



颐信泰通

NEEQ : 835189

颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司



年度报告

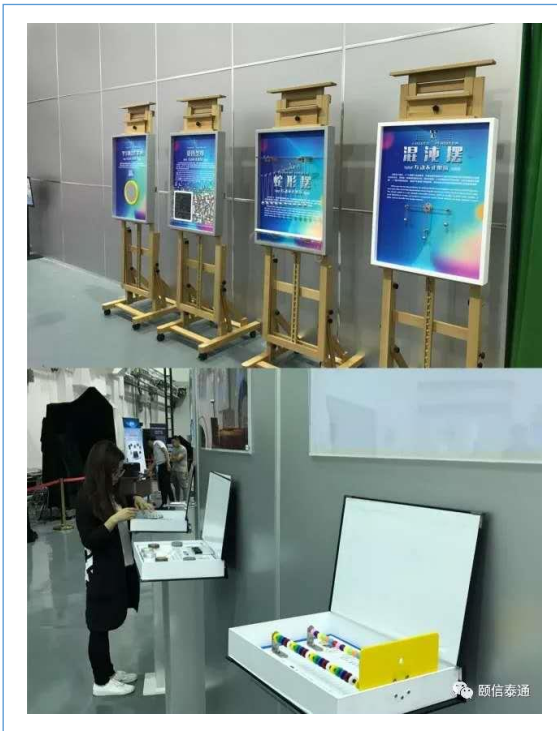
2018

公司年度大事记



2018 嘉兴校园科普暨科普大篷车校园行活动圆满完成

为贯彻习近平总书记提出的创新发展战略，提升南湖区学校的科普工作水平、实现“让科学知识更全面、生动地与每一位学生发生互动，最终生根发芽”的科普目标，2018年5月30日“嘉兴南湖校园科普暨科普大篷车校园行活动”，在余新镇中心小学顺利举办。浙江省嘉兴市科协副主席柴荣明、南湖区人大副主任黄敏、南湖区科协主席金雅静、南湖区教委、南湖区工会等相关领导及南湖区各小学校长、老师参加了本次活动。颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司的壁挂式科技馆、书本式图书馆及创客教育让参与活动的同学们乐享科普快乐。



颐信泰通 REAL 学院移动科技馆展品走进 VR 交流会现场

2018年9月13日上午9时，由北京市教育学会、北京市教育网络和信息中心主办的“首届大运河文化教育VR设计创意活动北京地区总结交流大会”在首钢工学院召开。在本次大会上，我公司REAL学院的移动科技馆部分产品，在VR展厅进行展示。我公司REAL学院以移动科技馆、创客空间等形式，面向中小學生，开展生动、活泼、互动科普教育活动，演变出了不同于传统科普方式的新形式。其中移动科技馆包括“科普走廊”、“桌面科技馆”“书本科科技馆”等一系列科普教育产品。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、颐信泰通、股份公司	指	颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司
主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司章程
董事会	指	颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司监事会
股东大会	指	颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘征、主管会计工作负责人刘蔚及会计机构负责人（会计主管人员）刘蔚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业风险	公司致力于系统集成解决方案和技术服务业务，公司依托对职业学校信息化改革的深度精准把握，凭借经验丰富的技术团队，为职业学校多种信息建设需求提供系统集成综合解决方案。公司所在的职业教育信息化行业上游为电子信息行业、计算机及网络设备行业，主要为系统软件、支撑软件的软件供应商和计算机等网络设备的硬件供应商，下游为全国职业学校等教育行业和信息技术需求企业，公司所处行业的客户导向性比较明显，受上下游行业发展的影响和限制。如果上游行业的主要核心技术发生巨大变动或上游硬件经销商销售策略变动，或者下游客户的系统集成需求发生调整或改变，会对公司整体经营情况造成不利影响。
市场竞争风险	职业教育系统集成行业和网络设备分销市场不存在行政准入制度，处于完全竞争和高度开放的市场竞争状态，随着国民经济和人均收入的持续增长，职业学校信息化需求的不断深入，进入到职业教育领域的系统集成解决方案供应商会不断增加，针对职业学校用户提供专业度较高的系统集成服务需要公司保持较高的用户需求理解力和创新能力。职业教育信息化行业的市场竞争逐步集中在提供服务的企业的规模、教育行业系统集成服务经验、企业主要资质、研发能力等方面，诸多竞争要素等共同决定了市场高度竞争的局面，公司存在市场竞争日趋激烈的风险。

<p>人力资源风险</p>	<p>软件信息技术企业的竞争是高技术创新型人才的竞争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。同时公司还面临由于行业竞争引起的人力资源成本迅速上升以及部分人员队伍知识老化的问题。</p>
<p>技术开发风险</p>	<p>公司基于对职业教育行业的深入理解，对现有行业公开成熟技术进行有机整合与二次开发，拥有多项自有技术，公司以自有技术为基础开发了一系列应用软件平台与产品，例如：颐信泰通职业教育素材管理系统软件、颐信泰通芯片维修智能检测系统软件、颐信泰通数字城市仿真系统软件、颐信泰通数字化校园管理平台软件等。软件产业是思想活跃、发展快速的经济领域，日新月异的技术发展带来的更新换代决定了信息服务企业的发展和 innovation。公司虽然拥有与职业教育行业知识结合的应用软件开发技术、职业教育行业系统集成培训方案，以及拥有该领域系统集成成套解决方案，但面临上游信息产业的调整和发展、教育信息化行业应用的不断深入、职业教育领域系统集成需求不断变化等问题，以及面临原有方案的公共知识化等一系列新的挑战，如果公司不能广泛吸收消化上游行业知识、不能领先市场做好开发，也不能及时开发相关应用系统、不能迅速更新和推广职业教育领域系统集成方案，那么技术储备就不能成为推动公司业务发展的动力。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司作为国家高新技术企业，于 2017 年 12 月 6 日被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业认定证书》，统一编号：GR201711006436，有效期三年。享受 15% 的所得税税收优惠。且符合标准的研发费用可以加计 50% 在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，取得高新技术企业资格。但高新技术企业资格到期后复审事项存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司于 2015 年 8 月 27 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司经营中，公司存在一定内部治理风险。</p>
<p>共同控制风险</p>	<p>公司实际控制人为刘征先生和宁滨先生，刘征和宁滨直接持有公司的股权比例均为 46.75%，二人通过哈韦斯特间接持有公司的股权比例均为 3.25%，合计持有公司股权比例为 100%。刘征担任公司的董事长和总经理，宁滨担任公司的董事和副总经理，</p>

	<p>是公司经营管理层的领导核心，能够对公司的经营决策等重大事项产生重大影响，能够实际支配公司的行为。刘征和宁滨已签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上行使表决权。若刘征和宁滨对于影响公司经营发展的重大事项无法形成一致意见，将影响公司控制权和公司运营的稳定性的。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	EASONTETON(BEIJING) INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	颐信泰通
证券代码	835189
法定代表人	刘征
办公地址	北京市朝阳区北苑路 170 号凯旋城 3 号楼 2807

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	安伟
职务	董事会秘书
电话	010-62999573
传真	010-62999570
电子邮箱	anw_214@163.com
公司网址	www.eyxtt.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北苑路 170 号凯旋城 3 号楼 2807 100029
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	公司会议室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	主要产品：系统集成。 服务项目：解决方案和技术服务相关项目。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	7,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘征和宁滨
实际控制人及其一致行动人	刘征、宁滨、哈韦斯特(北京)农业有限公司

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	911101087975998736	否
注册地址	北京市海淀区花园路2号2号楼 511A室	否
注册资本(元)	7,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4层 tel:010-68573137
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	温艳冰, 张力强
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路22号楼4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	28,825,244.85	31,387,034.42	-8.16%
毛利率%	31.73%	30.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,717,464.11	741,053.77	-601.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,774,900.00	485,577.77	-877.40%
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）	-13.46%	2.55%	-
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）	-13.67%	1.67%	-
基本每股收益	-0.48	0.10	-580.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,897,788.83	35,080,070.46	-6.22%
负债总计	7,141,767.20	5,606,584.72	27.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,756,021.63	29,473,485.74	-12.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	3.83	-12.79%
资产负债率%（母公司）	21.71%	15.98%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	4.02	5.4	-
利息保障倍数	-34.84		-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,552,106.71	6,076,881.11	-224.28%
应收账款周转率	4.01	6.12	-
存货周转率	2.10	7.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.22%	-4.15%	-
营业收入增长率%	-8.16%	-55.30%	-
净利润增长率%	-601.65%	-87.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	7,700,000	7,700,000	0%
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）	57,435.89
非经常性损益合计	57,435.89
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	57,435.89

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,791,421.30	-		
应收票据及应收账款	-	5,791,421.30		

应付账款	2,841,315.00	-		
应付票据及应付账款	-	2,841,315.00		
管理费用	5,023,423.99	2,821,758.99		
研发费用	-	2,201,665.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于职业教育信息化领域，依托其拥有的经验丰富的系统集成团队、专业管理人员、完善的业务流程和多年业内积累的品牌优势，通过对单位用户的项目预算、项目要求、对现有硬件的合理利用和更新、系统集成后期拓展等各方面的需求变动的及时掌握，不断调整业务流程，为中高职院校提供信息化系统集成解决方案。公司专注于职业教育行业的信息化建设和系统集成解决方案的完善与改进，从专业建设入手，配合职业院校教育的信息化改革和注重实训的特点，有针对性的为客户提供信息化平台及各类实训室的整体系统，通过为客户提供信息化系统集成解决方案和提供相关的软、硬件获得收入、利润和现金流。

报告期内，商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

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

公司致力于为教育培训机构提供专业化产品、行业需求解决方案以及培训咨询服务。公司主营业务包括：中小学科普、航天科普及创客教育；游戏化软件编程平台建设；信息化资源建设以及基于专业核心教学内容的职业学校课程建设咨询服务等，助力教育信息化和现代化加速推进。

报告期内，公司专注于科普产品研发与经营。

1、公司的财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 32,897,788.83 元，期初总资产 35,080,070.46 元，总资产较期初减少 6.22%；总负债 7,141,767.20 元，期初总负债 5,606,584.72 元，总负债较期初增加 27.38%；归属于挂牌公司股东的净资产 25,756,021.63 元，期初归属于挂牌公司股东的净资产 29,473,485.74 元，归属于挂牌公司股东的净资产较期初减少 12.61%。

2、公司经营成果

2018 年实现营业收入 28,825,244.85 元，上年同期 31,387,034.42 元，同比减少 2,561,789.57 元，减幅 8.16%。收入的减少主要是因为一：职业教育学院的合并与缩减，财政预算减少，所以收入减少。

二、公司主力生产研发科普系列产品（REAL 系列）有意识缩减了原有的系统集成业务，导致公司本年度营业收入减幅较大。2018 年营业成本 19,679,662.38 元，上年同期 21,882,692.13 元，同比减少

2,203,029.75 元，减幅 10.07%。2018 年归属于挂牌公司股东的净利润-3,717,464.11 元，上年同期 741,053.77 元，归属于挂牌公司股东的净利润同比减少 4,458,517.88 元，减幅 601.65%。

3、现金流量情况

报告期内，现金净流量为-3,797,354.05 元，较上年同期减少 9,550,406.16 元。其中：公司经营活动产生的现金流量净额为-7,552,106.71 元，比上年同期减少 13,628,987.82 元，投资活动产生的现金流量净额为-26,041.38 元，比上年同期增加 223,648.58 元；筹资活动产生的现金流量净额为 3,780,794.04 元，比上年同期增加 3,907,015.84 元，增幅为 3,095.36%，主要是增加了招商银行的短期借款。

综上所述，公司财务状况的变化趋势是：

1. 营业收入比上年同期下降，主要由于报告期内，一、职业教育学院的合并与缩减，财政预算减少，所以收入减少。二、公司主力生产研发科普系列产品（REAL 系列）有意识缩减了原有的系统集成业务，导致公司本年度营业收入减幅较大；

2. 净利润比上年同期下降，报告期内公司净利润为-3,717,464.11 元；净利润下降主要是因为第一、公司在 2018 年度营业收入下滑，虽然营业成本下降，但未能抵消营业收入下滑带来的负面影响，因此净利润下降；第二报告期内公司大量投入研发费用和生产成本研发、生产新产品，导致净利润减少。

报告期内公司原有业务持续稳定发展，主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

公司致力于面向职业技术学校及信息化改革企业提供契合教学内容或业务流程的系统集成服务；向互联网终端用户提供技术服务。在具体业务中提供数据处理和咨询类解决方案。经过十余年的发展，在北京及周边地区职业教育市场和信息化中小企业中都有较高知名度，作为发展较早的一批民营信息技术服务企业，公司具有专业的研发和销售团队，公司获得了丰富的职业学校服务经验，较高的品牌知名度和行业口碑。随着国家对职业教育信息化要求的不断提升，拥有自主软件核心技术和提高信息技术终端服务面将成为企业主要竞争方向，未来一段时间随着激烈的市场竞争，职业教育系统集成行业将会出现一定程度的整合，市场集中度会进一步提升。

我公司客户第一大类是北京市职业教育学校，根据《北京职业教育改革发展行动计划（2018-2020 年）》计划，主要分为四大类，第一类是特色高水平职业学校建设，第二类是特色专业群，第三类是工程师学院，还有一类是大师工作室，共涉及 50 所职业学校，三年总财政投入达 20 亿，根据我司客户群预测，2019-2021 年我司收入累计将达到 3 个亿。第二大类是普通教育，主要是科普展览销售，航天研学及课程培训，合计 2019 年两大类预计收入 6000 万，毛利 10%-15%左右。

综上：公司本年度投入大量精力做研发及生产，未来的市场预期是切实客观的。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,426,059.53	7.37%	6,223,413.58	17.74%	-61.02%
应收票据与应收账款	3,923,345.49	11.93%	5,791,421.30	16.51%	-32.26%
预付账款	1,067,586.21	3.25%	4,720,000.00	13.45%	-77.38%

其他应收款	6,786,367.22	20.63%	6,189,237.77	17.64%	9.65%
存货	12,934,595.47	39.32%	5,850,846.69	16.68%	121.07%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,881,981.35	8.76%	4,432,979.76	12.64%	-34.99%
递延所得税	1,291,064.93	3.92%	350,779.59	1.00%	268.06%
在建工程					
短期借款	3,904,000.00	11.87%			100.00%
长期借款					
应付票据及应付账款	1,146,645.00	3.49%	2,841,315.00	8.10%	-59.64%
资产总计	32,897,788.83		35,080,070.46		-6.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、2018年末货币资金减少61.02%，主要由于报告期内资金平稳，而2017年收回项目质保金，导致货币资金2017年末数较多。

2、应收票据与应收账款：2018年年末较2017年年末减少32.26%，主要原因是收回前期应收货款。

3、预付账款：2018年年末较2017年年末减少77.38%，主要原因是2018年采购过程中部分项目预付的款项形成了存货及成本。

4、存货：2018年年末较2017年年末增加121.07%，主要原因是和合光机器人共同合作开发科普教学用智能机器人，形成库存。

5、固定资产：2018年年末较2017年年末减少34.99%，主要是2017年末购买的固定资产在2018年计提了折旧，减少了固定资产账面价值。

6、递延所得税增加2018年较2017年增加268.06%，是由于2018年计提的坏账准备及可弥补亏损增加形成的。

7、短期借款2018年末较2017年末增加100.00%，短期借款是2018年为了补充企业流动资金，新增加了招商银行短期借款。

8、应付票据及应付账款：2018年末较2017年末减少59.64%，主要原因是公司内部控制管理优化，导致应付账款随之减少，应付的主要为技术服务费。

2. 营业情况分析单位：元

(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	28,825,244.85	-	31,387,034.42	-	-8.16%
营业成本	19,679,662.38	68.27%	21,882,692.13	69.72%	-10.07%
毛利率%	31.73%	-	30.28%	-	-
管理费用	4,626,831.76	16.05%	2,821,758.99	16.00%	63.97%
研发费用	2,310,629.61	8.02%	2,201,665.00	7.01%	4.95%
销售费用	3,158,925.38	10.96%	2,959,820.70	9.43%	6.73%

财务费用	208,443.59	0.72%	108.49		192,031.62%
资产减值损失	3,442,333.78	11.94%	1,072,518.57	3.42%	220.96%
其他收益	57,435.89	0.20%			
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-4,657,749.45		360,079.61	1.15%	-1,393.53%
营业外收入	0		300,560.00		
营业外支出	0		0		
净利润	-3,717,464.11		741,053.77	2.36%	-601.65%

项目重大变动原因:

一、报告期内公司管理费用 4,626,831.76 元,较上年同期增加了 63.97%,主要是 2017 年新增固定资产计提折旧,导致管理费用增加。

二、财务费用期末 208,443.59 元,较上年同期增加了 192,031.62%,主要是 2018 年新增招商银行短期贷款,支付的利息增加了 129,951.74 元,增加了北京中小企业信用再担保有限公司担保费 78,080 元。

三、资产减值损失期末 3,442,333.78 元,较上年同期增加了 220.96%,主要原因是公司应收账款账龄增加,导致资产减值损失金额增加。

四、营业利润比上年同期大幅减少,报告期内公司营业利润为-4,657,749.45 元,较上年同期减少 1,393.53%,下降主要是因为第一、公司在 2018 年度营业收入下滑,虽然营业成本下降,但未能抵消营业收入下滑带来的负面影响,因此营业利润下降;第二报告期内公司大量投入研发费用和生产成本研发、生产新产品,导致营业利润减少。

五、公司净利润 2018 年比 2017 年下降 601.65%,主要原因与营业利润下降一致。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	28,825,244.85	31,387,034.42	-8.16%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	19,679,662.38	21,882,692.13	-10.07%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成	7,073,470.13	24.54%	13,546,464.92	43.16%
技术服务	21,751,774.72	75.46%	17,840,569.49	56.84%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司系统集成收入比例较上年下降 18.62%，主要原因是：因行业 2018 年度职业院校的合并与缩减，财政预算减少，所以传统集成业务减少，收入比例下降；公司同时拓展中小学科普及信息化资源建设，实现技术服务收入比例上升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京市工贸技师学院	3,450,987.30	11.97%	否
2	北京市商业学校	3,064,585.00	10.63%	否
3	北京市信息管理学校	2,584,225.00	8.97%	否
4	北京市经贸高级技术学校	2,189,148.00	7.59%	否
5	北京信息职业技术学院	1,220,500.00	4.23%	否
合计		12,509,445.30	43.39%	-

应收账款联动分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 3,923,345.49 元，较上期减少 32.26%，主要原因是收回前期应收货款。

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,739,611.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.89%，应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,667,324.33 元。

应收账款期末余额前五名与本期收入前五名中相同公司为北京市商业学校，预计 2019 年度应收账款前五名的应收账款余额可以按照合同签订收款时间收回款项。

(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	北京合光人工智能机器人技术有限公司	5,945,000.00	30.21%	否
2	北京时代巨龙科技有限公司	1,005,716.00	5.11%	否
3	北京爱奇遇科技有限公司	874,000.00	4.44%	否
4	北京兆丰行科技有限公司	848,000.00	4.31%	否
5	北京迈拓晨峰科技发展有限公司	745,500.00	3.79%	否
合计		9,418,216.00	47.86%	-

应付账款联动分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应付账款余额 1,146,645.00 元，较上期减少 59.64%，主要原因是公司内部管理优化，导致应付账款随之减少，应付的主要为技术服务费。

应付账款期末余额前五名与本期供货商前五名无相同公司，预计应付账款前五名的应付账款可以按照合同进度全部支付。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,552,106.71	6,076,881.11	-224.28%
投资活动产生的现金流量净额	-26,041.38	-197,607.20	86.82%
筹资活动产生的现金流量净额	3,780,794.04	-126,221.80	3,095.36%

现金流量分析:

一、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比减少 224.28%，因公司本期经营情况逊于去年，营业收入有所减少，随之销售商品提供劳务收到的现金减少了 2,924,107.47 元，导致经营活动现金流入和流出较往年有所减少，因此经营活动产生的现金流量净额减少；

二、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-26,041.38 元，比上年同期增加 171,565.82 元；主要为公司当年增加的固定资产没有去年多；

三、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 3,780,794.04 元，比上年同期增加 3,907,015.84 元，增幅为 3,095.36%，主要是报告期新增加了招商银行短期借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。

2、会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

3、重大会计差错更正

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各大重大内控体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。同时，公司经营管理层、核心业务骨干队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成稳定的生产模式、销售模式、盈利模式。因此，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 行业风险

公司致力于系统集成解决方案和技术服务业务，公司依托对职业学校信息化改革的深度精准把握，凭借经验丰富的技术团队，为职业学校多种信息建设需求提供系统集成综合解决方案。公司所在的职业教育信息化行业上游为电子信息行业、计算机及网络设备行业，主要为系统软件、支撑软件的软件供应商和计算机等网络设备的硬件供应商，下游为全国职业学校等教育行业 and 信息技术需求企业，公司所处行业的客户导向性比较明显，受上下游行业发展的影响和限制。如果上游行业的主要核心技术发生巨大变动或上游硬件经销商销售策略变动，或者下游客户的系统集成需求发生调整或改变，会对公司整体经营情况造成不利影响。

应对措施：公司目前的业务侧重于职业学校系统集成业务，在具体项目实施过程中综合分析项目现有优势提供按客户目标需求的专业匹配度较强的系统集成服务模式，即公司将根据客户对于项目预算、项目要求、对现有硬件的合理利用和更新、系统集成后期拓展等具体需求，帮助客户选定硬件和软件匹配、系统集成后期使用培训等，从而能够有效控制由于上游信息技术更新换代及下游用户需求更新导致公司经营业绩不稳定的风险。

(二) 市场竞争风险

职业教育系统集成行业和网络设备分销市场不存在行政准入制度，处于完全竞争和高度开放的市场竞争状态，随着国民经济和人均收入的持续增长，职业学校信息化需求的不断深入，进入到职业教育领域的系统集成解决方案供应商会不断增加，针对职业学校用户提供专业度较高的系统集成服务需要公司保持较高的用户需求理解力和创新能力。职业教育信息化行业的市场竞争逐步集中在提供服务的企业的规模、教育行业系统集成服务经验、企业主要资质、研发能力等方面，诸多竞争要素的共同决定了市场高度竞争的局面，公司存在市场竞争日趋激烈的风险。

应对措施：公司依托其拥有的经验丰富的系统集成团队、专业管理人员、完善的业务流程和多年业内积累的品牌优势，通过对单位用户的项目预算、项目要求、对现有硬件的合理利用和更新、系统集成后期拓展等各方面的需求变动的及时掌握，不断调整业务流程，以应对市场竞争风险。同时积极捕捉市场新需求动。公司凭借专业的管理水平、科学的市场开拓及良好的市场声誉，成为北京地区美誉度较高的职业学校系统集成服务商，公司通过不断扩大服务地域范围和开拓新的业务、完善业务流程，对于公司进一步扩大市场份额，提升影响力起到了有效的补充。

(三) 人力资源风险

软件信息技术企业的竞争是高技术创新型人才的竞争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。同时公司还面临由于行业竞争引起的人力资源成本迅速上升以及部分人员队伍知识老化的问题。

应对措施：公司积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业氛围和高度团队协作精神；同时，公司建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能，报告期内，公司的高级管理人员和核心技术团队未发生重大人事变动。公司将继续完善现有人才激励计划和人才激励机制和奖励制度。开创良好的人文条件，吸引更多的高端人才加盟公司。

（四）技术开发风险

公司基于对职业教育行业的深入理解，对现有行业公开成熟技术进行有机整合与二次开发，拥有多项自有技术，公司以自有技术为基础开发了一系列应用软件平台与产品，例如：颐信泰通职业教育素材管理系统软件、颐信泰通芯片维修智能检测系统软件、颐信泰通数字城市仿真系统软件、颐信泰通数字化校园管理平台软件等。软件产业是思想活跃、发展快速的经济领域，日新月异的技术发展带来的更新换代决定了信息服务企业的发展和更新。公司虽然拥有与职业教育行业知识结合的应用软件开发技术、职业教育行业系统集成培训方案，以及拥有该领域系统集成成套解决方案，但面临上游信息产业的调整和发展、教育信息化行业应用的不断深入、职业教育领域系统集成需求不断变化等问题，以及面临原有方案的公共知识化等一系列新的挑战，如果公司不能广泛吸收消化上游信息行业知识、不能领先市场做好开发，也不能及时开发相关应用系统、不能迅速更新和推广职业教育领域系统集成方案，那么技术储备就不能成为推动公司业务发展的动力。

应对措施：公司紧跟市场需求，准确的把握市场最新动态及发展趋势，留住核心技术人员，不断加强技术开发投入，确保技术和市场的领先地位，使公司核心产品和服务的更新换代速度、技术开发水平始终走在职业学校系统集成发展的最前端，减少或避免因为技术升级给公司带来的风险。

（五）税收优惠政策变化的风险

公司作为国家高新技术企业，于 2017 年 12 月 6 日被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业认定证书》，统一编号：GR201711006436，有效期三年。享受 15%的所得税税收优惠。且符合标准的研发费用可以加计 50%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，取得高新技术企业资格。但高新技术企业资格到期后复审事项存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入的力度，加快引进高层次的研发人员，进一步提高研发水平和公司产品、服务的科技含量，继续保持高新技术企业资质。

（六）公司治理风险

股份公司于 2015 年 8 月 27 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，公司存在一定内部治理风险。

应对措施：公司将严格遵守各项规章制度进行管理、经营，切实有效的保障公司的治理机制有效运行，内控制度、关联交易管理制度等相关制度的切实执行。同时公司将严格接受监管机构、推荐主办券商及

社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。随着规模的扩大，逐步建立内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

（七）共同控制风险

公司实际控制人为刘征先生和宁滨先生，刘征和宁滨直接持有公司的股权比例均为 46.75%，二人通过哈韦斯特间接持有公司的股权比例均为 3.25%，合计持有公司股权比例为 100%。刘征担任公司的董事长和总经理，宁滨担任公司的董事和副总经理，是公司经营管理层的领导核心，能够对公司的经营决策等重大事项产生重大影响，能够实际支配公司的行为。刘征和宁滨已签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上行使表决权。若刘征和宁滨对于影响公司经营发展的重大事项无法形成一致意见，将影响公司控制权和公司运营的稳定性。

应对措施：刘征和宁滨通过签署《一致行动协议》，确立一致行动关系，在公司重大事项的表决中保持一致行动。如果二人产生异议在不违反法律法规及公司章程规定的前提下双方应当进行协商和适当妥协，重新达成一致意见后提交议案。《一致行动协议》的上述约定有利于保证公司经营决策的稳定性。股份公司成立后，公司建立了相对完善、各部门相互制衡的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，有助于公司的规范稳定运行，减轻共同控制带给公司的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,000,000	0

公司分别于2018年4月25日、2018年5月18日召开第一届董事会第十四次会议(公告编号：2018-003)、2017年年度股东大会（公告编号：2018-010）审议通过《关于预计2018年度日常性关联

交易的议案》，公司控股股东、实际控制人、董事长刘征预计 2018 年度为公司提供无息借款 2,000,000 元，具体金额以实际发生为准。报告期内尚未提供无息借款。

(三) 承诺事项的履行情况

1、2015 年 8 月 27 日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内本公司上述人员没有出现违反承诺的情况。

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	1,966,666	25.54%	0	1,966,666	25.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	23.38%	0	1,800,000	23.38%	
	董事、监事、高管	1,800,000	23.38%	0	1,800,000	23.38%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,733,334	74.46%	0	5,733,334	74.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	70.13%	0	5,400,000	70.13%	
	董事、监事、高管	5,400,000	70.13%	0	5,400,000	70.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		7,700,000	-	0	7,700,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘征	3,600,000	0	3,600,000	46.75%	2,700,000	900,000
2	宁滨	3,600,000	0	3,600,000	46.75%	2,700,000	900,000
3	哈韦斯特(北京)农业有限公司	500,000	0	500,000	6.50%	333,334	166,666
合计		7,700,000	0	7,700,000	100.00%	5,733,334	1,966,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

哈韦斯特的股东情况为：刘征的股权比例为 50%；宁滨的股权比例为 50%。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东和实际控制人为刘征和宁滨，刘征和宁滨直接持有公司的股权比例均为 46.75%，二人通过哈韦斯特间接持有公司的股权比例均为 3.25%，合计持有公司股权比例为 100%。

刘征，男，1971 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权，中国人民大学工商企业管理专业本科学历。1994 年 9 月至 1997 年 10 月供职于北京霸才数据信息公司，任翻译；1997 年 11 月至 1999 年 5 月供职于北京昆仑饭店，任培训部英语老师；1999 年 6 月至 2002 年 3 月供职于中国银行东方酒店管理有限公司，任培训咨询部高级职员；2002 年 4 月至 2008 年 7 月供职于北京佰勤科技有限公司，任销售部经理；2008 年 8 月至本报告公告日，供职于颐信泰通（北京）信息科技有限公司，任总经理。目前担任股份公司董事长、总经理职务。颐信泰通（北京）信息科技有限公司于 2006 年 12 月 21 日成立，统一社会信用代码为 911101087975998736，注册资本 500 万，2016 年 6 月通过增资后，注册资本 770 万元人民币。

宁滨，男，1981 年 5 月生，中国籍，无境外永久居留权，武汉理工大学计算机科学与技术专业本科学历。2004 年 7 月至 2010 年 10 月供职于神州数码网络（北京）有限公司，任北京区域销售经理；2010 年 11 月至本报告公告日，供职于颐信泰通（北京）信息科技有限公司任副总经理。目前担任股份公司董事、副总经理职务。

报告期内，控股股东、实际控制人均为刘征和宁滨，情况无变动。公司实际控制人及其一致行动人为刘征、宁滨、哈韦斯特。报告期内情况无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	招商银行股份有限公司北京分行	3,904,000.00	5.655%	2018.1.19-2020.1.17	否
合计	-	3,904,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘征	董事长、总经理	男	1971年7月26日	本科	2018.10.19-2021.10.18	是
宁滨	董事、副总经理	男	1981年5月11日	本科	2018.10.19-2021.10.18	是
潘伟	董事	男	1972年11月10日	大专	2018.10.19-2021.10.18	是
付海峻	董事	男	1981年1月21日	硕士	2018.10.19-2021.10.18	是
刘蔚	董事、财务负责人	女	1978年4月4日	本科	2018.10.19-2021.10.18	是
李伟	监事会主席	男	1980年4月15日	本科	2018.10.19-2021.10.18	是
单宝刚	监事	男	1987年3月2日	本科	2018.10.19-2021.10.18	是
马燕	职工代表监事	女	1989年3月5日	大专	2018.10.19-2021.10.18	是
安伟	董事会秘书	女	1983年4月11日	本科	2018.10.19-2021.10.18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

报告期内,公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量 变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
刘征	董事长、总经理	3,600,000	0	3,600,000	46.75%	0
宁滨	董事、副总经理	3,600,000	0	3,600,000	46.75%	0
潘伟	董事	0	0	0	0.00%	0
付海峻	董事	0	0	0	0.00%	0
刘蔚	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
李伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
单宝刚	监事	0	0	0	0.00%	0
马燕	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
安伟	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,200,000	0	7,200,000	93.50%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘攀	董事	离任	无	辞职
付海峻	监事	新任	董事	新任
李伟	无	新任	监事	新任
林强	董事、副总经理	换届	无	期满换届
李辰	监事会主席	换届	无	期满换届
潘伟	无	换届	董事	期满换届
单宝刚	无	换届	监事	期满换届
李伟	监事	换届	监事会主席	期满换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

1、鉴于颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司对董监高人员另有安排，公司通过 2018 年第一次临时股东大会免去付海峻公司监事职务，同时提名李伟为公司监事候选人，任期至公司第一届监事会任期届满止。

李伟，男，1980 年 4 月 15 日出生，中国国籍，无永久境外居留权。北京林业大学本科学历。2001 年 10 月至 2004 年 3 月，供职于北京明网泰克科技有限公司，任系统工程师；2004 年 4 月至 2010 年 6 月，供职于北京高迪鑫业科技有限公司，任系统工程师；2010 年 7 月至 2012 年 10 月，供职于北京竞业达数字系统科技有限公司，任系统工程师；2012 年 11 月至今，供职于颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司，任系统工程师。李伟持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。李伟不属于失信联合惩戒对象。

2、由于公司原董事潘攀因个人原因辞去公司董事职务，公司通过 2018 年第二次临时股东大会选举付海峻为公司董事，任期自股东大会通过之日起至本届董事会届满日止。

付海峻，男，1981 年 1 月 21 日出生，中国国籍，无永久境外居留权。吉林艺术学院本科学历。2006 年 6 月至 2007 年 4 月，供职于央视三维电影传媒集团，任策划设计；2007 年 5 月至 2010 年 9 月，供职于北京梦公园文化艺术有限公司，任设计总监；2010 年 10 月至今，供职于颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司，任设计总监。付海峻持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。付海峻不属于失信联合惩戒对象。

3、鉴于公司第一届董事会董事任期届满（任期：2015 年 8 月 14 日-2018 年 8 月 13 日），根据《公司法》、《公司章程》规定应进行董事会换届选举。本届董事会拟提名刘征（连任）、宁滨（连任）、付海峻（连任）、刘蔚（连任）、潘伟（战略调整新任）为公司第二届董事会董事候选人。上述董事候选人经公司 2018 年第三次临时股东大会表决审议通过后，共同组成公司第二届董事会，任期三年，自股东大会审议通过之日起至公司第二届董事会届满之日止。以上董事刘征、宁滨、付海峻、刘蔚为连任，潘伟为战略调整新任。

潘伟，男，1972 年 11 月 10 日出生，中国国籍，无永久境外居留权。中国石油大学（华东）大专业

历。1991年9月至2000年12月，供职于北京炼焦化学厂，任职机电维修；2001年1月至2007年7月，供职于北京翹升体育设施工程有限公司，任职工程部现场负责人；2007年8月至2010年11月，供职于北京开兴业物业管理有限责任公司，任职工程部现场负责人；2010年12月至2014年8月，供职于北京信捷苑物业管理有限责任公司，任职第一项目处值班经理；2014年9月至今，供职于颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司，任职系统工程师。潘伟持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。潘伟不属于失信联合惩戒对象。

4. 鉴于公司第一届监事会监事任期届满（任期：2015年8月14日-2018年8月13日），根据《公司法》、《公司章程》规定应进行监事会换届选举。本届监事会拟提名李伟（连任）、单宝刚（新任）为公司第二届监事会非职工监事候选人。上述监事候选人经公司2018年第三次临时股东大会表决审议通过后，将与职工代表大会选举产生的职工监事一起组成第二届监事会。第二届监事会由3名监事组成，任期三年，自公司股东大会审议通过之日起至公司第二届监事会届满之日止。李伟监事为连任，单宝刚为新任监事会监事候选人。

单宝刚，男，1987年3月2日出生，中国国籍，无永久境外居留权。石家庄铁道大学本科学历。2010年11月至2014年10月，供职于中盈创信（北京）商贸有限公司，任职平面设计师；2014年至今，供职于颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司，任职项目经理。单宝刚持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。单宝刚不属于失信联合惩戒对象。

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	5	5
生产人员	18	17
销售人员	13	13
技术人员	32	32
财务人员	3	3
员工总计	71	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	21	21
专科	43	42
专科以下	4	4
员工总计	71	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工人数由71人减少到70人。关于人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况如下：

1. 人员变动：严格依照国家及地方HR相关法规和政策进行人员异动操作；生产人员减少1人。
2. 人才引进：通过自行搜寻、人才机构推荐、内部员工推荐等渠道进行人才引进；
3. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况，决定采取何种培训形式，一般

分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训以及认证考试等；

4. 招聘情况：分为社会招聘和校园招聘；社会招聘主要通过网络媒体进行广告招聘，应聘人员积极性很高，我司通过1轮笔试2轮面试考核应聘人员是否满足岗位要求，在前来应聘者中选到了适合该工作岗位的优秀人才。校园招聘我司的主要目的是结合党的教育适应市场化的号召，通过全国职教系统平台，选拔优秀的学生实习，实践中成绩突出的转正式员工。

5. 薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有年终绩效、项目工资、项目补贴等福利。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定，建立较为完善的内控管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司分别于2018年4月25日、2018年5月18日召开第一届董事会第十四次会议、2017年年度股东大会审议通过《关于修订公司信息披露管理制度的议案》。公司不断建立健全内部治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

本年度无章程修改情况。

(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）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018年4月25日召开第一届董事会第十四次会议，审议的议题为： 《2017年度董事会工作报告》； 《2017年度总经理工作报告》； 《2017年年度报告及摘要》； 《2017年度财务决算报告》； 《关于公司2017年度审计报告的议案》； 《2018年度财务预算方案》； 《关于公司2017年度利润分配的议案》； 《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》； 《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》； 《关于修订公司信息披露管理制度的议案》</p> <p>2、2018年6月14日召开第一届董事会第十五次会议，审议的议题为： 《选举付海峻为公司董事的议案》。</p> <p>3、2018年8月15日召开第一届董事会第十六次会议，审议的议题为： 《关于〈颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》。</p> <p>4、2018年9月26日召开第一届董事会第十七次会议，审议的议题为： 《关于公司董事会换届选举的议案》； 《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018年4月25日召开第一届监事会第六次会议，审议的议题为： 《2017年度监事会工作报告》； 《2017年年度报告及摘要》； 《2017年度财务决算报告》； 《关于公司2017年度审计报告的议案》； 《2018年度财务预算方案》； 《关于公司2017年度利润分配的议案》。</p> <p>2、2018年5月25日召开第一届监事会第七次会议，审议的议题为： 《关于免去付海峻监事职务同时补选李伟为公司第一届监事会监事的议案》。</p> <p>3、2018年8月15日召开第一届监事会第八次会议，审议的议题为： 《关于〈颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》。</p> <p>4、2018年9月26日召开第一届监事会第九次会议，审议的议题为：</p>

		《关于公司监事会换届选举的议案》。
股东大会	4	<p>1、2018年5月18日召开2017年年度股东大会，审议的议题为：</p> <p>《2017年度董事会工作报告》；</p> <p>《2017年度监事会工作报告》；</p> <p>《2017年年度报告及摘要》；</p> <p>《2017年度财务决算报告》；</p> <p>《关于公司2017年度审计报告的议案》；</p> <p>《2018年度财务预算方案》；</p> <p>《关于公司2017年度利润分配的议案》；</p> <p>《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>《关于修订公司信息披露管理制度的议案》。</p> <p>2、2018年6月13日召开2018年第一次临时股东大会，审议的议题为：</p> <p>《关于免去付海峻监事职务同时补选李伟为公司第一届监事会监事的议案》。</p> <p>3、2018年6月29日召开2018年第二次临时股东大会，审议的议题为：</p> <p>《选举付海峻为公司董事的议案》。</p> <p>4、2018年10月19日召开2018年第三次临时股东大会，审议的议题为：</p> <p>《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>《关于公司监事会换届选举的议案》。</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

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

2018年度公司按照《公司法》、《公司章程》等文件的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范化管理，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效地开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度较为健全，通过日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 公司的业务独立 公司的主营业务是系统集成解决方案和技术服务，在业务上独立于控股股东。公司拥有独立完整的采购、销售系统和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及销售和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(二) 公司的资产独立 公司具有开展业务所需的设备、设施、场所，同时具有与经营有关的软件著作权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在资产产权共有的情形以及对对方重大依赖的情形。

(三) 公司的人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司已根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。 公司员工的教育背景、学历、职业经历与公司的业务发展相匹配。

(四) 公司的财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

(五) 公司的机构独立 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，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。本年度内，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现年度报告差错情况。公司未制定年报差错责任追究制度，公司将根据股转公司要求，尽快制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中准审字【2019】3065号	
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层	
审计报告日期	2019年4月16日	
注册会计师姓名	温艳冰，张力强	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司（以下简称颐信泰通公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了颐信泰通公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于颐信泰通公司，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

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。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

颐信泰通公司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，管理层负责评估颐信泰通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督颐信泰通公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对颐信泰通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颐信泰通公司不能持续经营。

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

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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：温艳冰

中国注册会计师：张力强

中国·北京

二〇一九年四月十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,426,059.53	6,223,413.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	3,923,345.49	5,791,421.30
预付款项	五、（三）	1,067,586.21	4,720,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、(四)	6,786,367.22	6,189,237.77
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	12,934,595.47	5,850,846.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,586,788.63	1,521,391.77
流动资产合计		28,724,742.55	30,296,311.11
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	2,881,981.35	4,432,979.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	1,291,064.93	350,779.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,173,046.28	4,783,759.35
资产总计		32,897,788.83	35,080,070.46
流动负债:			
短期借款	五、(十)	3,904,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十一)	1,146,645.00	2,841,315.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十二)	37,950.00	763,750.00
应交税费	五、(十三)	1,993,474.42	1,991,795.40
其他应付款	五、(十四)	59,697.78	9,724.32
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,141,767.20	5,606,584.72
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		7,141,767.20	5,606,584.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	7,700,000.00	7,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	10,145,766.14	10,145,766.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	1,162,771.96	1,162,771.96
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	6,747,483.53	10,464,947.64
归属于母公司所有者权益合计		25,756,021.63	29,473,485.74
少数股东权益			
所有者权益合计		25,756,021.63	29,473,485.74
负债和所有者权益总计		32,897,788.83	35,080,070.46

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：刘蔚

会计机构负责人：刘蔚

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,825,244.85	31,387,034.42

其中：营业收入	五、（十九）	28,825,244.85	31,387,034.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,540,430.19	31,026,954.81
其中：营业成本	五、（十九）	19,679,662.38	21,882,692.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十）	113,603.69	88,390.93
销售费用	五、（二十一）	3,158,925.38	2,959,820.70
管理费用	五、（二十二）	4,626,831.76	2,821,758.99
研发费用	五、（二十三）	2,310,629.61	2,201,665.00
财务费用	五、（二十四）	208,443.59	108.49
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、（二十五）	3,442,333.78	1,072,518.57
加：其他收益	五、（二十六）	57,435.89	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,657,749.45	360,079.61
加：营业外收入	五、（二十七）	0	300,560.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,657,749.45	660,639.61
减：所得税费用	五、（二十八）	-940,285.34	-80,414.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,717,464.11	741,053.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,717,464.11	741,053.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,717,464.11	741,053.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,717,464.11	741,053.77
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		-0.48	0.10
（二）稀释每股收益		-0.48	0.10

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：刘蔚

会计机构负责人：刘蔚

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		29,522,391.75	32,446,499.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		57,435.89	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	2,635,781.23	8,424,664.91
经营活动现金流入小计		32,215,608.87	40,871,164.13
购买商品、接受劳务支付的现金		26,585,100.58	15,825,968.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		7,791,740.14	6,173,509.67
支付的各项税费		352,317.92	1,135,781.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	5,038,556.94	11,659,023.88
经营活动现金流出小计		39,767,715.58	34,794,283.02
经营活动产生的现金流量净额	五、(三十)	-7,552,106.71	6,076,881.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,041.38	197,607.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,041.38	197,607.20
投资活动产生的现金流量净额		-26,041.38	-197,607.20
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		3,904,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十)		2,785,000.00

	九)		
筹资活动现金流入小计		3,904,000.00	2,785,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,205.96	
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、(二十九)		2,911,221.80
筹资活动现金流出小计		123,205.96	2,911,221.80
筹资活动产生的现金流量净额		3,780,794.04	-126,221.80
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	五、(三十)	-3,797,354.05	5,753,052.11
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十)	6,223,413.58	470,361.47
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十)	2,426,059.53	6,223,413.58

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：刘蔚

会计机构负责人：刘蔚

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,700,000.00				10,145,766.14				1,162,771.96		10,464,947.64		29,473,485.74
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	7,700,000.00				10,145,766.14				1,162,771.96		10,464,947.64		29,473,485.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,717,464.11		-3,717,464.11
（一）综合收益总额											-3,717,464.11		-3,717,464.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	7,700,000.00				10,145,766.14				1,162,771.96		6,747,483.53		25,756,021.63

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少

	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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,700,000.00				10,145,766.14				1,088,666.58		9,797,999.25		28,732,431.97
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	7,700,000.00				10,145,766.14				1,088,666.58		9,797,999.25		28,732,431.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									74,105.38		666,948.39		741,053.77
（一）综合收益总额											741,053.77		741,053.77
（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									74,105.38		-74,105.38		
1. 提取盈余公积									74,105.38		-74,105.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	7,700,000.00				10,145,766.14				1,162,771.96		10,464,947.64		29,473,485.74

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：刘蔚

会计机构负责人：刘蔚

颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

公司名称：颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 770.00 万元

法定代表人：刘征

统一社会信用代码：911101087975998736

营业期限：2006 年 12 月 21 日至长期

注册地址：北京市海淀区花园路 2 号 2 号楼 511A 室

（二） 历史沿革

（1） 公司成立

颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）其前身为中盈创信（北京）科技有限公司（以下简称中盈创信）成立于 2006 年 12 月 21 日，由北京市工商行政管理局大兴分局核准设立并发给了注册号为 1102242212341 号企业法人营业执照，设立时注册资本为 50.00 万元，股东欧阳洋认缴出资 49.50 万元，股东刘森认缴出资 0.50 万元，出资方式均为货币。公司股东及出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例(%)
欧阳洋	49.50	99.00
刘森	0.50	1.00
合计	50.00	100.00

上述出资实收资本 50.00 万元于 2006 年 12 月 20 日经北京诚信基业会计师事务所审验，并出具京诚信验字[2006]1754 号验资报告。

（2） 公司第一次股权转让

2009 年 1 月 4 日，本公司股东会决议，同意刘森将其持有的有限公司 1%股权合计 0.50 万元人民币出资额转让给张强，同意欧阳洋将其持有的有限公司 69%股权合计 34.50 万元人民币出资额转让给张强，同意欧阳洋将其持有的有限公司 30%股权合计 15.00 万元人民币出资额转让给乔华轩；同意公司名称变更为颐信泰通（北京）信息科技有限公司；同时修改章程。

同日，上述股权转让方和受让方签订股权转让协议。

2009年2月2日，北京市工商行政管理局丰台分局核准上述变更事项。

本次变更后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例(%)
张强	35.00	70.00
乔华轩	15.00	30.00
合计	50.00	100.00

（3）公司第二次股权转让

2009年8月21日，本公司股东会决议，同意张强将其持有的35.00万元人民币出资额转让给张国先，并修改章程。同日，张强与张国先签订股权转让协议。

2009年8月21日，北京市工商行政管理局丰台分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例(%)
张国先	35.00	70.00
乔华轩	15.00	30.00
合计	50.00	100.00

（4）公司第一次增资

2009年12月16日，本公司股东会决议，同意公司增加注册资本450.00万元人民币，增资方为中盈创信（北京）商贸有限公司，出资方式为货币。

2009年12月17日，北京市工商行政管理局丰台分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例(%)
中盈创信（北京）商贸有限公司	450.00	90.00
张国先	35.00	7.00
乔华轩	15.00	3.00
合计	500.00	100.00

本次新增出资实收资本450.00万元，于2009年12月16日经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验，并出具京润验字[2009]第28733号验资报告。

（5）公司第三次股权转让

2010年3月16日，本公司股东会决议，同意张国先将其持有的35.00万元人民币出资额转让给金长啟，同意乔华轩将其持有的15.00万元人民币出资额转让给刘征，同意股东中盈商贸将其持有的215万元人民币出资额转让给金长啟，持有的235.00万元人民币出资额

转让给刘征，同时修改章程。同日，上述股权转让方与受让方签订股权转让协议。

2010年3月17日，北京市工商行政管理局丰台分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例(%)
刘征	250.00	50.00
金长啟	250.00	50.00
合计	500.00	100.00

（6）公司住所变更

2010年9月26日，本公司股东会决议，同意公司住所变更为北京市海淀区花园路2号2号楼121A室，并同意修改公司章程。

2010年10月8日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。

（7）公司住所变更

2011年4月22日，本公司股东会决议，同意公司住所变更为北京市海淀区花园路2号2号楼511A室，并同意修改公司章程。

2011年4月26日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。

（8）公司第四次股权转让

2011年7月18日，本公司股东会决议，同意金长啟将其持有的有限公司50.00%的股权合计250.00万元人民币出资额转让给宁滨；同意免去金长啟执行董事职务，由刘征接任。同日，金长啟与宁滨签订股权转让协议。

2011年7月22日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例(%)
刘征	250.00	50.00
宁滨	250.00	50.00
合计	500.00	100.00

（9）公司第五次股权转让

2015年6月，本公司股东会决议，同意刘征将其持有的有限公司5%股权合计25.00万元人民币出资额转让给哈韦斯特(北京)农业有限公司；同意宁滨将其持有的有限公司5%股权合计25.00万元人民币出资额转让给哈韦斯特(北京)农业有限公司。

2015年3月9日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例(%)
刘征	225.00	45.00
宁滨	225.00	45.00
哈韦斯特(北京)农业有限公司	50.00	10.00
合计	500.00	100.00

(10) 改制股份有限公司

2015年7月29日,公司决定以经审计的颐信泰通(北京)信息科技有限公司的净资产折合成股份,改制设立股份有限公司。经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具的中兴财光华审会字(2015)第02213号审计报告确认,原颐信泰通(北京)信息科技有限公司截至2015年6月30日止的净资产为9,745,766.14元,按照1.949153228:1的折股比例折合成股份5,000,000股,每股面值1.00元,超投部分4,745,766.14元计入资本公积。公司于2015年8月27日完成股份有限公司之工商登记变更手续。本次变更后股东及股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	占股本的比例(%)
刘征	225.00	45.00
宁滨	225.00	45.00
哈韦斯特(北京)农业有限公司	50.00	10.00
合计	500.00	100.00

上述净资产折股股本500万元业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审会字中兴财光华审验字(2015)第02041验资报告验证。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司,于2015年12月11日股转系统函[2015]6889号《关于同意颐信泰通(北京)信息科技股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,纳入非上市公众公司监管。

2015年12月22日,颐信泰通(北京)信息科技股份有限公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明,登记的股份总量为5,000,000股,(无限售条件流通股数量为0股,有限售条件流通股数量为5,000,000股,占总股份比例为100.00%,其中:有限售条件的高管股份流通股份数量为4,500,000股,占总股份比例为90.00%;有限售条件的机构股份流通股份数量为500,000股,占总股份比例为10.00%),证券简称:颐信泰通,证券代码835189,于2015年12月24日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

(11) 公司第二次增资

2016年4月9日,本公司股东大会决议,采用定向发行方式发行不超过2,700,000股(含2,700,000股),每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币3.00元。其中人民币2,700,000.00元用于增加公司注册资本(股本),超投部分人民币5,400,000.00元转入

资本公积。

本次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股本的比例(%)
刘征	360.00	46.753
宁滨	360.00	46.753
哈韦斯特(北京)农业有限公司	50.00	6.494
合计	770.00	100.000

本次新增出资股本 270.00 万元，于 2016 年 4 月 22 日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字[2016]第 1085 号验资报告。

本公司于 2016 年 8 月 3 日取得由北京市工商行政管理局海淀分局换发的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占股本的比例(%)
刘征	360.00	46.753
宁滨	360.00	46.753
哈韦斯特(北京)农业有限公司	50.00	6.494
合计	770.00	100.000

（三） 本公司经营范围

技术开发、技术转让、技术服务；计算机系统集成；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品、体育用品、电子产品。（企业依据自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收

益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（3）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益。处置可供出

售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 200.00 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

项目	计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	账龄分析法	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；不存在收回风险的关联方款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00

1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时均采用一次摊销法摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、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。

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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

4. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3、5	5.00	31.67、19.00
办公设备	平均年限法	3、5	5.00	31.67、19.00
其他设备	平均年限法	3	5.00	31.67

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 系统集成收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方验收合格后确认收入。

(2) 技术服务收入：按照提供服务的期间确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(二十三) 会计政策、会计估计变更和前期差错更正的说明

1、重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。对本公司影响如下：

资产负债表：“应收票据、应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”；“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；“应付票据、应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”；“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；“长期应付款”行项目应根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未确认融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列，比较数据相应调整。

利润表：“管理费用”项目分拆“管理费用”和增加“研发费用”报表科目明细项目列报；在“财务费用”项目下分拆增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；调整“其他收益”等科目的披露顺序，比较数据相应调整。

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目，比较数据相应调

整。

因报表格式变化，对财务报表年初和上年度相关项目的影影响如下：

对合并资产负债表年初项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	5,791,421.30
应收账款	5,791,421.30		
应收利息		其他应收款	6,189,237.77
应收股利			
其他应收款	6,189,237.77		
应付票据		应付票据及应付账款	2,841,315.00
应付账款	2,841,315.00		
应付利息		其他应付款	9,724.32
应付股利			
其他应付款	9,724.32		

(续)

对合并利润表上年度项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	5,023,423.99	管理费用	2,821,758.99
其中：研发费用	2,201,665.00	研发费用	2,201,665.00

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

3、前期差错更正的说明

报告期内，本公司未发生前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按应税收入和适用税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后之差额缴纳增值税	6.00、16.00、17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的缴流转税税额计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的缴流转税税额计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的缴流转税税额计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

注：依据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17.00%和11.00%税率的，税率分别调整为16.00%、10.00%。本公司2018年1-4月适用17.00%税率增值税应税业务，自5月1日起增值税税率变更为16.00%。

(二) 税收优惠

本公司2017年12月6日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201711006436，有效期为三年，自2017年1月1日起所得税税率按15.00%征收。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,814.95	6,230.77
银行存款	2,409,244.58	6,217,182.81
其他货币资金		
合 计	2,426,059.53	6,223,413.58
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2018年12月31日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,923,345.49	5,791,421.30
合 计	3,923,345.49	5,791,421.30

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	2,400,000.00	31.30	2,400,000.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,268,455.28	68.70	1,345,109.79	25.53	3,923,345.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,668,455.28	100.00	3,745,109.79	48.84	3,923,345.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,725,439.47	100.00	934,018.17	13.89	5,791,421.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,725,439.47	100.00	934,018.17	13.89	5,791,421.30

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京创新伙伴教育科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,400,000.00	2,400,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,504,501.81	75,135.05	3.00%
1至2年	203,215.00	20,321.50	10.00%

2至3年	153,580.00	46,074.00	30.00%
3至4年	2,407,158.47	1,203,579.24	50.00%
合计	5,268,455.28	1,345,109.79	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,811,091.62 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,739,611.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.89%，应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,667,324.33 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,067,586.21	100.00		4,720,000.00	100.00	
合计	1,067,586.21	100.00		4,720,000.00	100.00	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额 1,067,586.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,786,367.22	6,189,237.77
合计	6,786,367.22	6,189,237.77

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,822,121.82	100.00	2,035,754.60	23.08	6,786,367.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,822,121.82	100.00	2,035,754.60	23.08	6,786,367.22

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,593,750.21	100.00	1,404,512.44	18.50	6,189,237.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,593,750.21	100.00	1,404,512.44	18.50	6,189,237.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,073,531.88	92,205.96	3.00%
1至2年	1,876,583.70	187,658.37	10.00%
2至3年	1,115,814.24	334,744.27	30.00%
3至4年	2,612,692.00	1,306,346.00	50.00%
4至5年	143,500.00	114,800.00	80.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	8,822,121.82	2,035,754.60	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,066,677.44	7,574,103.07
备用金	44,035.00	
代收代付款	1,711,409.38	19,647.14
合计	8,822,121.82	7,593,750.21

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 631,242.16 元。

4、本期实际核销的其他应收款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
北京市商业学校	保证金	2,010,572.00	3 年以内	22.79	285,692.41
北京大唐高鸿数据网 络技术有限公司	保证金	1,136,000.00	3-4 年	12.88	568,000.00
北京华夏智通财务咨 询有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.34	30,000.00
北京创莱信息技术有 限责任公司	保证金	850,000.00	3-4 年	9.63	425,000.00
北京仲德奥通信息咨 询有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	7.93	21,000.00
合计		5,696,572.00		64.57	1,329,692.41

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,934,595.47		12,934,595.47	5,850,846.69		5,850,846.69

合 计	12,934,595.47		12,934,595.47	5,850,846.69		5,850,846.69
-----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

2、 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
合 计						

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额	1,521,391.77	1,521,391.77
预缴企业所得税	65,396.86	
合 计	1,586,788.63	1,521,391.77

(七) 固定资产

1、 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,881,981.35	4,432,979.76
固定资产清理		
合 计	2,881,981.35	4,432,979.76

2、 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额		765,313.23	6,980.00	4,722,641.44	5,494,934.67
(2) 本期增加金额			26,041.38		26,041.38
—购置			26,041.38		26,041.38
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		765,313.23	33,021.38	4,722,641.44	5,520,976.05
2. 累计折旧					
(1) 期初余额		562,164.47	1,289.40	498,501.04	1,061,954.91
(2) 本期增加金额		74,497.03	7,039.64	1,495,503.12	1,577,039.79
—计提		74,497.03	7,039.64	1,495,503.12	1,577,039.79
(3) 本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	其他	合计
一处置或报废					
(4) 期末余额		636,661.50	8,329.04	1,994,004.16	2,638,994.70
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		128,651.73	24,692.34	2,728,637.28	2,881,981.35
(2) 年初账面价值		203,148.76	5,690.60	4,224,140.40	4,432,979.76

(八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部研发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
OA 办公自动化平台系统		2,310,629.61		2,310,629.61	
合 计		2,310,629.61		2,310,629.61	

(九) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	867,129.66	5,780,864.39	350,779.59	2,338,530.61
可弥补亏损	423,935.27	2,826,235.11		
合 计	1,291,064.93	8,607,099.50	350,779.59	2,338,530.61

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,904,000.00	
信用借款		
合 计	3,904,000.00	

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十一) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,146,645.00	2,841,315.00
合计	1,146,645.00	2,841,315.00

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付技术服务费	1,146,645.00	2,841,315.00
合计	1,146,645.00	2,841,315.00

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	763,750.00	6,182,790.38	6,908,590.38	37,950.00
离职后福利-设定提存计划		896,797.06	896,797.06	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	763,750.00	7,079,587.44	7,805,387.44	37,950.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	763,750.00	5,365,751.31	6,129,501.31	
(2) 职工福利费		126,887.01	126,887.01	
(3) 社会保险费		573,362.06	573,362.06	
其中：医疗保险费		514,555.69	514,555.69	
工伤保险费		14,701.60	14,701.60	
生育保险费		44,104.77	44,104.77	
(4) 住房公积金		116,790.00	78,840.00	37,950.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(8) 其他				
合 计	763,750.00	6,182,790.38	6,908,590.38	37,950.00

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		867,393.88	867,393.88	
失业保险费		29,403.18	29,403.18	
企业年金缴费				
合 计		896,797.06	896,797.06	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,754,859.32	1,703,185.01
企业所得税		65,200.67
个人所得税	13,647.30	
城市维护建设税	118,699.92	119,222.94
教育费附加	50,871.40	51,095.54
地方教育附加	33,914.26	34,063.70
印花税	21,482.22	19,027.54
合 计	1,993,474.42	1,991,795.40

(十四) 其他应付款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	6,745.78	
应付股利		
其他应付款	52,952.00	9,724.32
合 计	59,697.78	9,724.32

2、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,745.78	
合 计	6,745.78	

3、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款	52,952.00	9,724.32
合 计	52,952.00	9,724.32

(十五) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	7,700,000.00						7,700,000.00

(十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,145,766.14			10,145,766.14
合 计	10,145,766.14			10,145,766.14

(十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,162,771.96			1,162,771.96
合 计	1,162,771.96			1,162,771.96

(十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,464,947.64	9,797,999.25
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	10,464,947.64	9,797,999.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,717,464.11	741,053.77
减: 提取法定盈余公积		74,105.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,747,483.53	10,464,947.64

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,825,244.85	19,679,662.38	31,387,034.42	21,882,692.13

其他业务				
合 计	28,825,244.85	19,679,662.38	31,387,034.42	21,882,692.13

1、按业务类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	7,231,973.29	5,973,718.36	13,546,464.93	11,503,935.73
技术服务	21,593,271.56	13,705,944.02	17,840,569.49	10,378,756.40
合 计	28,825,244.85	19,679,662.38	31,387,034.42	21,882,692.13

(二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,816.43	42,025.32
教育费附加	5,492.77	18,010.84
地方教育附加	3,661.83	12,007.23
残疾人就业保障金	86,477.98	
印花税	5,154.68	16,347.54
合 计	113,603.69	88,390.93

(二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,743,645.41	2,669,590.01
服务费	295,756.12	193,936.43
中标服务费	60,449.06	53,575.00
交通差旅费	53,342.11	41,444.96
办公费	5,732.68	1,274.30
合 计	3,158,925.38	2,959,820.70

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,556,062.42	1,429,882.36
中介费	542,188.89	320,632.55
租赁费	144,351.44	8,000.00
招待费	266,278.99	40,819.00
差旅费	285,317.16	132,564.12
办公费	228,348.08	238,102.53

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,577,039.79	552,095.15
其他	27,244.99	99,663.28
合 计	4,626,831.76	2,821,758.99

(二十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,310,629.61	2,201,665.00
合 计	2,310,629.61	2,201,665.00

(二十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,951.74	
减：利息收入	2,340.10	2,535.13
汇兑损益		
手续费	2,751.95	2,643.62
其他	78,080.00	
合 计	208,443.59	108.49

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,442,333.78	1,072,518.57
合 计	3,442,333.78	1,072,518.57

(二十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	57,435.89		与收益相关
合 计	57,435.89		

(二十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
其他利得		560.00	
合 计		300,560.00	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

新三板挂牌补助资金		300,000.00	与收益相关
合 计		300,000.00	

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		80,463.62
递延所得税费用	-940,285.34	-160,877.78
合 计	-940,285.34	-80,414.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-4,657,749.45
按适用税率计算的所得税费用	-698,662.42
子公司适用不同税率的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,322.92
研发费加计扣除的影响	-259,945.83
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	
所得税费用	-940,285.33

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,340.10	2,535.13
营业外收入		300,560.00
往来款项	2,633,441.13	8,121,569.78
合 计	2,635,781.23	8,424,664.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,908,607.44	1,104,211.02
往来款项	3,129,949.50	10,554,812.86
合 计	5,038,556.94	11,659,023.88

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
刘征		1,985,000.00
北京华夏智通财务咨询有限公司		800,000.00
合 计		2,785,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
刘征		1,985,000.00
北京华夏智通财务咨询有限公司		926,221.80
合 计		2,911,221.80

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,717,464.11	741,053.77
加：资产减值准备	3,442,333.78	1,072,518.57
固定资产等折旧	1,577,039.79	552,095.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	129,951.74	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-940,285.34	-160,877.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,083,748.78	-5,850,846.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,481,026.37	11,781,972.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,375,563.30	-2,132,863.49
其他	-65,396.86	73,828.97
其中：经营性流动资产的减少（增加以“－”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-7,552,106.71	6,076,881.11

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,426,059.53	6,223,413.58
减：现金的期初余额	6,223,413.58	470,361.47
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	-3,797,354.05	5,753,052.11

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	2,426,059.53	6,223,413.58
其中：库存现金	16,814.95	6,230.77
可随时用于支付的银行存款	2,409,244.58	6,217,182.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,426,059.53	6,223,413.58
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的短期借款属于固定利率的银行借款。

(2) 汇率风险

本公司所有交易均以人民币结算，无外币结算情况，本公司管理层认为，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(三) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,426,059.53	2,426,059.53	2,426,059.53			

项 目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应收账款	3,923,345.49	7,668,455.28	2,504,501.81	2,603,215.00	2,560,738.47	
其他应收款	6,786,367.22	8,822,121.82	3,073,531.88	1,876,583.70	3,872,006.24	
金融资产小计	13,135,772.24	18,916,636.63	8,004,093.22	4,479,798.70	6,432,744.71	
应付账款	1,146,645.00	1,146,645.00	1,146,645.00			
金融负债小计	1,146,645.00	1,146,645.00	1,146,645.00			

(续)

项 目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	6,223,413.58	6,223,413.58	6,223,413.58			
应收账款	5,791,421.30	6,725,439.47	3,899,621.00	153,580.00	2,672,238.47	
其他应收款	6,189,237.77	7,593,750.21	2,067,142.84	1,720,920.32	3,805,687.05	
金融资产小计	18,204,072.65	20,542,603.26	12,190,177.42	1,874,500.32	6,477,925.52	
应付账款	2,841,315.00	2,841,315.00	2,266,455.00	474,860.00	100,000.00	
金融负债小计	2,841,315.00	2,841,315.00	2,266,455.00	474,860.00	100,000.00	

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东刘征、宁滨为公司的共同控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
哈韦斯特（北京）农业有限公司	股东
付海峻	董事
安伟	董事会秘书
李伟	监事会主席
单宝刚	监事
潘伟	董事
马燕	职工监事
刘蔚	董事、财务负责人

(三) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2018 年度	2017 年度
-----	--------	----------	---------	---------

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2018 年度	2017 年度
拆入				
刘征	拆入资金	无息		1,985,000.00
拆出				
刘征	拆出资金	无息		1,985,000.00

2、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	840,000.00	840,000.00

八、 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,435.89	
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		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	57,435.89	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-13.46	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.67	-0.49	-0.49

法定代表人：刘征

主管会计工作的负责人：刘蔚

会计机构负责人：刘蔚

颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司

（加盖公章）

2019年4月16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：

公司会议室