用 | | 765,782.43 | 566,786.14 |
| 利息收入 | | 33,339.01 | 53,079.88 |
| 加：其他收益 | 五（三十） | 3,853.66 | 153,276.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------------|-------------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十一） | -801,790.63 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十二） | | -1,634,144.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十三） | | -13,272.38 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,331,322.81 | 119,840.18 |
| 加：营业外收入 | 五（三十四） | 0 | 440,680.00 |
| 减：营业外支出 | 五（三十五） | 132.45 | 680.76 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,331,190.36 | 559,839.42 |
| 减：所得税费用 | 五（三十六） | 898,126.31 | -27,835.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,433,064.05 | 587,674.81 |
| 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） | | 4,433,064.05 | 587,674.81 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,433,064.05 | 587,674.81 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| (6) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (7) 现金流量套期储备 | | | |
| (8) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (9) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 4,433,064.05 | 587,674.81 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,433,064.05 | 587,674.81 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.15 | 0.02 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.15 | 0.02 |

法定代表人：尹宪文
人：吴燕妮

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|---------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 75,399,928.11 | 55,931,554.89 |
| 减：营业成本 | | 39,969,274.61 | 26,073,572.71 |
| 税金及附加 | | 216,150.25 | 250,065.88 |
| 销售费用 | | 4,016,850.76 | 3,500,096.15 |
| 管理费用 | | 15,050,163.14 | 15,287,312.95 |
| 研发费用 | | 6,557,782.57 | 8,539,629.57 |
| 财务费用 | | 1,135,915.14 | 644,859.31 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------------|-------------------|
| 其中：利息费用 | | 765,782.43 | 454,206.14 |
| 利息收入 | | 31,370.04 | 51,676.69 |
| 加：其他收益 | | 3,853.66 | 153,276.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -767,001.73 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -1,286,765.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,690,643.57 | 502,529.78 |
| 加：营业外收入 | | | 440,400.00 |
| 减：营业外支出 | | | 13,953.14 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,690,643.57 | 928,976.64 |
| 减：所得税费用 | | 882,432.14 | -46,905.44 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,808,211.43 | 975,882.08 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,808,211.43 | 975,882.08 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------------|-------------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 6,808,211.43 | 975,882.08 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：尹宪文
人：吴燕妮

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 78,799,488.81 | 58,411,518.25 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 3,853.66 | 153,276.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十七） | 4,241,359.01 | 5,237,129.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 83,044,701.48 | 63,801,924.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 38,765,781.03 | 24,923,316.16 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,768,354.59 | 23,266,113.13 |
| 支付的各项税费 | | 1,979,592.90 | 3,211,271.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十七） | 18,800,980.94 | 15,037,727.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 81,314,709.46 | 66,438,428.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,729,992.02 | -2,636,503.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 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 | | 353,172.20 | 611,705.93 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 353,172.20 | 1,111,705.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -353,172.20 | -1,061,705.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 14,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,500,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,500,000.00 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 801,878.35 | 558,823.64 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十七） | 821,680.00 | 208,100.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,623,558.35 | 10,766,923.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,123,558.35 | 4,233,076.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,746,738.53 | 534,866.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,418,489.99 | 23,883,623.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,671,751.46 | 24,418,489.99 |

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 | 2019 年 | 2018 年 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 73,135,992.38 | 51,593,078.25 |
| 收到的税费返还 | | 3,853.66 | 153,276.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,510,849.00 | 7,456,385.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 76,650,695.04 | 59,202,740.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 29,661,166.78 | 19,872,638.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 14,290,712.53 | 20,726,013.05 |
| 支付的各项税费 | | 1,636,038.75 | 3,189,376.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,896,498.40 | 13,940,706.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 73,484,416.46 | 57,728,733.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,166,278.58 | 1,474,006.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 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 | | 353,172.2 | 611,705.93 |
| 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 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 353,172.20 | 5,111,705.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -353,172.20 | -5,061,705.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 14,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,500,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,500,000.00 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 801,878.35 | 558,823.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 821,680.00 | 208,100.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,623,558.35 | 10,766,923.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,123,558.35 | 4,233,076.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -310,451.97 | 645,376.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,718,328.80 | 22,072,951.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,407,876.83 | 22,718,328.80 |

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000 | | | | 5,276,042.36 | | | | 1,688,601.37 | | 14,849,995.41 | | 51,814,639.14 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 0 | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000 | | | | 5,276,042.36 | | | | 1,688,601.37 | | 14,849,995.41 | | 51,814,639.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 680,821.14 | | | 3,752,242.91 | | 4,433,064.05 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,433,064.05 | | 4,433,064.05 |
| （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 | | | | | | | | | 680,821.14 | | -680,821.14 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 680,821.14 | | - | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | 680,821.14 | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 30,000,000 | | | | 5,276,042.36 | | | | 2,369,422.51 | | 18,602,238.32 | | 56,247,703.19 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|-------------|--------|--|--------------|-------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益 合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公 积 | 减： 库 存 股 | 其他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000 | | | | 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 | | | | 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,276,042.36 | | | 1,688,601.37 | | 14,849,995.41 | | 51,814,639.14 |

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 | 2019 年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,276,042.36 | | | | 1,816,120.89 | | 16,345,088.03 | 53,437,251.28 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,276,042.36 | | | | 1,816,120.89 | | 16,345,088.03 | 53,437,251.28 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 680,821.14 | | 6,127,390.29 | 6,808,211.43 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,808,211.43 | 6,808,211.43 | |
| (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 | | | | | | | | 680,821.14 | | -680,821.14 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 680,821.14 | | -680,821.14 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,276,042.36 | | | | 2,496,942.03 | | 22,472,478.32 | 60,245,462.71 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | |
|----|-------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,276,042.36 | | | | 1,816,120.89 | | 16,345,088.03 | 53,437,251.28 |

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

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京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 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、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 2020 年 4 月 27 日经公司第二届董事会第五次会议批准。

(二) 合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注六“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未发生变动。

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(十三)、附注三(二十二)、附注三(二十五)和附注三(三十)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(二十)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧

失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负

债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金

融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 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，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|---------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 低信用风险组合 | 合并范围内关联方来组合 |

[注1：企业可选择以账龄分析法作为应收账款主要组合的预期信用损失率的确定基础]

[注2：应收合并范围内子公司的账款等，其信用风险特征可能与相同账龄应收账款不一致，可以作为单独组合分别考虑预期信用损失率。]

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(%) |
|--------------|-------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 |
| 2—3年 | 20.00 |
| 3—4年 | 50.00 |
| 4—5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|---------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 低信用风险组合 | 合并范围内关联方来组合 |

以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

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

(十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处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。

(十六) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置

组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十七) 债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十八) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(十九) 长期应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十) 长期股权投资

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

(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，其初始投资成本以放弃债权的

公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|-----------|---------|
| 机器设备 | 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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];

(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[90%以上(含90%)];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[90%以上(含90%)];

(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。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十四) 借款费用

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。

(二十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其

他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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。

(二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(二十八) 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。

(1) 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。

(二十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十) 收入

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

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

(2)提供劳务

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

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

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。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

(三十三) 租赁

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(二十二)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。

(三十四) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满

足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十五) 重大会计判断和估计说明

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

1. 金融工具的减值

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

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。

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。

(三十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|-------|
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 | [注 1] |
| 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。 | [注 2] |
| 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号， | [注 3] |

| | |
|--|-------|
| 以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。 | |
| 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。 | [注 4] |

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

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

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

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

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

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。

2. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 25,463,329.49 | 25,463,329.49 | - |
| 交易性金融资产 | 不适用 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 不适用 | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 37,062,329.36 | 37,062,329.36 | - |
| 应收款项融资 | - | - | - |

| | | | |
|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 预付款项 | 1,442,242.82 | 1,442,242.82 | - |
| 其他应收款 | 9,162,273.00 | 9,162,273.00 | - |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 存货 | 7,169,862.67 | 7,169,862.67 | - |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 531,517.00 | 531,517.00 | - |
| 流动资产合计 | 80,831,554.34 | 80,831,554.34 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 不适用 | - | - |
| 可供出售金融资产 | 500,000.00 | 不适用 | -500,000.00 |
| 其他债权投资 | 不适用 | - | - |
| 持有至到期投资 | - | 不适用 | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | 500,000.00 | 500,000.00 |

| | | | |
|------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 1,348,263.80 | 1,348,263.80 | - |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 982,136.47 | 982,136.47 | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 25,909.21 | 25,909.21 | - |
| 递延所得税资产 | 762,791.35 | 762,791.35 | - |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | 3,619,100.83 | 3,619,100.83 | - |
| 资产总计 | 84,450,655.17 | 84,450,655.17 | - |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 15,000,000.00 | 15,020,468.75 | 20,468.75 |
| 交易性金融负债 | 不适用 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | 不适用 | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|------------|
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 9,199,149.47 | 9,199,149.47 | - |
| 预收款项 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 1,549,386.25 | 1,549,386.25 | - |
| 应交税费 | 4,493,724.41 | 4,493,724.41 | - |
| 其他应付款 | 2,393,755.90 | 2,373,287.15 | -20,468.75 |
| 其中：应付利息 | 20,468.75 | - | -20,468.75 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负 债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 32,636,016.03 | 32,636,016.03 | - |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |

| | | | |
|----------|---------------|---------------|---|
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | 32,636,016.03 | 32,636,016.03 | - |
| 所有者权益: | | | |
| 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 | 1,688,601.37 | 1,688,601.37 | - |
| 未分配利润 | 14,849,995.41 | 14,849,995.41 | - |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 51,814,639.14 | 51,814,639.14 | - |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 51,814,639.14 | 51,814,639.14 | - |
| 负债和所有者权益总计 | 84,450,655.17 | 84,450,655.17 | - |

(2) 母公司资产负债表

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|---------------|---------------|-----|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 23,665,448.30 | 23,665,448.30 | - |
| 交易性金融资产 | 不适用 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 不适用 | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 36,604,615.36 | 36,604,615.36 | - |
| 预付款项 | 1,338,540.32 | 1,338,540.32 | - |
| 其他应收款 | 9,398,095.16 | 9,398,095.16 | - |
| 其中: 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |

| | | | |
|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 存货 | 4,621,731.13 | 4,621,731.13 | - |
| 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 | 506,431.52 | - |
| 流动资产合计 | 76,134,861.79 | 76,134,861.79 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 不适用 | - | - |
| 可供出售金融资产 | 500,000.00 | 不适用 | -500,000.00 |
| 其他债权投资 | 不适用 | - | - |
| 持有至到期投资 | - | 不适用 | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | - |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 1,347,753.38 | 1,347,753.38 | - |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 982,136.47 | 982,136.47 | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 25,909.21 | 25,909.21 | - |
| 递延所得税资产 | 757,658.57 | 757,658.57 | - |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | 7,613,457.63 | 7,613,457.63 | - |
| 资产总计 | 83,748,319.42 | 83,748,319.42 | - |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 15,000,000.00 | 15,020,468.75 | 20,468.75 |
| 交易性金融负债 | 不适用 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | 不适用 | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 7,290,521.45 | 7,290,521.45 | - |
| 预收款项 | 204,775.81 | 204,775.81 | - |
| 应付职工薪酬 | 1,221,270.12 | 1,221,270.12 | - |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|------------|
| 应交税费 | 4,455,105.18 | 4,455,105.18 | - |
| 其他应付款 | 2,139,395.58 | 2,118,926.83 | -20,468.75 |
| 其中：应付利息 | 20,468.75 | - | -20,468.75 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负 债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 30,311,068.14 | 30,311,068.14 | - |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |

| | | | |
|------------|---------------|---------------|---|
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | 30,311,068.14 | 30,311,068.14 | - |
| 所有者权益: | | | |
| 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 | 1,816,120.89 | - |
| 未分配利润 | 16,345,088.03 | 16,345,088.03 | - |
| 所有者权益合计 | 53,437,251.28 | 53,437,251.28 | - |
| 负债和所有者权益总计 | 83,748,319.42 | 83,748,319.42 | - |

(三十七) 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 | 16%、13%、9%、6% |
| 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%、20%、15% |

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，企业所得税税率为相应税率；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%。

根据财政部税务总局下发的财税〔2019〕39 号文，本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16% 和 10% 税率的，从 2019 年 4 月 1 日起税率分别调整为 13%、9%。

(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 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司所属各子公司2019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。

根据财税字[1999]273号文规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务取得的收入，免征增值税(营业税)。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 6,574.30 | 16,046.26 |
| 银行存款 | 22,665,177.16 | 24,402,443.73 |

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 其他货币资金 | 754,743.05 | 1,044,839.50 |
| 合 计 | 23,426,494.51 | 25,463,329.49 |
| 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 | 754,743.05 | 1,044,839.50 |

3. 截至 2019 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

1. 期末无已质押的应收票据。
2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,500,000.00 | - |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 34,592,183.67 |
| 1-2 年 | 10,110,499.70 |
| 2-3 年 | 3,089,755.53 |

| | |
|--------|---------------|
| 3-4年 | 151,300.00 |
| 4-5年 | 177,012.00 |
| 5年以上 | 60,000.00 |
| 账面余额小计 | 48,180,750.90 |
| 减：坏账准备 | 3,635,869.86 |
| 账面价值合计 | 44,544,881.04 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 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 | 48,180,750.90 | 100.00 | 3,635,869.86 | 7.55 | 44,544,881.04 |
| 合计 | 48,180,750.90 | 100.00 | 3,635,869.86 | 7.55 | 44,544,881.04 |

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 | 40,348,606.25 | 100.00 | 3,286,276.89 | 8.14 | 37,062,329.36 |
| 合计 | 40,348,606.25 | 100.00 | 3,286,276.89 | 8.14 | 37,062,329.36 |

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 账龄组合 | 48,180,750.90 | 3,635,869.86 | 7.55 |
| 小计 | 48,180,750.90 | 3,635,869.86 | 7.55 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 34,592,183.67 | 1,729,609.18 | 5.00 |
| 1-2年 | 10,110,499.70 | 1,011,049.97 | 10.00 |
| 2-3年 | 3,089,755.53 | 617,951.11 | 20.00 |
| 3-4年 | 151,300.00 | 75,650.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 177,012.00 | 141,609.60 | 80.00 |
| 5年以上 | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00 |

| | | | |
|-----|---------------|--------------|------|
| 小 计 | 48,180,750.90 | 3,635,869.86 | 7.55 |
|-----|---------------|--------------|------|

4. 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 349,592.97 元。

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末 余额合计数的比 例(%) | 坏账准备期末余 额 |
|-----------------------------------|---------------|-------|----------------------------|--------------|
| 信通达智能科技有限公司 | 9,648,850.18 | 1 年以内 | 20.03 | 482,442.51 |
| 白城市白沙滩灌溉排涝 区续建配套与节水改造 项目办公室 | 2,763,772.00 | 1 年以内 | 5.74 | 138,188.60 |
| 北京禹宏中仪科技有限 公司 | 2,239,000.00 | 1-2 年 | 4.65 | 223,900.00 |
| 广西壮族自治区水利电 力勘测设计研究院 | 1,803,255.00 | 1 年以内 | 3.74 | 90,162.75 |
| 汇中仪表股份有限公司 | 1,610,223.80 | 1 年以内 | 3.34 | 80,511.19 |
| 小 计 | 18,065,100.98 | - | 37.50 | 1,015,205.05 |

(四) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内 | 2,708,025.50 | 95.66 | 1,303,116.16 | 90.36 |
| 1-2年 | 83,843.97 | 2.96 | 112,547.90 | 7.80 |
| 2-3年 | 39,000.00 | 1.38 | 12,197.76 | 0.85 |
| 3年以上 | - | - | 14,381.00 | 0.99 |
| 合计 | 2,830,869.47 | 100.00 | 1,442,242.82 | 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 |
|--------------------|--------------|------|----------------------------|-------------|
| 北京凯旋创智科技有 限公司 | 260,000.00 | 1年以内 | 9.18 | 合同未履行完 毕 |
| 北京创微达信科技有 限责任公司 | 230,000.00 | 1年以内 | 8.12 | 合同未履行完 毕 |
| 新奥特投资集团有限 公司 | 210,265.55 | 1年以内 | 7.43 | 合同未履行完 毕 |
| 宜昌永茁网络科技有 限公司 | 180,471.10 | 1年以内 | 6.38 | 合同未履行完 毕 |
| 河北朝峰水利工程有 限公司 | 163,800.00 | 1年以内 | 5.79 | 合同未履行完 毕 |
| 小计 | 1,044,536.65 | - | 36.90 | - |

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 11,268,246.26 | 2,236,410.16 | 9,031,836.10 | 10,946,485.50 | 1,784,212.50 | 9,162,273.00 |

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 4,841,523.99 |
| 1-2 年 | 3,162,046.57 |
| 2-3 年 | 1,022,410.85 |
| 3-4 年 | 1,067,215.85 |
| 4-5 年 | 1,175,049.00 |
| 账面余额小计 | 11,268,246.26 |
| 减: 坏账准备 | 2,236,410.16 |
| 账面价值小计 | 9,031,836.10 |

(2)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 投标保证金 | 1,165,986.00 | 1,870,841.00 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 质保金 | 1,958,665.50 | 4,471,957.40 |
| 履约保证金 | 5,168,620.23 | 2,892,125.35 |
| 备用金和押金 | 2,338,172.74 | 1,690,819.75 |
| 代缴社会保险费 | 85,405.29 | 20,742.00 |
| 往来款 | 551,396.50 | - |
| 账面余额小计 | 11,268,246.26 | 10,946,485.50 |
| 减：坏账准备 | 2,236,410.16 | 1,784,212.50 |
| 账面价值小计 | 9,031,836.10 | 9,162,273.00 |

(3)坏账准备计提情况

| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|--------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 坏账准备 | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 1,784,212.50 | - | - | 1,784,212.50 |
| 2019年1月1日余额在 本期 | 1,784,212.50 | - | - | 1,784,212.50 |
| -转入第二阶段 | - | - | - | - |
| -转入第三阶段 | - | - | - | - |
| -转回第二阶段 | - | - | - | - |
| -转回第一阶段 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---------------|--------------|---|---|--------------|
| 本期计提 | 452,197.66 | - | - | 452,197.66 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2019年12月31日余额 | 2,236,410.16 | - | - | 2,236,410.16 |

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 账龄组合 | 11,268,246.26 | 2,236,410.16 | 19.85 |
| 小计 | 11,268,246.26 | 2,236,410.16 | 19.85 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 4,841,523.99 | 242,076.20 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,162,046.57 | 316,204.66 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,022,410.85 | 204,482.17 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,067,215.85 | 533,607.93 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,175,049.00 | 940,039.20 | 80.00 |
| 小计 | 11,268,246.26 | 2,236,410.16 | 19.85 |

(5)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 452,197.66 元。

(6)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 |
|---------------------------------------|-------------|--------------|---------------------|----------------------|------------|
| 吉林省水资源监控能力建设管理中心 (吉林省水利水电勘测设计审查总站) | 履约保证金 | 1,095,640.00 | 1-2 年 | 9.72 | 109,564.00 |
| 江西省水文局 | 履约保证金、质保金 | 691,150.50 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年 | 6.13 | 73,335.10 |
| 新奥特投资集团有限公司 | 押金 | 630,796.65 | 1 年以内 | 5.60 | 31,539.83 |
| 广西壮族自治区水文水资源局 | 履约保证金、质保金 | 605,154.00 | 1 年以内, 3-4 年 | 5.37 | 297,287.70 |
| 河北省公共资源交易中心 | 履约保证金、投标保证金 | 592,877.20 | 1 年以内, 1-2 年 | 5.26 | 51,990.10 |
| 小 计 | - | 3,615,618.35 | - | 32.08 | 563,716.73 |

(六) 存货

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准 备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,708,139.83 | - | 3,708,139.83 | 2,721,261.19 | - | 2,721,261.19 |
| 生产成本 | 4,343,186.93 | - | 4,343,186.93 | 4,448,601.48 | - | 4,448,601.48 |
| 委托加工物 资 | 685,383.43 | - | 685,383.43 | - | - | - |
| 合 计 | 8,736,710.19 | - | 8,736,710.19 | 7,169,862.67 | - | 7,169,862.67 |

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。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 |
| 房屋租赁费 | 49,669.54 | - | 49,669.54 | 506,431.52 | - | 506,431.52 |
| 待抵扣进项税 额 | 163,566.77 | - | 163,566.77 | 25,085.48 | - | 25,085.48 |
| 合 计 | 213,236.31 | - | 213,236.31 | 531,517.00 | - | 531,517.00 |

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。

(八) 其他非流动金融资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上] | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其中: 权益工具投资 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 500,000.00 |

(九) 固定资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,225,148.15 | 1,348,263.80 |
| 合计 | 1,225,148.15 | 1,348,263.80 |

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 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |

| | | | | 增 加 | | | | |
|---------|--------------|------------|---|--------|---|---|---|--------------|
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 机器设备 | 1,440,534.54 | 43,103.45 | - | - | - | - | - | 1,483,637.99 |
| 运输工具 | 570,645.91 | - | - | - | - | - | - | 570,645.91 |
| 电子及其他设备 | 2,170,204.56 | 336,566.91 | - | - | - | - | - | 2,506,771.47 |
| 小 计 | 4,181,385.01 | 379,670.36 | - | - | - | - | - | 4,561,055.37 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 机器设备 | 1,070,551.37 | 142,044.66 | - | - | - | - | - | 1,212,596.03 |
| 运输工具 | 283,298.08 | 90,398.61 | - | - | - | - | - | 373,696.69 |
| 电子及其他设备 | 1,479,271.76 | 270,342.74 | - | - | - | - | - | 1,749,614.50 |
| 小 计 | 2,833,121.21 | 502,786.01 | - | - | - | - | - | 3,335,907.22 |
| (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 | 369,983.17 | - | - | - | - | - | - | 271,041.96 |

| | | | | | | | | |
|---------|--------------|---|---|---|---|---|---|--------------|
| 运输工具 | 287,347.83 | - | - | - | - | - | - | 196,949.22 |
| 电子及其他设备 | 690,932.80 | - | - | - | - | - | - | 757,156.97 |
| 小计 | 1,348,263.80 | - | - | - | - | - | - | 1,225,148.15 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,072,155.04 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。

(十) 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 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 软件使用权 | 1,164,227.98 | - | - | - | - | - | - | 1,164,227.98 |
| 合计 | 1,164,227.98 | - | - | - | - | - | - | 1,164,227.98 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | | 处置 | 其他 | |

| | | | | | | | | |
|-------------|------------|------------|--------|---|---|----|----|------------|
| 软件使用 权 | 182,091.51 | 116,422.68 | - | - | - | - | - | 298,514.19 |
| 合 计 | 182,091.51 | 116,422.68 | - | - | - | - | - | 298,514.19 |
| (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 | 982,136.47 | - | - | - | - | - | - | 865,713.79 |
| 合 计 | 982,136.47 | - | - | - | - | - | - | 865,713.79 |

[注] 本期摊销额 116,422.68 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. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名 称或形成商誉 的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|------------|----|------|----|------|
| | | 企业合并形 成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------|------------|---|---|---|---|------------|
| 北京泰泽永兴 科技有限公司 | 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 | |
| 北京泰泽永兴 科技有限公司 | 278,329.53 | - | - | - | - | 278,329.53 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|----|-----------|------|-----------|------|-----------|--------|
| 其他 | 25,909.21 | - | 13,939.27 | - | 11,969.94 | - |

(十三) 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 | 5,838,862.82 | 868,126.78 | 5,046,162.54 | 754,357.99 |
| 教育经费的所得税影响 | 37,706.25 | 5,655.94 | 56,222.41 | 8,433.36 |
| 合计 | 5,876,569.07 | 873,782.72 | 5,102,384.95 | 762,791.35 |

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 | 33,417.20 | 24,326.85 |
| 可抵扣亏损 | 3,311,237.99 | 2,151,945.67 |
| 小计 | 3,344,655.19 | 2,176,272.52 |

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 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2020 | 689.60 | 349,181.60 | - |
| 2021 | 976,535.41 | 1,183,196.71 | - |
| 2022 | 149,992.35 | 149,992.35 | - |
| 2023 | 413.99 | 361,461.85 | - |
| 2024 | 2,183,606.64 | - | - |
| 小计 | 3,311,237.99 | 2,043,832.51 | - |

(十四) 短期借款

1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 12,000,000.00 | 15,020,468.75 |

[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。

(十五) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 8,839,273.60 | 8,589,904.75 |
| 1-2年 | 749,459.62 | 170,108.54 |
| 2-3年 | 140,461.54 | 420,607.68 |
| 3年以上 | 253,538.50 | 18,528.50 |
| 合 计 | 9,982,733.26 | 9,199,149.47 |

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。

(十六) 预收款项

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 1年以内 | 1,390,794.92 | - |

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。

(十七) 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 | 1,426,751.25 | 22,608,370.35 | 19,831,030.08 | 4,204,091.52 |

| | | | | |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 122,635.00 | 1,939,256.29 | 1,937,324.51 | 124,566.78 |
| (3)辞退福利 | - | - | - | - |
| (4)其他一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,549,386.25 | 24,547,626.64 | 21,768,354.59 | 4,328,658.30 |

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 | 1,286,296.31 | 19,980,257.06 | 17,186,087.65 | 4,080,465.72 |
| (2)职工福利费 | - | 310,465.73 | 310,465.73 | - |
| (3)社会保险费 | 71,752.53 | 1,175,022.26 | 1,160,855.24 | 85,919.55 |
| 其中：医疗保险费 | 64,106.90 | 1,046,839.66 | 1,029,359.02 | 81,587.54 |
| 工伤保险费 | 2,514.41 | 44,576.16 | 44,096.40 | 2,994.17 |
| 生育保险费 | 5,131.22 | 83,606.44 | 87,399.82 | 1,337.84 |
| (4)住房公积金 | 12,480.00 | 1,142,625.30 | 1,155,105.30 | - |
| (5)工会经费和职工教育经费 | 56,222.41 | - | 18,516.16 | 37,706.25 |
| (6)短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| (7)短期利润分享计划 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 小 计 | 1,426,751.25 | 22,608,370.35 | 19,831,030.08 | 4,204,091.52 |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|

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 | 117,621.71 | 1,855,393.63 | 1,854,380.30 | 118,635.04 |
| (2)失业保险费 | 5,013.29 | 83,862.66 | 82,944.21 | 5,931.74 |
| (3)企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 小 计 | 122,635.00 | 1,939,256.29 | 1,937,324.51 | 124,566.78 |

[注]期末不存在属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(十八) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,277,897.23 | 3,910,042.84 |
| 城市维护建设税 | 175,459.34 | 171,850.76 |
| 企业所得税 | 1,088,805.81 | 281,444.27 |
| 印花税 | 10,488.60 | 6,371.90 |
| 教育费附加 | 75,035.74 | 73,489.21 |
| 地方教育附加 | 49,433.53 | 48,402.51 |
| 代扣代缴个人所得税 | 37,237.61 | 2,122.92 |
| 合 计 | 5,714,357.86 | 4,493,724.41 |

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,596,394.69 | 2,373,287.15 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金 | 70,000.00 | 1,122,752.00 |
| 往来款、代垫费用 | 2,406,658.02 | 1,168,733.83 |
| 其他 | 119,736.67 | 81,801.32 |
| 小计 | 2,596,394.69 | 2,373,287.15 |

(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 |
|------------|--------------|----------|
| 江西鄱禹科技有限公司 | 181,831.00 | 往来款、代垫费用 |
| 尹宪文 | 944,103.92 | 往来款、代垫费用 |
| 小计 | 1,125,934.92 | - |

(二十) 股本

明细情况

| | 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 |

(二十一) 资本公积

1. 明细情况

| 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 |

(二十二) 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 | 1,688,601.37 | 680,821.14 | - | 2,369,422.51 |

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。

(二十三) 未分配利润

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 14,849,995.41 | 14,359,908.81 |
| 加：年初未分配利润调整 | - | - |

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 调整后本年年初余额 | 14,849,995.41 | 14,359,908.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,433,064.05 | 587,674.81 |
| 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - |
| 其他转入 | - | - |
| 减：提取法定盈余公积 | 680,821.14 | 97,588.21 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股利润 | - | - |
| 期末未分配利润 | 18,602,238.32 | 14,849,995.41 |

2. 期末未分配利润说明

期末数中不包含拟分配现金股利。

(二十四) 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 | 76,453,863.75 | 35,235,749.86 | 61,677,443.34 | 30,166,849.99 |

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 | 12,708,055.11 | 7,219,648.66 | 10,161,207.11 | 7,316,675.46 |
| 产品销售 | 8,290,974.61 | 4,446,965.47 | 22,351,572.48 | 12,430,960.44 |
| 技术开发、技术服务 | 39,024,739.87 | 15,777,711.68 | 23,064,887.79 | 8,903,205.26 |
| 运维服务 | 11,823,852.65 | 7,444,388.55 | 4,868,059.01 | 1,129,413.13 |
| 咨询服务 | 4,606,241.51 | 347,035.50 | 1,231,716.95 | 386,595.70 |
| 小计 | 76,453,863.75 | 35,235,749.86 | 61,677,443.34 | 30,166,849.99 |

2. 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 (%) |
|-------------|---------------|------------------|
| 信通达智能科技有限公司 | 10,441,120.19 | 13.66 |
| 黑龙江省水文局 | 9,260,922.89 | 12.11 |
| 贵州省水文水资源局 | 7,388,000.00 | 9.66 |
| 内蒙古自治区水文总局 | 5,487,600.00 | 7.18 |
| 黑龙江省宝泉岭农场 | 5,050,351.00 | 6.61 |
| 小计 | 37,627,994.08 | 49.22 |

(二十五) 税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 114,219.97 | 139,671.76 |
| 车船税 | 400.00 | - |
| 教育费附加 | 48,951.42 | 59,859.33 |
| 地方教育附加 | 32,634.29 | 39,906.22 |
| 印花税 | 46,680.20 | 24,796.90 |
| 地方水利建设基金 | 1,822.65 | - |
| 合计 | 244,708.53 | 264,234.21 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十六) 销售费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,092,281.82 | 1,386,734.87 |
| 业务费 | 1,733,191.24 | 1,804,779.55 |
| 差旅费 | 433,011.36 | 408,609.64 |
| 合计 | 4,258,484.42 | 3,600,124.06 |

(二十七) 管理费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,515,709.09 | 8,246,311.23 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费用 | 4,775,210.82 | 3,988,522.98 |
| 交通费用 | 395,400.47 | 334,118.73 |
| 差旅费 | 2,006,576.31 | 2,706,713.26 |
| 业务招待费 | - | 117,733.14 |
| 折旧与摊销费用 | 543,030.76 | 509,175.10 |
| 租赁费 | 2,250,241.72 | 1,432,993.67 |
| 咨询审计费 | 502,329.54 | 386,037.74 |
| 其他 | 38,250.15 | - |
| 合计 | 21,026,748.86 | 17,721,605.85 |

(二十八) 研发费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,717,638.07 | 5,516,921.88 |
| 直接材料 | 1,006,402.60 | 1,252,985.79 |
| 折旧与摊销 | 76,177.93 | 389,867.92 |
| 委托开发费用 | 542,714.78 | 60,605.88 |
| 其他 | 70,184.91 | 441,417.70 |
| 合计 | 8,413,118.29 | 7,661,799.17 |

(二十九) 财务费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|--------------|------------|
| 利息费用 | 765,782.43 | 566,786.14 |
| 减：利息收入 | 33,339.01 | 53,079.88 |
| 减：财政贴息 | - | 112,580.00 |
| 手续费支出 | 91,670.59 | 39,623.16 |
| 融资服务费 | 321,680.00 | 208,100.00 |
| 合计 | 1,145,794.01 | 648,849.42 |

(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 |
|---------|----------|------------|------------|---------------|
| 软件增值税退税 | 3,853.66 | 153,276.87 | 与收益相关 | - |
| 合计 | 3,853.66 | 153,276.87 | - | - |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十一) 信用减值损失

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|-------------|-----|
| 应收账款坏账损失 | -349,592.97 | - |

| | | |
|-----------|-------------|---|
| 其他应收款坏账损失 | -452,197.66 | - |
| 合 计 | -801,790.63 | - |

(三十二) 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|-----|---------------|
| 坏账损失 | - | -1,355,815.42 |
| 商誉减值损失 | - | -278,329.53 |
| 合 计 | - | -1,634,144.95 |

(三十三) 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 | - | -13,272.38 | - |
| 其中：固定资产 | - | -13,272.38 | - |

(三十四) 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 | - |
| 其他 | - | 280.00 | - |
| 合计 | - | 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 | 与收益相关 |
| 中关村挂牌支持补贴款 | - | 391,400.00 | 与收益相关 |
| 小计 | - | 440,400.00 | - |

(三十五) 营业外支出

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 |
|-------|--------|--------|---------------|
| 罚款支出 | - | 620.00 | - |
| 税收滞纳金 | 132.45 | - | 132.45 |
| 其他 | - | 60.76 | - |
| 合计 | 132.45 | 680.76 | 132.45 |

(三十六) 所得税费用

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|--------------|-------------|
| 本期所得税费用 | 1,009,117.68 | 127,468.55 |
| 递延所得税费用 | -110,991.37 | -155,303.94 |
| 合计 | 898,126.31 | -27,835.39 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期数 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 5,331,190.36 |
| 按法定适用税率计算的所得税费用 | 799,678.56 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 235,945.32 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 136,504.32 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 173,117.35 |
| 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 | 33,417.20 |
| 加计扣除影响 | -480,536.44 |
| 所得税费用 | 898,126.31 |

(三十七) 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 | 33,339.01 | 53,079.88 |
| 政府补助 | - | 552,980.00 |
| 社保医保 | - | 135,513.52 |
| 保证金 | 4,208,020.00 | 4,495,556.08 |
| 合 计 | 4,241,359.01 | 5,237,129.48 |

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 | 11,914,008.49 | 12,763,895.31 |
| 营业外支出 | 132.45 | 680.76 |
| 备用金及残保金 | 4,133,616.60 | 906,873.43 |
| 单位往来 | 1,737,011.88 | 220,868.31 |
| 履约保函保证金 | 1,016,211.52 | 1,145,409.74 |
| 合 计 | 18,800,980.94 | 15,037,727.55 |

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 | 321,680.00 | 208,100.00 |
| 偿还股东借款 | 500,000.00 | |
| 合计 | 821,680.00 | 208,100.00 |

(三十八) 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 | 4,433,064.05 | 587,674.81 |
| 加: 资产减值准备 | - | 1,634,144.95 |
| 信用减值损失 | 801,790.63 | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 502,786.01 | 546,231.70 |
| 无形资产摊销 | 116,422.68 | 116,404.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 13,939.27 | 34,556.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列) | - | 13,272.38 |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 1,087,462.43 | 774,886.14 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | -110,991.37 | -155,303.94 |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | -1,566,847.52 | -670,718.91 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -38,404,874.87 | -9,798,864.66 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | 34857,240.71 | 4,281,212.41 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,729,992.02 | -2,636,503.62 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | - | - |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| (3)现金及现金等价物净变动情况: | - | - |
| 现金的期末余额 | 22,671,751.46 | 24,418,489.99 |
| 减: 现金的期初余额 | 24,418,489.99 | 23,883,623.18 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,746,738.53 | 534,866.81 |

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 | 6,574.30 | 16,046.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,665,177.16 | 24,402,443.73 |
| 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 | 22,671,751.46 | 24,418,489.99 |
| 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 | 754,743.05 | 1,044,839.50 |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 22,671,751.46 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 23,426,494.51 元，差额 754,743.05 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 754,743.05 元。

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。

(三十九) 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 | 754,743.05 | 履约保函保证金 |

(四十) 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 | 2019 | 3,853.66 | 其他收益 | 其他收益 | 3,853.66 |

(1)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。公司2019年度收到软件增值税退税款3,853.66元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营 地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|----|-----------|----------|------|---------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 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 | 一级 | 青岛市 | 青岛 市 | 软件业 | 100.00 | 100.00 | 设立 |

| | | | | | | | |
|------------------------------|----|-----|---------|-----|--------|--------|----|
| 有限公司 (以下简称 “青岛艾 力”) | | | | | | | |
| 吉林艾力 | 一级 | 长春市 | 长春 市 | 软件业 | 100.00 | 100.00 | 设立 |

七、与金融工具相关的风险

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

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

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

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

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

| 项 目 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 银行借款 | 12,000,000.00 | - | - | - | 12,000,000.00 |
| 应付账款 | 8,839,273.60 | 749,459.62 | 140,461.54 | 253,538.50 | 9,982,733.26 |
| 应付职工薪酬 | 4,328,658.30 | - | - | - | 4,328,658.30 |
| 其他应付款 | 2,379,016.04 | 122,378.65 | - | 95,000.00 | 2,596,394.69 |
| 金融负债合计 | 27,546,947.94 | 871,838.27 | 140,461.54 | 348,538.50 | 28,907,786.25 |

续上表:

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|--------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 银行借款 | 15,020,468.75 | - | - | - | 15,020,468.75 |
| 应付账款 | 8,589,904.75 | 170,108.54 | 420,607.68 | 18,528.50 | 9,199,149.47 |
| 应付职工薪酬 | 1,549,386.25 | - | - | - | 1,549,386.25 |
| 其他应付款 | 2,160,525.70 | 73,124.93 | 65,674.36 | 93,962.14 | 2,373,287.15 |
| 金融负债合计 | 27,320,285.45 | 243,233.47 | 486,282.04 | 112,490.64 | 28,142,291.62 |

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为39.03% (2018年12月31日：38.65%)。

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 |
| 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 |
| 阮鸣燕 | 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、姜慧英 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2019-6-24 | 2020-6-23 | 否 |
| 尹宪文、李玉奎 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2019-10-30 | 2020-10-29 | 否 |
| 尹宪文、李玉奎 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2019-3-26 | 2020-3-25 | 否 |
| 尹宪文、李玉奎、吴燕妮 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2019-5-16 | 2020-5-14 | 否 |
| 尹宪文、姜慧英、李玉奎、吴燕妮 | 本公司 | 3,000,000.00 | 2019-11-14 | 2020-11-13 | 否 |
| 尹宪文、姜慧英、李玉奎、吴燕妮 | 本公司 | 4,571,833.33 | 2019-9-30 | 2020-9-30 | 否 |

(2) 关联担保情况说明

1) 2019年6月, 本公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订合同编号0556666号借款合同, 合同金额为200.00万元。公司实际控制人尹宪文及其配偶姜慧英、北京海淀科技企业融资担保有限公司为贷款提供保证担保。本公司实际控制人尹宪文、董事李玉奎为担保方北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。

2) 2019年10月, 本公司与中国工商银行北京翠微路支行签订合同编号0020000086-2019年(翠微)字00395号短期借款合同, 合同金额为200.00万元, 公司实际控制人尹宪文、股东李玉奎、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) 2019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0020000086-2019年(翠微)字00088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、股东李玉奎、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。

4) 2019年, 本公司与杭州银行签订合同编号129C110201900053的短期借款合同, 合同金额分别为200.00万元, 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。

5) 2019年, 本公司与杭州银行签订合同编号129C110201900188的短期借款合同, 合同金额为300.00万元, 公司实际控制人尹宪文及其配偶姜慧英、董事李玉奎、董事吴燕妮为贷款提供连带保证担保。

6) 2019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6,597,684.33元, 其中已到期保函金额为2,025,851.00元, 未到期保函金额为4,571,833.33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 | 8.00 | 10.00 |
| 在本公司领取报酬人数 | 8.00 | 10.00 |
| 报酬总额(元) | 1,796,472.53 | 2,261,236.54 |

3. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------|------|-----|-----|----|
|-------|------|-----|-----|----|

| | | | | |
|-----|--------------|------------|-----------|-------------|
| 拆入 | | | | |
| 尹宪文 | 1,500,000.00 | 2019-11-01 | 2020-1-15 | 已偿还50 万元 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 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 | 27,105.99 | 8,739.40 |
| | 李玉奎 | 14,636.50 | 9,246.50 |
| | 尹宪文 | 944,103.92 | 18,443.38 |
| | 王立双 | 184.67 | 1,082.51 |
| | 吴燕妮 | 2,408.40 | - |

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，青岛艾力认缴出资额 200 万元，认缴出资日期 2036 年 10 月 26 日；黑龙江艾力认缴出资额 200 万元，认缴出资日期 2024 年 05 月 08 日。

(二) 或有事项

- 如附注五（二）3 所列，期末公司已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票列示如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------|-----|----|----|
|------|------|-----|----|----|

| | | | | |
|-------------|------------|------------|--------------|---|
| 信通达智能科技有限公司 | 2019-12-05 | 2020-06-05 | 1,500,000.00 | - |
|-------------|------------|------------|--------------|---|

2. 截至资产负债表日，除上述事项外，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

截至资产负债表日，本公司未发生需要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 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 1 年以内 | 34,592,183.67 |
| 1-2 年 | 9,650,499.70 |
| 2-3 年 | 3,249,755.53 |
| 3-4 年 | 151,300.00 |
| 4-5 年 | 176,584.00 |
| 5 年以上 | 60,000.00 |
| 账面余额小计 | 47,880,322.90 |

| | |
|--------|---------------|
| 减：坏账准备 | 3,589,527.46 |
| 账面价值合计 | 44,290,795.44 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 47,880,322.90 | 100.00 | 3,589,527.46 | 7.50 | 44,290,795.44 |
| 合计 | 47,880,322.90 | 100.00 | 3,589,527.46 | 7.50 | 44,290,795.44 |

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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 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 |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合计 | 39,858,178.25 | 100.00 | 3,253,562.89 | 8.16 | 36,604,615.36 |
|----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

3. 坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 账龄组合 | 47,720,322.90 | 3,589,527.46 | 7.52 |
| 低信用风险组合 | 160,000.00 | - | - |
| 小计 | 47,880,322.90 | 3,589,527.46 | 7.50 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 34,592,183.67 | 1,729,609.18 | 5.00 |
| 1-2年 | 9,650,499.70 | 965,049.97 | 10.00 |
| 2-3年 | 3,089,755.53 | 617,951.11 | 20.00 |
| 3-4年 | 151,300.00 | 75,650.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 176,584.00 | 141,267.20 | 80.00 |
| 5年以上 | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00 |
| 小计 | 47,720,322.90 | 3,589,527.46 | 7.52 |

4. 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 335,964.57 元。

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 |
|-----------------------------------|---------------|------|----------------------------|--------------|
| 信通达智能科技有限公司 | 9,648,850.18 | 1年以内 | 20.03 | 482,442.51 |
| 白城市白沙滩灌溉排涝 区续建配套与节水改造 项目办公室 | 2,763,772.00 | 1年以内 | 5.74 | 138,188.60 |
| 北京禹宏中仪科技有限 公司 | 2,239,000.00 | 1-2年 | 4.65 | 223,900.00 |
| 广西壮族自治区水利电 力勘测设计研究院 | 1,803,255.00 | 1年以内 | 3.74 | 90,162.75 |
| 汇中仪表股份有限公司 | 1,610,223.80 | 1年以内 | 3.34 | 80,511.19 |
| 小 计 | 18,065,100.98 | | 37.50 | 1,015,205.05 |

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 | 0.33 |

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
| | | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 21,805,821.12 | 2,172,308.97 | 19,633,512.15 | 11,139,366.97 | 1,741,271.81 | 9,398,095.16 |

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

| 账龄 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 15,346,428.08 |
| 1-2年 | 3,320,258.84 |
| 2-3年 | 896,869.35 |
| 3-4年 | 1,067,215.85 |
| 4-5年 | 1,175,049.00 |
| 账面余额小计 | 21,805,821.12 |
| 减：坏账准备 | 2,172,308.97 |
| 账面价值小计 | 19,633,512.15 |

(2)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 投标保证金 | 1,120,874.00 | 1,852,841.00 |
| 质保金 | 1,958,665.50 | 4,471,957.40 |
| 履约保证金 | 5,063,564.23 | 2,681,693.35 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 关联企业往来款 | 11,325,032.60 | 926,153.83 |
| 备用金和押金 | 1,761,426.83 | 1,069,661.39 |
| 其他 | 576,257.96 | 137,060.00 |
| 账面余额小计 | 21,805,821.12 | 11,139,366.97 |
| 减：坏账准备 | 2,172,308.97 | 1,741,271.81 |
| 账面价值小计 | 19,633,512.15 | 9,398,095.16 |

(3)坏账准备计提情况

| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | |
|--------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 坏账准备 | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | 小 计 |
| 2019年1月1日余额 | 1,741,271.81 | | | 1,741,271.81 |
| 2019年1月1日余额在 本期 | 1,741,271.81 | | | 1,741,271.81 |
| -转入第二阶段 | | | | |
| -转入第三阶段 | | | | |
| -转回第二阶段 | | | | |
| -转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 431,037.16 | | | 431,037.16 |
| 本期收回或转回 | | | | |

| | | | |
|---------------|--------------|--|--------------|
| 本期转销或核销 | | | |
| 其他变动 | | | |
| 2019年12月31日余额 | 2,172,308.97 | | 2,172,308.97 |

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 账龄组合 | 10,480,788.52 | 2,172,308.97 | 20.73 |
| 低信用风险组合 | 11,325,032.60 | - | - |
| 小计 | 21,805,821.12 | 2,172,308.97 | 9.96 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 4,297,549.31 | 214,877.47 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,044,105.01 | 304,410.50 | 10.00 |
| 2-3年 | 896,869.35 | 179,373.87 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,067,215.85 | 533,607.93 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,175,049.00 | 940,039.20 | 80.00 |
| 小计 | 10,480,788.52 | 2,172,308.97 | 20.73 |

(5)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 431,037.16 元。

(6)本期无实际核销的其他应收款。

(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 |
|---------------------------------------|-----------|---------------|----------------|---------------------|------------|
| 吉林艾力泰尔科技服务有限公司 | 关联企业往来款 | 7,819,705.90 | 1年以内、1-2年 | 35.86 | - |
| 北京泰泽永兴科技有限公司 | 关联企业往来款 | 3,505,326.70 | 1年以内、1-2年 | 16.08 | - |
| 吉林省水资源监控能力建设管理中心 (吉林省水利水电勘测设计审查总站) | 履约保证金 | 1,095,640.00 | 1-2年 | 5.02 | 109,564.00 |
| 江西省水文局 | 履约保证金、质保金 | 691,150.50 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 3.17 | 73,335.10 |
| 新奥特投资集团有限公司 | 押金 | 630,796.65 | 1年以内 | 2.89 | 31,539.83 |
| 小计 | - | 13,742,619.75 | - | 63.02 | 214,438.93 |

(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(%) |
|------|--------|------|----------------|
| | | | |

| | | | |
|----------------|-----|---------------|-------|
| 吉林艾力泰尔科技服务有限公司 | 子公司 | 7,819,705.90 | 35.86 |
| 北京泰泽永兴科技有限公司 | 子公司 | 3,505,326.70 | 16.08 |
| 小 计 | - | 11,325,032.60 | 51.94 |

(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 | 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 | 75,399,928.11 | 39,969,274.61 | 55,931,554.89 | 26,073,572.71 |

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 | 12,708,055.09 | 7,307,470.84 | 10,161,207.11 | 7,316,675.46 |
| 产品销售 | 8,290,974.61 | 4,446,965.47 | 18,723,434.48 | 9,325,666.47 |
| 技术开发、技 术服务 | 37,970,804.25 | 20,423,414.25 | 20,947,137.34 | 7,915,221.95 |
| 运维服务 | 11,823,852.65 | 7,444,388.55 | 4,868,059.01 | 1,129,413.13 |
| 咨询服务 | 4,606,241.51 | 347,035.50 | 1,231,716.95 | 386,595.70 |
| 小 计 | 75,399,928.11 | 39,969,274.61 | 55,931,554.89 | 26,073,572.71 |

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 (%) |
|-------------|---------------|---------------------|
| 信通达智能科技有限公司 | 10,441,120.19 | 13.85 |
| 黑龙江省水文局 | 9,260,922.89 | 12.28 |
| 贵州省水文水资源局 | 7,388,000.00 | 9.80 |
| 内蒙古自治区水文总局 | 5,487,600.00 | 7.28 |

| | | |
|-----------|---------------|-------|
| 黑龙江省宝泉岭农场 | 5,050,351.00 | 6.70 |
| 小 计 | 37,627,994.08 | 49.91 |

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|-----|-----|
| 非流动资产处置损益 | - | - |
| 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) | - | - |
| 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 | - | - |
| 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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | - | - |
| 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 | -132.45 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小 计 | -132.45 | - |

| | | |
|-------------------------|---------|---|
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | - | - |
| 非经常性损益净额 | -132.45 | - |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | -132.45 | - |
| 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 | 8.20 | 0.1478 | 0.1478 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.20 | 0.1478 | 0.1478 |

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 | 4,433,064.05 |
| 非经常性损益 | 2 | -132.45 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 4,433,196.50 |

| | | |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 51,814,639.14 |
| 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 1] | 54,031,171.17 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/ 12 | 8.20% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/ 12 | 8.20% |

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 4,433,064.05 |
| 非经常性损益 | 2 | -132.45 |

| | | |
|--------------------------|---------|---------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 4,433,196.50 |
| 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 | - |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | - |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | - |
| 报告期缩股数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 30,000,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.1478 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.1478 |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)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
2020年4月27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办公室。

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司

董事会

2020 年 04 月 27 日