



时尚百联

NEEQ:870905

北京时尚百联科技股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记



时尚百联与颐信泰通签署战略合作科大讯飞暨时尚百联战略合作授牌仪式



# 目录

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、时尚百联	指	北京时尚百联科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
股东大会	指	北京时尚百联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京时尚百联科技股份有限公司董事会
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行并于2013年12月30日修订的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书和高级管理人员等
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京时尚百联科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人李振文、主管会计工作负责人李莉及会计机构负责人（会计主管人员）李莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对北京时尚百联科技股份有限公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
一、行业竞争加剧的风险：	教育业务作为用户刚性需求具备抗周期的行业特征，市场空间巨大且分散、行业集中率较低，同时随着近期教育行业政策红利的不断释放，进入教育行业的企业数量逐渐增加，行业面临竞争进一步加剧的风险。
二、应收账款风险：	公司部分业务通常在实施完毕后，才能收到大部分的款项，而占合同额 5%—10%的质保金通常会在一至三年的质保期到期后，才能收回。同时，公司的部分客户付款审批到最终收到款项的时间跨度较长，因此，公司产品业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大，公司面临较大的应收账款风险。
三、人力资源的风险：	公司业务的发展离不开优秀人才的支持，若出现核心人员流失，公司需要重新招聘、磨合、培养新的优质人才，将对公司业务发展造成一定的影响。公司规模不断扩大给公司带来机遇的同时也带来了风险与挑战。
四、技术更新换代风险：	随着我国教育信息化行业的快速发展，各类客户对系统集成类产品及相关技术服务的需求也在快速变化和不断提升，特别是目前云技术飞速发展对传统系统集成行业提出了新的挑战，如果时尚百联未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品；或对产品和市场需求的把握出

	现偏差、不能及时调整技术和产品方向;或者因各种原因造成研发进度的拖延,将可能使时尚百联丧失技术和市场的领先地位。
五、营运资金不足风险:	报告期内,公司2018年12月31日、2017年12月31日经营活动现金流量净额分别为11,151,389.73元、-19,145,914.88元。一方面,由于公司客户主要为高校,收款时间具有不可预测性,收款的不及时将导致资金短缺。未来如果公司不能保持经营活动产生现金的能力,公司将面临营运资金不足而无法维持正常的采购付款及日常运营付款的情形,从而对公司业务持续开展造成不利影响。
六:持续经营不确定性:	截止到2018年12月31日,累计亏损金额为29,594,888.24元,资产负债率为94.72%,公司持续经营能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期内已消除的风险:存货余额风险,报告期内,公司2018年12月31日,账面存货余额为0,2018年集中处理了存货过多的问题,减少了公司运营资金的占用。

报告期内新增加的风险:持续经营不确定性风险。截止到2018年12月31日,公司累计亏损金额为29,594,888.24元,资产负债率为94.72%,公司持续经营能力存在重大不确定性。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京时尚百联科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	时尚百联
证券代码	870905
法定代表人	李振文
办公地址	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 B-2109

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王坤
职务	董事会秘书兼销售总监
电话	010-82642290
传真	010-82642290-121
电子邮箱	81099526@qq.com
公司网址	www.9988108.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 B-2109
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	2004 年 2 月 24 日
挂牌时间	2017 年 2 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-6520 信息系统集成服务-6530 信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	提供面向智慧校园的 IT 整合服务，以智慧校园整体建设和运维为目标，综合应用各种新技术新理念，为客户提供包括：咨询规划、软件研发、硬件配套、系统集成和运维外包在内的整体服务方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,816,327
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李振文
实际控制人及其一致行动人	李振文

#### 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	911101077587045466	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	是
注册资本(元)	30,816,327	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街8号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宋峰岗、田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街9号B2座301室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

北京时尚百联科技股份有限公司会计师事务所由中兴财光华会计师事务所(特殊合伙)变更成亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)。

### 第三节 会计资料和财务指针摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,289,380.27	50,096,117.44	-29.65%
毛利率%	29.87%	29.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,375,980.92	68,672.09	3,359.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,928,211.99	91,696.23	2,002.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7,103.44%	200.00%	-
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）	5,764.75%	267.06%	-
基本每股收益	0.08	0.00	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,132,552.49	41,800,242.15	-44.66%
负债总计	21,911,113.73	42,954,784.31	-48.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,221,438.76	-1,154,542.16	205.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	-0.04	200.00%
资产负债率%（母公司）	94.72%	102.76%	-
资产负债率%（合并）	94.72%	102.76%	-
流动比率	1.06	0.99	-
利息保障倍数	3.31	1.96	-

#### 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	11,151,389.73	-19,145,914.88	158.24%
应收账款周转率	1.76	2.65	-
存货周转率	-	2.99	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-44.66%	-18.67%	-
营业收入增长率%	-29.56%	20.04%	-
净利润增长率%	3,359.89%	-96.46%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,816,327	30,816,327	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助	661,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,613.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>526,786.98</b>
减：所得税影响数	79,018.05
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>447,768.93</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	25,217,568.80	491,373.96	19,914,906.55	-
应收账款	27,447,353.90			
应收票据及应收账款	-	27,447,353.90		
其他应收款	5,456,585.00	3,248,318.35	-	-
存货	33,058,020.89	9,732,530.70	13,689,115.39	-
流动资产合计	91,801,362.05	41,541,410.37	51,305,893.74	17,701,871.80
资产合计	92,060,193.83	41,800,242.15	51,393,302.14	17,789,280.20
短期借款	18,284,601.09	17,500,000.00	-	-
应付账款	19,086,177.45	-	3,873,542.57	15,230,187.98
应付票据及应付账款	-	19,086,177.45		
一年内到期的非流动负债	-	268,145.64		
流动负债合计	42,403,450.99	41,886,995.54	7,167,853.00	18,524,498.41
长期借款	-	516,455.45		
非流动负债	551,333.32	1,067,788.77		
负债合计	42,954,784.31	42,954,784.31	7,167,853.00	18,524,498.41
资本公积	11,730,252.01	-	11,730,252.01	-
盈余公积	681,733.70	-	193,737.66	-
未分配利润	5,877,096.81	-31,970,869.16	1,485,132.47	-24,740,256.92
所有者权益合计	49,105,409.52	-1,154,542.16	44,225,449.14	6,076,070.08
负债和所有者权益合计	92,060,193.83	41,800,242.15	51,393,302.14	24,600,568.49
管理费用	5,961,617.32	8,216,342.38	4,976,294.41	11,787,582.70
研发费用	-	2,556,563.23		
利息费用	-	848,590.80		
利息收入	-	62,988.20		
营业利润	5,649,446.74	838,158.45	2,309,810.16	-4,501,478.13
利润总额	5,629,425.75	818,137.46	2,282,857.92	-4,528,430.37
净利润	4,879,960.38	68,672.09	1,937,376.63	-4,873,911.66
归属于母公司所有者的净利润	4,879,960.38	68,672.09	1,937,376.63	-4,873,911.66

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

北京时尚百联科技股份有限公司提供面向智慧校园的 IT 整合服务,以智慧校园整体建设和运维为目标,综合应用各种新技术新理念,为客户提供包括:咨询规划、软件研发、硬件配套、系统集成和运维外包在内的整体服务方案。

公司成立于 2004 年,2017 年新三板成功挂牌,股票代码 870905。公司是国家高新技术企业,中国双软认证企业,公司通过了 ISO9001 质量体系认证,ISO14001 环境管理体系认证,具备计算机信息系统集成三级、安防工程一级、音视频工程一级等专业资质,先后获得 22 项软件著作权。

公司是教育信息化方案服务商。公司用制度红利、技术红利带动企业未来发展,引领教育行业新局面,实现百联共同梦想。在经济社会高速发展,信息技术应用无孔不入的今天,百联人将秉承立足新起点,开创新局面的企业精神,致力于为教育事业做贡献,力争成为行业品牌的引导者。

#### 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

2018 年是我公司进入教育信息化领域的第十一个年头,在公司董事会的领导下,管理层审时度势,积极行动,围绕智慧校园与运维服务的发展战略、坚持校内外联动、在线线下相结合的发展路径,以市场开拓为核心,以业务协同整合为主线,以资本运作为手段,发展思路清晰,上下齐心协力,努力践行公司长期发展战略和年度经营计划,强化公司核心竞争力,努力提升公司产品和服务质量,稳步推进各项业务顺利开展,使公司在经营业绩、市场服务、技术研发和企业管理水平等各方面都取得了良好的成绩,公司经营业绩呈现稳健上升的发展态势。

公司经营存在季节性波动,上半年做上年未完工项目,很少签订学校的合同,每年在下半年各学校开始招投标签订新的项目合同。

报告期内,研发中心发挥了持续的产品创新能力、专业的方案策划能力、强大的组织实施能力,为以智慧后勤综合管理平台系统为基础的智能校园建设提供了咨询和技术支持。事业部承担教育信息化系统解决方案咨询、设计、实施及运行维护工作,为客户及业务人员提供优质的技术支持服务。

在董事会的领导和全体员工的共同努力下,2018 年,实现营业收入 3,528.94 万元,比上年同期减少 29.65%; 实现利润总额 215.06 万元,比上年同期增长 162.87%; 实现营业利润 162.38 万元,比上

年同期增长 93.74%；

集成业务实现营业收入 2,831.31 万元，比上年同期减少 20.34%； 软件研发实现营业收入 235.16 万元，比上年同期减少 69.86%； 产品销售实现营业收入 462.47 万元，比上年同期减少 31.94%。

公司经营活动产生的现金流量净额为 1,115.14 万元，比上年同期增长 158.24%。

公司管理层紧密围绕年初制定的年度工作计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，积极开展各项工作，报告期内，公司总体经营情况如下：

（一）积极推进各项业务的进展

（二）有效实施资本运作，保障项目运营

（三）稳步推进战略布局，积极整合资源分配

（四）着力抓好人力资源管理体系建设，持续推进优秀人才引进

（五）大力加强研发创新，推动公司技术进步

作为国家高新技术企业，公司深刻了解技术创新的重要性。为了更好地满足客户需求，达到使用效果最优，提升公司竞争力，公司通过自主研发模式，跟踪行业技术发展前沿，已获得了一定成果。教育业务中，时尚百联为北方工业大学为首的各高校定制系后勤平台系统解决方案已全面上线，并获得校方一致认可。报告期内，公司研发的多个区域教育后勤平台项目基本完成项目建设内容。公司加大了应用产品研发上的投入，并取得了重大进展。

## （二） 行业情况

目前，我国教育信息化的发展还处于粗放型阶段，硬件环境大投入应用效果的低产生是当代教育信息化发展进程中的主要矛盾。信息技术仅仅作为一种演示工具而存在，对教育的影响远未达到预期的目标。

统计显示，2006 年中国教育 IT 投资总规模为 304.8 亿元。硬件投资占 68%，中国教育和科研计算机网覆盖全国 31 个省、市、自治区的 200 多座城市，联网的大学、教学机构和科研单位超过 1800 个，用户超过 2000 万人，各校进行课程互选、学分互认、资源共享。虽然教育和科研计算机网及以正星视频系统为基础的现代远程教育网络平台已初步形成。但由于目前网络传输速度太慢，宽带网等远程教学信息传输的速度和稳定性不高等原因，仍不能满足人们的需求。

有鉴于此，在即将颁布的《国家中长期教育改革和发展规划纲要》中，国家将把教育信息化引入国家信息化发展整体战略。超前部署教育信息网络。到 2020 年，基本建成覆盖城乡各级各类学校的数字化教育服务体系。促进教育内容、教学手段和方法现代化。充分利用优质资源和先进技术。创新运行机制和管理模式，整合现有资源。构建先进、高效、实用数字化教育基础设施。加快全民信息技术普及及应用。加快学校管理信息化进程，创新网络教学模式，不断提高教育现代化水平。

## （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	2,305,701.61	9.97%	621,833.46	1.49%	270.79%
应收票据与 应收账款	10,230,162.21	44.22%	27,447,353.90	65.66%	-62.73%

存货	-		9,732,530.70	23.28%	-100%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,503.74	0.05%	13,717.18	0.03%	-23.43%
在建工程					
短期借款	8,320,000.00	35.97%	17,500,000.00	41.87%	-52.46%
长期借款	189,479.01	0.82%	516,455.45	1.24%	-63.31%
其他应收款	6,356,142.13	27.48%	3,248,318.35	7.77%	95.67%
预付账款	4,114,799.99	17.79%	491,373.96	1.18%	737.41%
应付票据与应付账款	5,918,614.49	25.59%	19,086,177.45	45.66%	-68.99%

#### 资产负债项目重大变动原因：

本年资产总额减少 1,866.77 万元，减少 44.66%

1. 货币资金增加 168.39 万元，较上年同期增值 270.79%，是本年为学校开具的银行保函较多，导致资金货币增加；
2. 应收账款减少 1,721.72 万元，较上年同期减少 62.73%，是本年公司今年催收学校回款力度大；
3. 预付账款增加 362.34 万元，较上年同期增长 737.41%，是本年公司加大研发项目的开发，资金占用多，周期长；
4. 其他应收款增加 310.78 万元，较上年同期增长 95.67%，是本年公司新开学校项目多，付学校质保金、履约保证金较多；
5. 存货减少 973.25 万元，较上年同期减少 100.00%，是本年公司处理了存货较多的风险，减少了公司运营资金的占用。

本年负债总额减少 2,104.37 万元，减少 48.99%

1. 短期借款减少 918.00 万元，较上年同期减少 52.46%，是本年公司策略性收缩，减少贷款额；
2. 应付账款减少 1,316.76 万元，较上年同期减少 68.99%，是本年业务下滑，减少采购，期末应付账款减少。

## 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	35,289,380.27	-	50,096,117.44	-	-29.65%
营业成本	24,748,544.76		35,071,468.47		-29.43%
毛利率%	29.87%	-	29.99%	-	-
管理费用	3,760,492.46	10.66%	8,216,342.38	16.40%	-54.23%
研发费用	3,181,751.85	9.02%	2,556,563.23	5.10%	24.45%

销售费用	1,659,613.30	4.70%	935,888.84	1.87%	77.33%
财务费用	948,367.20	2.69%	1,055,008.22	2.11%	-10.11%
资产减值损失	-865,811.93	-2.45%	1,199,676.04	2.39%	-172.17%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,623,837.24	4.60%	838,158.45	1.67%	93.74%
营业外收入	661,400.00	1.87%			100.00%
营业外支出	134,613.02	0.38%	20,020.99	0.04%	572.36%
净利润	2,375,980.92	6.73%	68,672.09	0.14%	3,359.89%

#### 项目重大变动原因:

1.营业收入为3,528.94万元,比上年同期减少1,480.67万元,其中集成业务减少723.14万元,主要原因是受国家政策影响,系统集成行业整体不景气,营业收入整体下滑。

2.管理费用为376.05万元,比上年同期减少445.58万元,主要原因是本年度公司合理控制费用发生,减少费用浪费情况。

3.销售费用为165.96万元,比上年同期增加72.37万元,主要原因是本年度增加销售人员扩展业务,工资薪酬费用大幅增加。

4.资产减值损失为-86.58万元,主要原因是本年度增加销售人员,加大催款力度,收回以前年度计提坏账学校款项,减少坏账的损失。

5.营业外收入为66.14万元,比上年同期增加66.14万元,主要是新三板挂牌补助39.14万元,招商引资政策资金27.00万元。

6.营业外支出为13.46万元,比上年同期增加11.46万元,主要是因为公司资金紧张,未能及时偿还供应商货款,所以造成违约金。

7.本期实现营业利润162.38万元,比上年增加78.57万元,主要是坏账的收回,实现净利润237.60万元,比上一年增加230.73万元,主要是政府的补助。

#### (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	35,289,380.27	50,096,117.44	-29.56%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	24,748,544.76	35,071,468.47	-29.43%
其他业务成本	0	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%
集成业务	28,313,081.39	80.23%	35,544,502.73	70.95%
软件研发	2,351,620.40	6.66%	7,801,107.12	15.57%
产品销售	4,624,678.48	13.11%	6,750,507.59	13.48%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

报告期内公司营业收入主要分为：

集成业务收入 2,831.31 万元，比上年同期减少 20.34%，主要是教育行业大环境下，整体经济不好，公司今年较去年承接的业务量减少。

软件研发收入 235.16 万元，比上年同期减少 69.86%，主要是今年运维服务均是固定客户，技术成熟，功能趋于完善，已能够充分满足客户的需求，新开发的项目都在研发中，研发周期长，预计 2019 年实现使用创造收益。

产品销售收入 462.47 万元，比上年同期减少 31.94%，主要是市场行业情况不好，公司签约硬件项目较去年承接的业务量减少。

#### (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	北京交通大学	3,755,133.00	10.64%	否
2	北京工商大学	3,606,902.96	10.22%	否
3	中医药大学	3,176,104.00	9.00%	否
4	北京工业大学	1,923,394.74	5.45%	否
5	北京第二外国语学院	1,916,459.00	5.43%	否
合计		14,377,993.70	40.74%	-

#### (4) 主要供货商情况

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	华录森宝电子科技有限公司	8,451,082.00	10.15%	否
2	天津星斗时代科技有限公司	2,558,577.00	3.07%	否
3	北京瑞德金安商贸有限公司	1,808,705.38	2.17%	否
4	北京蓝海达信科技有限公司	1,398,000.00	1.68%	否
5	北京澄通光电股份有限公司	1,245,841.37	1.50%	否
合计		15,462,205.75	18.57%	-

### 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	11,151,389.73	-19,145,914.88	158.24%

投资活动产生的现金流量净额	-6,895.69	-5,178.00	-33.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,896,077.44	18,079,099.71	-160.27%

#### 现金使用分析:

本期经营活动产生的现金流量净额为 1,115.14 万元,其中经营活动现金流入为 9,081.47 万元,经营活动现金流出为 7,966.33 万元。销售商品收到的现金为 5,937.04 万元,主要为销售收现和回收前期的应收账款。收到的其他经营活动的现金为 3,144.43 万元,多为各高校项目保证金回款。购买商品支付的现金为 3,508.92 万元,为本期采购的投影仪、高校集成工程施工款项。支付给职工的现金为 578.52 万元为职工工资和各项社保,支付各项税费为 310.05 万元。支付的其他经营活动现金 3,568.84 万元为各高校集成项目保证金、质保金等。

本期没有对外股权投资,投资活动产生的现金流量为-6,895.69 元;

筹资活动产生的现金流量净额为 -1,089.61 万元,筹资活动产生的现金流净额较上年同期减少 160.27%,主要原因为本年度内短期借款归还所致;

综合经营活动、投资活动、筹资活动三项现金流量,本期现金等价物增加额为 24.84 万元。

#### (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

审计意见类型:	非标准审计意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明:</p> <p><b>一、审计报告中强调的事项内容:</b></p> <p>“1、形成保留意见的基础</p> <p>时尚百联公司 2018 年度财务报表中,上年营业收入 50,096,117.44 元,上年营业成本 35,071,468.47 元,期初存货余额 33,058,020.89 元,预付账款 25,217,568.80 元,时尚百联公司已对期初及期末存货、预付账款等科目进行调整,但我们仍无法实施充分、适当的审计证据,以对期初余额的准确性发表审计意见。</p> <p>2、与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、(二)所述,时尚百联公司截止到 2018 年 12 月 31 日,累计亏损 29,594,888.24 元,且资产负债率为 94.72%,虽然时尚百联公司在财务报表附注中披露了该事项及拟采取的措施,但其持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”</p> <p><b>二、董事会关于审计报告中所涉及事项的说明</b></p> <p>亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带强调事项段的保留意见审计报告,董事会经过审计对以上强调事项段做出以下说明。</p> <p>公司为专业从事教育信息化建设的高新技术企业,为国内教育领域提供专业的智慧规划、平台研发、</p>	

智能校园建设运营等软硬件系统，以先进的物联网技术为基础，利用独特的图像处理技术以及传感技术，通过先进的算法进行信息采集和数据分析。实现人与物、物与物的信息交流，为高校提供“高效、安全、自动节能、绿色环保”的系统解决方案。

截止到 2018 年 12 月 31 日，累计亏损金额为 29,594,888.24 元，且资产负债率为 94.72%，公司持续经营能力存在重大不确定性。主要原因如下：

1、教育业务作为用户刚性需求具备抗周期的行业特征，市场空间巨大且分散、行业集中率较低，同时随着近期教育行业政策红利的不断释放，进入教育行业的企业数量逐渐增加，行业面临竞争进一步加剧的风险。

2、报公司部分业务通常在实施完毕后，才能收到大部分的款项，而占合同额 5%—10%的质保金通常会在一至三年的质保期到期后，才能收回。同时，公司的部分客户付款审批到最终收到款项的时间跨度较长，因此，公司产品业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大，公司面临较大的应收账款风险。

3、公司业务的发展离不开优秀人才的支持，若出现核心人员流失，公司需要重新招聘、磨合、培养新的优质人才，将对公司业务发展造成一定的影响。公司规模不断扩大给公司带来机遇的同时也带来了风险与挑战。

4、随着我国教育信息化行业的快速发展，各类客户对系统集成类产品及相关技术服务的需求也在快速变化和不断提升，特别是目前云技术飞速发展对传统系统集成行业提出了新的挑战，如果时尚百联未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品；或对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向；或者因各种原因造成研发进度的拖延，将可能使时尚百联丧失技术和市场的领先地位。

5、报告期内，公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日经营活动现金流量净额分别为 11,151,389.73 元、-19,145,914.88 元。一方面，由于公司客户主要为高校，收款时间具有不可预测性，收款的不及时将导致资金短缺。未来如果公司不能保持经营活动产生现金的能力，公司将面临营运资金不足而无法维持正常的采购付款及日常运营付款的情形，从而对公司业务持续开展造成不利影响。

公司拟通过或已通过以下多种方式增强公司持续经营能力：

1、教育行业市场发展前景向好，对此，公司围绕“智慧校园与平台运维”进行战略部署与业务规划，积极抢占校园内稀缺市场，有效利用平台数据优势为客户打造定制化产品以及一站式服务体验，通过以师生应用为导向的业务模式保持行业领先地位；此外，公司将规划 toC 端服务收入转化，提高公司教育服务收入水平。

2、公司对应收账款面临的风险非常关注，采取多种措施降低应收账款风险并取得明显成效，公司 2018 年应收账款占营业收入的比重为 28.99%，较 2016 年下降 25.80 个百分点。此外，公司多年持续经营正投系统代理销售业务，具有稳定的进货管道与下游资源，以保证部分现金流正常。其次，公司教育业务将逐渐从 B 端向 C 端部署与规划，公司来自于 2B 和 2C 的收入结构将发生改变，2C 收入将发生一定幅度的增长，来自预收收入的占比将会增加，公司应收账款风险将逐步得到缓解。

3、管理层已意识到公司的内部管理模式和组织结构等方面需要根据业务的实际情况做出相应的调整和改变。公司将进一步通过优化组织结构、加强公司文化与制度建设、定期组织管理团队的沟通交流、积极引进高素质管理人才等方式，降低业务扩张带来的不利影响和风险，加快协同效应的发挥。2018 年度，面对激烈竞争的人才市场，公司推出合理薪酬制度、学习机会、晋升机会、员工福利、员工关怀以确保员工稳定性。公司计划推出股权激励制度，保证员工与公司利益的一致性，激励公司中高层管理人员努力开拓业务。

4、公司战略部署清晰，由平台服务为业务切入点，以数据为支撑，建立以 toC 为导向的定制化产品服务，不存在可替代性。此外在平台基础上不断升级产品，并提供项目对应的服务，增强客户粘性。

5、公司设有投融资事业部，主要为公司开展投融业务的实施与把控，一方面以降低融资成本、开拓融资管道为核心；另一方面监督并避免盲目扩大生产投入不慎造成资金周转不及时。公司设有科学、

有效的财务内部控制体系，建立并不断健全企业的财务管理制度并实施监督，有效的把握企业营运资金及其流向，对财务制度的管理机执行进行有效监控。避免盲目采购造成的库存积压，以按需采购的方式从而保证足够现金流。

6、公司将保持 2018 年的原有业务，提高原有业务的毛利率，合理减少费用的支出；恢复投影机的管道销售及项目批发。公司将新开展跟阿里巴巴合作的天猫校园新零售业务和后勤信息化物业平台业务；这类业务毛利率高，且回款周期短，将提高现金流的周转率。公司团队将精减人员，减少费用支出，使团队干劲十足，更加团结优秀，团队合作和战斗力大大的加强。

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见我们表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

北京时尚百联科技股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 25 日

## (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

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目。	应收票据及应收账款	27,447,353.90
	应收票据	
	应收账款	-27,447,353.90
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业	应付票据及应付账款	19,086,177.45
	应付票据	
	应付账款	-19,086,177.45

承兑汇票。		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	848,590.8
	利息收入	62,988.20
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），3. 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用	-2,556,563.23
	研发费用	2,556,563.23

## 2 前期会计差错更正

公司前期因账务处理不谨慎，造成预付款项、其他应收款、存货、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、一年内到期的非流动负债、资本公积、盈余公积、未分配利润、管理费用金额有误，本期进行更正调整，对2017年度资产负债表预付款项调减24,726,194.84元，其他应收款调减2,208,266.65元，存货调减23,325,490.19元，流动资产调减50,259,951.68元，总资产调减50,259,951.68元，短期借款调减784,601.09元，一年内到期的非流动负债调增加268,145.64元，流动负债调减516,455.45元，长期借款调增516,455.45元，非流动负债调增516,455.45元，资本公积调减11,730,252.01元，盈余公积调减681,733.70元，未分配利润调减37,847,965.97元，所有者权益调减50,259,951.68元，调增管理费用4,811,288.29元，调减营业利润4,811,288.29元，调减利润总额4,811,288.29元，调减净利润4,811,288.29元，调减归属于母公司所有者的净利润4,811,288.29元。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司在解决当地就业压力和区域税收方面做出相当的贡献，公司将秉承《公司法》第五条继续承担企业责任。

## 三、 持续经营评价

公司为专业从事教育信息化建设的高新技术企业，为国内教育领域提供专业的智慧规划、平台研发、智能校园建设运营等软硬件系统，以先进的物联网技术为基础，利用独特的图像处理技术以及传感技术，通过先进的算法进行信息采集和数据分析。实现人与物、物与物的信息交流，为高校提供“高效、安全、自动节能、绿色环保”的系统解决方案。

本公司截止到2018年12月31日，累计亏损金额为29,594,888.24元，资产负债率为94.72%，公司持续经营能力存在重大不确定性。

#### 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、行业竞争加剧的风险：

教育业务作为用户刚性需求具备抗周期的行业特征，市场空间巨大且分散、行业集中率较低，同时随着近期教育行业政策红利的不断释放，进入教育行业的企业数量逐渐增加，行业面临竞争进一步加剧的风险。

应对措施：教育行业市场发展前景向好，对此，公司围绕“智慧校园与平台运维”进行战略部署与业务规划，积极抢占校园内稀缺市场，有效利用平台数据优势为客户打造定制化产品以及一站式服务体验，通过以师生应用为导向的业务模式保持行业领先地位；此外，公司将规划 toC 端服务收入转化，提高公司教育服务收入水平。

###### 二、应收账款的风险：

报公司部分业务通常在实施完毕后，才能收到大部分的款项，而占合同额 5%—10%的质保金通常会在一至三年的质保期到期后，才能收回。同时，公司的部分客户付款审批到最终收到款项的时间跨度较长，因此，公司产品业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大，公司面临较大的应收账款风险。

应对措施：公司对应收账款面临的风险非常关注，采取多种措施降低应收账款风险并取得明显成效，公司2018年应收账款占营业收入的比重为28.99%，较2016年下降25.80个百分点。此外，公司多年持续经营正投系统代理销售业务，具有稳定的进货管道与下游资源，以保证部分现金流正常。其次，公司教育业务将逐渐从B端向C端部署与规划，公司来自于2B和2C的收入结构将发生改变，2C收入将发生一定幅度的增长，来自预收收入的占比将会增加，公司应收账款风险将逐步得到缓解。

###### 三、人力资源的风险：

公司业务的发展离不开优秀人才的支持，若出现核心人员流失，公司需要重新招聘、磨合、培养新的优质人才，将对公司业务发展造成一定的影响。公司规模不断扩大给公司带来机遇的同时也带来了

风险与挑战。

应对措施：管理层已意识到公司的内部管理模式和组织结构等方面需要根据业务的实际情况做出相应的调整和改变。公司将进一步通过优化组织结构、加强公司文化与制度建设、定期组织管理团队的沟通交流、积极引进高素质管理人才等方式，降低业务扩张带来的不利影响和风险，加快协同效应的发挥。2018年度，面对激烈竞争的人才市场，公司推出合理薪酬制度、学习机会、晋升机会、员工福利、员工关怀以确保员工稳定性。公司计划推出股权激励制度，保证员工与公司利益的一致性，激励公司中高层管理人员努力开拓业务。

#### 四、技术更新换代风险：

随着我国教育信息化行业的快速发展，各类客户对系统集成类产品及相关技术服务的需求也在快速变化和不断提升，特别是目前云技术飞速发展对传统系统集成行业提出了新的挑战，如果时尚百联未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品；或对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向；或者因各种原因造成研发进度的拖延，将可能使时尚百联丧失技术和市场的领先地位。

应对措施：公司战略部署清晰，由平台服务为业务切入点，以数据为支撑，建立以 toC 为导向的定制化产品服务，不存在可替代性。此外在平台基础上不断升级产品，并提供项目对应的服务，增强客户粘性。

#### 五、营运资金不足风险：

报告期内，公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日经营活动现金流量净额分别为 11,151,389.73 元、-19,145,914.88 元。一方面，由于公司客户主要为高校，收款时间具有不可预测性，收款的不及时将导致资金短缺。未来如果公司不能保持经营活动产生现金的能力，公司将面临营运资金不足而无法维持正常的采购付款及日常运营付款的情形，从而对公司业务持续开展造成不利影响。

应对措施：公司设有投融资事业部，主要为公司开展投融资业务的实施与把控，一方面以降低融资成本、开拓融资管道为核心；另一方面监督并避免盲目扩大生产投入不慎造成资金周转不及时。公司设有科学、有效的财务内部控制体系，建立并不断健全企业的财务管理制度并实施监督，有效的把握企业营运资金及其流向，对财务制度的管理机执行进行有效监控。避免盲目采购造成的库存积压，以按需采购的方式从而保证足够现金流。

## （二） 报告期内新增的风险因素

持续经营不确定性：

报告期内，公司截止到 2018 年 12 月 31 日，累计亏损金额为 29,594,888.24 元，资产负债率为 94.72%，

公司经营能力存在重大不确定性。

应对措施：公司将保持 2018 年的原有业务，提高原有业务的毛利率，合理减少费用的支出；恢复投影机的管道销售及项目批发。公司将新开展跟阿里巴巴合作的天猫校园新零售业务和后勤信息化物业平台业务；这类业务毛利率高，且回款周期短，将提高现金流的周转率。公司团队将精减人员，减少费用支出，使团队干劲十足，更加团结优秀，团队合作和战斗力大大的加强。

## 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
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	60,000,000.00	2,320,000.00
6. 其他	-	-

#### (三) 承诺事项的履行情况

已披露的承诺事项为：

1、公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免关联交易的承诺函》。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、为了保证公司管理层的稳定，公司全体股东出具承诺：本人所持公司股份自公司成立之日起锁定十二个月。自股份公司成立之日起一年内不转让所持公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持公司股份。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 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	7,550,000	24.50%	0	7,550,000	24.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,550,000	24.50%	965,000	6,585,000	21.37%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,266,327	75.50%	0	23,266,327	75.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,650,000	73.50%	0	22,650,000	73.50%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,816,327	-	0	30,816,327	-	
普通股股东人数							10

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李振文	30,200,000	-965,000.00	29,235,000	94.87%	23,615,000	6,585,000
2	郑州顺直达汽车用品有限公司	0	914,000	914,000	2.97%	0	914,000
3	陈鼻	616,327	0	616,327	2%	616,327	0
4	古朝觐	0	31,000	31,000	0.10%	0	31,000
5	张海军	0	9,000	9,000	0.03%	0	9,000
合计		30,816,327	-11,000	30,805,327	99.97%	24,231,327	7,539,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

### 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

公司的控股股东为李振文。李振文，男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，分别于1998年至2000年期间，在香港亚洲函授学院学习法律专业并取得毕业证书；于2004年至2007年期间，在清华大学继续教育学院学习并取得毕业证书。1994年5月至2004年1月，一直从事个体经商活动；2004年2月至2007年8月，任北京时尚百联电器有限公司销售经理；2007年218月至2012年5月，任百联有限监事；2012年5月至2016年8月，任百联有限执行董事兼总经理职务；2016年9月至今担任北京时尚百联科技股份有限公司董事长、总经理职务，任期三年。报告期内，李振文持有公司股份2923.5万股，持股比例为94.87%。

## 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	渣打银行	900,000	1.67%	2017/5/11-2020/5/10	否
银行借款	华夏银行	2,000,000	0%	2018/4/20-2019/4/20	否
银行借款	南京银行	320,000	0%	2018/7/2-2019/7/2	否
银行借款	北京银行	13,000,000	5.22%	2018/2/1-2019/2/1	否
合计	-	16,220,000	-	-	-

#### 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
李振文	董事长兼总经理	男	1973年4月	大专	2016年9月20-2019年9月19日	是
庞大欢	董事兼副总经理	男	1980年2月	大专	2016年9月20-2019年9月19日	是
贾英英	董事	女	1984年7月	本科	2016年9月20-2019年9月19日	是
王坤	董事兼董事会秘书	男	1994年2月	本科	2016年9月20-2019年9月19日	是
王鹏	董事	男	1994年2月	本科	2016年9月20-2019年9月19日	是
罗欢	监事会主席	男	1988年7月	本科	2016年9月20-2019年9月19日	是
冯毅凯	监事	男	1991年4月	本科	2018年11月27-2019年9月19日	是
王松	监事	男	1981年12月	本科	2017年7月12-2019年9月19日	是
李莉	财务总监	女	1989年4月	本科	2018年10月8-2019年9月19日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

无

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李振文	董事长兼总经理	30,200,000	965,000.00	29,235,000	94.87%	0
合计	-	30,200,000	965,000.00	29,235,000	94.87%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
梁丽娟	财务总监	离任		2018年6月4日离任财务总监
任瑞国		新任		2018年6月11日任命财务总监
任瑞国	财务总监	离任	-	2018年9月26日离任财务总监
李莉	-	新任	财务总监	2018年10月8日任命财务总监
冯毅凯		新任	监事	2018年11月27日任命监事
姜江	监事	离任		2018年11月26日离任监事

### 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

#### 首次任命财务总监人员履历：

任瑞国，男，审计经理，注册会计师，哈尔滨大学，计算机应用。1973年6月2日出生，大专，1997年7月毕业。2011年10月至2013年3月在东方集团出任审计经理，2013年3月至2016年3月在北京天润国际控股集团有限公司出任财务总监，2016年7月至2017年9月在元慈纲目医院投资管理有限公司出任财务总监，2018年6月在北京时尚百联科技股份有限公司出任财务总监。

#### 首次任命财务总监人员履历：

李莉，女，会计师，北京航空航天大学，会计。1989年4月12日出生，本科，2018年3月毕业。2018年10月在北京时尚百联科技股份有限公司出任财务总监。

#### 首次任命职工代表监事人员履历：

冯毅凯，男，项目经理，北京人文大学，计算机，1991年4月5日出生，本科，2014年6月毕业。2018年11月在北京时尚百联科技股份有限公司出任监事。

## 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
管理人员	9	9

技术人员	24	26
销售人员	18	20
财务人员	4	4
行政管理人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>62</b>	<b>66</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	22
专科	34	36
专科以下	8	8
<b>员工总计</b>	<b>62</b>	<b>66</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1. 人员变动：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；
2. 人才引进：通过自行搜寻、人才机构推荐、内部员工推荐等管道进行人才引进；
3. 培训情况：公司根据各部门需求，结合内部、外部资源情况，采取不同的培训方式，有针对性的对各岗位进行合同培训；
4. 招聘：招聘主要分为社会招聘和校园招聘二类；
5. 薪酬政策：主要包括基本工资、岗位津贴、保险福利、住房公积金。福利包括带薪年假、员工生日福利及节日福利。社会福利包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险以及住房公积金。
6. 离退休职工情况：公司实行全员聘用制，无需承担退休员工的费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》及《信息披露管理办法》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司将通过定期报告与临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、电话咨询、现场参观和路演等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等为原则，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

##### 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》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性档的要求，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》、《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会，切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、利润分配权、知情权、监事质询等权利，充分体现了公司保护中小股东利益的原则。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截止报告期末，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

报告期内，公司章程有发生修改，共1次，如下：

2018年8月28日召开第一届董事会第十次会议，2018年9月14日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《变更公司注册地址及公司章程的议案》，根据方案修改了公司注册地址，由注册地

址北京石景山区鲁谷路 74 号北院 9 号楼变更为注册地址北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018 年 4 月 20 日第一届董事会第八次会议决议公告审议通过《关于<公司 2017 年度总经理工作报告>的议案》审议通过《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》审议通过《关于<公司 2017 年年度报告及其摘要>的议案》审议通过《关于<公司 2017 年年度财务决算报告>的议案》审议通过《关于<公司 2018 年年度财务预算报告>的议案》审议通过《关于<续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构>的议案》审议通过《关于<2017 年度利润分配>的议案》审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》审议通过《关于公司 2018 年度向银行申请授信额度的议案》审议通过《关于<提请召开 2017 年年度股东大会>的议案》2018 年 6 月 5 日第一届董事会第九次会议决议公告审议通过关于<公司财务总监任职人选>的议案 2018 年 8 月 13 日第一届董事会第十次会议决议公告审议通过《变更公司注册地址及公司章程的议案》审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》2018 年 10 月 8 日第一届董事会第十一次会议决议公告审议通过《关于财务负责人任国瑞离职》议案审议通过《关于任命李莉公司财务负责人》议案
监事会	2	2018 年 4 月 23 日第一届监事会第五次会议决议公告审议通过《关于<公司 2017 年度监事会工作报告>的议案》审议通过《关于<2017 年年度报告及其摘要>的议案》审议通过《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》审议通过《关于<公司 2018 年年度财务预算报告>的议案》审议通过《关于<续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构>的议案》2018 年 8 月 28 日第一届监事会第六次会议决议公告审议通过《变更公司注册地址及公司章程的议案》审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》

股东大会	2	2018年05月21日2017年股东大会审议通过《关于<公司2017年度总经理工作报告>的议案》审议通过《关于公司<2017年度董事会工作报告>的议案》审议通过《关于<公司2017年年度报告及其摘要>的议案》审议通过《关于<公司2017年年度财务决算报告>的议案》审议通过《关于<公司2018年年度财务预算报告>的议案》审议通过《关于<续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构>的议案》审议通过《关于<2017年度利润分配>的议案》审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》审议通过《关于公司2018年度向银行申请授信额度的议案》审议通过《关于<提请召开2017年年度股东大会>的议案》2018年9月14日2018年第一次临时股东大会决议审议通过《变更公司注册地址及公司章程的议案》
------	---	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 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

本届历次三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

### （三） 公司治理改进情况

2017年公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等法律档的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范管理，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的开展。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经营和规范化工作。

### （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，保护投资者的权益。同时，在日常工作中通过路演展示、中介推荐、电话、电子邮件等方式与投资者建立了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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务系统和独立运营能力。

#### (2) 资产独立情况：

公司拥有独立完整的运营、研发、采购、市场销售及各流程配套设施，拥有办公设备、车辆以及软件著作权、商标等知识产权。报告期内，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，开展生产经营所必备的资产独立完整，不存在权属纠纷。

#### 2. 人员独立情况：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，合法有效。截至报告期内，本公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。本公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司高管、财务人员等员工均与公司签订劳动合同，并由公司依法缴纳社保、发放薪酬福利。

#### 3. 财务独立情况：

公司设有财务总监、财务部并配备专职财务人员，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司具有较为规范的财务会计制度和财务管理办法。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在关联方资金占用等问题。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

#### 4. 机构独立情况：

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，设置了售前技术部、工程部、财务部、综合办公室等支撑部门以及销售部、研发部等业务部门。部门设置与公司现有的业务规模、经营需要及发展阶段相适应。上述部门职能划分清晰，在人员等方面与股东单位相互独立，不存在股东单位干预公司正常生产经营的情况。公司的生产经营和办公机构完全独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5. 业务独立情况：

公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于控股股东及其他关联方。相关业务开展均依靠公司自身的运营、研发、市场推广系统，自主组织经营活动，不依赖于控股股东。控股股东及实际控制人及其控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。

### (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的系统工程，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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会联络人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。公司已将根据股转公司要求，制定年度报告差错责任追究制度，以更好的规范企业内部制度，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	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	亚会 B 审字（2019）2231 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市车公庄大街 9 号 B2 座 301 室
审计报告日期	2019-6-25
注册会计师姓名	宋峰岗、田梦珺
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

### 审计报告

亚会 B 审字（2019）2231 号

北京时尚百联科技股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了北京时尚百联科技股份有限公司（以下简称时尚百联公司）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、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了时尚百联公司 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、形成保留意见的基础

时尚百联公司 2018 年度财务报表中，上年营业收入 50,096,117.44 元，上年营业成本 35,071,468.47 元，期初存货余额 33,058,020.89 元，预付账款 25,217,568.80 元，时尚百联公司已对期初及期末存货、预付账款等科目进行调整，但我们仍无法实施充分、适当的审计证据，以对期初余额的准确性发表审计意见

#### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，时尚百联公司截止到 2018 年 12 月 31 日，累计亏损 29,594,888.24 元，且资产负债率为 94.72%，虽然时尚百联公司在财务报表附注中披露了该事项及拟采取的措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

时尚百联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，时尚百联公司管理层负责评估时尚百联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，除非管理层计划清算时尚百联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时尚百联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，就可能对时尚百联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告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时尚百联公司不能持续经营。

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。

亚太（集团）会计师事务所中国注册会计师：宋峰岗

（特殊普通合伙）中国注册会计师：田梦璐

中国·北京

二〇一九年六月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	2,305,701.61	621,833.46
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、注释 2	10,230,162.21	27,447,353.90
其中：应收票据			
应收账款		10,230,162.21	27,447,353.90
预付款项	五、注释 3	4,114,799.99	491,373.96
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、注释 4	6,356,142.13	3,248,318.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	-	9,732,530.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

<b>流动资产合计</b>		23,006,805.94	41,541,410.37
<b>非流动资产：</b>			
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、注释 6	10,503.74	13,717.18
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、注释 7	115,242.81	245,114.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		125,746.55	258,831.78
<b>资产总计</b>		23,132,552.49	41,800,242.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 8	8,320,000.00	17,500,000.00
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、注释 9	5,918,614.49	19,086,177.45
其中：应付票据			
应付账款		5,918,614.49	19,086,177.45
预收款项	五、注释 10	1,017,282.66	360,685.34
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 11	1,522,703.99	480,465.60
应交税费	五、注释 12	2,729,736.95	2,472,330.11
其他应付款	五、注释 13	1,886,320.19	1,719,191.40
其中：应付利息		42,690.58	42,690.58
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 14	326,976.44	268,145.64
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,721,634.72</b>	<b>41,886,995.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、注释 15	189,479.01	516,455.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、注释 16		551,333.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>189,479.01</b>	<b>1,067,788.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,911,113.73</b>	<b>42,954,784.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注释 17	30,816,327.00	30,816,327.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五、注释 18	-29,594,888.24	-31,970,869.16
归属于母公司所有者权益合计		1,221,438.76	-1,154,542.16
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,221,438.76</b>	<b>-1,154,542.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>23,132,552.49</b>	<b>41,800,242.15</b>

法定代表人：李振文

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：李莉

## （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	五、注释 19	35,289,380.27	50,096,117.44
其中：营业收入		35,289,380.27	50,096,117.44

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、注 释 19	33,665,543.03	49,257,958.99
其中：营业成本		24,748,544.76	35,071,468.47
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、注 释 20	232,585.39	223,011.81
销售费用	五、注 释 21	1,659,613.30	935,888.84
管理费用	五、注 释 22	3,760,492.46	8,216,342.38
研发费用	五、注 释 23	3,181,751.85	2,556,563.23
财务费用	五、注 释 24	948,367.20	1,055,008.22
其中：利息费用			
利息收入		1,796.26	62,988.20
资产减值损失	五、注 释 25	-865,811.93	1,199,676.04
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,623,837.24	838,158.45
加：营业外收入	五、注 释 26	661,400.00	
减：营业外支出	五、注 释 27	134,613.02	20,020.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,150,624.22	818,137.46
减：所得税费用	五、注 释 28	-225,356.70	749,465.37

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,375,980.92	68,672.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
<b>（一）按经营持续性分类：</b>	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,375,980.92	68,672.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益	-		
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	2,375,980.92	68,672.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-		
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>	-		
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	-		
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>	-		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
4. 现金流量套期损益的有效部分	-		
5. 外币财务报表折算差额	-		
6. 其他	-		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-		
<b>七、综合收益总额</b>	-	2,375,980.92	68,672.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,375,980.92	68,672.09
归属于少数股东的综合收益总额	-		
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.08	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）	-		

法定代表人：李振文

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：李莉

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,370,437.47	35,495,492.01
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			104,693.87
收到其他与经营活动有关的现金		31,444,266.10	4,103,378.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,814,703.57</b>	<b>39,703,563.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,089,151.96	48,719,677.47
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		5,785,230.48	4,878,846.53
支付的各项税费		3,100,522.64	1,213,177.99
支付其他与经营活动有关的现金		35,688,408.76	4,037,776.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,663,313.84</b>	<b>58,849,478.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、注释 29	<b>11,151,389.73</b>	<b>-19,145,914.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,895.69	5,178.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,895.69</b>	<b>5,178.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,895.69</b>	<b>-5,178.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,250,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,250,000.00	18,900,000.00
偿还债务支付的现金		31,214,601.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		931,476.35	805,900.29
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			15,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,146,077.44	820,900.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,896,077.44	18,079,099.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		248,416.60	-1,071,993.17
加：期初现金及现金等价物余额		301,450.51	1,373,443.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		549,867.11	301,450.51

法定代表人：李振文

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：李莉

(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	30,816,327.00										-31,970,869.16		-1,154,542.16
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	30,816,327.00										-31,970,869.16		-1,154,542.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,375,980.92		2,375,980.92
（一）综合收益总额											2,375,980.92		2,375,980.92
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,816,327.00</b>										<b>-29,594,888.24</b>		<b>1,221,438.76</b>

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											

一、上年期末余额	30,816,327.00				11,730,252.01				193,737.66		1,485,132.47		44,225,449.14
加：会计政策变更													
前期差错更正					-11,730,252.01				-681,733.70		-33,036,677.68		-45,448,663.39
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,816,327.00								-487,996.04		-31,551,545.21		-1,223,214.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									487,996.04		-419,323.95		68,672.09
（一）综合收益总额											68,672.09		68,672.09
（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									487,996.04		-487,996.04		
1. 提取盈余公积									487,996.04		-487,996.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股													

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,816,327.00</b>										<b>-31,970,869.16</b>		<b>-1,154,542.16</b>

法定代表人：李振文

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：李莉

# 北京时尚百联科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 基本概况

北京时尚百联科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2004年2月24日经北京市工商行政管理局石景山分局核准登记，由李振文、陈慕共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：911101077587045466。所属行业为信息服务-计算机应用，2018年10月11日，注册地变更，经北京市工商行政管理局顺义分局核准登记。

截至2018年12月31日止，本公司累计发行股本总数3,081.63万股，注册资本为3,081.63万元，注册地：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号，总部地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。本公司主要经营活动为：技术开发、技术咨询、技术培训；信息咨询（不含中介服务）；销售五金交电、化工产品（不含危险化学品）、日用品、建筑材料、机械电器设备、文化体育用品、计算机软硬件及外围设备、电子元器件。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

2017年1月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京时尚百联科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。截止2018年12月31日，公司股东构成为李振文出资3,020.00万元，持股比例98.00%，陈慕出资61.63万元，持股比例2.00%。

#### (二)、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年6月25日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

本公司截止到2018年12月31日，累计亏损金额为29,594,888.24元，资产负债率为94.72%，公司经营能力存在重大不确定性，虽然公司仍为亏损状态，但本期已开始盈利，预计未来亏损将逐步缩小。公司2019年度将采取以下措施进一步缩小亏损面：

1. 公司将保持2018年的原有业务，提高原有业务的毛利率，合理减少费用的支出；恢复投影机的渠道销售及项目批发。

2. 公司将新开展跟阿里巴巴合作的天猫校园新零售业务和后勤信息化物业平台业务；这类业务毛利率高，且回款周期短，将提高现金流的周转率。

3. 公司团队将精减人员，减少费用支出，使团队干劲十足，更加团结优秀，团队合作和战斗力大大的加强。

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、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （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

采用人民币为记账本位币。

#### （五）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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （六）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### （七）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) 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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

## (3) 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。

## (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，直接计入其他综合收益。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，将原直接计入其他综合收益的公

允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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，与原直接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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）减值准备计提

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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单笔款项超过应收账款余额的 5% 的

款项。

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

### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	信用风险特征相同和可回收程度
无风险组合	不计提坏账	关联方的应收款项、保证金、质保金、押金及内部备用金

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	15.00	15.00
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

##### ②采用其风险组合法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	0.00	0.00

### 4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法为：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (九) 存货

## 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、工程施工等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，实际成本计量，外购库存商品的成本即为该存货的采购成本。存货发出时按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十) 划分为持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 2. 划分为持有待售核算方法

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

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

## (十一) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	0	33.33

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十二） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十三） 借款费用

### 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

##### **（十四） 长期待摊费用**

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

##### **（十五） 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。

## （十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴

存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## （十七） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已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。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### （十八） 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

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。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## （二十）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目。	应收票据及应收账款	27,447,353.90
	应收票据	
	应收账款	-27,447,353.90

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	19,086,177.45
	应付票据	
	应付账款	-19,086,177.45
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	848,590.8
	利息收入	62,988.20
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），3. 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用	-2,556,563.23
	研发费用	2,556,563.23

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二十一） 重要的前期会计差错更正

公司前期因账务处理不谨慎，造成预付款项、其他应收款、存货、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、一年内到期的非流动负债、资本公积、盈余公积、未分配利润、管理费用金额有误，本期进行更正调整，对2017年度资产负债表预付款项调减24,726,194.84元，其他应收款调减2,208,266.65元，存货调减23,325,490.19元，流动资产调减50,259,951.68元，总资产调减50,259,951.68元，短期借款调减784,601.09元，一年内到期的非流动负债调增加268,145.64元，流动负债调减516,455.45元，长期借款调增516,455.45元，非流动负债调增516,455.45元，资本公积调减11,730,252.01元，盈余公积调减681,733.70元，未分配利润调减37,847,965.97元，所有者权益调减50,259,951.68元，调增管理费用4,811,288.29元，调减营业利润4,811,288.29元，调减利润总额4,811,288.29元，调减净利润4,811,288.29元，调减归属于母公司所有者的净利润4,811,288.29元。

## 四、税项

### （一） 公司主要税种和税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、16.00、6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
教育附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00

注：根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）文件，本公司自2018年5月1日起增值税税率从17%变更为16%。

公司为符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）规定条件的高新技术企业，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定并颁发证书编号为GR201711004475（发证时间为2017年10月25日）的高新企业证书，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件的规定，2018年度享受按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,503.34	81,691.46
银行存款	525,363.77	219,759.05
其他货币资金	1,755,834.50	320,382.95
合计	2,305,701.61	621,833.46
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2018年12月31日，本公司的其他货币资金为向北京银行股份有限公司申请出具保函的保证金1,755,834.50元。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
单位预付款退款保函	1,755,834.50	320,382.95

### 注释2. 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	10,230,162.21	27,447,353.90
合计	10,230,162.21	27,447,353.90

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	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	10,998,447.58	100.00	768,285.37	6.99	10,230,162.21
其中：1、账龄组合	10,998,447.58	100.00	768,285.37	6.99	10,230,162.21
2、无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,998,447.58	100.00	768,285.37		10,230,162.21

续：

种类	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	29,081,451.20	100.00	1,634,097.30	5.62	27,447,353.90
其中：1、账龄组合	29,081,451.20	100.00	1,634,097.30	5.62	27,447,353.90
2、无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,081,451.20	100.00	1,634,097.30		27,447,353.90

A、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	8,884,817.62	444,240.88	5.00
1—2年	2,073,629.96	311,044.49	15.00
2—3年	35,000.00	10,500.00	30.00

3—4年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	10,998,447.58	768,285.37	6.99

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,288,703.80	1,364,435.19	5.00
1—2年	1,787,747.40	268,162.11	15.00
2—3年	5,000.00	1,500.00	30.00
合计	29,081,451.20	1,634,097.30	5.62

### 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京第二外国语学院	非关联方	2,799,052.72	25.45	228,212.01
北京工业大学	非关联方	1,641,603.57	14.93	135,519.16
首都经济贸易大学	非关联方	1,145,691.02	10.42	92,450.18
对外经济贸易大学	非关联方	988,607.80	8.99	49,430.39
中医药大学	非关联方	898,008.88	8.16	44,900.44
合计		7,472,963.99	67.95	550,512.18

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,108,564.99	99.85	491,373.96	100.00
1至2年	6,235.00	0.15		
合计	4,114,799.99	100.00	491,373.96	100.00

#### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
北京鑫昌泰商贸有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	72.91
北京正元伟业科技发展有限公司	非关联方	295,930.00	7.19
北京东桦丽园装饰装潢有限公司	非关联方	180,000.00	4.37
北京中关村鑫业科技有限责任公司	非关联方	130,900.00	3.18

北京佳华时代科技有限公司	非关联方	100,000.00	2.43
合计		3,706,830.00	90.09

#### 注释4. 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		
其他应收账款	6,356,142.13	3,248,318.35
合计	6,356,142.13	3,248,318.35

##### 2、其他应收账款

###### (1) 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				2,857,460.93		2,857,460.93
工程施工				6,875,069.77		6,875,069.77
合计				9,732,530.70		9,732,530.70

#### 注释5. 固定资产

##### 1、总表情况：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,503.74	13,717.18
固定资产清理		
合计	10,503.74	13,717.18

##### 2、固定资产

###### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	129,734.77	129,734.77
2. 本期增加金额	6,895.69	6,895.69
购置	6,895.69	6,895.69
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	136,630.46	136,630.46
二. 累计折旧		
1. 期初余额	116,017.59	116,017.59
2. 本期增加金额	10,109.13	10,109.13
计提	10,109.13	10,109.13
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	126,126.72	126,126.72
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	10,503.74	10,503.74
2. 期初账面价值	13,717.18	13,717.18

#### 注释6. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	768,285.37	115,242.81	1,634,097.30	245,114.60

#### 注释7. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
质押+保证借款	2,000,000.00	

保证借款	6,320,000.00	17,500,000.00
抵押+保证借款		
合计	8,320,000.00	17,500,000.00

短期借款分类的说明：2018年2月1日从北京银行股份有限公司玉渊潭支行借款10,000,000.00元、3,000,000.00元，到期日分别为2019年1月31日、2018年12月31日，担保人均是北京中技知识产权融资担保有限公司，截止至2018年12月31日，共计偿还7,000,000.00元，尚有6,000,000.00元未归还；2018年7月18日，从南京银行借款320,000.00元，由杨立红、李振文作为保证人，提供连带责任保证担保；2018年7月23日，从华夏银行借款2,000,000.00元，期限为1年，担保方式为保证+质押，保证人为李振文，出质人为北京时尚百联科技股份有限公司，质押财产为知识产权。

## 注释8. 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	5,918,614.49	19,086,177.45
合计	5,918,614.49	19,086,177.45

### 2、应付账款

#### (1) 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,140,252.99	18,745,423.45
1年以上	1,778,361.50	340,754.00
合计	5,918,614.49	19,086,177.45

#### (2) 期末账龄超过1年以上的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
北京星视教育科技有限公司	非关联方	1,364,000.00	1-2年
合计		1,364,000.00	

## 注释9. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,017,282.66	360,685.34
合计	1,017,282.66	360,685.34

## 2. 期末无账龄超过1年以上的重要预收账款

### 注释10. 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	427,168.90	6,345,930.04	5,286,165.41	1,486,933.53
离职后福利-设定提存计划	53,296.70	481,538.83	499,065.07	35,770.46
辞退福利				
合计	480,465.60	6,827,468.87	5,785,230.48	1,522,703.99

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	378,776.44	5,870,126.38	4,790,708.64	1,458,194.18
职工福利费				
社会保险费	48,392.46	383,907.66	403,560.77	28,739.35
其中：基本医疗保险费	43,160.40	345,616.80	362,885.90	25,891.30
补充医疗保险				
工伤保险费	1,426.97	10,642.17	11,292.40	776.74
生育保险费	3,805.09	27,648.69	29,382.47	2,071.31
住房公积金		91,896.00	91,896.00	
工会经费和职工教育经费				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	427,168.90	6,345,930.04	5,286,165.41	1,486,933.53

#### 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	50,794.00	462,343.53	478,823.79	34,313.74
失业保险费	2,502.70	19,195.30	20,241.28	1,456.72
合计	53,296.70	481,538.83	499,065.07	35,770.46

### 注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,177,283.90	1,342,802.46
企业所得税	281,255.30	986,628.67
个人所得税	33,332.24	14,428.50
城市维护建设税	138,754.88	74,921.15
教育费附加	59,466.37	32,129.61
地方教育费附加	39,644.26	21,419.72
合计	2,729,736.95	2,472,330.11

**注释12. 其他应付款**

**1、总表情况：**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	42,690.58	42,690.58
应付股利		
其他应付账款	1,843,629.61	1,676,500.82
合计	1,886,320.19	1,719,191.40

**2、其他应付账款**

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,683,499.59	1,584,942.34
代扣社保、公积金	160,130.02	91,558.48
其他		
合计	1,843,629.61	1,676,500.82

**(2) 期末无账龄超过1年以上的重要其他应付款**

**注释13. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	326,976.44	268,145.64
合计	326,976.44	268,145.64

说明详见注释 15 长期借款

**注释14. 长期借款**

## 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	189,479.01	516,455.45
抵押借款		
质押+保证借款		
抵押+保证		
合计	189,479.01	516,455.45

长期借款分类的说明：；2017年6月6日从渣打银行（中国）有限公司北京分行取得信用借款900,000.00元，期限为36个月，按月等额归还本息33,443.23元，至2018年12月31日本金余额516,455.45元，其中1年以内到期的借款为326,976.44元。

### 注释15. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		551,333.32
专项应付款		
合计		551,333.32

## 1. 长期应付款

### (1) 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资平台借款-本金		500,000.00
融资平台借款-利息		51,333.32
合计		551,333.32

2017年7月19日，公司通过贷款平台宜信惠民（北京）投资管理有限公司向第三方贷款50万元，分24个月定期还本付息，每期还款金额30,283.33元。后签订补充协议，还款方式改为到期一次还本付息。

### 注释16. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	30,816,327.00			30,816,327.00
合计	30,816,327.00			30,816,327.00

### 注释17. 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	-31,970,869.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-31,970,869.16

加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,578,876.05
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
转为股本的普通股股利	
优先股股利	
对股东的其他分配	
利润归还投资	
其他利润分配	
加：盈余公积弥补亏损	
所有者权益其他内部结转	
期末未分配利润	-29,391,993.11

## 注释18. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,289,380.27	24,748,544.76	50,096,117.44	35,071,468.47
其他业务收入				
合计	35,289,380.27	24,748,544.76	50,096,117.44	35,071,468.47

### 2. 营业收入按业务分类

营业收入性质	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品收入	4,624,678.48	2,102,957.36	6,750,507.59	6,228,186.86
集成业务收入	28,313,081.39	21,981,606.81	35,544,502.73	26,648,609.22
技术服务收入	2,351,620.40	663,980.59	7,801,107.12	2,194,672.39
合计	35,289,380.27	24,748,544.76	50,096,117.44	35,071,468.47

## 注释19. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,674.81	130,090.21
教育费附加	58,146.35	55,752.96
地方教育费附加	38,764.23	37,168.64
合计	232,585.39	223,011.81

## 注释20. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,144,746.06	610,589.02
办公费用	84,100.96	158,293.43
中标服务费	326,347.46	83,461.32
交通费	88,936.82	60,378.70
业务招待费	15,482.00	21,511.37
低值易耗品摊销		1,655.00
合计	1,659,613.30	935,888.84

**注释21. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,871,554.75	1,988,779.12
咨询费	24,755.45	1,420,000.00
办公费	671,202.37	799,788.24
业务招待费	57,094.56	490,859.17
房租	26,857.14	600,000.00
交通费	85,946.47	230,211.00
折旧	10,109.13	12,953.67
差旅费	12,972.59	172,868.89
宣传费		164,820.00
通讯费		46,756.00
印刷费		95,801.00
车辆费用		90,894.29
修理费		357,611.00
租赁费		240,000.00
聘请中介机构费用		850,000.00
董事会议费		300,000.00
绿化费		50,000.00
其他		305,000.00
合计	3,760,492.46	8,216,342.38

**注释22. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及五险一金	2,930,368.95	2,556,563.23
固定资产折旧		
其他	251,382.9	
合计	3,181,751.85	2,556,563.23

**注释23. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	931,476.35	848,590.87
减：利息收入	1,796.26	62,988.20
手续费	18,687.11	269,405.55
合计	948,367.20	1,055,008.22

#### 注释24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-865,811.93	1,199,676.04
合计	-865,811.93	1,199,676.04

#### 注释25. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常无关的政府补助	661,400.00		661,400.00
合计	661,400.00		661,400.00

##### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
新三板挂牌补助	391,400.00		391,400.00
招商引资政策资金	270,000.00		270,000.00
合计	661,400.00		661,400.00

#### 注释26. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	60,827.13	20,020.99	60,827.13
违约金	68,574.41		68,574.41
其他	5,211.48		5,211.48
合计	134,613.02		134,613.02

#### 注释27. 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	-355,228.49	929,416.78
递延所得税费用	129,871.79	-179,951.41
合计	-225,356.70	749,465.37

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,150,624.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	322,593.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-558,123.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,173.29
递延所得税影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-225,356.70

## 注释28. 现金流量表附注

### (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	1,796.26	62,988.20
保函保证金退款	286,782.95	3,975,260.00
其他往来资金	31,155,686.89	65,129.89
合计	31,444,266.10	4,103,378.09

### (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
管理费用、销售费用中付现支出	1,393,695.82	1,859,479.61
往来款项	15,995,764.77	105,345.37
支付银行手续费	18,187.11	269,405.55
保证金、质保金、押金	2,616,414.62	980,748.15
备用金	35,725.00	482,394.24
保函保证金	1,808,862.26	320,382.95
罚款等营业外支出	103,667.60	20,020.99
其他	13,716,091.58	20,020.99
合计	35,688,408.76	4,037,776.86

## 注释29. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	2,375,980.92	68,672.09
加：资产减值准备	-865,811.93	1,199,676.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,109.13	12,953.67
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)	931,476.35	848,590.87
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)	129,871.79	-179,951.41
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)	9,732,530.70	-19,368,905.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,554,447.95	-18,629,956.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,717,215.18	16,903,006.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,151,389.73	-19,145,914.88
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	549,867.11	301,450.51
减：现金的期初余额	301,450.51	1,373,443.68
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	248,416.60	-1,071,993.17

## 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	549,867.11	301,450.51
其中：库存现金	24,503.34	81,691.46
可随时用于支付的银行存款	525,363.77	219,759.05
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	549,867.11	301,450.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释30. 期末所有权或使用权受限的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	1,755,834.50	保函保证金
合计	1,755,834.50	

### 六、在其他主体中的权益

不适用

### 七、关联方及关联交易

#### （一）本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为自然人李振文。

关联方名称	股权比例（%）	关联关系
李振文	98.00	法定代表人、实际控制人、董事长、总经理
陈晔	2.00	股东

#### （二）本公司的子公司情况

本公司无子公司

#### （三）本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营及联营企业

#### （四）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
李振文	股东、实际控制人
陈晔	股东
庞大欢	董事、副总经理
王坤	董事、董事会秘书
王鹏	董事
贾英英	董事
姜江	监事
罗欢	监事会主席
王松	监事

**(五) 关联方交易****1. 关联担保情况**

关联方	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
杨立红、李振文	本公司	32.00 万元	2018/7/18	2019/7/17	否
李振文	本公司	200.00 万元	2018/7/23	2019/7/22	否

**2. 关联方应收应付款项**

## 本公司应收关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款		
王鹏		70,200.00
王坤		53,362.00
罗欢		2,400.00
王松	4,350.00	-
合计	4,350.00	125,962.00

## 本公司应付关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款		
贾英英	1,000.00	518.00
李振文		10.00
合计	1,000.00	528.00

**八、承诺及或有事项****1. 重要承诺事项****(1) 重大对外承诺事项**

本公司不存在需要披露的重大对外承诺事项。

**(2) 其他重大财务承诺事项**

本公司不存在需要披露的重大对外财务承诺事项。

**九、资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

2019年1月17日，自然人伊正帅将其持有的大连乾鸿科技有限公司90%的股权其中的51%的股权转让给本公司，转让后本公司持股比例为51%。法定代表人：姚琳琳，统一社会信用代码：91210281MA0UX1X15F，.经营范围：计算机软硬件技术开发及技术推广服务；计算机软硬件及辅助设备、电子元器件、机械设备、电气设备、建筑材料的批发；互联网信息服务。（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。）

## 十一、其他重要事项说明

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助	661,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,613.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	
减：非经常性损益的所得税影响数	79,018.05
非经常性损益净额	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	
合计	447,768.93

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	7,103.44	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5,764.75	0.06	0.06

北京时尚百联科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年六月二十五日

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档的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京时尚百联科技股份有限公司董事会办公室