



太速科技

NEEQ : 873283

北京太速科技股份有限公司
Beijing Orihard Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年 4 月 22 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京太速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》（股转系统函[2019] 1393 号），公司股票于 2019 年 6 月 20 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、我公司、太速科技	指	北京太速科技股份有限公司
股东大会	指	北京太速科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京太速科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京太速科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《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	《北京太速科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京太速科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京太速科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京太速科技股份有限公司监事会议事规则》
《信息披露管理制度》	指	《北京太速科技股份有限公司信息披露管理制度》
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人陈梅荪、主管会计工作负责人白雪及会计机构负责人（会计主管人员）白雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙人）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>陈梅荪持有公司 84.72% 的股份，杨潇潇持有公司 8.72% 的股份，为公司前两大股东，共同持有公司 93.44% 的股份。同时陈梅荪与杨潇潇为夫妻关系，且分别担任公司的董事长兼总经理、副董事长，能够对股东大会决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条关于控股股东、实际控制人的认定，因此认定陈梅荪作为公司控股股东、实际控制人，杨潇潇作为共同实际控制人。</p> <p>陈梅荪现任股份公司董事长兼总经理，杨潇潇现任股份公司副董事长，如陈梅荪和杨潇潇利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
公司治理风险	<p>公司有限阶段，未建立董事会及监事会，亦未建立相关的议事规则，部分重要事项未履行有效决策，内控制度存在一定的漏洞。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，为进一步完善企业现阶段的法人治理结构，股份公司于 2018 年制定了一系列规章制度，但由于各项规章制度的执行需要经过实践检验，公司治理结构和规章制度也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要</p>

	<p>求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，相关内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
技术人才流失风险	<p>优秀的人才对企业的发展，尤其是对技术密集型企业的发展至关重要。随着经营规模的不断扩大，公司对人才的需求日益增加。近几年，高端制造行业发展势头高涨，使得行业对人才的需求增大。加之该行业人才供给相对平稳，这使得公司面临的人才竞争越来越激烈。人才流失不仅会提高公司商业及技术机密泄露的风险，同时带来了重新招聘、培训新员工的人力资源的上升。</p>
管理水平不能适应公司发展的风险	<p>公司挂牌后，公司业务、资产及人员规模都将不断扩大，需要在产品研发、资源整合、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进一步提高。虽然公司目前已积累了丰富的管理经验，完善了公司治理结构，形成了有效的内部激励和约束机制，但如果公司管理水平不能适应挂牌后业务、资产及人员规模扩张的需要，将对公司竞争力的持续提高、未来研发及生产的组织管理产生不利影响。</p>
应收账款回收的风险	<p>公司 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额为 1,900,052.60 元，公司应收账款客户主要系承担军品科研的科研院所。由于下游客户较为强势，付款流程较长，故公司截止到 2019 年 12 月 31 日应收账款余额相对较大。虽然公司主要客户大多与公司保持长期业务往来且信誉良好、具备较强实力，公司应收账款账龄也主要集中在 1 年以内，但如若出现客户账款逾期或无法收回情形，将会对公司经营利润和现金流造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

由于公司货款及时回款，流动资金充足，无需向股东借款。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京太速科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Orihard Technology Co.,Ltd.
证券简称	太速科技
证券代码	873283
法定代表人	陈梅荪
办公地址	北京市朝阳区北辰东路8号（汇欣大厦）2号楼18层S1804单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王唯
职务	董事会秘书
电话	010-84988569
传真	010-84988569
电子邮箱	orihard@163.com
公司网址	http://www.FPGAintel.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北辰东路8号（汇欣大厦）2号楼18层S1804单元，100101
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	财务办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年5月14日
挂牌时间	2019年6月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-其他计算机制造
主要产品与服务项目	大数据智能计算平台产品开发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,333,333
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈梅荪
实际控制人及其一致行动人	陈梅荪、杨潇潇

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	91110105554833055X	否
注册地址	北京市朝阳区化工路 59 号院 4 号楼 1 至 14 层 101 内 05 层 05028	否
注册资本	5,333,333.00	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙人）
签字注册会计师姓名	石华必、赵丽红
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2020 年第一届董事会第六次会议审议通过《关于聘任杨潇潇为公司董事会秘书的议案》，因王唯女士辞去公司董事会秘书职务，杨潇潇女士任职自公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过之日起生效。

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	10,280,586.12	10,553,520.88	-2.59%
毛利率%	30.58%	25.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,436,530.60	-780,953.28	283.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	740,409.10	-822,100.17	190.06%
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）	22.84%	-18.39%	-
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）	11.77%	-19.31%	-
基本每股收益	0.27	-0.18	250%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	8,126,248.41	6,591,939.37	23.28%
负债总计	1,109,862.66	968,299.25	14.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,016,385.75	5,572,083.21	25.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.04	26.92%
资产负债率%（母公司）	13.66%	14.53%	-
资产负债率%（合并）	13.66%	14.69%	-
流动比率	7.19	6.65	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,683,767.46	-1,210,349.42	239.11%
应收账款周转率	5.53	10.40	-
存货周转率	45.90	9.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.28%	47%	-
营业收入增长率%	-2.59%	11.07%	-
净利润增长率%	268.55%	-226.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,333,333	5,333,333	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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	650,000.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	82,050.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	720.20
非经常性损益合计	732,770.83
所得税影响数	36,638.54
少数股东权益影响额（税后）	10.79
非经常性损益净额	696,121.50

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,748,063.75			
应收账款		1,612,063.75		
应收票据		136,000.00		
应付票据及应付账款	722,636.39			
应付账款		722,636.39		
应付票据				

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为计算机制造-其他计算机制造业，集研发、销售及整体解决方案和技术服务为一体的高新技术企业。主要业务为大数据智能计算平台产品开发，以 FPGA+DSP 芯片为核心设计加固型和通用型特种计算设备，产品主要用于 5G 移动通信科研平台、雷达信号处理、万兆网络大数据实时计算、数据高速采集记录与仿真模拟、智能图像分析、光纤交换等领域。产品均以工业级芯片设计，满足高低温、抗震、盐雾等要求，深受装备研究所、中科院、高校重点实验室、大中型上市公司的欢迎。公司通过自主研发和技术创新，为研究所、各大高校提供适合的定制化产品，并在此基础上形成通用化产品。公司经过多年的运营发展，已形成较为完善的采购模式、研发模式、销售模式、服务模式以及盈利模式，并不断对每个业务流程进行完善优化，获得持续成长的市场份额、销售收入、利润和现金流。

目前公司获取项目主要通过销售部人员开发和客户单位直接委托两种方式。销售部人员开发模式下，项目主要由销售人员通过拜访客户、收集客户需求信息等方式，了解项目信息，向公司汇报，由公司决策是否转换为商机。公司销售人员从源头抓好项目信息收集，主动与各行业、各用户等多渠道对接，筛选、确定跟踪项目，公司通过每周例会、每月重点工程项目销售汇报会，直接检查项目跟踪落实情况，进行调度安排。此外，公司建立了各类工程项目档案、战略用户信息档案等，不断完善业务流程，使操作程序更加简洁、高效。客户单位直接委托模式下，对于长期合作客户，公司市场部会与客户保持长期紧密联系，客户直接将项目委托给公司。公司依托丰富的技术经验及行业背景，高效优质的项目管理办法，完善的质量管理体系和快速的售后服务，赢得了客户的广泛认可，客户直接委托项目数量一直保持稳步增长的趋势。同时，公司对客户采取定期回访的制度，为公司维护好老客户和有针对性的开发新客户提供了保障。公司收入来源主要是产品销售、技术开发服务收费。加固异构计算服务器、万兆网络加速计算卡、嵌入式模拟边缘计算模块是公司主要销售产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务较上一年度报告披露无变化，经营业绩情况

- 1) 公司财务状况:2019 年 12 月 31 日, 公司资产总额 8,126,248.41 元, 较上年度末 6,591,939.37 元增加 23.28%, 净资产总额为 7,016,385.75 元, 比上年度末的 5,572,083.21 元增加 25.92%。
- 2) 公司经营成果:2019 年度, 公司实现营业收入 10,280,586.12 元, 较上年同期下降 2.59%; 归属于挂牌公司股东净利 1,436,530.60 元, 较上年同期-780,953.28 元, 盈利增加 283.95%。
- 3) 现金流量情况:2019 年度, 公司经营现金净流量 1,683,767.46 元, 较上年同期-1,210,349.42 元同比增加 239.11%, 投资活动净流量 44,644.66 元, 较上年同期-79,303.20 元增加 156.30%, 筹资活动现金净流量-73.61 元, 较上年同期 4,354,559.64 元净减少 100%, 报告期内, 公司总体运营平稳增长。

2020 年经营计划如下:

- 1) 公司研发的方向是在不断提高大数据智能计算平台产品开发性能和质量的的同时, 进一步开发出适合更加广泛应用领域的计算平台产品, 使产品及技术更人性化、智能化;
- 2) 公司将不断提高计算平台产品开发关键技术的方案成熟度、系统稳定性, 从而提高计算平台产品开发性能, 提高产品综合竞争力在市场的为导向的前提下, 根据客户需求快速完成定制化产品研发及生产, 进一步提高用户对产品的满意度;
- 3) 公司在维护已有的客户同时, 将继续积极参与知名计算平台产品开发行业展会, 以进一步提高市场占有率, 获取更多的潜在客户;
- 4) 继续完善公司治理和加强内控制度建设, 通过优化流程和成本分析, 提高经营效率, 降低生产成本, 进一步提升产品质量, 提升公司在行业的总和影响力和竞争力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,370,160.56	41.47%	1,631,822.05	24.75%	106.53%
应收票据	0	0%	136,000.00	2.06%	-100.00%
应收账款	1,900,052.60	23.38%	1,612,063.75	24.46%	17.86%
存货	0	0%	310,962.46	4.72%	-100.00%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	146,181.17	1.80%	142,751.63	2.17%	2.40%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金增加主要原因是应收账款回款增加, 管理费用较上年减少, 2018 年我公司办理新三板挂牌服务费和评估费用较大, 2019 年我公司管理费用恢复正常, 导致货币资金增加。
- 2、应收票据减少主要原因是应收票据确认入账收回, 2018 年应收票据于 2019 年收回, 而 2019 年我公司并未接收应收票据。

- 3、应收账款增加，但是增加比率并不大，主要原因是我公司和客户确认收入后，客户审批需要走流程，导致应收账款小幅增加。
- 4、存货减少主要原因是公司生产定制产品，降低存货周转时间。
- 5、固定资产减少主要原因是固定折旧。

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	10,280,586.12	-	10,553,520.88	-	-2.59%
营业成本	7,137,100.61	69.42%	7,905,021.69	74.90%	-9.71%
毛利率	30.58%	-	25.10%	-	-
销售费用	433,932.58	4.22%	428,667.51	4.06%	1.23%
管理费用	1,663,961.35	16.19%	2,416,370.33	22.90%	-31.14%
研发费用	520,645.96	5.06%	672,883.66	6.38%	-22.62%
财务费用	-379.87	0%	-1,061.98	0.01%	-64.23%
信用减值损失	-120,499.15	1.17%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	-81,986.25	0.78%	-100%
其他收益	291,036.46	2.83%	0	0%	100.00%
投资收益	82,050.63	0.80%	56,137.16	0.53%	46.16%
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	691,379.36	6.73%	-924,186.00	-8.76%	174.81%
营业外收入	600,720.20	5.84%	750.00	0%	79,996.03%
营业外支出	0	0%		0%	0%
净利润	1,385,047.30	13.47%	-821,727.95	-7.79%	268.55%

项目重大变动原因：

- 1、2019 年度毛利率较 2018 年增加 5.48%，主要是公司技术产品收入毛利率增加的原因是降低了采购成本，更换了成本更低，服务更优质得焊接厂为我公司加工产品，而技术服务收入毛利率增加的原因是我公司技术骨干稳定，在原有技术上驾轻就熟大大缩短了技术服务成本时间节约的营业成本，导致 2019 年度较 2018 年度毛利率增加。
- 2、2019 年度管理费用较 2018 年降低 31.14%，主要是公司 2018 年挂牌服务费和评估费用较大，2019 年公司挂牌费用降低，导致 2019 年年管理费用较 2018 年管理费用发生额降低。
- 3、2019 年营业利润较 2018 年增加 174.81%，主要是公司收入变动不大，毛利率增加，管理费用减少导致营业利润增加。
- 4、2019 年营业外收入较 2018 年增加 79996.03%，主要是我公司挂牌后获得政府补助增加。
- 5、2019 年净利润较 2018 年增加 268.55%，主要是公司收入变动不大，毛利率增加，管理费用减少，营业外收入增加，导致净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,280,586.12	10,553,520.88	-2.59%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	7,137,100.61	7,905,021.69	-9.71%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
产品销售收入	6,858,189.91	66.71%	4,984,124.68	47.23%	37.60%
技术开发服务收入	3,422,396.21	33.29%	5,569,396.20	52.77%	-38.55%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内技术产品销售收入增加 37.60%，技术开发服务收入下降 38.55%，主要是研发项目转化为产品进行销售。主要原因是研发技术相对成熟，导致以前获得得开发专利转化为产品收入从而导致销售收入增加开发收入下降。

(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	中国电子科技集团	2,814,855.78	27.38%	否
2	中国科学院光电技术研究所	2,072,842.52	20.16%	否
3	中国科学院电子学研究所	1,344,339.60	13.08%	否
4	上海瀚瀚电子科技有限公司	930,942.96	9.06%	否
5	北京航天自动控制研究所	400,000.00	3.89%	否
合计		7,562,980.86	73.57%	-

(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	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	长沙鼎端信息技术有限公司	840,000.00	18.86%	否
2	深圳市盛世微科技有限公司	720,221.25	16.17%	否
3	广州兴森快捷电路科技有限公司	453,014.60	10.17%	否
4	北京科迪通达科技有限公司	355,677.40	7.98%	否
5	北京宏宇亮达科技有限公司	306,370.00	6.88%	否
合计		2,675,283.25	60.06%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,683,767.46	-1,210,349.42	239.11%
投资活动产生的现金流量净额	44,644.66	-79,303.20	156.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-73.61	4,354,559.64	-100.00%

现金流量分析：

报告期内，1.公司本期整体毛利率明显提升的情况下，采购成本明显下降，使得采购付现支出减少；2.管理费用支出减少从而导致经营活动现金产生的现金流量净额增长幅度较大；3.公司本期银行存款增加闲置部分导致购入理财比上期多了一倍从而导致投资活动现金产生的现金流量净额增长幅度较大；3.公司本期没有股东增资事项发生相较上期股东大额入资从而导致筹资活动现金产生的现金流量净额减少幅度较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2019年8月22日召开的第一届董事会第五次会议审议通过了《关于拟注销控股子公司》的议案。控股子公司注销后，不再纳入公司合并报表范围内，不会对公司未来的经营业绩造成重大影响，不会损害公司及股东的利益。公司合并报表范围内不存在其他子公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

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

②执行修订后的债务重组会计准则

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

③采用新的财务报表格式

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

④执行新金融工具准则

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

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

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

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
资产		
交易性金融资产	—	2,400,000.00
其他流动资产	2,400,000.00	—

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

(a) 其他流动资产				
	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
	账面价值			账面价值
其他流动资产	2,400,000.00	-		-
		2,400,000.00		
转出至交易性金融资产		2,400,000.00		2,400,000.00

注：其他流动资产为非保本浮动收益型理财产品，2018年12月31日前，本公司在其他流动资产列报。

⑤其他会计政策变更
无。

(2) 会计估计变更
无。

三、 持续经营评价

报告期内，公司财务、采购、业务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的核心软件技术、硬件产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 实际控制人不当控制的风险

陈梅荪持有公司 84.72% 的股份，杨潇潇持有公司 8.72% 的股份，为公司前两大股东，共同持有公司 93.44% 的股份。同时陈梅荪与杨潇潇为夫妻关系，且分别担任公司的董事长兼总经理、副董事长，能够对股东大会决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条关于控股股东、实际控制人的认定，因此认定陈梅荪作为公司控股股东、实际控制人，杨潇潇作为共同实际控制人。陈梅荪现任股份公司董事长兼总经理，杨潇潇现任股份公司副董事长，如陈梅荪和杨潇潇利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：针对上述风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在未来经营中增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

(二) 公司治理风险

公司有限阶段，未建立董事会及监事会，亦未建立相关的议事规则，部分重要事项未履行有效决策，内控制度存在一定的漏洞。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，为进一步完善企业现阶段的法人治理结构，股份公司于 2018 年制定了一系列规章制度，但由于各项规章制度的执行需要经过实践检验，公司治理结构和规章制度也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，相关内部控制制度不能有效执行而影响公司持

续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强法人治理的执行效力，降低法人治理的风险。

（三）技术人才流失风险

优秀的人才对企业的发展，尤其是对技术密集型企业的发展至关重要。随着经营规模的不断扩大，公司对人才的需求日益增加。近几年，高端制造行业发展势头高涨，使得行业对人才的需求增大。加之该行业人才供给相对平稳，这使得公司面临的人才竞争越来越激烈。人才流失不仅会提高公司商业及技术机密泄露的风险，同时带来了重新招聘、培训新员工的人力资源成本的上升。

应对措施：公司将进一步加强管理层和核心团队建设，继续健全和落实合理的激励机制和管理体系，允许核心员工持股，注重人才培养和人才引进，使核心团队和专业队伍更加充实、稳定。

（四）管理水平不能适应公司发展的风险

公司挂牌后，公司业务、资产及人员规模都将不断扩大，需要在产品研发、资源整合、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进一步提高。虽然公司目前已积累了丰富的管理经验，完善了公司治理结构，形成了有效的内部激励和约束机制，但如果公司管理水平不能适应挂牌后业务、资产及人员规模扩张的需要，将对公司竞争力的持续提高、未来研发及生产的组织管理产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强管理层建设，继续健全和落实合理的管理体系，使核心团队和专业队伍更加充实、稳定，时刻注意业务规模与人员规模相匹配。

（五）应收账款回收的风险

公司 2019 年 12 月 31 日的应收账款价值为 1,900,052.60 元，公司应收账款客户主要系承担军品科研的科研院所。由于下游客户较为强势，付款流程较长，故公司截止到 2019 年 12 月 31 日应收账款余额相对较大。虽然公司主要客户大多与公司保持长期业务往来且信誉良好、具备较强实力，公司应收账款账龄也主要集中在 1 年以内，但如若出现客户账款逾期或无法收回情形，将会对公司经营利润和现金流造成不利影响。

应对措施：目前，在业务领域，公司正在积极开拓国内其他地区市场，加强业务能力，发展新的客户群体，以降低对科研院所客户的依赖风险；同时随着产品类型的增加及用户数量的增加，公司对科研院所客户的依赖性将逐渐降低。

报告期内，公司的风险与价值较上年度相比，对股东补充流动资金借款的风险已经消除，公司通过合理安排日常资金的使用，规范了关联方交易，并未发生向股东借款的情形。除此之外，公司的风险与价值未发生变化。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年11月15日		挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该	正在履行中

					经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。	
实际控制人或控股股东	2018年11月15日		挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月15日		挂牌	资金占用承诺	遵守《公司章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。	正在履行中
其他股东	2018年11月15日		挂牌	资金占用承诺	遵守《公司章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众	正在履行中

					股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。	
--	--	--	--	--	-----------------------------------	--

承诺事项详细情况：

<p>1、公司股东、董事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表明目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。在报告期内，公司股东、董事及高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。</p> <p>2.公司股东签订《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺其与太速科技的资金往来,将严格按照太速科技内部管理制度以及相关法规的要求，不利用控股股东/实际控制人身份占用太速科技的资金，损害太速科技及其他股东的合法权益。在报告期内，公司股东均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。</p>

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	111,100	2.08%	0	111,100	2.08%
	其中：控股股东、实际控制人	111,100	2.08%	0	111,100	2.08%
	董事、监事、高管	111,100	2.08%	-	111,100	2.08%
	核心员工	-	0%	-	-	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,222,233	97.92%	-	5,222,233	97.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,872,233	91.35%	-	4,872,233	91.35%
	董事、监事、高管	5,022,233	94.17%	-	5,022,233	94.17%
	核心员工	0	0%	-	-	0%
总股本		5,333,333	-	0	5,333,333	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈梅菽	4,518,333	0	4,518,333	84.72%	4,407,233	111,100
2	杨潇潇	465,000	0	465,000	8.72%	465,000	0
3	陈宇	155,000	0	155,000	2.91%	155,000	0
4	焦晓峰	110,000	0	110,000	2.06%	110,000	0
5	朱宗吉	25,000	0	25,000	0.47%	25,000	0
6	白雪	20,000	0	20,000	0.37%	20,000	0
7	王唯	20,000	0	20,000	0.37%	20,000	0
8	何艳艳	10,000	0	10,000	0.19%	10,000	0
9	陈平孙	10,000	0	10,000	0.19%	10,000	0
合计		5,333,333	0	5,333,333	100%	5,222,233	111,100

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈梅菽与杨潇潇为夫妻关系。除此之外，其他股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至本报告期末，陈梅菽持有公司 84.72% 的股份，担任公司的董事长兼总经理，能够对股东大会决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条关于控股股东的认定，因此认定陈梅菽作为公司控股股东。

陈梅菽，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，身份证号：36242419750419****。1997 年 7 月毕业于南昌大学机械工程及自动化专业。1997 年 7 月至 2001 年 8 月，担任井冈山大学教师，从事数字电路、模拟电路、电子测量、微机原理等的教学和研究工作。2001 年 8 月至 2004 年 3 月就读于北京理工大学机械电子工程专业，2004 年 3 月于该校毕业；2004 年 5 月至 2009 年 5 月，担任科腾科技（北京）有限公司项目部副总工程师；2009 年 5 月至 2010 年 6 月，担任北京大学遥感与地理信息系统研究所遥感相机研发项目经理；2010 年 6 月至今就职于北京太速科技股份有限公司，现任股份公司董事长兼总经理。同时兼任公司控股子公司知信科技执行董事、总经理；北京博创全景数码科技有限公司监事。

报告期内，北京得力创芯科技有限公司于 2019 年 4 月 1 日在北京市工商行政管理局朝阳分局合法注销，陈梅菽曾担任该公司监事。控股子公司北京知信科技有限公司于 2019 年 10 月 22 日在北京市工商行政管理局朝阳分局合法注销，陈梅菽曾担任该公司执行董事、总经理。

报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

截至本报告期末，陈梅菽持有公司 84.72% 的股份，杨潇潇持有公司 8.72% 的股份，为公司前两大股东，共同持有公司 93.44% 的股份。同时陈梅菽与杨潇潇为夫妻关系，且分别担任公司的董事长兼总经理、副董事长，能够对股东大会决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条关于控股股东、实际控制人的认定，因此认定陈梅菽作为公司控股股东、实际控制人，杨潇潇作为共同实际控制人。

陈梅菽，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，身份证号：36242419750419****。1997 年 7 月毕业于南昌大学机械工程及自动化专业。1997 年 7 月至 2001 年 8 月，担任井冈山大学教师，从事数字电路、模拟电路、电子测量、微机原理等的教学和研究工作。2001 年 8 月至 2004 年 3 月就读于北京理工大学机械电子工程专业，2004 年 3 月于该校毕业；2004 年 5 月至 2009 年 5 月，担任科腾科技（北京）有限公司项目部副总工程师；2009 年 5 月至 2010 年 6 月，担任北京大学遥感与地理信息系统研究所遥感相机研发项目经理；2010 年 6 月至今就职于北京太速科技股份有限公司，现任股份公司董事长兼总经理。北京博创全景数码科技有限公司监事。

杨潇潇，女，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号：21070319791107****。2002 年 7 月毕业于沈阳化工大学计算机及应用专业。2002 年 7 月至 2004 年 4 月，担任北京金世纪学校讲师；2004 年 4 月至 2007 年 8 月，担任北京泰德时代科技集团有限公司网络工程师；2007 年 8 月至 2010 年 4 月，担任九鼎轩（北京）项目管理策划有限公司网络部经理；2010 年 5 月至今就职于北京太速科技股份有限公司，现任股份公司副董事长。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.8	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈梅荪	董事长、总经理	男	1975年4月	硕士	2018年7月31日	2021年6月30日	是
杨潇潇	副董事长	女	1979年11月	本科	2018年7月31日	2021年6月30日	是
焦晓峰	董事、副总经理	男	1987年3月	本科	2018年7月31日	2021年6月30日	是
王唯	董事	女	1987年7月	专科	2018年7月31日	2020年1月20日	是
王唯	董事会秘书	女	1987年7月	专科	2018年7月31日	2020年1月3日	
王莉	董事	女	1958年11月	本科	2018年7月31日	2020年2月12日	否
张亚伟	监事会主席	女	1993年2月	专科	2018年7月31日	2021年6月30日	是
潘冬梅	监事	女	1988年12月	专科	2018年7月31日	2021年6月30日	是
汪和蓉	监事	男	1992年8月	本科	2018年7月31日	2020年1月20日	是
白雪	财务负责人	女	1985年2月	本科	2018年7月31日	2021年6月30日	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：

陈梅荪与杨潇潇为夫妻关系。

(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
陈梅荪	董事长、总经理	4,518,333	0	4,518,333	84.72%	0

杨潇潇	副董事长	465,000	0	465,000	8.72%	0
焦晓峰	董事、副总经理	110,000	0	110,000	2.06%	0
王唯	董事、董事会秘书	20,000	0	20,000	0.37%	0
白雪	财务负责人	20,000	0	20,000	0.37%	0
合计	-	5,133,333	0	5,133,333	96.24%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	4	4
行政管理人员	1	1
销售人员	2	2
技术人员	4	4
生产人员	4	4
员工总计	15	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	11
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	15	15

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 2、2020 年第一届董事会第六次会议审议通过《关于聘任杨潇潇为公司董事会秘书的议案》《关于任命陈宇为公司董事候选人的议案》，因王唯女士辞去公司董事会秘书职务，辞去公司董事职务。杨潇潇、陈宇任职自公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过之日起生效。
- 3、2020 年第一届董事会第七次会议审议通过《关于提名潘璐为公司董事候选人的议案》因王莉女士辞去公司董事职务，潘璐任职自公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过之日起生效。
- 4、2020 年第一届监事后第四次会议审议通过《关于任命陈平孙为公司监事候选人的议案》，因汪和蓉先生辞去公司监事职务，陈平孙任职自公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过之日起生效。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，贯彻落实了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》公司治理制度，确保公司规范运作。

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、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及人员依法运作，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。

公司已经建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东及投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定程序。公司重大事件均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截止报告期末，公司依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

2019年02月28日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改股份有限公司章程的议案》。

(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	2	1、 第一届董事会第四次会议审议通过 1) 《关于修改公司章程的议案》 2、 第一届董事会第五次会议审议通过 1) 《公司 2019 年半年度报告》议案 2) 《年报信息披露重大差错责任追究制度》 3) 《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构》议案 4) 《关于修订<北京太速科技股份有限公司信息披露管理制度>》议案 5) 《关于注销公司控股子公司》议案 6) 《关于使用闲置自有资金投资理财的议案》 7) 《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案
监事会	1	1、 第一届监事会第三次会议审议通过《公司 2019 年半年度报告》议案
股东大会	2	1、 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改股份有限公司章程的议案》 2、 2019 年第二次临时股东大会审议通过 1) 《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构》议案 2) 《关于修订<北京太速科技股份有限公司信息披露管理制度>》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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在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

(一) 公司的业务独立

公司具备与经营有关的生产系统、辅助生产系统及相关配套设施；拥有与生产经营有关的主要技术的所有权或使用权；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行经营。

(二) 公司的资产独立

公司具有独立完整的资产结构，拥有独立的办公经营场所及著作权、专利等无形资产的产权明晰，具备与经营有关的配套设施，合法拥有或使用与经营有关的运输工具、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和业务开拓系统。

(三) 公司的人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务，也未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均为专职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事会成员、非职工代表监事均由股份公司股东大会选举产生；职工代表监事由股份公司职工代表大会选举产生；高级管理人员均由股份公司董事会聘任或者辞退。公司与员工签订了劳动合同；公司员工的人事、工资、社保等均由公司独立管理。

(四) 公司的机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司目前下设多个职能部门。公司各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间有机构混同、合署办公的情形。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

(五) 公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立有一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2019年8月22日，公司已公开披露《北京太速科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究

究制度》（公告编号：2019-006）。报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 205099 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙人）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	石华必、赵丽红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 205099 号

北京太速科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京太速科技股份有限公司（以下简称太速科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了太速科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于太速科技公司，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

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

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

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

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太速科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太速科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太速科技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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：石华必

中国注册会计师：赵丽红

中国·北京

2020年4月15日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,370,160.56	1,631,822.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,390,000.00	2,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、3		136,000.00
应收账款	五、4	1,900,052.60	1,612,063.75
应收款项融资			
预付款项	五、5	17,800.00	236,298.70
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、6	60,415.00	18,365.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	0	310,962.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	236,027.06	88,861.86
流动资产合计		7,974,455.22	6,434,374.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	146,181.17	142,751.63
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	5,612.02	14,813.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,793.19	157,565.32
资产总计		8,126,248.41	6,591,939.37
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	425,795.12	722,636.39
预收款项	五、12	322,600.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	344,814.77	199,943.45
应交税费	五、14	16,652.77	45,719.41
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		1,109,862.66	968,299.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,109,862.66	968,299.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	5,333,333.00	5,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	1,043,639.72	1,035,867.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	63,941.30	
一般风险准备			
未分配利润	五、18	575,471.73	-797,117.57
归属于母公司所有者权益合计		7,016,385.75	5,572,083.21
少数股东权益			51,556.91
所有者权益合计		7,016,385.75	5,623,640.12
负债和所有者权益总计		8,126,248.41	6,591,939.37

法定代表人：陈梅荪

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,370,160.56	1,568,127.84

交易性金融资产		2,390,000.00	2,400,000.00
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			136,000.00
应收账款	十三、1	1,900,052.60	1,518,013.75
应收款项融资			
预付款项		17,800.00	236,298.70
其他应收款	十三、2	60,415.00	9,120.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			310,962.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		236,027.06	88,861.86
流动资产合计		7,974,455.22	6,267,384.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3		215,440.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		146,181.17	142,751.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,612.02	14,218.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,793.19	372,410.68
资产总计		8,126,248.41	6,639,795.29
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		425,795.12	722,636.39
预收款项		322,600.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		344,814.77	196,443.45
应交税费		16,652.77	45,719.41
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,109,862.66	964,799.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,109,862.66	964,799.25
所有者权益：			
股本		5,333,333.00	5,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,043,639.72	1,043,639.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		63,941.30	
一般风险准备			
未分配利润		575,471.73	-701,976.68
所有者权益合计		7,016,385.75	5,674,996.04
负债和所有者权益合计		8,126,248.41	6,639,795.29

法定代表人：陈梅菽

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、19	10,280,586.12	10,553,520.88
其中：营业收入	五、19	10,280,586.12	10,553,520.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、19	9,841,794.70	11,451,857.79
其中：营业成本	五、19	7,137,100.61	7,905,021.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	86,534.07	29,976.58
销售费用	五、21	433,932.58	428,667.51
管理费用	五、22	1,663,961.35	2,416,370.33
研发费用	五、23	520,645.96	672,883.66
财务费用	五、24	-379.87	-1,061.98
其中：利息费用			
利息收入		5,368.87	9,038.38
加：其他收益	五、25	291,036.46	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	82,050.63	56,137.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-120,499.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28		-81,986.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		691,379.36	-924,186.00
加：营业外收入	五、28	600,720.20	750.00
减：营业外支出		0	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,292,099.56	-923,436.00
减：所得税费用	五、29	-92,947.74	-101,708.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,385,047.30	-821,727.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,385,047.30	-821,727.95
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,385,047.30	-821,727.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-51,483.3	-40,774.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,436,530.60	-780,953.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,385,047.30	-821,727.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,436,530.60	-780,953.28

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-51,483.30	-40,774.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	-0.18

法定代表人：陈梅菽

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	10,280,586.12	9,016,069.41
减：营业成本	十三、4	7,137,100.61	6,575,306.31
税金及附加		86,534.07	20,593.51
销售费用		433,932.58	361,318.01
管理费用		1,595,714.99	2,139,861.42
研发费用		520,645.96	672,883.66
财务费用		-1,413.88	-3,154.96
其中：利息费用			
利息收入		5,297.88	8,106.66
加：其他收益		291,036.46	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-133,217.97	56,137.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,449.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-79,491.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		648,441.13	-774,092.63
加：营业外收入		600,000.84	750
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,248,441.97	-773,342.63
减：所得税费用		-92,947.74	-104,051.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,341,389.71	-669,291.40
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,341,389.71	-669,291.40
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,341,389.71	-669,291.40
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈梅菽

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,367,386.95	9,309,971.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		241,755.82	

收到其他与经营活动有关的现金	五、31	655,368.87	385,425.99
经营活动现金流入小计		12,264,511.64	9,695,397.32
购买商品、接受劳务支付的现金		5,793,999.30	6,862,358.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,595,402.29	2,303,121.84
支付的各项税费		525,693.03	406,985.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	1,665,649.56	1,333,280.87
经营活动现金流出小计		10,580,744.18	10,905,746.74
经营活动产生的现金流量净额		1,683,767.46	-1,210,349.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,400,000.00	2,400,000.00
取得投资收益收到的现金		82,050.63	56,137.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,482,050.63	2,536,137.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,405.97	
投资支付的现金		4,390,000.00	2,615,440.36
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		4,437,405.97	2,615,440.36
投资活动产生的现金流量净额		44,644.66	-79,303.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,640,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31		665,000.00
筹资活动现金流入小计			6,305,000.00
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		73.61	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		73.61	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31		1,950,440.36

筹资活动现金流出小计		73.61	1,950,440.36
筹资活动产生的现金流量净额		-73.61	4,354,559.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,728,338.51	3,064,907.02
加：期初现金及现金等价物余额		4,031,822.05	966,915.03
六、期末现金及现金等价物余额		5,760,160.56	4,031,822.05

法定代表人：陈梅菽

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,367,386.95	8,172,805.34
收到的税费返还		241,036.46	
收到其他与经营活动有关的现金		655,297.88	288,131.85
经营活动现金流入小计		12,263,721.29	8,460,937.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,793,999.30	6,367,902.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,536,925.19	1,976,677.62
支付的各项税费		525,390.71	353,153.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,660,189.79	1,191,818.48
经营活动现金流出小计		10,516,504.99	9,889,551.80
经营活动产生的现金流量净额		1,747,216.30	-1,428,614.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,400,171.76	2,400,000.00
取得投资收益收到的现金		82,050.63	56,137.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,482,222.39	2,536,137.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,405.97	
投资支付的现金		4,390,000.00	2,615,440.36
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		4,437,405.97	2,615,440.36
投资活动产生的现金流量净额		44,816.42	-79,303.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,350,000.00

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			550,000.00
筹资活动现金流入小计			5,900,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			925,440.36
筹资活动现金流出小计			925,440.36
筹资活动产生的现金流量净额			4,974,559.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,792,032.72	3,466,641.83
加：期初现金及现金等价物余额		3,968,127.84	501,486.01
六、期末现金及现金等价物余额		5,760,160.56	3,968,127.84

法定代表人：陈梅菽

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,333,333.00				1,035,867.78						-797,117.57	51,556.91	5,623,640.12
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,333,333.00				1,035,867.78						-797,117.57	51,556.91	5,623,640.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,771.94				63,941.30		1,372,589.30	-51,556.91	1,392,745.63
（一）综合收益总额											1,436,530.60	-51,483.30	1,385,047.30
（二）所有者投入和减少资本					7,771.94							-73.61	7,698.33
1. 股东投入的普通股												-73.61	-73.61
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					7,771.94								7,771.94
（三）利润分配									63,941.30		-63,941.30		

1. 提取盈余公积									63,941.30		-63,941.30		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	5,333,333.00				1,043,639.72				63,941.30		575,471.73	0	7,016,385.75

项目	2018 年												少数股东权益	所有者权益合计
	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	1,000,000.00				10,000.00						10,808.43		1,020,808.43	
加：会计政策变更													0	

前期差错更正													0
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000.00			10,000.00						10,808.43			1,020,808.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,333,333.00			1,025,867.78						-807,926.00	51,556.91		4602831.69
（一）综合收益总额										-780,953.28	-40,774.67		-821,727.95
（二）所有者投入和减少资本	4,333,333.00			998,895.06							92,331.58		5,424,559.64
1. 股东投入的普通股	4,333,333.00			998,895.06							92,331.58		5,424,559.64
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				26,972.72						-26,972.72			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他				26,972.72							-26,972.72		
(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	5,333,333.00			1,035,867.78							-797,117.57	51,556.91	5,623,640.12

法定代表人：陈梅荪 主管会计工作负责人：白雪 会计机构负责人：白雪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,333,333.00				1,043,639.72						-701,976.68	5,674,996.04
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												
二、本年期初余额	5,333,333.00				1,043,639.72						-701,976.68	5,674,996.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								63,941.30			1,277,448.41	1,341,389.71
（一）综合收益总额											1,341,389.71	1,341,389.71
（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								63,941.30		-63,941.30		
1. 提取盈余公积								63,941.30		-63,941.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,333,333.00				1,043,639.72				63,941.30		575,471.73	7,016,385.75

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000.00										-5,712.56	994,287.44
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												
二、本年期初余额	1,000,000.00										-5,712.56	994,287.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,333,333.00				1,043,639.72						-696,264.12	4,680,708.60
（一）综合收益总额											-669,291.40	-669,291.40
（二）所有者投入和减少资本	4,333,333.00				1,016,667.00							5,350,000.00
1. 股东投入的普通股	4,333,333.00				1,016,667.00							5,350,000.00
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					26,972.72						-26,972.72	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					26,972.72						-26,972.72	
(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	5,333,333.00				1,043,639.72						-701,976.68	5,674,996.04

法定代表人：陈梅荪

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

北京太速科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2010年5月14日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准成立，营业执照注册号：91110105554833055X，注册资本为533.33万元。注册地址：北京市朝阳区化工路59号院4号楼1至14层101内05层05028，法定代表人：陈梅荪。经营期限20年。2019年4月22日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司主要经营范围：技术推广服务；销售电子产品、通讯设备、机械设备、计算机、软件及辅助设备、五金交电、文具用品；技术进出口。（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。）

2、公司历史沿革

（1）设立

根据2010年5月14日首次股东会决议及公司章程规定，本公司设立出资10万元，均为货币出资，经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润（验）字（2010）208321验资报告书审验。设立出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例(%)
杨潇潇	10.00	100.00
总计	10.00	100.00

（2）变更事项

①本公司第一次增加注册资本

根据2011年8月10日修改后公司章程规定及股东会决议，增加公司注册资本20万元，均为货币出资。注册资本由10万元变更为30万元，新增注册资本由股东杨潇潇增加注册资本金20万元，经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润（验）字（2011）第219217验资报告验证。本次增资后，股东出资及持股比例情况如下：

股东	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
杨潇潇	30.00	100.00
总计	30.00	100.00

②本公司第二次增加注册资本

根据2011年12月1日修改后公司章程规定及股东会决议，增加公司注

册资本 70 万元, 均为货币出资。注册资本由 30 万元变更为 100 万元, 新增注册资本由新股东陈梅菽增资 70 万元, 经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润(验)字(2011)227516 验资报告验证, 本次增资后, 股东出资及持股比例情况如下:

股东	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
陈梅菽	70.00	70.00
杨潇潇	30.00	30.00
总计	100.00	100.00

③ 本公司第三次增加注册资本

根据 2018 年 1 月 24 日修改后公司章程规定及股东会决议, 增加公司注册资本 365 万元, 均为货币出资。注册资本由 100 万元变更为 465 万元, 新增注册资本由股东陈梅菽增资 348.5 万元, 由股东杨潇潇增资 16.5 万元, 经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润(验)字(2018)第 200439 验资报告验证, 本次增资后, 股东出资及持股比例情况如下:

股东	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
陈梅菽	418.50	90.00
杨潇潇	46.50	10.00
总计	465.00	100.00

④ 本公司第四次增加注册资本

根据 2018 年 3 月 16 日修改后公司章程规定及股东会决议, 增加公司注册资本 35 万元, 均为货币出资。注册资本由 465 万元变更为 500 万元, 新增注册资本由新股东陈宇增资 15.5 万元, 由新股东焦晓峰增资 11.00 万元, 由新股东朱宗吉增资 2.50 万元, 由新股东王唯增资 2 万元, 由新股东白雪增资 2 万元, 由新股东何艳艳增资 1 万元, 由新股东陈平孙增资 1 万元, 经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润(验)字(2018)第 200440 验资报告验证, 本次增资后, 股东出资及持股比例情况如下:

股东	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
陈梅菽	418.50	83.70
杨潇潇	46.50	9.30
陈宇	15.50	3.10
焦晓峰	11.00	2.20
朱宗吉	2.50	0.50
王唯	2.00	0.40
白雪	2.00	0.40
何艳艳	1.00	0.20
陈平孙	1.00	0.20

股东	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
陈梅菽	418.50	83.70
杨潇潇	46.50	9.30
陈宇	15.50	3.10
焦晓峰	11.00	2.20
朱宗吉	2.50	0.50
王唯	2.00	0.40
白雪	2.00	0.40
何艳艳	1.00	0.20
总计	500.00	100.00

⑤2018年7月公司整体变更

2018年7月16日根据《北京太速科技有限公司发起人协议书》及股东会决议,以2018年4月30日作为基准日,公司整体变更为股份有限公司;整体变更后的注册资本为500万元,由北京太速科技有限公司全体出资人以其拥有的2018年4月30日的公司净资产5,376,972.72元折合股本

5,000,000.00元,每股面值为人民币1元,净资产超过注册资本的金额计入公司资本公积,股东按原有出资比例享有折股后股本。该事项由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中兴财光华审验字(2018)215002号”验资报告验证。经北京市工商行政管理局朝阳分局批准设立,公司于2018年7月31日取得注册号为91110105554833055X号企业法人营业执照。本次变更后的股本结构如下:

发起人姓名	净资产折合股本出资额 (万元)	股份数 (万股)	持股比例 (%)
陈梅菽	418.50	418.50	83.70
杨潇潇	46.50	46.50	9.30
陈宇	15.50	15.50	3.10
焦晓峰	11.00	11.00	2.20
朱宗吉	2.50	2.50	0.50
王唯	2.00	2.00	0.40
白雪	2.00	2.00	0.40
何艳艳	1.00	1.00	0.20
陈平孙	1.00	1.00	0.20
总计	500.00	500.00	100.00

⑥本公司第五次增加注册资本

根据2018年9月28日2018年第二次临时股东会决议及修改后公司章程

程规定, 增加公司注册资本 33.33 万元, 均为货币出资, 注册资本由 500 万元变更为 533.33 万元, 新增注册资本由原股东陈梅菽增资, 经由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 11 月 2 日出具的中兴财光华审验字(2018)第 215004 号验资报告验证, 本次增资后, 股东出资及持股比例情况如下:

股东	实缴股本(万股)	持股比例(%)
陈梅菽	451.8333	84.7187
杨潇潇	46.50	8.7188
陈宇	15.50	2.9063
焦晓峰	11.00	2.0625
朱宗吉	2.50	0.4688
王唯	2.00	0.3750
白雪	2.00	0.3750
何艳艳	1.00	0.1875
陈平孙	1.00	0.1875
总计	5,333,333	100.00

3、行业性质

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

4、主要产品或提供的劳务

公司生产和销售的产品为: 大数据智能计算平台产品开发。

5、最终控制方

本公司最终控制人为陈梅菽、杨潇潇夫妇。

6、营业期限

2010 年 5 月 14 日至 2030 年 5 月 13 日。

7、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 0 户, 本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

8、财务报表批准报出日期

本财务报告业经董事会批准于 2020 年 4 月 15 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本

准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损

超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额, 仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、13、(2) ④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注三、13 (2) ②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。】

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即

期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

10、金融工具

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

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

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

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融

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

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬转移给转入方;

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

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

③对于未提用的贷款承诺, 信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计, 与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;

④对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 合并范围内企业应收账款、其他应收款中企业内部职工的往来, 关联方企业及母公司的往来之外的应收款项

应收账款组合 2 对合并范围内企业应收账款、其他应收款中企业内部职工的往来, 关联方企业及母公司的往来

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

其他应收款组合 1 合并范围内企业应收账款、其他应收款中企业内部职工的往来, 关联方企业及母公司的往来之外的应收款项

其他应收款组合 2 对合并范围内企业应收账款、其他应收款中企业内部职工的往来, 关联方企业及母公司的往来

对于划分为组合 1 的应收款项, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具, 与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的, 本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗

品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(2) 存货跌价准备计提方法

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

(3) 存货可变现净值的确认方法

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

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的

资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资, 是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算, 其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份

额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投

资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量, 与投资性房地

产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本, 其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 并按照固定资产或无形资产的有关规定, 按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	31.67

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产, 能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产

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

(4) 大修理费用

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 构建或者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时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款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, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

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

本公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊

销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

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

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折

现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入为集成电路板卡收入，本公司以客户收到集成电路板卡并验收合格作为收入确认的时点。

(2) 提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和

提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

本公司提供的劳务收入为根据客户要求提供技术开发、设计服务,公司接受客户委托按照客户要求提供的技术开发服务按照完工进度确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

28、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债, 除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的: **A**、商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额; **B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵

减, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的: **A**、该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额; **B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日, 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日, 本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

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

2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换, 不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

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

③采用新的财务报表格式

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

④执行新金融工具准则

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

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

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

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日, 分类与计量的改变对本公司财务报表

的影响:

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
资产		
交易性金融资产	—	2,400,000.00
其他流动资产	2,400,000.00	—

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

(a) 其他流动资产

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
其他流动资产	2,400,000.00	-2,400,000.00		—
转出至交易性金融资产		2,400,000.00		2,400,000.00

注: 其他流动资产为非保本浮动收益型理财产品, 2018年12月31日前, 本公司在其他流动资产列报。

⑤其他会计政策变更
无。

(2) 会计估计变更
无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
地方教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	20

2、 优惠税负及批文

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)、《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》(北京市国家税务局公告2012年第8号), 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务, 可以申请免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时, 须持技术转让、开发的书面合同, 到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定, 并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备

查。

(2) 2019 年公司情况符合小微企业税收优惠标准, 年应纳税所得额不超过 100 万元, 减按 25% 计入应纳税所得额, 并按 20% 的税率计算缴纳企业所得税, 实际税负为 5%。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金		40,089.77
银行存款	3,370,160.56	1,591,732.28
合计	3,370,160.56	1,631,822.05

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	2,390,000.00	
合计	2,390,000.00	

注: 交易性金融资产为银行理财产品, 2019 年 1 月 1 日交易性金融资产为 2,400,000.00 元, 详见三、31、(1) 会计政策变更。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	136,000.00		136,000.00
合计	136,000.00		136,000.00

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,008,608.00	108,555.40	1,900,052.60	1,711,325.00	99,261.25	1,612,063.75
合计	2,008,608.00	108,555.40	1,900,052.60	1,711,325.00	99,261.25	1,612,063.75

(2) 坏账准备

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

①2019年12月31日, 组合计提坏账准备:

组合 1

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	1,846,108.00	5	92,305.40
1至2年	162,500.00	10	16,250.00
合计	2,008,608.00		108,555.40

②2018年12月31日, 组合计提坏账准备:

组合 1

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	1,510,425.00	5	75,521.25
1至2年	164,400.00	10	16,440.00
2至3年	36,500.00	20	7,300.00
合计	1,711,325.00		99,261.25

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏 账准备	99,261.25	108,294.15		99,000.00	108,555.40

A、本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海微小卫星工程中心	项目款	99,000.00	无法回收	否
合计		99,000.00		

注: 核销坏账为子公司应收款, 子公司北京知信科技有限公司本年度已清算注销。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,952,608.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.21%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 103,455.40 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子科技集团	1,533,100.00	1 年以内	76.33	76,655.00
中国电子科技集团	20,000.00	1 至 2 年	1.00	2,000.00
河南查查科技有限公司	150,808.00	1 年以内	7.51	7,540.40
北京中能智信电气技术有限公司	96,500.00	1 至 2 年	4.80	9,650.00
天津津航计算机研究所	77,000.00	1 年以内	3.83	3,850.00
中国科学院光电技术研究所	75,200.00	1 年以内	3.74	3,760.00
合计	1,952,608.00		97.21	103,455.40

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

2019.12.31

2018.12.31

账龄	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,800.00	100.00	236,298.70	100.00
合计	17,800.00	100.00	236,298.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市联创杰科技有限公司	非关联方	13,800.00	77.53	1年以内	合同未到期
深圳市研越科技有限公司	非关联方	4,000.00	22.47	1年以内	合同未到期
合计		17,800.00	100.00		

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,415.00	18,365.23
合计	60,415.00	18,365.23

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	64,100.00	3,685.00	60,415.00	19,845.23	1,480.00	18,365.23
合计	64,100.00	3,685.00	60,415.00	19,845.23	1,480.00	18,365.23

① 坏账准备分类披露

A.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	64,100.00	3,685.00	60,415.00
合计	64,100.00	3,685.00	60,415.00

B.2019年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备
组合1	64,100.00	5.75	3,685.00
合计	64,100.00	5.75	3,685.00

C.期末本公司无处于第二、三阶段的其他应收款。

② 按账龄披露

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	54,500.00	5	2,725.00
1至2年	9,600.00	10	960.00
合计	64,100.00	5.75	3,685.00

③ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2019年1月1日余 额	480.00		1,000.00	1,480.00
期初余额在本期				
—转入第一阶 段	480.00			480.00
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段			1,000.00	1,000.00
本期计提	3,205.00		9,000.00	12,205.00
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动				
2019年12月31余 额	3,685.00			3,685.00

A、本报告期实际核销的其他应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
中国人民解放军 信息工程大学	保证金	10,000.00	无法回收	否
合计		10,000.00		

注: 核销坏账为子公司其他应收款, 子公司北京知信科技有限公司本年度已清算注销。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
房租押金、保证金	64,100.00	19,845.23
合计	64,100.00	19,845.23

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
何海丽	否	房租押金	36,000.00	1年以内	56.16	1,800.00
WANG HU	否	房租押金	18,500.00	1年以内	28.86	925.00
北焦科创高科技孵化器有限公司	否	房租押金	9,600.00	1至2年	14.98	960.00
合计			64,100.00		100.00	3,685.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,718.69		15,718.69
库存商品	295,243.77		295,243.77
合计	310,962.46		310,962.46

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	90,198.29	78,211.86
公积金	10,650.00	10,650.00

理财产品		2,400,000.00
待摊房租	135,178.77	
合计	236,027.06	2,488,861.86

9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	146,181.17	142,751.63
固定资产清理		
合计	146,181.17	142,751.63

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	468,797.00	147,777.78	49,450.94	666,025.72
2、本年增加金额	47,405.97			47,405.97
(1) 购置	47,405.97			47,405.97
3、本年减少金额				
4、年末余额	516,202.97	147,777.78	49,450.94	713,431.69
二、累计折旧				
1、年初余额	445,357.15	42,116.65	35,800.29	523,274.09
2、本年增加金额	12,066.11	28,077.84	3,832.48	43,976.43
(1) 计提	12,066.11	28,077.84	3,832.48	43,976.43
3、本年减少金额				
4、年末余额	457,423.26	70,194.49	39,632.77	567,250.52
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	58,779.71	77,583.29	9,818.17	146,181.17
2、年初账面价值	23,439.85	105,661.13	13,650.65	142,751.63

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
信用减值准备	5,612.02	112,240.40	14,813.69	100,741.25
合计	5,612.02	112,240.40	14,813.69	100,741.25

注: 本年所得税实际执行税率 5%。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	271,224.12	672,636.39
1 至 2 年	104,571.00	50,000.00
2 至 3 年	50,000.00	
合计	425,795.12	722,636.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京鼎盛达科技有限公司	104,571.00	合同未到期, 未达到结转条件
长沙鼎端电子技术有限公司	50,000.00	合同未到期, 未达到结转条件
合计	154,571.00	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	322,600.00	
合计	322,600.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	181,165.81	2,642,091.53	2,495,670.63	327,586.71
二、离职后福利-设定提存计划	18,777.64	98,182.08	99,731.66	17,228.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	199,943.45	2,740,273.61	2,595,402.29	344,814.77

(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	155,245.14	2,402,292.32	2,256,671.80	300,865.66
2、职工福利费		33,980.50	33,980.50	
3、社会保险费	15,646.40	88,081.80	89,471.97	14,256.23
其中: 医疗保险费	14,224.00	80,166.00	81,431.24	12,958.76
工伤保险费	284.48	1,502.28	1,525.99	260.77
生育保险费	1,137.92	6,413.52	6,514.74	1,036.70
4、住房公积金		98,262.00	98,262.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,274.27	19,474.91	17,284.36	12,464.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	181,165.81	2,642,091.53	2,495,670.63	327,586.71

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,018.84	93,758.28	95,238.04	16,539.08
2、失业保险费	758.80	4,423.80	4,493.62	688.98
合计	18,777.64	98,182.08	99,731.66	17,228.06

14、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	841.89	39,642.92
个人所得税	12,226.70	5,576.49
印花税	3,584.18	500.00
合计	16,652.77	45,719.41

15、股本

项目	2019.01.01	本期增减			2019.12.31
		发行新股	转股	其他 小计	
股份总数	5,333,333.00				5,333,333.00

16、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	1,016,667.00			1,016,667.00
其他资本公积	19,200.78	7,771.94		26,972.72
合计	1,035,867.78	7,771.94		1,043,639.72

说明: 其他资本公积增加额为原同一控制企业合并追溯调整产生。

17、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积		63,941.30		63,941.30
合计		63,941.30		63,941.30

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-797,117.57	
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	-797,117.57	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,436,530.60	
减: 提取法定盈余公积	63,941.30	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	575,471.73	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,280,586.12	7,137,100.61	10,553,520.88	7,905,021.69
合计	10,280,586.12	7,137,100.61	10,553,520.88	7,905,021.69

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	6,858,189.91	5,487,313.87	4,984,124.68	4,262,505.75
技术开发服务收入	3,422,396.21	1,649,786.74	5,569,396.20	3,642,515.94
合计	10,280,586.12	7,137,100.61	10,553,520.88	7,905,021.69

(3) 主营业务收入前五名列示如下:

客户名称	2019年度	
	收入	比例(%)
中国电子科技集团	2,814,855.78	27.38
中国科学院光电技术研究所	2,072,842.52	20.16
中国科学院电子学研究所	1,344,339.60	13.08
上海瀚瀚电子科技有限公司	930,942.96	9.06
北京航天自动控制研究所	400,000.00	3.89
合计	7,562,980.86	73.57

20、税金及附加

项 目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	29,014.72	8,071.42
教育费附加	12,434.87	3,459.18
地方教育费附加	8,289.92	2,306.13
印花税	3,084.18	2,797.70
残保金	33,710.38	13,342.15
合计	86,534.07	29,976.58

21、销售费用

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

广宣费	5,660.38	659.00
职工薪酬	399,561.38	409,490.00
会展费	1,200.00	9,585.28
差旅费	11,463.65	1,069.77
办公费	500.00	1,799.00
中标服务费	15,547.17	
劳务费		6,064.46
合计	433,932.58	428,667.51

22、管理费用

项 目	2019年度	2018年度
办公费	101,226.11	212,870.01
业务招待费	14,988.99	23,999.26
差旅费	32,809.18	59,088.22
职工薪酬	542,995.93	662,954.46
车辆使用费	16,802.17	12,144.48
折旧	28,407.53	28,077.76
交通费	15,506.01	21,337.45
咨询费	617,122.01	1,317,819.62
房租	294,103.42	67,759.08
其他		10,319.99
合计	1,663,961.35	2,416,370.33

23、研发费用

项 目	2019年度	2018年度
直接人工	223,717.71	614,160.67
直接材料	247,656.41	50,276.43
其他费用	49,271.84	8,446.56
合计	520,645.96	672,883.66

24、财务费用

项 目	2019年度	2018年度
利息费用		
减: 利息收入	5,368.87	9,038.38
手续费	4,989.00	7,976.40
合计	-379.87	-1,061.98

25、其他收益

项目	2019年度	2018年度
政府补助	291,036.46	
合计	291,036.46	

计入当期其他收益的政府补助:

项目	2019年度	2018年度
与收益相关:		
高新技术企业补贴	50,000.00	
增值税即征即退	241,036.46	
合计	291,036.46	

26、投资收益

项目	2019年度	2018年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	82,050.63	56,137.16
合计	82,050.63	56,137.16

27、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-108,294.15	
其他应收款信用减值损失	-12,205.00	
合计	-120,499.15	

注: 损失以负数列示, 损失转回以正数列示。

28、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款资产减值损失		-81,006.25
其他应收款资产减值损失		-980.00
合计		-81,986.25

注: 损失以负数列示, 损失转回以正数列示。

29、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00		600,000.00
其他	720.20	750.00	720.20
合计	600,720.20	750.00	600,720.20

计入当期损益的政府补助:

项 目	2019年度	2018年度
与收益相关:		
企业上市和并购重组专项资金	500,000.00	
挂牌和并购支持资金	100,000.00	
合计	600,000.00	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	-101,554.41	-91,064.86
递延所得税费用	8,606.67	-10,643.19
合计	-92,947.74	-101,708.05

(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	1,292,099.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,604.98
调整以前期间所得税的影响	-93,789.63

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,752.79
研究开发费用附加扣除的影响	-19,524.22
利用以前期间的税务亏损	-53,991.66
所得税费用	-92,947.74

注: 本年所得税实际执行税率 5%。

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
利息收入	5,368.87	9,038.38
政府补助	650,000.00	
赔偿收入		750.00
非关联方往来		375,637.61
合计	655,368.87	385,425.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
房租押金	54,500.00	
非关联方往来		122,713.03
销售、管理及研发费用	1,606,160.56	1,202,591.44
手续费	4,989.00	7,976.40
合计	1,665,649.56	1,333,280.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到股东借款		665,000.00
合计		665,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
支付股东借款		1,735,000.00
同一控制下企业合并支付的现金对价		215,440.36
合计		1,950,440.36

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,385,047.30	-821,727.95
加: 信用减值损失	120,499.15	
资产减值损失		81,986.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,976.43	31,910.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失(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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-82,050.63	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,201.67	-10,643.19
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)	310,962.46	1,002,658.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-243,449.50	1,000,652.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	139,580.58	-2,495,185.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,683,767.46	-1,210,349.42
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	5,760,160.56	4,031,822.05
减: 现金的期初余额	4,031,822.05	966,915.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,728,338.51	3,064,907.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金		
其中: 库存现金		40,089.77
可随时用于支付的银行存款	3,370,160.56	1,591,732.28
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	2,390,000.00	2,400,000.00
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	5,760,160.56	4,031,822.05
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税即征即退	241,036.46				241,036.46		是
企业上市和并购重组专项资金	500,000.00					500,000.00	是
挂牌和并购支持资金项目的通知	100,000.00					100,000.00	是
高新技术企业享受税收的优惠	50,000.00				50,000.00		是
合计	891,036.46				291,036.46	600,000.00	

六、合并范围的变更

子公司北京知信科技有限公司本年度清算注销, 导致合并公司减少。

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策, 力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度, 对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度, 并定期进行后续风险管理; 对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理; 对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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, 以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司的经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为陈梅荪、杨潇潇夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六合并范围的变更。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称

与本公司的关系

陈宇	股东、董事
焦晓峰	股东、董事、副总经理
朱宗吉	股东
杨潇潇	股东、董事会秘书
白雪	股东、财务负责人
何艳艳	股东
陈平孙	股东、监事
潘璐	董事
张亚伟	监事会主席
潘冬梅	职工代表监事
北京博创全景数码科技有限公司	同一控制人陈梅荪参股公司

5、关联方交易情况 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	477,000.00	746,193.13

6、关联方应收应付款项

无。

九、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的股份支付事项。

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要被披露的重大承诺事项、或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日, 本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,008,608.00	108,555.40	1,900,052.60	1,612,325.00	94,311.25	1,518,013.75
合计	2,008,608.00	108,555.40	1,900,052.60	1,612,325.00	94,311.25	1,518,013.75

(2) 坏账准备

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

① 2019年12月31日, 组合计提坏账准备:

组合 1

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,846,108.00	5	92,305.40
1至2年	162,500.00	10	16,250.00
合计	2,008,608.00		108,555.40

② 坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	94,311.25	14,244.15			108,555.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,952,608.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.21%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 103,455.40 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子科技集团	1,533,100.00	1年以内	76.33	76,655.00
中国电子科技集团	20,000.00	1至2年	1.00	2,000.00
河南查查科技有限公司	150,808.00	1年以内	7.51	7,540.40

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京中能智信电气技术有限公司	96,500.00	1至2年	4.80	9,650.00
天津津航计算机研究所	77,000.00	1年以内	3.83	3,850.00
中国科学院光电技术研究所	75,200.00	1年以内	3.74	3,760.00
合计	1,952,608.00		97.21	103,455.40

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,415.00	9,120.00
合计	60,415.00	9,120.00

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	64,100.00	3,685.00	60,415.00	9,600.00	480.00	9,120.00
合计	64,100.00	3,685.00	60,415.00	9,600.00	480.00	9,120.00

① 坏账准备

2019年12月31日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提:				
组合押金	64,100.00	5.75	3,685.00	
合计	64,100.00		3,685.00	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月 内预期信用 损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)
2019年1月1日余额			
期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			480.00
本期计提			3,205.00
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31余额			3,685.00

③其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	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
何海丽	否	房租押金	36,000.00	1年以内	56.16	1,800.00
WANG HU	否	房租押金	18,500.00	1年以内	28.86	925.00
北焦科创高科技 孵化器有限公司	否	房租押金	9,600.00	1至2年	14.98	960.00
合计	—		64,100.00		100.00	3,685.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余 额	减值准 备	账面价 值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资				215,440.36		215,440.36
合计				215,440.36		215,440.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京知信科技有限公司	215,440.36		215,440.36	
合计	215,440.36		215,440.36	

注: 2019 年子公司注销, 账面长期股权投资相应减少。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,280,586.12	7,137,100.61	9,016,069.41	6,575,306.31
合计	10,280,586.12	7,137,100.61	9,016,069.41	6,575,306.31

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	6,858,189.91	5,487,313.87	3,446,673.21	2,932,790.37
技术开发服务收入	3,422,396.21	1,649,786.74	5,569,396.20	3,642,515.94
合计	10,280,586.12	7,137,100.61	9,016,069.41	6,575,306.31

5、投资收益

被投资单位名称	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-215,268.60	
处置交易性金融资产产生的投资收益	82,050.63	56,137.16
合计	-133,217.97	56,137.16

注: 本年处置长期股权投资产生的投资收益为清算注销子公司确认的投资损失。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		

计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	650,000.00	政府补贴
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	82,050.63	理财产品处置
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	720.20	
非经常性损益总额	732,770.83	
减: 非经常性损益的所得税影响数	36,638.54	
非经常性损益净额	696,132.29	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	10.79	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	696,121.50	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.84	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.77	0.14	0.14

北京太速科技股份有限公司

2020年4月15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:

公司财务室