



天涯泰盟

NEEQ : 834624

北京天涯泰盟科技股份有限公司

Beijing Temo Technology Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年4月，天涯泰盟与芯讯通无线科技(上海)有限公司（简称“芯讯通”）开展战略合作洽谈。

2019年5月，天涯泰盟就芯讯通旗下SIMCom 无线通信模块与智能模块等产品，进行市场调研与客户推广工作。

2019年6月，天涯泰盟与芯讯通达成推广销售合作，并获得芯讯通中国地区经销商的授权资格。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司章程	指	《北京天涯泰盟科技股份有限公司章程》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
天涯泰盟 ,公司、我公司	指	北京天涯泰盟科技股份有限公司
会计事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
董、监、高	指	公司董事、监事、高级管理人员
董事会	指	北京天涯泰盟科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京天涯泰盟科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京天涯泰盟科技股份有限公司股东大会
子公司	指	北京太漠电子科技有限公司
CRM	指	自动化分析销售、市场营销、客户服务以及应用等流程的软件系统,目标是通过客户关系管理,提高客户的价值、满意度、赢利性和忠实度来缩减销售周期和销售成本、增加收入、寻找扩展业务所需的新的市场和渠道。
ERP	指	一种主要面向制造行业进行物质资源、资金资源和信息资源集成一体化管理的企业信息管理系统软件,以管理会计为核心可以提供跨地区、跨部门、甚至跨公司整合实时信息的企业管理软件。
肖特基管	指	以其发明人肖特基博士(Schottky)命名的,适用于在高速计算机中被广泛采用。
二、三极管	指	半导体基本元器件,具有电流放大作用,是电子电路的核心元件。
PCI	指	全称 Peripheral Component Interconnect,外设部件互连标准。
FPGA	指	全称 Field-Programmable Gate Array,现场可编程门阵列,作为专用集成电路(ASIC)领域中的一种半定制电路而出现的,既解决了定制电路的不足,又克服了原有可编程器件门电路数有限的缺点。
CPLD	指	全称 Complex Programmable Logic Device,复杂可编程逻辑器件,属于大规模集成电路范围。
DSP	指	全称 digital signal processing,用数值计算的方式对信号进行加工的理论和技术的。
控制单元	指	控制单元是整个 CPU 的指挥控制中心,由指令寄存器、指令译码器和操作控制器三个部件组成,对协调整个电脑有序工作极为重要
微控制器	指	将微型计算机的主要部分集成在一个芯片上的单芯片

		微型计算机。
ODM	指	Original Design and Manufacturing,自主设计制造
OEM	指	Original Equipment Manufacturing,受托厂商按来样厂商之需求与授权,按照厂家特定的条件而生产
IC	指	全称 integrated circuit,是一种微型电子器件或部件。把一定数量的常用电子元件,如电阻、电容、晶体管等,以及这些元件之间的连线,通过半导体工艺集成在一起的具有特定功能的电路。

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。

公司负责人魏秀丽、主管会计工作负责人但春燕及会计机构负责人（会计主管人员）但春燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、营业收入偏小及盈利下降风险	2018 年度、2019 年度公司营业收入分别是 1458.54 万元、1517.70 万元，相对于中国电子元器件每年三万亿人民币的市场需求，公司营业收入总体规模偏小。电子元器件分销行业市场竞争激烈、销售形式多变，若公司未来不能适应市场变化或竞争加剧等不利情况，公司会面临营业收入下降、盈利降低风险。
2、股权高度集中的风险	公司控股股东魏成刚持有公司股份 475 万股，占公司股本总额的 95%，股东魏墨持有公司股份 12.5 万股，占公司股本总额的 2.50%。两人系父子关系。因此，公司股权高度集中，存在被家族控制从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
3、公司治理的风险	报告期内，公司的持续发展过程中，对公司治理也提出更高的要求，现行治理结构和内控制度还存在需要不断加强完善。报告期内公司不断自检和善完规范公司治理，同时也制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》和《重大投资决策管理制度》等治理制度，但现阶段规模不大，并且随着公司的发展，公司仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
4、公司现金流量内控	报告期内，国内整体经济形势处平稳恢复期，公司的部分客户普遍应收款支付情况并没有明显缩短，由于公司上游供应商多数短期内不能延长账期或是需要先付款后提货，同时公司还希望每年

	的经营性业务能保持持续增长，公司在目前的经营过程中已采取银行信用贷款方式来应对短期内经营性现金流不足的情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京天涯泰盟科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Temo Technology Co., Ltd
证券简称	天涯泰盟
证券代码	834624
法定代表人	魏秀丽
办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼二层227A室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	但春燕
职务	董事会秘书
电话	010-57170150
传真	010-62102379
电子邮箱	bjweig@chinatemo.com
公司网址	www.chinatemo.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼二层227A室,100092
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	北京天涯泰盟科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年10月25日
挂牌时间	2015年12月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F（批发和零售业）-51（批发业）-517（机械设备、五金产品及电子产品批发）-5179（其他机械设备及电子产品批发）
主要产品与服务项目	公司是专业的电子元器件混合分销企业,客户为终端的电子产品制造商,公司下游范围涉及广泛,产品适用于能源管理、汽车电子、工业控制、消费电子、医疗设备、通讯电子、智能电网、安防监控等多个行业领域的客户群体。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏成刚
实际控制人及其一致行动人	魏成刚、魏墨

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	911101088020231082	否
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 8 号楼二层 227A 室	否
注册资本	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	皇甫少卿、郑小强
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,177,027.61	14,585,364.11	4.06%
毛利率%	24.99%	24.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-234,333.91	378,129.35	-161.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-216,880.04	363,930.77	-159.59%
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)	-3.97%	6.49%	-
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)	-3.68%	6.24%	-
基本每股收益	-0.05	0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	8,218,260.09	6,323,236.40	29.97%
负债总计	2,434,034.53	304,676.93	698.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,784,225.56	6,018,559.47	-3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.20	-
资产负债率%(母公司)	28.58%	3.22%	-
资产负债率%(合并)	29.62%	4.82%	-
流动比率	3.35	20.50	-
利息保障倍数	-16.21	14.19	-

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	-993,854.07	232,753.57	-527.00%
应收账款周转率	6.09	5.75	-
存货周转率	4.28	4.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.97%	-5.93%	-
营业收入增长率%	4.06%	-19.23%	-
净利润增长率%	-161.97%	108.27%	-

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	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-372,175.87
非经常性损益合计	-372,175.87
所得税影响数	-18,608.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-353,567.08

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

天涯泰盟所处电子元器件产业链的供应链中的代理分销商环节，上游供货商为电子元器件生产制造企业（也包括国内外授权分销商、国内外现货库存商等），下游客户为国内电子产品及设备生产制造类企业（也包括 ODM、OEM 企业、科研院所等）。电子元器件产业链上游生产制造商普遍具有生产规模较大、产品数量较多、最终用户广泛等特点，重点关注电子元器件的制造和研发，在销售和服务环节通过授权代理商和分销渠道营销的形式服务众多类型和需求的客户群体（除极少数超大型客户除外）；同时，下游中小电子产品及设备制造商往往因资源渠道有限，缺乏有效的采购管理流程，种类复杂但采购量偏中、小，采购需求以不定期订单式交付，在采购资金、服务流程和交货速度等方面需要多种支持的情况下，难以直接完成与原厂合作，这些客户电子元器件采购的基础条件和特点决定了在过去、现在和未来电子元器件供应链环节中代理分销商必然成为下游中、小客户的主要供货渠道。

公司根据客户需求订单情况、代理线产品合理库存情况实施上游供货商渠道采购。在电子元器件供应链中公司有别于单一或多品牌代理经销商，公司定位为电子元器件供应链整体解决方案服务商，专注于为国内电子制造企业提供电子元器件销售、开发工具销售、设计开发服务、供应链金融等服务。公司以长期重质量、讲诚信、优服务的合作为基础，与供、需双方实现合作共同发展，保证上、下游合作过程中长期供应渠道的稳定。公司拥有全球的优质品牌产品的多种有效供应链渠道，并且拥有十五年以上的供应链服务能力和经验丰富的服务团队，能够保证所销售的产品来源可靠和渠道全程可追溯。

公司提供的产品功能覆盖中央处理器、微控制器、逻辑控制单元、存储器、运算放大器、驱动器、电源管理、外围监控电路、接口芯片、精密连接器等多种功能类型电子元器件。公司服务于诸多原始设备制造 (OEM)、原始设计制造商 (ODM)、电子制造服务商 (EMS) 及中小型企业等不同客户。销售领域涉及电力与新能源、汽车电子、工业自动化、通讯设备、智慧城市、医疗健康等。

公司通过网络、电话、广告、展会、客户转介绍等多种方式拓展市场，经过多年发展，公司积累了上千家稳定的客户资源，并与众多客户形成了长期稳定的合作关系。对于长期合作的客户，公司通过完善的内部风控审核机制对客户进行分类、评级给予相应信用账期；对于初次合作的新增客户，公司采取款到发货、预付货款、货到付款等收款方式，有效控制应收账款风险。公司作为供应链整体解决方案服务商，主要采取代理产品推广，加满足客户整体解决方案需求和服务的供应链整体解决方案的经营模式，而非单纯代理的业务模式。

公司直接向电子元器件供应链上游原厂和代理商采购 IC 及其他电子元器件，并储备有部分存货，然后根据客户需求的时间和数量进行销售，从交易价差中赚取利润。为提高客户忠诚度和满意度，自营分销商对产品选择与质量控制一般更为严格，并可向客户提供简化服务，如产品选型、交易方式、物流方式、订单履行、货款账期等，在产业链中承担较为积极主动的角色。由于供应链整体解决方案服务型分销商对相关行业、产品、客户、风控能力等需要具备更深入的专业知识，因此行业壁垒相对极高。目前，天涯泰盟初步构建了领先的“电子元器件全价值链解决方案服务”能力，未来我们将凭借“以电子元器件供应链服务为入口，供应链金融与技术方案解决服务为延展”的电子信息产业服务平台商业模式加速企业发展，努力在未来的五年内成为中国电子元器件全价值链整体解决方案服务平台化领军企业，同时坚持“脚踏实地不懈努力，积极创新力求发展”的企业精神。报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司主营业务仍以电子元器件代理分销为主，经营过程中持续深度分析电子元器件供应链产业发展趋势和市场竞争形式，对企业内部规范化、流程化、透明化管理水平不断完善，同时在企业战略性客户市场完成目标规划，在原有商业模式基础上进行了战略性的拓宽调整。针对团队综合能力进行定期培训提升，从市场竞争和企业发展的实际需要出发，定期进行培训高管的管理能力和整体团队工作中的规范化、流程化、透明化水平。并根据产业发展趋势和市场发展情况，定期梳理和制定清晰的长期、中期、短期的销售业绩目标。随着企业团队和运管能力逐步提高，公司在电子元器件供应链行业中的认知度、认可度不断得到提升，产品线渠道和客户资源积累有了明显的增加，使得公司能保持持续稳定增长式的发展。

1、经营情况：公司实现营业收入 15,177,027.61 元，比去年同期增长 4.06%；总资产为 8,218,260.09 元，比去年增长 29.97%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 -234,333.91 元，比去年下滑 161.97%。

2、文化践行：公司持续传递和践行“需求、质量、诚信、服务”为核心的经营理念；不懈努力“为客户信任而努力创新，致力于合作伙伴价值提升！”的企业使命；坚定遵循“成为最受尊敬的客户服务企业，为世界创造价值”的企业愿景，在管理、技术上不断创新，力求为客户提供差异化的增值服务，力求在企业服务上做到全方位、多元化、高品质，实现与客户的共赢和发展。以“脚踏实地不懈努力，积极创新力求发展”的企业精神，让电子制造产品的应用更优质、更安全、更智能地服务全世界！坚持公司企业文化的践行让团队更加明确和坚定了企业的发展方向，同时也得到了上、下游合作伙伴对我们一致信任和尊重。

3、团队建设：公司管理层续继根据企业发展的实际情况和未来发展的规划目标为基础对企业组织结构和岗位职责定期进行认真、全面的梳理和优化，不断进行人力资源和管理机制的改革升级，在人才引进、员工管理、员工培训、员工激励和团队建设等方面，推出多项新政策、新制度。核心目的是持续不断吸引和建设更有市场竞争力的优秀人才团队。

4、战略规划：根据新一年新的市场发展变化情况，公司不断调整短期、稳定发展中期和长期的业绩目标规划和战略发展规划，坚持执行落实目标为导向、不断扩充渠道、优化供货商结构、降低产品采购成本、重点进行企业品牌宣传和建设。从企业目标设定与执行、人才团队引进与培养、上游供货商渠道开发和管理、销售客户定位与合作、内部运营管理制度流程完善与规范等全方面努力，并结合不断变化的行业趋势和市场竞争情况，制定了较全面且切实可行、行而有效的发展规划，公司的短期、中期、长期规划都在按部就班的落地执行。

5、模式优化：在公司原有的商业模式，“一站式采购”电子元器件供应链整体解决方案服务商，专注于为电子制造企业提供电子元器件销售、开发工具销售、设计开发服务、供应链金融服务的基础上，天涯泰盟初步构建了领先的“电子元器件全价值链解决方案服务”能力，未来我们将凭借“以电子元器件供应链服务为入口，供应链金融与技术解决方案服务为延展”的电子信息产业服务平台商业模式加速

企业发展，努力在未来的五年内成为中国电子元器件全价值链整体解决方案服务平台化领军企业，同时坚持“脚踏实地不懈努力，积极创新力求发展”的企业精神。

（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	669,137.97	8.14%	675,969.35	10.69%	-1.01%
应收票据	341,808.1	4.16%	1,215,138.90	19.22%	-71.87%
应收账款	2,947,527.76	35.87%	2,037,874.20	32.23%	44.64%
存货	3,298,744.73	40.14%	2,025,318.87	32.03%	62.88%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,666.56	0.18%	19,666.6	0.31%	-25.42%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,000,000.00	12.17%	-	-	100%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	377,037.29	15.49%	116,781.66	38.33%	222.86%
预收款项	378,969.48	15.57%	12,253	4.02%	29.93%
应付职工薪酬	130,979.12	5.38%	121,866.94	40.00%	7.48%
应交税费	46,758.81	1.92%	53,775.33	17.65%	-12.05%
其他应付款	500,289.83	20.55%	0	0%	100%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据增加的主要原因：2019 年末存货 341,808.1 元，比去年同期 1,215,138.90 元，减少了 71.87%。因报告期内公司为了更好的使用流动资金，将能够贴现的应收票据及时贴现投入到经营业务中。

2、应收账款增加的主要原因：2019 年末应收账款 2,947,527.76 元，比去年同期 2,037,874.20 元，增加了 44.64%。因报告期内公司对于部分信用较好的客户放宽了应收账款的回款账期所致。

3、存货增加的主要原因：2019 年末存货 3,298,744.73 元，比去年同期 2,025,318.87 元，增加了 62.88%。因受电子元器件行情波动影响，有利于备货因素增加，我司增加了现货的采购订货量，因此存货数量增加。

4、固定资产增加的主要原因：2019 年末固定资产 14,666.56 元，比去年同期 19,666.6 元，减少了 25.42%。因计提固定资产折旧 5000.04 元，且 2019 年公司未购进新的固定资产所致。

5、短期借款增加的主要原因：2019 年末短期借款 1,000,000.00 元，比去年同期 0.00 元，增加了 100%。因 2019 年在中国建设银行通过小微信贷的方式，取得 1,000,000.00 元 1 年期的贷款，因此短期借款增加。

6、应付账款增加的主要原因：2019 年末应付账款 377,037.29 元，比去年同期 116,781.66 元，增加了 222.86%。因我司加强了与供应商的沟通、争取到了更多的账期。

7、预收账款增加的主要原因：2019 年末预收账款 378,969.48 元，比去年同期 12,253 元，增加了 29.93%。因我司 2019 年加强了与客户沟通，部分客户采用预先收款后发货。

8、其他应付款增加的主要原因：2019 年末其他应付款 500,289.83 元，比去年同期 0.00 元，增加

了 100%。因 2019 年 12 月公司因经营需要向个人借款 500,000.00 元用于临时周转，该款项已于 2020 年 1 月 10 日全额还清。

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	15,177,027.61	-	14,585,364.11	-	4.06%
营业成本	11,384,432.61	75.01%	11,026,668.45	75.60%	3.24%
毛利率	24.99%	-	24.40%	-	-
销售费用	958,967.29	6.32%	586,273.33	4.02%	63.57%
管理费用	2,485,590.73	16.38%	2,293,867.79	15.73%	8.36%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	33,395.53	0.22%	43,380.77	0.30%	-23.02%
信用减值损失	-425,901.04	-	不适用	-	-
资产减值损失	-23,783.15	-	-240,239.37	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-192,889.81	-1.27%	317,258.21	2.18%	-160.80%
营业外收入	1,248.06	0.01%	20,612.64	0.14%	-93.95%
营业外支出	18,701.93	0.12%	6,414.06	0.04%	191.58%
净利润	-234,333.91	-1.54%	378,129.35	2.59%	-161.97%

项目重大变动原因：

1、销售费用增加的主要原因：2019 年公司销售费用为 958,967.29 元，较上年同期 586,273.33 元，增加了 63.57%，主要因销售相关的业务咨询服务费、人员薪酬支出、差旅费用及招待费相应增加所致。

2、财务费用增加的主要原因：2019 年公司财务费用为 33,395.53 元，较上年同期 43,380.77 元，减少了 23.02%，主要因 2018 年 7 月支付深圳市猎芯供应链有限公司利息支出 23360 元所致。

3、资产减值损失减少的主要原因：2019 年公司资产减值损失为 23,783.15 元，较上年同期 240,239.37 元，减少了 90.10%，主要因 2018 年对以前年度的积压存货计提了资产减值损失 240,239.37 元所致。

4、营业利润减少的主要原因：2019 年公司营业利润为-192,889.81 元，较上年同期 317,258.21 元，减少了 160.80%，主要因公司对于客户信用低且回收可能性低的应收账款计提了信用减值损失 425,901.04 元所致。

5、营业外收入减少的主要原因：2019 年公司营业外收入为 1,248.06 元，较上年同期 20,612.64 元，减少了 93.95%，主要因 2019 年营业外收入 1248.06 元为无法支付的应付账款经批准转入营业外收

入。

6、营业外支出增加的主要原因：2019 年公司营业外支出为 18,701.93 元，较上年同期 6,414.06 元，增加了 191.58%，主要因 2019 年营业外收入 18,701.93 元，其中向中国社会福利基金会捐款 3000 元、发票丢失罚款 400 元、无法收回的应收账款经批准转入营业外收入 15,301.93 元。

7、净利润减少的主要原因：2019 年公司净利润为-234,333.91 元，较上年同期 378,129.35 元，减少了 161.97%，主要因公司对于客户信用低且回收可能性低的应收账款计提了信用减值损失 425,901.04 元使得公司营业利润减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,177,027.61	14,585,364.11	4.06%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,384,432.61	11,026,668.45	3.24%
其他业务成本	-	-	-

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%	
集成电路	13,131,133.19	86.52%	11,908,803.71	81.65%	10.26%
二三极管	817,013.96	5.38%	1,255,955.24	8.61%	-34.95%
电阻电容	523,264.81	3.45%	681,509.22	4.67%	-23.22%
连接器	435,003.59	2.87%	364,025.84	2.50%	19.50%
其他电子元器件	270,612.06	1.78%	375,070.10	2.57%	-27.85%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

2019 年我公司五大类产品收入变动原因：集成电路比去年同期增长了 10.26%，二三级管比去年同期降低了 34.95%，电阻电容比去年同期降低了 23.22%，连接器比去年同期增长了 19.50%，其他电子元器件比去年同期降低了 27.85%，主要原因是受客户行业市场情况影响，传统电子制造加工行业不景气，汽车电子、电力与新能源行业发展迅速的原因。

(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	中航华东光电（上海）有限公司	1,371,233.73	9.03%	否
2	大连宗益科技发展有限公司	990,646.41	6.53%	否

3	浙江华云信息科技有限公司	823,798.02	5.43%	否
4	北京高铁建科技发展有限公司	796,974.76	5.25%	否
5	索龙自控（北京）有限公司	789,436.46	5.20%	否
合计		4,772,089.38	-	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市猎芯供应链有限公司	2,269,285.97	19.93%	否
2	苏州比一比电子有限公司	817,786.28	7.18%	否
3	微芯商贸（上海）有限公司	307,981.13	2.71%	否
4	北京科汇奇电子有限公司	267,185.87	2.35%	否
5	深圳成德广营科技有限公司	223,352.84	1.96%	否
合计		3,885,592.09	-	-

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	-993,854.07	232,753.57	-527.00%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	987,022.69	-23,360.00	4,325.27%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因：2019 年经营活动现金流出 18,187,183.29 元，较上年同期 17,092,128.83 元，增加了 1,095,054.46 元，因销售业绩增长和存货中的现货采购量增加导致。

2、筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：2019 年在中国建设银行通过小微信贷的方式，取得 1,000,000.00 元 1 年期的贷款导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司北京太漠电子科技有限公司，注册资金为 50 万元，成立日期为 2011 年 2 月 28 日，经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、器件和元件、机械设备。

该子公司 2019 年度营业收入为 2,202,304.47 元，营业成本为 1,372,432.85 元，利润总额为 -237,873.61 元，净利润为-248,683.35 元。

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根据“财会[2019]6号”文件规定，本公司将按新修订的企业财务报表格式，对2019年度财务报表进行披露。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、 持续经营评价

报告期内，公司运营管理规范，公司业务经营在新的管理要求中也已经稳定步入了持续发展的正轨，公司在管理水平和效率、团队竞争力和执行力、渠道扩展和客户开发、经营模式等方面都得到了整体的完善和提升，公司业务发展方向和目标更加清晰，经营管理过程良好。未来将持续不断完善公司组织建设加强客户服务能力和渠道管理水平，不断完善健全薪酬和绩效考核体系，有序的进行内部效率提升和运营管控工作，不断提升企业经营管理水平和风险防范能力，进一步促进公司健康持续的快速发展、保持投资者利益。

四、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素**

1、营业收入偏小及下降风险：2018年度、2019年度公司营业收入分别是1458.54万元、1517.70万元，相对于中国电子元器件每年三万亿人民币的市场需求，公司营业收入总体规模偏小。电子元器件分销行业市场竞争激烈、销售形式多变，若公司未来不能适应市场变化或竞争加剧等不利情况，公司会面临营业收入下降、盈利降低风险。

应对措施：公司制定了2020年度预算，同时将扩大销售规模，预计销售额增长30%，预计利润增长10%。

2、股权高度集中的风险：公司控股股东魏成刚持有公司股份475万股，占公司股本总额的95%，股东魏墨持有公司股份12.5万股，占公司股本总额的2.50%。两人系父子关系。因此，公司股权高度集中，存在被家族控制从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司的控股股东、实际控制人承诺：“不占用公司资金，亦以其他方式占用公司资源”，报告期间承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背。

3、公司治理的风险：报告期内，公司的持续发展过程中，对公司治理也提出更高的要求，现行治理

结构和内控制度还存在需要不断加强完善。报告期内公司不断自检和善完规范公司治理,同时也制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》和《重大投资决策管理制度》等治理制度,但现阶段规模不大,并且随着公司的发展,公司仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将严格依照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等严格规范公司经营,保证公司的历次股东大会、董事会、监事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面,均符合相关规定,保证会议记录完整、规范。同时管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行,重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

4、公司现金流量内控：报告期内,国内整体经济形势处平稳恢复期,公司的部分客户普遍应收款支付情况并没有明显缩短,由于公司上游供应商多数短期内不能延长账期或是需要先付款后提货,同时公司还希望每年的经营性业务能保持持续增长,因此有可能会出现在短期内经营性现金流不足的情况。

应对措施：公司在目前的经营过程中已采取银行信用贷款的方式来应对短期内经营性现金流不足的情况。同时,公司也将加大应收账款的回收力度。

(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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金，亦不以其他方式占用公司资源	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司的控股股东及实际控制人已经出具《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期间承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背。

公司的控股股东、实际控制人承诺：“不占用公司资金，亦不以其他方式占用公司资源”，报告期间承诺人严格履行上述承诺，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	1,250,000	25%	-	1,250,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	15%	250,000	1,000,000	20%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售	有限售股份总数	3,750,000	75%	-	3,750,000	75%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	75%	-	3,750,000	75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏成刚	4,500,000	250,000	4,750,000	95%	3,750,000	1,000,000
2	魏墨	125,000	0	125,000	2.5%	0	125,000
3	郑友存	100,000	0	100,000	2%	0	100,000
4	徐艳来	25,000	0	25,000	0.5%	0	25,000
5	中投鑫源（北京）国际文化传媒有限公司	250,000	-250,000	0	0%	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东魏墨与魏成刚系父子关系。

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

魏成刚，男，赫哲族，1978年10月04日出生，中国籍，无境外永久居留权。2012年12月毕业于菲律宾比立勤国立大学工商管理专业，硕士学历。2003年7月至今，历任有限公司、股份公司销售经理、执行董事和总经理职务。2015年7月当选为股份公司董事长，聘任为股份公司总经理，任期三年。2018年6月辞去公司董事长、总经理职务。目前持有公司股份475万股，占公司股本总额的95%。报告期内控股股东、实际控制人情况无变化。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	小微信用贷	中国建设银行北京中关村支行	银行	852,000	2019年3月11日	2020年3月11日	5.0025%
2	小微信用贷	中国建设银行北京中关村支行	银行	148,000	2019年11月2日	2020年11月2日	5.0025%
合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘微微	董事	女	1982年5月	硕士	2018年8月23日	2021年8月22日	是
魏秀丽	董事长、总经理	女	1984年8月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
顾峰荣	董事	男	1982年12月	大专	2018年8月23日	2019年12月18日	否
吕婷婷	董事	女	1984年7月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
徐珊	董事	女	1993年9月	中专	2018年8月23日	2021年8月22日	是
但春燕	财务负责人、 董事会秘书	女	1981年4月	本科	2018年11月22日	2021年11月21日	是
蔺嘉琪	监事会主席	女	1992年1月	本科	2018年12月10日	2021年12月9日	是
王雯雯	监事	女	1985年5月	中专	2018年8月23日	2021年8月22日	是
吴宇	职工代表监 事	女	1988年1月	本科	2019年12月18日	2021年8月22日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

魏秀丽与魏成刚系兄妹关系，魏成刚与刘微微系夫妻关系，刘微微与魏秀丽系亲戚关系，魏墨与魏成刚系父子关系，魏墨与魏秀丽系父女关系，魏墨与刘微微系亲戚关系，除此之外，其他人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

刘微微	董事	0	0	0	0%	0
魏秀丽	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
顾峰荣	董事	0	0	0	0%	0
吕婷婷	董事	0	0	0	0%	0
徐珊	董事	0	0	0	0%	0
但春燕	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
蔺嘉琪	监事会主席	0	0	0	0%	0
王雯雯	监事	0	0	0	0%	0
吴宇	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
顾峰荣	董事	离任	无	个人原因辞职
李静	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
吴宇	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举

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

吴宇，女，出生于1988年1月12日，中国国籍，汉，无境外永久居留权，中国人民大学毕业。2009年2月至2014年5月，就职于北京易初莲花连锁超市有限公司，任人事部招聘主管；2014年5月至2016年5月，就职于北京新风情国际旅行社有限公司，任人事部人力资源经理；2016年5月至今，就职于北京天涯泰盟科技股份有限公司，任人事行政部经理。

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	4	4
销售人员	4	6
采购人员	3	4
技术研发人员	2	3

人事行政人员	2	3
财务人员	4	4
员工总计	19	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	5	6
专科	6	8
专科以下	6	8
员工总计	19	24

(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

2019 年 12 月 18 日董事顾峰荣因个人原因提出离职。2019 年 12 月 26 日第二届董事会第六次会议，审议通过《关于提名魏墨先生为公司董事的议案》议案；2020 年 1 月 12 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名魏墨先生为公司董事的议案》议案，确定魏墨为新任董事。

魏墨，男，出生于 1952 年 1 月 7 日，中国国籍，赫哲族，无境外永久居留权。1970 年 3 月至 2012 年 1 月，任吉林省通榆县制糖厂工会主席；2012 年 1 月至今无任职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司内部治理制度等能够保障和完善公司治理的结构。公司根据《公司法》、《公司章程》、《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制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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。且根据相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和有关法律、法规的要求规范运行。目前公司经营、管理部门健全，责、权明确，运行规范，会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障、确保所有股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、重大的经营决策、投融资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议，严格按照内控制度执行相关的决策，认真履行职责和要求。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	1. 第二届董事会第三次会议于 2019 年 2 月 15 日在公司会议室召开,本次会议以记名投票方式审议通过了如下议案:(一)审议通过《续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度 审计机构》议案、(二)审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。 2. 第二届董事会第四次会议于 2019 年 3 月 20 日在公司会议室召开,本次会议以记名投票方式审议通过了如下议案:(一)审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年度总经理工作报告》、(二)审议通过《北京天涯泰

		盟科技股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》、(三) 审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年年度报告及年报摘要 报告》议案、(四) 审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告》议案、(五) 审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告》议案、(六) 审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年度利润分配方案》议案、(七) 审议通过《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项 审核报告》议案、(八) 审议通过《关于提议召开北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年度股东 大会》议案。 3. 第二届董事会第五次会议于 2019 年 8 月 6 日在公司会议室召开,本次会议以记名投票方式审议通过了如下议案:(一) 审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2019 年半年度报告 》 议案。 4. 第二届董事会第六次会议于 2019 年 12 月 26 日在公司会议室召开,本次会议以记名投票方式审议通过了如下议案:(一) 审议通过《关于提名魏墨先生为公司董事的议案》议案、(二) 审议通过《续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》议案、(三) 审议通过《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案。
监事会	2	1. 第二届监事会第四次会议于 2019 年 3 月 20 日在公司会议室召开,本次会议以记名投票方式审议通过了如下议案:(一)审议通过《2018 年年度报告及年报摘要》议案、(二) 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案、(三) 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案、(四) 审议通过《2019 年财务预算报告》议案、(五) 审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年度利润分配方案》议案、(六) 审议通过《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项 审核报告》议案。 2. 第二届监事会第五次会议于 2019 年 8 月 6 日在公司会议室召开,本次会议以记名投票方式审议通过了如下议案:(一) 审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 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于 2019 年 03 月 5 日在公司会议室召开,本次会议以记名投票方

		式审议通过了如下议案：（一）审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》议案。 2.2018 年年度股东大会于 2019 年 04 月 12 日在公司会议室召开,本次会议以记名投票方式审议通过了如下议案：（一）审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》议案、（二）审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年年度报告及年报摘要报告》议案、（三）审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告》议案、（四）审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告》议案、（五）审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年度利润分配方案》议案、（六）审议通过《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》议案、（七）审议通过《北京天涯泰盟科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》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

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性 公司主营业务为电子元器件分销。公司拥有独立的技术研发、采购、销售场所以及独立的技术研发、采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在重大频繁的关联方交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立性 公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设施、场所。公司完整拥有办公设备、电子设备、计算机软件著作权、商标等资产的所有权。公司资产独立完整、产

权明晰。对此，全体股东、管理层为避免关联交易、关联方占款等有关事项作出如下承诺：“今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”。不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用或者转移公司资金、资产及其他资源或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

3、人员独立性 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》等相关法律法规，截止报告期内，公司及其子公司聘用的员工均与公司签订了《劳动合同》和《保密协议》，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了社会保险费。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性 公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司财务独立。

5、机构独立性 公司已建立较为完善的法人治理结构，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门均已建立了较为完备的规章制度，职责明确、工作流程清晰，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业完全分开。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》 对公司会计核算体系、规范的财务管理制度和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和完善，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，并严格按照制度规范操作，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

- 1、会计核算体系：报告期内，会计核算体系未发生变动，并严格按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作规范有效。
- 2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司务管理体系。
- 3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生年度报告的重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人

及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司能按照法律法规的规定，编制并发布公司年度报告。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴华审字（2020）第 010249 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	皇甫少卿、郑小强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	80,000

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 010249 号

北京天涯泰盟科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京天涯泰盟科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

北京天涯泰盟科技股份有限公司管理层（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，管理层负责评估贵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贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：皇甫少卿

中国·北京

中国注册会计师：郑小强

2020 年 4 月 22 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	六、1	669,137.97	675,969.35
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	341,808.1	1,215,138.90
应收账款	六、3	2,947,527.76	2,037,874.20
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	612,419.75	87,006.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	260,953.37	157,615.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	3,298,744.73	2,025,318.87
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	六、7	21,613.73	46,838.65

流动资产合计		8,152,205.41	6,245,761.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	14,666.56	19,666.6
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	六、9	51,388.12	57,807.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		66,054.68	77,474.42
资产总计		8,218,260.09	6,323,236.40
流动负债：			
短期借款	六、10	1,000,000.00	-
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	六、11	377,037.29	116,781.66
预收款项	六、12	378,969.48	12,253.00
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	六、13	130,979.12	121,866.94
应交税费	六、14	46,758.81	53,775.33

其他应付款	六、15	500,289.83	-
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		2,434,034.53	304,676.93
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,434,034.53	304,676.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	1,742,953.68	1,742,953.68
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	六、18	-958,728.12	-724,394.21
归属于母公司所有者权益合计		5,784,225.56	6,018,559.47
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		5,784,225.56	6,018,559.47
负债和所有者权益总计		8,218,260.09	6,323,236.40

法定代表人：魏秀丽

主管会计工作负责人：但春燕

会计机构负责人：但春燕

(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		591,479.39	554,720.82
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		159,258.1	1,115,138.9
应收账款	十一、1	2,703,000.72	1,541,183.97
应收款项融资		-	-
预付款项		598,123.49	63,050.74
其他应收款	十一、2	262,998.97	151,887.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	十一、3	3,126,803.19	1,867,431.86
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		21,613.73	46,838.65
流动资产合计		7,463,277.59	5,340,252.92
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	十一、4	517,011.49	517,011.49
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		14,666.56	19,666.6
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		49,970.46	53,894.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		581,648.51	590,572.35
资产总计		8,044,926.10	5,930,825.27
流动负债：			
短期借款		1,000,000	
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		317,746.4	102,673.17
预收款项		378,969.48	6,655.4
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		77,138.45	81,471.36
应交税费		25,010.83	
其他应付款		500,000	
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		2,298,865.16	190,799.93
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		2,298,865.16	190,799.93
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,742,953.68	1,742,953.68
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		-996,892.74	-1,002,928.34
所有者权益合计		5,746,060.94	5,740,025.34
负债和所有者权益合计		8,044,926.10	5,930,825.27

法定代表人：魏秀丽

主管会计工作负责人：但春燕

会计机构负责人：但春燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		15,177,027.61	14,585,364.11
其中：营业收入	六、19	15,177,027.61	14,585,364.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,920,233.23	14,027,866.53
其中：营业成本	六、19	11,384,432.61	11,026,668.45
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	六、20	57,847.07	77,676.19
销售费用	六、21	958,967.29	586,273.33
管理费用	六、22	2,485,590.73	2,293,867.79
研发费用		-	
财务费用	六、23	33,395.53	43,380.77
其中：利息费用	六、23	12,977.31	23,360
利息收入	六、23	1,350	1,605.16
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、24	-425,901.04	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-23,783.15	-240,239.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-192,889.81	317,258.21
加：营业外收入	六、26	1,248.06	20,612.64
减：营业外支出	六、27	18,701.93	6,414.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-210,343.68	331,456.79
减：所得税费用	六、28	23,990.23	-46,672.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,333.91	378,129.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,333.91	378,129.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,333.91	378,129.35
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		-234,333.91	378,129.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-234,333.91	378,129.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.05	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.05	0.08

法定代表人：魏秀丽

主管会计工作负责人：但春燕

会计机构负责人：但春燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一、5	12,974,723.14	11,013,503.6
减：营业成本	十一、5	10,011,999.76	8,691,477.2
税金及附加		42,659.21	52,738.13
销售费用		612,400.8	350,194.06
管理费用		1,774,885.32	1,706,016.24
研发费用			
财务费用		28,961.87	13,416.04
其中：利息费用		12,977.31	
利息收入		984.66	1,371.07
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-437,213.58	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,252.99	-231,939.4
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,349.61	-32,277.47
加：营业外收入		1,248.06	6,502.72
减：营业外支出		17,067.74	5,928.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,529.93	-31,702.90
减：所得税费用		21,494.33	-82,468.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,035.60	50,766.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,035.60	50,766.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,035.60	50,766.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：魏秀丽

主管会计工作负责人：但春燕

会计机构负责人：但春燕

（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		16,689,479.22	16,923,278.27
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			

收到其他与经营活动有关的现金	六、29	503,850.00	401,604.13
经营活动现金流入小计		17,193,329.22	17,324,882.40
购买商品、接受劳务支付的现金		14,625,714.2	12,280,891.82
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		1,737,568.94	1,469,065.63
支付的各项税费		460,067.08	983,509.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	1,363,833.07	2,358,661.6
经营活动现金流出小计		18,187,183.29	17,092,128.83
经营活动产生的现金流量净额		-993,854.07	232,753.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,602,000.00	300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,602,000.00	300,000.00
偿还债务支付的现金		1,602,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,977.31	23,360.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,614,977.31	323,360.00

筹资活动产生的现金流量净额		987,022.69	-23,360.00
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		-6,831.38	209,393.57
加：期初现金及现金等价物余额		675,969.35	466,575.78
六、期末现金及现金等价物余额		669,137.97	675,969.35

法定代表人：魏秀丽

主管会计工作负责人：但春燕

会计机构负责人：但春燕

(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		13,992,589.68	12,851,788.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		500,984.66	1,370.04
经营活动现金流入小计		14,493,574.34	12,853,158.06
购买商品、接受劳务支付的现金		13,107,986.99	9,668,416.30
支付给职工以及为职工支付的现金		986,922.45	744,168.35
支付的各项税费		305,484.75	723,292.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,043,444.27	1,552,197.30
经营活动现金流出小计		15,443,838.46	12,688,074.64
经营活动产生的现金流量净额		-950,264.12	165,083.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,602,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		2,602,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,602,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,977.31	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,614,977.31	-
筹资活动产生的现金流量净额		987,022.69	-
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		36,758.57	165,083.42
加：期初现金及现金等价物余额		554,720.82	389,637.40
六、期末现金及现金等价物余额		591,479.39	554,720.82

法定代表人：魏秀丽

主管会计工作负责人：但春燕

会计机构负责人：但春燕

(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
	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	
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,742,953.68						-724,394.21	
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	5,000,000.00				1,742,953.68						-724,394.21	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-234,333.91	
（一）综合收益总额											-234,333.91	
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,742,953.68						-958,728.12		5,784,225.56

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,742,953.68						-1,102,523.56		5,640,430.12
加：会计政策变更													0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,742,953.68						-1,102,523.56		5,640,430.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											378,129.35		378,129.35
（一）综合收益总额											378,129.35		378,129.35
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,742,953.68						-724,394.21		6,018,559.47

法定代表人：魏秀丽

主管会计工作负责人：但春燕

会计机构负责人：但春燕

(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	5,000,000.00				1,742,953.68						-1,002,928.34	5,740,025.34
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,742,953.68						-1,002,928.34	5,740,025.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,035.60	6,035.60
（一）综合收益总额											6,035.60	6,035.60

(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,742,953.68						-996,892.74	5,746,060.94

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	5,000,000.00				1,742,953.68						-1,053,694.40	5,689,259.28
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,742,953.68						-1,053,694.40	5,689,259.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											50,766.06	50,766.06
（一）综合收益总额											50,766.06	50,766.06
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,742,953.68						-1,002,928.34	5,740,025.34

法定代表人：魏秀丽

主管会计工作负责人：但春燕

会计机构负责人：但春燕

北京天涯泰盟科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京天涯泰盟科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京天涯泰盟科技有限公司（以下简称“有限公司”），于 2000 年 10 月，由自然人黄阳辉、李宝华共同出资设立，注册资本 50 万元，其中黄阳辉出资 25 万元，李宝华出资 25 万元；经北京三乾会计师事务所有限责任公司审验并出具乾会验字（2000）第 2-0163 号《验资报告》。

2002 年 4 月 15 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意，黄阳辉将其持有公司的 50%（计 25 万元）股权转让给刘果，李宝华将其持有公司的 50%（计 25 万元）股权转让给刘晓旭。

2002 年 7 月 1 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意，刘果将其持有公司的 25%（计 12.5 万元）股权转让给关春，另外 25%（计 12.5 万元）股权转让给潘春秀；刘晓旭将其持有公司的 25%（计 12.5 万元）股权转让给柴影辉，另外 25%（计 12.5 万元）股权转让给董文福。

2006 年 10 月 10 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意，关春将其持有公司的 25%（计 12.5 万元）股权转让给魏成刚，潘春秀将其持有公司的 25%（计 12.5 万元）股权转让给魏成刚，董文福将其持有公司的 25%（计 12.5 万元）股权转让给魏成刚，柴影辉将其持有公司的 25%（计 12.5 万元）股权转让给包广宇。

2012 年 11 月 23 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本增加至 500 万元，增加的 450 万元由魏成刚增加知识产权出资 350 万元，认缴货币出资 100 万元，并于 2014 年 11 月 22 日前缴清。经北京万亚资产评估有限公司出具万亚评报字【2012】第 A467 号《魏成刚拥有的知识产权—计算机软件著作权“电子元器件电路设计模拟软件 V1.0”中的财产权资产评估报告书》。

2014 年 8 月 1 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东包广宇退出股东会；减少注册资本至 487.5 万元，减少的 12.5 万元为股东包广宇的出资。

2014 年 10 月 13 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意吸收新股东魏墨；注册资本增加至 500 万元，增加的 12.5 万元由新股东魏墨以货币出资；

2015 年 4 月 20 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意，魏成刚认缴出资额 350 万元，出资方式为知识产权，变更为货币出资。变更后企业的出资情况如下：

序号	股东 姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
----	----------	------	---------	---------

1	魏成刚	货币	487.50	97.50
2	魏墨	货币	12.50	2.50
合计	/	/	500.00	100.00

2015年6月25日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以2015年4月30日为基准日，公司全体股东魏成刚、魏墨共2人作为股份公司的发起人，有限公司整体变更为股份有限公司。2015年4月30日为基准的净资产6,742,953.68元，折合股本500.00万股，每股面值1元，净资产折股后剩余部分1,742,953.68元列入未分配利润。

2018年3月28日开始，股东魏成刚以协议转让方式分多次向中投鑫源（北京）国际文化传媒有限公司转让持有的天涯泰盟股份，截止2018年5月10日，共转让天涯泰盟股份112.5万股。2018年12月7日，魏成刚与中投鑫源（北京）国际文化传媒有限公司签订《股权转让终止协议》，由魏成刚或魏成刚指定的第三方按原价格回购，中投鑫源（北京）国际文化传媒有限公司分5次减持天涯泰盟股本。截至2019年12月31日止，本公司注册资本及实收资本为500.00万元；具体情况如下表所示：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	魏成刚	货币	475.00	95.00
2	魏墨	货币	12.50	2.50
3	郑友存	货币	10.00	2.00
4	徐艳来	货币	2.50	0.50
合计	/	/	500.00	100.00

注册地址：北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼二层227A室；法定代表人：魏秀丽。

纳入合并范围的子公司共1户，具体为北京太漠电子技术有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及其子公司主要从事技术开发；销售计算机及外围设备、电子元器件、机械电子设备。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，编制财务报表。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月22日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具外，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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；销售开发后的产品、计算机软硬件及外围设备、办公设备、通信设备、机械电气设备、五金、电子元器件；承接计算机网络工程经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、四、18“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（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四、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）。

5、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。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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、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。

6、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，按照本附注四、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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、关联方款项组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收方是否为关联方为风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收方是否为关联方为风险特征。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

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

为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，按本附注四、5、(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。

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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

16、在建工程

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工程支出、工程达到预定

可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

22、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）、销售商品收入的确认一般原则：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可

靠地计量；④相关的经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）、具体原则

企业根据客户要求发出商品并获取客户签收单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/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年度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。

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①根据“财会[2019]6号”文件规定,本公司将按新修订的企业财务报表格式,对2019年度企业财务报表格式进行相应调整,资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目;资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目;利润表将“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,对2018年度

财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

A、合并财务报表

会计政策变更内容	受影响的报表项目名称	2018 年度财务报表追溯调整前金额	2018 年度财务报表追溯调整后金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目	应收票据及应收账款	3,253,013.10	
	应收票据		1,215,138.90
	应收账款		2,037,874.20
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目	应付票据及应付账款	116,781.66	
	应付票据		
	应付账款		116,781.66
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”	减：资产减值损失	240,239.37	
	资产减值损失(损失以“-”号填列)		-240,239.37

B、母公司财务报表

会计政策变更内容	受影响的报表项目名称	2018 年度财务报表追溯调整前金额	2018 年度财务报表追溯调整后金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目	应收票据及应收账款	2,656,322.87	
	应收票据		1,115,138.90
	应收账款		1,541,183.97
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目	应付票据及应付账款	102,673.17	
	应付票据		
	应付账款		102,673.17
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”	减：资产减值损失	231,939.40	
	资产减值损失(损失以“-”号填列)		-231,939.40

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

①销售商品收入的确认一般原则：

（a）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（b）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（c）收入的金额能够可靠地计量；（d）相关的经济利益很可能流入本公司；（e）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②具体原则

企业根据客户要求发出商品并获取客户签收单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

（2）坏账准备计提

本公司坏账准备计提的方法，参见本附注“四、10”。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

32、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，税率 2019 年 1-3 月为 16%，4-12 月为 13%。
企业所得税	按应纳税所得额的 20%计征。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 7%计征。
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3%计征。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2%计征。

2、不同企业所得税纳税主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京天涯泰盟科技股份有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
北京太漠电子技术有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

3、税收优惠及批文

根据“财税〔2019〕13号”《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合相关条件，企业所得税实际税负减按5%计算。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 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	期末余额	期初余额
库存现金	7,622.82	3,395.88
银行存款	661,515.15	672,573.47
其他货币资金		
合计	669,137.97	675,969.35
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	341,808.10	1,215,138.90
商业承兑汇票		
小 计	341,808.10	1,215,138.90
减：坏账准备		
合 计	341,808.10	1,215,138.90

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,055,534.48
1 至 2 年	354,722.00
2 至 3 年	221,371.50
3 至 4 年	5,540.00
4 至 5 年	1,506.50
5 年以上	7,014.00
小 计	3,645,688.48
减：坏账准备	698,160.72
合 计	2,947,527.76

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	516,093.50	14.16	516,093.50	100.00	0.00
其中：					
浙江金利电子有限公司	161,371.50	4.43	161,371.50	100.00	0.00
北京裕源大通股份有限公司	354,722.00	9.73	354,722.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,129,594.98	85.84	182,067.22	5.82	2,947,527.76
其中：					
账龄组合	3,129,594.98	85.84	182,067.22	5.82	2,947,527.76
合 计	3,645,688.48	—	698,160.72	—	2,947,527.76

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,190,886.99	93.14	153,012.79	6.98	2,037,874.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	161,371.50	6.86	161,371.50	100.00	0.00
合 计	2,352,258.49	100.00	314,384.29		2,037,874.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,017,688.05 元，占应收账期末余额合计数的比例为 55.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 437,870.31 元。如下表所示：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中航华东光电（上海）有限公司	581,780.00	15.96	29,089.00
郑州英米特智能电气技术有限公司	445,173.55	12.21	22,258.68
北京裕源大通股份有限公司	354,722.00	9.73	354,722.00
北京高铁建科技发展有限公司	332,324.50	9.12	16,616.23
普瀚辰电子产品（北京）有限公司	303,688.00	8.33	15,184.40
合 计	2,017,688.05	55.35	437,870.31

4、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	612,419.75	100.00	87,006.03	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	612,419.75	100.00	87,006.03	100.00

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	260,953.37	157,615.98
应收利息		
应收股利		

合 计	260,953.37	157,615.98
-----	------------	------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	173,629.99
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	136,665.55
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	14,800.00
5 年以上	100.00
小 计	325,195.54
减：坏账准备	64,242.17
合 计	260,953.37

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,779.99	2.08	0.00		6,779.99
其中：					
公积金	6,779.99	2.08	0.00		6,779.99
按组合计提坏账准备的应收账款	318,415.55	97.92	64,242.17	20.18	254,173.38
其中：					
账龄组合	318,415.55	97.92	64,242.17	20.18	254,173.38
合 计	325,195.54	—	64,242.17	—	260,953.37

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,585.55	94.91	22,117.56	12.97	148,467.99
单项金额不重大但单独计提坏账	9,147.99	5.09	0.00	0.00	9,147.99

准备的应收账款					
合 计	179,733.54	100.00	22,117.56	—	157,615.98

6、存货**(1) 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,564,104.25	265,359.52	3,298,744.73
合 计	3,564,104.25	265,359.52	3,298,744.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,266,895.24	241,576.37	2,025,318.87
合 计	2,266,895.24	241,576.37	2,025,318.87

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		7,028.93
预交增值税	21,613.73	39,809.72
合 计	21,613.73	46,838.65

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	14,666.56	19,666.60
固定资产清理		
合 计	14,666.56	19,666.60

(1) 固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	28,810.00	27,000.00	55,810.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00

(1) 处置或报废			
(2) 其他转出			
4、期末余额	28,810.00	27,000.00	55,810.00
二、累计折旧			
1、期初余额	27,810.00	8,333.40	36,143.40
2、本期增加金额	0.00	5,000.04	5,000.04
(1) 计提	0.00	5,000.04	5,000.04
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	27,810.00	13,333.44	41,143.44
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,000.00	13,666.56	14,666.56
2、期初账面价值	1,000.00	18,666.60	19,666.60

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值损失	762,402.89	38,120.15	—	—
资产减值准备	265,359.52	13,267.97	578,078.22	57,807.82
合计	1,027,762.41	51,388.12	578,078.22	57,807.82

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

说明：该借款为本公司通过建行网银，申请的纯信用借款。贷款种类：信用快贷；贷款期限：12个月。2020年3月11日，已归还。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
商品采购款	377,037.29	116,781.66
合计	377,037.29	116,781.66

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	378,969.48	12,253.00
合计	378,969.48	12,253.00

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	108,595.00	1,549,510.43	1,541,018.05	117,087.38
二、离职后福利-设定提存计划	13,271.94	188,491.08	187,871.28	13,891.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	121,866.94	1,738,001.51	1,728,889.33	130,979.12

(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	100,140.91	1,275,613.35	1,269,181.23	106,573.03
2、职工福利费		57,511.72	57,511.72	0.00
3、社会保险费	8,454.09	131,641.36	129,581.10	10,514.35
其中：医疗保险费	5,552.15	119,679.35	115,819.50	9,412.00
工伤保险费	385.13	4,460.08	4,495.86	349.35
生育保险费	2,516.81	7,501.93	9,265.74	753.00
4、住房公积金		84,744.00	84,744.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合计	108,595.00	1,549,510.43	1,541,018.05	117,087.38

(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	12,735.70	180,007.84	179,513.30	13,230.24
2、失业保险费	536.24	8,483.24	8,357.98	661.50
3、企业年金缴费				
合计	13,271.94	188,491.08	187,871.28	13,891.74

14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
城建税	5,021.81	2,776.86
教育费附加	2,152.20	1,190.08
地方教育费附加	1,434.80	793.39
企业所得税	17,570.53	9,345.58
增值税	19,303.47	39,669.42
印花税	1,276.00	
合计	46,758.81	53,775.33

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	500,289.83	0.00
应付利息		
应付股利		
合 计	500,289.83	0.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	289.83	0.00
往来款	500,000.00	0.00
合计	500,289.83	0.00

16、股本

项目	余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

17、资本公积

项目	余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,742,953.68			1,742,953.68
其他资本公积				
合计	1,742,953.68			1,742,953.68

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-724,394.21	-1,102,523.56
调整未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后未分配利润	-724,394.21	-1,102,523.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	-234,333.91	378,129.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-958,728.12	-724,394.21

19、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	15,177,027.61	11,403,996.34	14,585,364.11	11,026,668.45
合计	15,177,027.61	11,403,996.34	14,585,364.11	11,026,668.45

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成电路	13,131,133.19	10,129,535.44	11,908,803.71	9,096,776.96
电阻电容	523,264.81	305,705.30	681,509.22	503,185.80
二三极管	817,013.96	473,504.03	1,255,955.24	816,104.16
连接器	435,003.59	274,809.48	364,025.84	290,826.53
其他电子元器件	270,612.06	220,442.09	375,070.10	319,775.00
合计	15,177,027.61	11,403,996.34	14,585,364.11	11,026,668.45

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,362.23	45,287.78

教育费附加	12,155.23	19,409.05
地方教育费附加	8,103.51	12,939.36
印花税	9,226.10	40.00
合计	57,847.07	77,676.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	693,082.06	484,559.12
差旅费	55,393.16	19,941.84
通讯费	6,045.13	40.00
快递费	47,018.16	58,550.74
交通费	13,608.85	9,286.06
服务费	13,215.30	857.15
业务招待费	14,537.40	4,240.00
汽油费	17,812.00	7,804.00
租车费等	35,827.56	
办公费	62,427.67	994.42
合计	958,967.29	586,273.33

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	838,355.01	603,922.34
工资社保等	1,068,074.23	981,952.69
房租水电费	443,862.38	513,471.28
办公费	30,852.57	58,554.89
交通费	23,973.94	43,085.18
其他	80,472.60	92,881.41
合计	2,485,590.73	2,293,867.79

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,977.31	23,360.00
减：利息收入	1,350.00	1,605.16
金融机构手续费	21,768.22	21,625.93
汇兑损益	0.00	0.00
合计	33,395.53	43,380.77

24、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	425,901.04	——
合计	425,901.04	

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-1,337.00
存货跌价损失	23,783.15	241,576.37
合计	23,783.15	240,239.37

26、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
其他	1,248.06	20,612.64	1,248.06
合计	1,248.06	20,612.64	1,248.06

27、营业外支出

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
税收滞纳金	400.00	800.00	400.00
捐赠	3,000.00		3,000.00
其他	15,301.93	5,614.06	15,301.93
合计	18,701.93	6,414.06	18,701.93

28、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	17,570.53	-37,998.77
递延所得税费用	6,419.70	-8,673.79
合计	23,990.23	-46,672.56

(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	-210,343.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,517.18
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,411.32
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	
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-28,903.91
所得税费用	23,990.23

29、现金流量表项目

（1）收到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	1,350.00	1,604.13
资金往来及其他	502,500.00	400,000.00
合计	503,850.00	401,604.13

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	21,768.22	21,625.93
付现费用	1,341,664.85	1,736,235.67
往来款	0.00	600,000.00
滞纳金	400.00	800.00
合计	1,363,833.07	2,358,661.60

30、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-234,333.91	378,129.35
加：资产减值准备	449,684.19	240,239.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,000.04	5,000.04
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）	12,977.31	23,360.00

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）	6,419.70	-8,673.79
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）	-1,297,209.01	533,462.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,096,560.51	-161,889.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,160,168.12	-776,873.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-993,854.07	232,753.57
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	669,137.97	675,969.35
减：现金的余额	675,969.35	466,575.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,831.38	209,393.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	余额
一、现金	669,137.97	675,969.35
其中：库存现金	7,622.82	3,395.88
可随时用于支付的银行存款	553,026.73	553,026.73
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	669,137.97	675,969.35
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		

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京太漠电子技术有限公司	北京市	北京市海淀区中关村软件园	电子元器件销售	100.00		购买

八、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

注：本公司的最终控制方是魏成刚。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏秀丽	董事长、总经理
但春燕	董事会秘书、财务总监
蔺嘉琪	监事会主席
刘微微	最终控制方配偶
北京中兴明睿教育科技有限公司	近亲属控制的企业

4、关联方交易情况**(1) 应收项目**

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
蔺嘉琪			600.00	30.00
合计			600.00	30.00

九、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒感染的疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展状况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面造成的影响。

除上述情况外，无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,801,053.39
1 至 2 年	354,722.00
2 至 3 年	221,371.50
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	3,377,146.89
减：坏账准备	674,146.17
合 计	2,703,000.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	516,093.50	4.78	516,093.50	100.00	0.00
其中：					
浙江金利电子有限公司	161,371.50	4.78	161,371.50	100.00	0.00
北京裕源大通股份有限公司	354,722.00	10.50	354,722.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,861,053.39	84.72	158,052.67	5.52	2,703,000.72
其中：					
账龄组合	2,861,053.39	84.72	158,052.67	5.52	2,703,000.72

合 计	3,377,146.89	—	674,146.17	—	2,703,000.72
-----	--------------	---	------------	---	--------------

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,658,869.67	91.13	117,685.70	7.09	1,541,183.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	161,371.50	6.86	161,371.50	100.00	0.00
合 计	1,820,241.17	100.00	279,057.20	-	1,541,183.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,017,688.05 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 59.75%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 437,870.31 元。如下表所示:

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中航华东光电(上海)有限公司	581,780.00	17.23	29,089.00
郑州英米特智能电气技术有限公司	445,173.55	13.18	22,258.68
北京裕源大通股份有限公司	354,722.00	10.50	354,722.00
北京高铁建科技发展有限公司	332,324.50	9.84	16,616.23
普瀚辰电子产品(北京)有限公司	303,688.00	8.99	15,184.40
合计	2,017,688.05	59.75	437,870.31

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	151,887.98	151,887.98
应收利息		
应收股利		
合 计	151,887.98	151,887.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	173,629.99

1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	136,665.55
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	14,800.00
5 年以上	100.00
小 计	325,195.54
减：坏账准备	64,242.17
合 计	260,953.37

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,825.59	2.70	0.00		8,825.59
其中：					0.00
公积金和个人保险	3,239.99	0.99	0.00		3,239.99
北京太漠电子技术有限公司	5,585.60	1.71	0.00		5,585.60
按组合计提坏账准备的应收账款	318,415.55	97.30	64,242.17	20.18	254,173.38
其中：					
账龄组合	318,415.55	97.30	64,242.17	20.18	254,173.38
合 计	327,241.14	—	64,242.17	—	262,998.97

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,585.55	98.03	22,117.56	12.97	148,467.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,419.99	1.97			3,419.99
合 计	174,005.54	100.00	22,117.56	0.00	151,887.98

3、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,387,824.02	261,020.83	3,126,803.19
合计	3,387,824.02	261,020.83	3,126,803.19

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,105,199.70	237,767.84	1,867,431.86
合计	2,105,199.70	237,767.84	1,867,431.86

4、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京太漠电子技术有限公司	517,011.49					
合计	517,011.49					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京太漠电子技术有限公司				517,011.49	
合计				517,011.49	

5、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	12,974,723.14	10,031,563.49	11,013,503.60	8,691,477.20
合计	12,974,723.14	10,031,563.49	11,013,503.60	8,691,477.20

十二、补充资料**1、本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		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-372,175.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-372,175.87	
所得税影响额	-18,608.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-353,567.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-3.80	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.24	0.03	0.03

北京天涯泰盟科技股份有限公司
(公章)

法定代表人：魏秀丽

主管会计工作负责人：但春燕

会计机构负责人：但春燕

二〇二〇年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京天涯泰盟科技股份有限公司董秘办公室