



麒聚科技

NEEQ : 836407

天津麒聚科技股份有限公司

年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

1. 2019 年 1 月完成 ISO9001 质量管理体系认证。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、麒聚科技	指	天津麒聚科技股份有限公司
间接控股股东	指	天津渤海轻工投资集团有限公司
控股股东	指	天津市一轻科技信息研究所有限公司
实际控制人	指	天津市国有资产监督管理委员会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源
律师	指	山东允恕律师事务所
会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 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。

公司负责人王瑜、主管会计工作负责人赵卫玲及会计机构负责人（会计主管人员）赵卫玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	目前，国内自行车检测设备行业竞争激烈，公司在面临同质化生产厂商竞争对手的竞争压力的同时，还要面临潜在竞争对手的威胁。同时，公司也面临着市场份额被侵蚀的风险。检验设备市场竞争已由单纯的价格竞争转向价格竞争和非价格竞争并存。然而非价格竞争较为隐蔽，如其他公司改进质量、开发新产品、降低成本等，使公司防不胜防。当竞争对手采取非价格竞争手段时，公司若要有针对性地采取非价格竞争手段，则需要较长时间的孕育、准备和积累，其时效性较差，容易处于被动状态。加之，公司所处行业的部分企业处于低水平模仿的阶段，低端产品价格较低，利润微薄，难以支撑足够的研发投入以提升产品性能和质量。低价竞争更促使部分厂商在生产制造过程中偷工减料，零部件以次充好，造成产品故障率高、使用寿命较短，不利于整个行业的健康发展，也会对公司市场拓展造成负面影响。另外，公司业务客户地域集中明显。尽管公司依靠自身在自行车检测行业积累的研发能力及技术领先优势逐步开拓其他地域客户，以及公司在推进新的业务领域时注重地域客户的均衡发展。目前，公司客户仍然主要集中在政府部门的质量监督检验机构，比如广宗县市场监督管理局、无锡市产品质量监督检验检疫院、汝南县质量技术监督检验测试中心等，

	<p>上述机构无论对产品的性能还是品质都提出了高标准，对于后续服务同样也提出了极高的要求。在产品和服务为王的测试仪器行业中，稍有闪失都会引起客户的流失。这样一来对公司业绩的持续增长构成不利影响。</p> <p>应对措施：企业要科学地预测自行车检测市场的需求和市场风险，提高企业对外部环境变化的适应和应变能力，有效地控制市场风险，应对不断变化的经营管理环境进行认真分析研究，把握其变化趋势及规律，并制定多种应变措施。同时，适时调整经营管理政策和改变管理方法，从而提高企业对经营管理环境变化的适应能力和应变能力，以降低市场风险。加强对市场变化的预测和应对，努力保持充裕的合同量，提高销售渠道和销售网络的稳定性。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司的实际控制人为天津市国有资产监督管理委员会，其通过天津市一轻科技信息研究有限公司持有股份公司 5,100,000 股份，占股份公司总股本的 51%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并制定了相应的公司治理制度，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。</p> <p>应对措施：企业应建立较为合理的法人治理结构，对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行，不断完善公司法人治理结构，切实保护股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
<p>亏损超过注册资本三分之二的风险</p>	<p>受整个行业发展和整体经济形势的影响，公司连续三年亏损，亏损已超过注册资本三分之二的风险。在经济下行的背景下，各大自行车制造企业产量不断下降，中国自行车行业处于重要的调整、转型的时期，各类共享单车的兴起及国家新标准的出台也影响了传统二轮、三轮生产厂商的产量，因此其检验需求下降，公司的业绩也因此受到了不利的影响。</p> <p>应对措施：面对如此严峻的形势，公司将努力调整产品结构，开拓自行车主业相关多元化的市场，同时继续扩大产业领域。销售人员将积极了解市场需求，准确把握市场、客户脉络，将最新最前沿的市场信息反馈回公司。同时广开销售渠道，通过积极策划一些新的销售方式和宣传，提高产品的销售量。采购人员通过招标比价，积极与厂家谈判，争取更多的货源与资源，保证供应的成本控制。销售人员及时督促回款，提高资金回笼速度，提高资金周转率。保证项目资金合理使用，提高资金使用效率。财务部门严格执行财务管理制度，及时督促借款人员报销，避免长时间占用公司资金。各部门积极控制办公经</p>

	<p>费，充分盘活公司现有资产、资源，节约开支，降低成本。全员积极配合公司做好市场经营工作，推进各类项目的顺利实施，及早回收合同款项，多为公司生产、经营、管理工作献计献策，为公司开源节流多做贡献，共同努力提高企业竞争力。</p>
<p>预付账款预计收不回，计提重大资产减值损失的风险</p>	<p>公司子公司天津佰鑫翔科技有限公司(以下简称“佰鑫翔”)自成立以来与四川省新科方设备有限公司仁寿分公司(以下简称“新科方”)形成了较为稳定的合作关系，佰鑫翔公司向新科方预付的资金系佰鑫翔公司为无偿获取独家销售 DDS 产品而向新科方提供的资金支持。佰鑫翔公司以预付货款的形式获取新科方被授权使用的控制器独家经营权利。但是由于新科方法人代表突然去世，对公司各项业务的开展产生了不利的影 响。国家标准的出台，给客户造成了很大的限制，并且国家六部委员联合会对电动三轮车的治理也增加客户公司经营的难度。考虑到新科方管理层的变动和行业趋势的不明朗，且新科方存在资金短缺、销量较低、股东经营欲望低下的情况，报告期内具有预付账款预计收不回，计提重大资产减值损失的风险。</p> <p>应对措施：公司建立信用管理组织，进行预付账款风险评估。预先支付货款时，必须先对对方的信用状况作深入了解和评估。在实施预付账款前进行风险评估，作为预付账款的前提条件。公司要加强内部控制制度，监督预付账款的实施。加强公司内部控制制度来完善自身的不足，特别是对预付款金额较大的，以及新的合作方，必须经过严密的内部控制程序确认。同时严格制定、审查合同条款。公司建立预付账款的跟踪和责任考核制度，预付账款一旦付出，公司应当落实责任人并全程跟踪，责任人应及时了解掌握对方的信息，深入现场善于发现问题。公司建立健全预付账款管理责任制度，加强预付账款的管理，全员必须全力配合相关工作，及时追讨未收回的预付款，使企业损失降到最低，加速资金周转，提高资金使用效益。</p>
<p>持续经营能力风险</p>	<p>公司连续三年亏损，因公司主要产品为自行车、电动自行车、三轮车等检测设备，目标客户主要集中在政府的质量监督检验机构，以及自行车、电动车、童车产品的制造商等，这种产品结构在一定程度上制约了企业的成长。加之，各类共享单车的兴起及国家新标准的出台影响了生产厂商的产量，因此其检验需求下降，对公司业绩造成一定的影响。各类共享单车兴起衰败的更迭及国家新标准的出台既给公司带来挑战又给公司带来机遇。这种转型将是行业内的革命，也是行业发展的关键。</p> <p>应对措施：公司将增强市场竞争力，提高销售水平，结合自身实际，通过多种途径随时监控市场变化，展望未来发展趋势，捕捉市场动态，创造新体制，研发新产品，运用新技术，发展新产业。公司将努力提高销售水平，诚信争天下，质优赢客心。销售人员积极与客户做好沟通交流，充分了解客户需求和指标情况，帮助客户解决生产中的实际难题，赢得客户赞誉，保持良好的合作共赢关系。公司将加强财务管理工作，努力提高业务水平转变思想观念，全面提高财会人员的政策和业务水</p>

	<p>平，提高人员素质，提高财务管理信息化水平。同时公司将努力谋求新的利润增长点，努力调整产品结构，开拓自行车主业相关多元化的市场，开拓非相关的业务领域。我公司与合作单位利用新技术处理废气，该项目集合污水处理、净水处理、废气处理等技术，利用可模块化生产的装置，使企业向产业化、规模化发展。该复级吸收处理设备完美解决了传统工艺设备费用高、运行费用高、对温度环境要求高，管理困难、产生二次污染等问题，大大降低了企业的成本，提高生产企业的利润，减少污染。公司将继续开展相关前期工作，进行厂房选址、技术准备、人员培训、客户前期方案等工作。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津麒聚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Qiju Technology Co.,Ltd
证券简称	麒聚科技
证券代码	836407
法定代表人	王瑜
办公地址	天津市南开区黄河道 501 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王瑜
职务	总经理兼董事会秘书
电话	022-27331998
传真	022-23755778
电子邮箱	Qiju_info@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	天津市南开区黄河道 501 号 300111
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	天津麒聚科技股份有限公司行政办公室

### 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	2012 年 5 月 23 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-试验机制造
主要产品与服务项目	自行车、电动（汽油机助力）自行车、三轮车、各类童车、娱乐车（沙滩车、卡丁车、滑板车、独轮车）等检测设备。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津市一轻科技信息研究所有限公司
实际控制人及其一致行动人	天津市国有资产监督管理委员会

### 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	91120000596124708J	否
注册地址	华苑产业区海泰西路 18 号北 2-101 工业孵化	否
注册资本	10,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号 投资者沟通电话 021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄秀娟、王艳妍
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

## 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	3,790,417.03	6,471,900.57	-41.43%
毛利率%	25.63%	30.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,496,552.88	-2,578,991.37	3.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,595,519.88	-2,706,991.37	4.12%
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)	-131.48%	-70.23%	-
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)	-136.69%	-73.71%	-
基本每股收益	-0.25	-0.26	-3.85%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	5,017,280.28	8,488,093.82	-40.89%
负债总计	4,234,184.87	5,459,538.34	-22.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,030,618.10	2,766,964.98	-62.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.28	-64.29%
资产负债率%(母公司)	51.15%	56.09%	-
资产负债率%(合并)	84.39%	64.32%	-
流动比率	1.11	1.53	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	-952,497.19	592,145.95	-260.86%
应收账款周转率	1.35	4.49	-
存货周转率	4.51	2.64	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-40.89%	-30.04%	-
营业收入增长率%	-41.43%	-242.57%	-
净利润增长率%	-2.02%	25.74%	-

#### 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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,167.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>98,967.00</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>98,967.00</b>

#### 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

##### 1.公司的商业模式

公司一直致力于自行车、电动自行车、童车等检测设备制造行业，主要从事相关检测设备及检具的研发、生产、销售与服务提供。公司通过积极与行业协会、国家电动检测中心等权威机构深度合作，参与测试自行车、电动自行车国家标准的制定和讨论，使产品与行业技术标准充分结合，努力成为测试标准，占据行业制高点。通过参与中国自行车行业协会等相关组织，共同推进行业发展，积极沟通，密切关注行业标准制定修订进展，及时根据标准的改变调整产品，增强产品竞争力。同时，公司与控股股东天津市一轻科技信息研究有限公司达成研发服务协议，与一轻信息所一起完成天津科委研发项目，在项目研发及实施过程中亦积累了相关的经验，这些实践不但可用于未来丰富公司产品线，还可以积累公司客户，为开拓市场做准备。公司始终保持与产业链上下游各类企业的联系与互动，了解行业各环节的需求。公司为多领域客户提供全面解决方案，即为客户提供设备销售、技术咨询及服务。公司销售主要采取直销方式，通过对自行车、电动自行车、童车等检测设备等多个种类产品的销售获得收入，并产生持续稳定的盈利。

##### 2.公司的销售模式

公司目前主要采取直销方式，根据客户提供的检测实验室整体解决方案或根据客户要求提供检测设备。公司销售部门定期参加专业展览会，积极推广公司的检测设备行业经验、宣传国家标准最新文件，推广先进技术的竞争优势及相关产品。公司把握潜在客户，不定期地针对客户感兴趣的话题或技术进行回访，了解客户需求，与客户共同探讨寻求解决方案，与客户接洽取得订单。此外，基于公司多年的行业经验及良好的业界口碑，也有部分客户主动与公司联系并直接下单的情形。公司获取订单后，针对客户对设备参数及规格的要求，进行定制修改研发，提供相应的检测设备，经过安装调试，培训客户进行操作使用，满足客户对检测设备的需求。公司根据客户的实际情况及需求，有针对性地优化工作流程、充实员工队伍、提高服务水平、提高公司业务能力，为公司获取相关业务做好充分准备。

##### 3.公司的盈利模式

公司的盈利主要来自于自行车、三轮车及电动自行车检测设备及检具的生产、研发、销售所产生的销售利润，凭借产品及技术上的优势和竞争力，公司的产品销售取得了一定的利润空间。公司在开拓自行车主业相关市场相关多元化的业务的同时，又开拓非相关的业务领域。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

#### 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，面对国内较为复杂的经济环境和经济下行的挑战，公司谋求新的发展战略，努力增强企业的核心竞争力，稳步推进各项业务和项目的成长。因公司主要产品为自行车、电动自行车、三轮车等检测设备，目标客户群主要集中在政府的质量监督检验机构，以及自行车、电动车、童车产品的制造商等，这种产品结构在一定程度上制约了企业的成长。新版电动自行车安全技术规范的出台，导致公司需对现有产品进行改造升级并研发相应新产品才能满足已签订合同的产品交付标准，完成交货验收。而且根据最新出台的标准，采购控制器产品的客户需要具备 3C 认证资质，导致电动车、电动三轮车企业运营成本激增，部分中小规模企业退出了市场，因此造成公司主体营收较上年度有所下滑。

2019 年度，公司营业收入 3,790,417.03 元，营业成本 2,818,979.64 元，销售费用 356,397.94 元，管理费用 1,161,582.99 元，研发费用 355,385.40 元，财务费用 125,861.64 元，营业利润-3,080,0018.86 元，利润总额-3,007,851.86 元，归属于母公司股东的净利润-2,496,552.88 元。

2019 年度营业收入同比降低 41.43%，扣除非经常性损益净利润-2,595,519.88 元，同比变动 4.12%。由于报告期内公司致力研发已签订合同的符合新标准的设备，且交货验收都集中在下半年及年末，同时，采购控制器产品的客户需要具备 3C 认证资质，导致中小规模企业退出市场，因此报告期内营业收入较上年度有所减少。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司财务状况总体较去年同期有所下降，公司总资产为 5,017,280.28 元，净资产为 783,095.41 元，分别较年初下降 40.89%和下降 74.14%。

### (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	64,956.42	1.29%	1,733,124.40	21.39%	-96.25%
应收票据					
应收账款	3,277,558.00	65.33%	2,327,874.50	28.73%	40.80%
存货	287,523.40	5.73%	963,243.10	11.89%	-70.15%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,519.47	0.17%	15,642.38	0.19%	-45.54%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	982,006.09	19.57%	1,109,657.29	13.69%	-11.50%
其他应收款	67,078.64	1.34%	2,052,974.30	25.33%	-96.73%
预收账款	47,370.00	0.94%	1,163,280.00	14.35%	-95.93%
其他应付款	2,759,826.71	55.01%	3,825,043.00	47.20%	-27.85%
资产总计	5,017,280.28	100.00%	8,488,093.82	100.00%	-40.89%

资产负债项目重大变动原因：

1.公司在报告期内的货币资金为 64,956.42 元，比上年度减少 1,668,167.98 元，变动比例为-96.25%，主要因为合同产品交货验收集中在年末，因此回款集中在明年，造成报告期内货币资金减少。

2.公司在报告期内的应收账款为 3,277,558.00 元，比上年度增加 949,683.50 元，变动比率为 40.80%，主要因为合同产品交货验收集中在年末，因此回款集中在明年，造成报告期内应收账款增长。

3.公司在报告期内的存货为 287,523.40 元，比上年度减少 675,719.70 元，变动比例为-70.15%，主要因为广宗县质量监督管理局验收合格，发出商品及存货确认成本，且公司积极消化库存，优惠出售库存，停止长期采购，因此造成库存减少。

4.公司在报告期内的其他应收款为 67,078.64 元，比上年度减少 1,985,895.66 元，变动比例为-96.73%，主要因为子公司的其他应收款计提坏账准备所致。

5.公司在报告期内的预收账款为 47,370.00 元，比上年度减少 1,115,910.00 元，变动比例为-95.93%，主要因为广宗县质量监督管理局及广州亿博测试设备有限公司产品验收合格确认收入核销预收账款所致。

6.公司在报告期内的其他应付款为 2,759,826.71 元，比上年度减少 1,065,216.29 元，变动比例为-27.85%，主要因为报告期内归还天津渤海轻工集团借款以及上级管理单位减免房租所致。

7.公司在报告期内的总资产为 5,017,280.28 元，比上年度减少 3,470,813.54 元，变动比例为-40.89%，主要因为子公司其他应收款计提坏账准备所致。

## 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	3,790,417.03	-	6,471,900.57	-	-41.43%
营业成本	2,818,979.64	74.37%	4,521,814.84	69.87%	-37.66%
毛利率	25.63%	-	30.13%	-	-
销售费用	356,397.94	9.40%	589,246.82	9.10%	-39.52%
管理费用	1,161,582.99	30.65%	1,625,653.41	25.12%	-28.55%
研发费用	355,385.40	9.38%	499,181.05	7.71%	-28.81%
财务费用	125,861.64	3.32%	135,668.82	2.10%	-7.23%
信用减值损失	-2,016,656.80	53.20%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-2,089,105.14	32.28%	-
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	-3,080,018.86	-81.26%	-3,062,000.07	-47.31%	0.59%
营业外收入	73,167.00	1.93%	3,000.00	0.05%	2,338.90%
营业外支出	1,000.00	0.03%	-	-47.46%	-
净利润	-3,009,568.07	-79.40%	-3,071,565.27	-47.46%	2.02%

项目重大变动原因：



1.公司在报告期内营业收入为 3,790,417.03 元,比上年度减少 2,681,483.54 元,比上年度减少 41.43%,主要因为面对市场新标准公司需要优化产品结构,对现有产品进行升级改造,为已签订的合同产品研发适应国家新标准的检验产品并完成交货,且采购控制器产品的客户需要具备 3C 认证资质,导致中小规模企业退出市场,因此导致营业收入有所减少。

2.公司在报告期内营业成本为 2,818,979.64 元,比上年度减少 1,702,835.20 元,比上年度减少 37.66%,主要因为公司营业收入减少,因此造成营业成本减少。

3.公司在报告期内毛利率略有下降,主要因为公司升级改造现有产品及研制新产品使其适应新标准、满足客户的新需求,因此毛利率略有下降。

4.公司在报告期内销售费用为 356,397.94 元,比上年度减少 232,848.88 元,比上年度减少 39.52%,主要因为报告期内办公费、离职销售人员工资减少、长期待摊费用的装修费分摊完毕,以及停止借调上级单位销售人员和减免房租所致。

5.公司在报告期内管理费用为 1,161,582.99 元,比上年度减少 464,070.42 元,比上年度减少 28.55%,主要因为上年度我公司除正常的审计费、服务费外,还包括按照上级单位要求进行审计评估业务产生的咨询费。

6.公司在报告期内研发费用为 355,385.40 元,比上年度减少 143,795.18 元,比上年度减少 28.81%,主要因为报告期内无装修费用分摊以及房租分摊所致。

## (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	3,790,417.03	6,471,900.57	-41.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,818,979.64	4,521,814.84	-37.66%
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%	
自行车检验产品	3,566,746.01	94.10%	5,394,453.66	83.55%	-33.88%
电动车控制器产品	223,671.02	5.90%	1,077,446.91	16.65%	-79.24%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

公司在报告期内,主营业务收入占营业收入的比重为 100%。

按产品分类,公司自行车检验产品的收入占营业收入的 94.10%,比上年度减少 33.88%,电动车控制器产品收入占营业收入的 5.90%,比上年度减少 79.24%,主要因为公司优化产品结构,对现有产品进行升级改造,为已签订的合同研发适应国家新标准的检验产品并完成交货。另外,电动车控制器产品受到新出台的国家电动车标准的影响,三轮企业需要具备 3C 认证资质,产品才能在市场上销售,导致电动



车、电动三轮车企业营成本激增，部分中小规模的电动车、电动三轮车企业退出了市场，这给电动车控制器产品发展客户造成了很大的限制，进而收入减少。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广宗县市场监督管理局	2,719,932.87	71.76%	否
2	天津市一轻科技信息研究所有限公司	777,494.55	20.51%	是
3	广州亿博测试设备有限公司	433,448.24	11.44%	否
4	汝南县质量技术监督检验测试中心	253,097.34	6.68%	否
5	四川金彭车业有限公司	223,671.02	5.90%	否
合计		4,407,644.02	116.29%	-

### (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	天津市均元管道制品有限公司	900,467.59	57.54%	否
2	四川省新科方电子设备有限责任公司仁寿分公司	149,454.13	9.55%	否
3	天津市精谱科技有限公司	129,126.25	8.25%	否
4	南京穆勒电器有限公司	56,135.29	3.59%	否
5	天津铭志成科技有限责任公司	55,752.21	3.56%	否
合计		1,290,935.47	82.49%	-

## 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	-952,497.19	592,145.95	-260.86%
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	-715,670.79	-132,312.50	440.89%

### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额为-952,497.19 元，较去年减少-1,544,643.14 元，变动比例为-260.86%，主要因为报告期内因为合同产品交货验收集中在年末，销售产品的回款集中在明年，因此本年度经营活动产生的现金流入减少。

2.筹资活动产生的现金流量净额为-715,670.79 元，较去年减少-583,358.29 元，变动比例为 440.89%，主要因为上年度公司仅支付天津渤海轻工集团借款利息 132,312.50 元，而本年度公司不仅支付利息还归还了天津渤海轻工集团借款 60 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

天津佰鑫翔科技有限公司，注册资本 3,000,000 元，主要业务为科技研究和技术服务业；批发和零售；信息传输、软件和信息技术服务业；制造业。

报告期内营业收入 223,671.02 元，净利润为-2,052,060.75 元。

天津佰鑫翔科技有限公司（以下简称“佰鑫翔”）自成立以来与四川省新科方电子设备有限公司仁寿分公司（以下简称“新科方”）形成了较为稳定的合作关系，佰鑫翔公司向新科方预付的资金系佰鑫翔公司为无偿获取独家销售 DDS 产品而向新科方提供的资金支持。佰鑫翔公司以预付货款的形式获取新科方被授权使用的控制器独家经营权利。但是新科方法人代表突然去世，对公司各项业务的开展产生了不利的影 响。加之，佰鑫翔公司独家经营的控制器产品因国家标准出台，三轮企业需要 3C 认证，给客户造成了很大的限制，并且国家六部委联合会对电动三轮车的治理也增加客户公司经营的难度。鉴于新科方管理层的变动和行业趋势的不明朗，且新科方存在资金短缺、销量较低、股东经营欲望低下的情况，佰鑫翔公司综合考虑新科方财务状况、产品市场情况及股东经营意愿等原因，将上年度从预付账款转入的其他应收款的剩余部分计提坏账准备。

#### 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、重要会计政策变更

(1) 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。在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则对本公司财务报告无重大变化和影响。

#### (2) 财务报表格式调整

财务报表格式调整的会计政策本次变更后，公司将执行财政部发布的财会〔2019〕6 号的有关规定。根据财会〔2019〕6 号通知，结合公司实际情况，财务报表格式调整对公司 2019 年半年度及以后期间的

财务报表及格式调整如下：

- ①原资产负债表“应收票据及应收账款”项目拆分计入新增的“应收票据”和“应收账款”项目；
- ②原资产负债表“应付票据及应付账款”项目拆分计入新增的“应付票据”和“应付账款”项目；
- ③新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；
- ④将利润表减“资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；
- ⑤将“信用减值损失”、“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后。

## 2、重要会计估计变更

本公司报告期内重要会计估计未发生变更。

### 三、持续经营评价

公司 2017 年、2018 年、2019 年收入分别为 1,889,245.70 元、6,471,900.57 元、3,790,417.03 元，归属于挂牌公司的净利润分别为-2,454,777.96 元、-2,578,991.37 元、-2,496,552.88 元，公司连续三年亏损。各类共享单车的兴起对没有与共享单车合作的生产厂商造成产量急剧下降，因此其检验需求下降，对公司业绩造成一定的影响，但是各类共享单车兴起衰败的更迭也给公司的发展带来了新的机遇。另外新的行业国家标准的出台也给公司的发展带来了新的契机。2019 年的经营环境充满挑战，公司在经营管理中积极稳妥的应对，进行了大量的工作准备，在保证公司在同行业中竞争优势的同时，积极拓展业务，主要包含以下几个方面：

#### 1.增强市场竞争力，提高销售水平

公司结合自身实际，通过多种途径随时监控市场变化，展望未来发展趋势，捕捉市场动态，创造新体制，研发新产品，运用新技术，发展新产业，激活新动能，抢抓新机遇，为企业转型发展把方向、谋大局、精打算，找好市场科研攻关着力点，用风险防控的前瞻性方略确保企业安全经济高效运行。我公司努力做好产品质量，只有以产品质量作保证，在同样的市场环境和条件下，才能经受住市场和客户的校验，用良好的质量品质和品牌优势占领市场。

同时，公司努力提高销售水平，诚信争天下，质优赢客心。销售人员积极与客户做好沟通交流，充分了解客户需求和指标情况，帮助客户解决生产中的实际难题，赢得客户赞誉，保持良好的合作共赢关系。公司售前和售后的服务，是对客户的尊重和价值的体现。销售人员的素质代表了企业的文化魅力，增进了客户的信任度。目前，销售人员业务水平不断提高，业绩也在逐步提升。

#### 2.加强财务管理

公司努力提高业务水平转变思想观念,全面提高财会人员的政策和业务水平，提高人员素质，提高财务管理信息化水平。以创新的理念，规范的程序、健全的流程，使公司的财务管理工作实现更高层次上的跨越提升，为实现公司规范运行做出贡献。

#### 3.提高产品技术水平

报告期内完成设备软件更新的全部工作。在报告期年度继续与控股股东天津市一轻科技信息研究所有限公司达成研发服务协议，协助一轻信息所完成天津科委的自行车零部件动态疲劳试验设备及车轮/轮胎组合件静负荷强度试验机的项目，在项目研发及实施过程中积累了相关的经验，可用于丰富公司产品线，为开拓市场做准备。

#### 4.谋求新的利润增长点

公司在报告期内努力调整产品结构，开拓自行车主业相关多元化的市场，还同时开拓非相关的业务领域。目前，中国三废污染状况触目惊心，废气、废液、废固治理，刻不容缓，严查环保治理，部分地区冬季 5 个月暂停特定行业生产，以保证大气环境。我公司与合作单位利用新技术处理废气。该技术以产、学、研相结合的模式，运用低浓度有机挥发物废气，复级吸收处理设备。用复级吸收法处理废气，采用溶剂吸附法应用于油漆喷涂工厂，效果良好。该技术根据液体表面张力理论、表面活性剂理论和相

似相溶理论研发的吸收液，可完美地吸收喷漆废气。并采用多级洗涤及吸收工段工艺，通过类似水帘、水淋、水幕、水雾等工艺洗涤、吸收污染，使油漆分离、漆雾吸收和去除废气。饱和吸收液，可实现饱和液的蒸发、冷凝，获得喷漆工厂可回用的油漆稀料。同时，集合污水处理、净水处理、废气处理等技术，利用可模块化生产的装置，使企业向产业化、规模化发展。该技术的设备模块化构造适合于集成化和产业化。该复级吸收处理设备完美解决了传统工艺设备费用高、运行费用高、对温度环境要求高，管理困难、产生二次污染等问题。该设备让饱和工作液通过脱附再生，重复使用于废气吸附，取得油漆行业废气去除工艺的突破性进展，大大降低了企业的成本，提高生产企业的利润，减少污染。2019年年末公司已开展相关前期工作，进行技术准备、人员培训、客户前期方案等洽谈工作，并开始对厂房进行选址工作。

除了上述公司连续亏损的事项，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1.市场风险

目前，国内自行车检测设备行业竞争不断加剧，公司不仅面临原有同质化生产厂商竞争对手的竞争压力，而且面临潜在竞争对手的威胁。同时，公司面临着市场份额被侵蚀的风险。市场竞争已由单纯的价格竞争转向价格竞争和非价格竞争并存。然而非价格竞争较为隐蔽，不易察觉，如其他公司改进质量、开发新产品、降低成本等，使公司防不胜防。当竞争对手采取非价格竞争手段时，公司若要有针对性地采取非价格竞争手段，则需要较长时间的孕育、准备和积累，其时效性较差，容易处于被动状态。对公司更具有风险性。加之，公司所处行业的部分企业处于低水平模仿的阶段，部分低端产品价格较低，利润微薄，难以支撑足够的研发投入以提升产品性能和质量。低价竞争更促使部分厂商在生产制造过程中偷工减料，零部件以次充好，造成产品故障率高、使用寿命较短，不利于整个行业的健康发展，也会对公司市场拓展造成负面影响。另外，公司业务客户地域集中明显。尽管公司依靠自身在自行车检测行业积累的研发能力及技术领先优势逐步开拓其他地域客户，以及公司在推进新的业务领域时注重地域客户的均衡发展。目前，公司客户仍然主要集中在政府部门的质量监督检验机构，比如广宗县市场监督管理局、无锡市产品质量监督检验检疫院、汝南县质量技术监督检验测试中心等，上述机构无论对产品的性能还是品质都提出了高标准，对于后续服务同样也提出了极高的要求。在产品和服务为王的测试仪器行业中，稍有闪失都会引起客户的流失。这样一来对公司业绩的持续增长构成不利影响。

应对措施：企业要科学地预测自行车检测市场的需求和市场风险，提高企业对外部环境变化的适应和应变能力，有效地控制市场风险，应对不断变化的经营管理环境进行认真分析研究，把握其变化趋势及规律，并制定多种应变措施，适时调整经营管理政策和改变管理方法，从而提高企业对经营管理环境变化的适应能力和应变能力，以降低市场风险。同时，加强对市场变化的预测和应对，努力保持充裕的合同量，提高销售渠道和销售网络的稳定性。

#### 2.实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为天津市国有资产监督管理委员会，其通过天津市一轻科技信息研究所有限公司持有股份公司 5,100,000 股份，占股份公司总股本的 51%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并制定了相应的公司治理制度，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：企业应建立较为合理的法人治理结构，对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行，不断完善公司法人治理结构，切实保护股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。



### 3. 亏损超过注册资本三分之二的风险

受整个行业发展和整体经济形势的影响，公司连续三年亏损，亏损已超过注册资本三分之二的风险。在经济下行的背景下，各大自行车制造企业产量不断下降，中国自行车行业处于重要的调整、转型的时期，各类共享单车的兴起也加速了传统二轮、三轮生产厂商产量急剧下降，因此其检验需求下降，公司的业绩也因此受到了不利的影响。

应对措施：面对如此严峻的形势，公司将努力调整产品结构，开拓自行车主业相关多元化的市场，同时继续扩大产业领域。销售人员将积极了解市场需求，准确把握市场、客户脉络，将最新最前沿的市场信息反馈回公司。同时广开销售渠道，通过积极策划一些新的销售方式和宣传，提高产品的销售量。采购人员通过招标比价，积极与厂家谈判，争取更多的货源与资源，保证供应的成本控制。销售人员及时督促回款，提高资金回笼速度，提高资金周转率。保证项目资金合理使用，提高资金使用效率。财务部门严格执行财务管理制度，及时督促借款人员报销，避免长时间占用公司资金。各部门积极控制办公经费，充分盘活公司现有资产、资源，节约开支，降低成本。全员积极配合公司做好市场经营工作，推进各类项目的顺利实施，及早回收合同款项，多为公司生产、经营、管理工作献计献策，为公司开源节流多做贡献，共同努力提高企业竞争力。

### 4. 预付账款预计收不回，计提重大资产减值损失的风险；

公司子公司天津佰鑫翔科技有限公司（以下简称“佰鑫翔”）自成立以来与四川省新科方设备有限公司仁寿分公司（以下简称“新科方”）形成了较为稳定的合作关系，佰鑫翔公司向新科方预付的资金系佰鑫翔公司为无偿获取独家销售 DDS 产品而向新科方提供的资金支持。佰鑫翔公司以预付货款的形式获取新科方被授权使用的控制器独家经营权利。但是由于新科方法人代表突然去世，对公司各项业务的开展产生了不利的影响。国家标准的出台，给客户造成了很大的限制，并且国家六部委联合会对电动三轮车的治理也增加客户公司经营的难度。考虑到新科方管理层的变动和行业趋势的不明朗，且新科方存在资金短缺、销量较低、股东经营欲望低下的情况，报告期内具有预付账款预计收不回，计提重大资产减值损失的风险。

应对措施：公司建立信用管理组织，进行预付账款风险评估。当公司决定预先支付货款时，必须先对对方的信用状况作深入了解和评估。在实施预付账款前进行风险评估，作为预付账款的前提条件。公司要加强内部控制制度，监督预付账款的实施。加强公司内部控制制度来完善自身的不足，特别是对预付款金额较大的，以及新的合作方，必须经过严密的内部控制程序确认。同时严格制定、审查合同条款。公司建立预付账款的跟踪和责任考核制度，预付账款一旦付出，公司应当落实责任人并全程跟踪，责任人应及时了解掌握对方的信息，深入现场善于发现问题。公司建立健全预付账款管理责任制度，加强对预付账款的管理，全员必须全力配合相关工作，及时追讨未收回的预付款，使企业损失降到最低，加速资金周转，提高资金使用效益。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,500,000.00	777,494.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	2,400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000.00	90,000.00
6. 其他	-	-

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	无违反诚信	不存在违反诚信	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1.为避免今后出现同业竞争情形，控股股东一轻信息研究所出具了《避免同业竞争承诺函》。间接控股股东渤海轻工集团出具了《避免同业竞争承诺函》。公司董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员期间以及辞去上述职务六个月内，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，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员，愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2.公司高级管理人员承诺：本人专职在公司工作，领取薪酬，除在公司任职外，本人不存在在股东单位（包括控股股东及实际控制人所控制的其他企业）担任除董事、监事以外的其他职务，及在其他公司领取薪酬的情形。公司董事、监事、高级管理人员承诺，截至本公开转让说明书签署之日，本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件或被行政处罚的情形。公司董事、监事及高级管理人员出具诚信状况的书面说明，确认如下事实并声明，不存在下列违反诚信的情形：

1、最近两年因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

2、因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论；

3、报告期内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

4、个人负有数额较大债务到期未清偿；

5、欺诈或其他不诚实行为。

上述承诺事项均已在《天津麒聚科技股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

## 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	2,925,000	29.25%	-	2,925,000	29.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,700,000	17.00%	-	1,700,000	17.00%	
	董事、监事、高管	1,225,000	12.25%	-	1,225,000	12.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,075,000	70.75%	-	7,075,000	70.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	34.00%	-	3,400,000	34.00%	
	董事、监事、高管	3,675,000	36.75%	-	3,675,000	36.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津市一轻科技信息研究所有限公司	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	3,400,000	1,700,000
2	王瑜	4,900,000	0	4,900,000	49.00%	3,675,000	1,225,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,075,000	2,925,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司 2 个股东之间不存在关联关系。

### 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**

公司控股股东为天津市一轻科技信息研究所有限公司，法定代表人为韦静，成立日期为 2001 年 2 月 12 日，统一社会信用代码为 91120103401202172D，注册资本为人民币 440.10 万元。  
报告期内，控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

天津市国有资产管理委员会通过一轻信息研究所持有公司股份 5,100,000 股，占公司股份的 51.00%，为公司的实际控制人。  
报告期内，实际控制人没有发生变化。

## 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

## 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	
孙前程	董事长	男	1971年 12月	本科	2017年11 月25日	2020年11 月24日	否
韦锁柱	董事	男	1964年 10月	在职本科	2017年11 月25日	2020年11 月24日	否
冯子娟	董事	女	1962年 11月	本科	2017年11 月25日	2020年11 月24日	否

王瑜	董事、总经理	男	1970年2月	本科	2017年11月25日	2020年11月24日	是
赵卫玲	董事、财务总监	女	1955年12月	大专	2017年11月25日	2020年11月24日	是
解增林	监事会主席	男	1957年4月	在职本科	2017年11月25日	2020年11月24日	否
卢宝萍	监事	女	1961年7月	大专	2017年11月25日	2020年11月24日	否
刘庆敏	职工代表监事	女	1966年5月	本科	2017年11月25日	2020年11月24日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(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
王瑜	董事、总经理	4,900,000	0	4,900,000	49%	0
合计	-	4,900,000	0	4,900,000	49%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	2	2
销售人员	5	4

技术人员	6	5
财务人员	3	3
员工总计	18	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	8	8
专科	5	5
专科以下	4	2
员工总计	18	16

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均已履行规定程序。

## 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	2	<p>2019年4月25日公司召开第二届董事会第一次会议审议通过如下决议：《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2018年度总经理工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于选举公司董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>2019年8月13日公司召开第二届董事会第二次会议审议通过如下决议：《2019年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>2019年4月25日公司召开第二届监事会第一次会议审议通过如下决议：《2018年度监事会工作报告的议案》、《2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于选举公司监事会主席的议案》。</p> <p>2019年8月13日公司召开第二届监事会第二次会议审议通过如下决议：《2019年半年</p>

		度报告的议案》。
股东大会	1	2019年5月15日公司召开2018年度股东大会并审议通过如下决议：《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

1.业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3.关于风险控制体系

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

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 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	众环审字[2020]200017 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	黄秀娟、王艳妍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	14 万
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">众环审字[2020]200017 号</p> <p>天津麒麟科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了天津麒麟科技股份有限公司（以下简称“麒麟科技”）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。</p> <p>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，公允反映了麒麟科技 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。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于麒麟科技，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>麒麟科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。</p>	



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**

麒聚科技管理层（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，管理层负责评估麒聚科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麒聚科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麒聚科技的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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。

(六) 就麒聚科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄秀娟

中国注册会计师：王艳妍

中国·武汉

2020年4月23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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	64,956.42	1,733,124.40
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			
应收账款	七、2	3,277,558.00	2,327,874.50
应收款项融资			

预付款项	七、3	982,006.09	1,109,657.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	67,078.64	2,052,974.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	287,523.40	963,243.10
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	七、6	29,638.26	154,725.31
<b>流动资产合计</b>		<b>4,708,760.81</b>	<b>8,341,598.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、7	8,519.47	15,642.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、8		129,302.99
递延所得税资产	七、9		1,549.55
其他非流动资产	七、10	300,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>308,519.47</b>	<b>146,494.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,017,280.28</b>	<b>8,488,093.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、11	1,058,884.01	235,329.98
预收款项	七、12	47,370.00	1,163,280.00
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	七、13	57,940.00	70,640.00
应交税费	七、14	310,164.15	165,245.36
其他应付款	七、15	2,759,826.71	3,825,043.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,234,184.87</b>	<b>5,459,538.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,234,184.87</b>	<b>5,459,538.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、17	1,702,645.44	942,439.44

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	七、18	-10,672,027.34	-8,175,474.46
归属于母公司所有者权益合计		1,030,618.10	2,766,964.98
少数股东权益		-247,522.69	261,590.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>783,095.41</b>	<b>3,028,555.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,017,280.28</b>	<b>8,488,093.82</b>

法定代表人：王瑜

主管会计工作负责人：赵卫玲

会计机构负责人：赵卫玲

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		45,544.17	1,606,053.58
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	3,244,147.00	2,049,840.00
应收款项融资			
预付款项		781,797.29	1,109,657.29
其他应收款	十六、2	1,289,078.64	1,362,220.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		287,523.40	963,243.10
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		28,761.06	151,878.66
<b>流动资产合计</b>		<b>5,676,851.56</b>	<b>7,242,892.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十六、3	2,250,000.00	2,250,000.00
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		8,519.47	15,642.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			129,302.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		300,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,558,519.47</b>	<b>2,394,945.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,235,371.03</b>	<b>9,637,838.00</b>
<b>流动负债：</b>			
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		1,058,884.01	235,329.98
预收款项		47,370.00	1,163,280.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		57,940.00	63,640.00
应交税费		310,164.15	155,959.54
其他应付款		2,737,826.71	3,787,435.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,212,184.87</b>	<b>5,405,644.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,212,184.87	5,405,644.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,690,939.44	942,439.44
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		-7,667,753.28	-6,710,245.96
<b>所有者权益合计</b>		4,023,186.16	4,232,193.48
<b>负债和所有者权益合计</b>		8,235,371.03	9,637,838.00

法定代表人：王瑜

主管会计工作负责人：赵卫玲

会计机构负责人：赵卫玲

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	七、19	3,790,417.03	6,471,900.57
其中：营业收入	七、19	3,790,417.03	6,471,900.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,853,779.09	7,444,795.50
其中：营业成本	七、19	2,818,979.64	4,521,814.84
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	七、20	35,571.48	73,230.56
销售费用	七、21	356,397.94	589,246.82
管理费用	七、22	1,161,582.99	1,625,653.41
研发费用	七、23	355,385.40	499,181.05
财务费用	七、24	125,861.64	135,668.82
其中：利息费用		123,562.50	132,312.50
利息收入		1,202.06	2,135.28
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）	七、25	-2,016,656.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、26	-	-2,089,105.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,080,018.86</b>	<b>-3,062,000.07</b>
加：营业外收入	七、27	73,167.00	3,000.00
减：营业外支出	七、28	1,000.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,007,851.86</b>	<b>-3,059,000.07</b>
减：所得税费用	七、29	1,716.21	12,565.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,009,568.07</b>	<b>-3,071,565.27</b>
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）			
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）		-513,015.19	-492,573.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,496,552.88	-2,578,991.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,009,568.07	-3,071,565.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,496,552.88	-2,578,991.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-513,015.19	-492,573.90
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	七、30	-0.25	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.26

法定代表人：王瑜

主管会计工作负责人：赵卫玲

会计机构负责人：赵卫玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	3,589,603.15	5,394,453.66
减：营业成本	十六、4	2,644,365.11	3,663,761.27
税金及附加		34,936.42	66,557.89
销售费用		315,979.94	473,895.16
管理费用		1,156,693.40	1,620,280.77
研发费用		355,385.40	499,181.05
财务费用		124,588.20	132,765.45
其中：利息费用		123,562.50	132,312.50
利息收入		891.50	1,870.65
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）		12,671.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-42,281.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,029,674.32	-1,104,269.67
加：营业外收入		73,167.00	3,000.00
减：营业外支出		1,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-957,507.32	-1,101,269.67
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-957,507.32	-1,101,269.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-957,507.32	-1,101,269.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-957,507.32	-1,101,269.67
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王瑜

主管会计工作负责人：赵卫玲

会计机构负责人：赵卫玲

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		2,182,534.00	6,383,864.39
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	七、31(1)	231,848.71	522,668.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,414,382.71</b>	<b>6,906,532.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,422,497.46	3,060,446.04
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		975,498.87	1,200,289.46
支付的各项税费		183,286.31	538,711.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、31(2)	785,597.26	1,514,939.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,366,879.90</b>	<b>6,314,386.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-952,497.19</b>	<b>592,145.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			

投资活动产生的现金流量净额		-	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		115,670.79	132,312.50
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	七、31（3）	600,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		715,670.79	132,312.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-715,670.79	-132,312.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,668,167.98	459,833.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,733,124.40	1,273,290.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,956.42	1,733,124.40

法定代表人：王瑜

主管会计工作负责人：赵卫玲

会计机构负责人：赵卫玲

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,719,834.00	5,251,517.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		528,691.50	522,403.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,248,525.50	5,773,921.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,023,761.46	2,212,700.25
支付给职工以及为职工支付的现金		938,568.87	1,133,789.46
支付的各项税费		161,438.53	470,035.16
支付其他与经营活动有关的现金		969,595.26	1,465,535.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,093,364.12	5,282,060.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-844,838.62	491,861.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		115,670.79	132,312.50
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		715,670.79	132,312.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-715,670.79	-132,312.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,560,509.41	359,548.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,606,053.58	1,246,504.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,544.17	1,606,053.58

法定代表人：王瑜

主管会计工作负责人：赵卫玲

会计机构负责人：赵卫玲

## (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	10,000,000.00				942,439.44						-8,559,687.16	261,590.50	2,644,342.78
加：会计政策变更											384,212.70		384,212.70
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				942,439.44						-8,175,474.46	261,590.50	3,028,555.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					760,206.00						-2,496,552.88	-509,113.19	-2,245,460.07
（一）综合收益总额											-2,496,552.88	-513,015.19	-3,009,568.07
（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					760,206.00							3,902.00	764,108.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,702,645.44</b>						<b>-10,672,027.34</b>	<b>-247,522.69</b>	<b>783,095.41</b>

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	10,000,000.00				942,439.44						-5,980,695.79	754,164.40	5,715,908.05
加：会计政策变更													



前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				942,439.44						-5,980,695.79	754,164.40	5,715,908.05
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-2,578,991.37	-492,573.90	-3,071,565.27
（一）综合收益总额											-2,578,991.37	-492,573.90	-3,071,565.27
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				942,439.44						-8,559,687.16	261,590.50	2,644,342.78

法定代表人：王瑜

主管会计工作负责人：赵卫玲

会计机构负责人：赵卫玲

#### (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	10,000,000.00				942,439.44						-7,094,458.66	3,847,980.78
加：会计政策变更											384,212.70	384,212.70
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				942,439.44						-6,710,245.96	4,232,193.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					748,500.00						-957,507.32	-209,007.32
（一）综合收益总额											-957,507.32	-957,507.32

(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					748,500.00							748,500.00
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				1,690,939.44						-7,667,753.28	4,023,186.16

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	10,000,000.00				942,439.44						-5,993,188.99	4,949,250.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				942,439.44						-5,993,188.99	4,949,250.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,101,269.67	-1,101,269.67
（一）综合收益总额											-1,101,269.67	-1,101,269.67
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				942,439.44						-7,094,458.66	3,847,980.78

法定代表人：王瑜

主管会计工作负责人：赵卫玲

会计机构负责人：赵卫玲

# 天津麒聚科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司历史沿革

天津麒聚科技股份有限公司（以下简称“公司”或“麒聚科技”）系于 2014 年 11 月由天津麒聚科技发展有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。天津麒聚科技发展有限公司（以下简称“麒聚发展”）系由天津市一轻科技信息研究所与自然人王皓出资组建，注册资本 200.00 万元人民币，于 2012 年 05 月 23 日成立，天津市一轻科技信息研究所与自然人王皓均以货币分别出资人民币 102.00 万、人民币 98.00 万，分别占麒聚发展注册资本的 51.00%、49.00%，上述注册资本于 2012 年 05 月 17 日由天津津海联合会计师事务所出具《验资报告》（津津海验字（2012）第 6601012 号）验证。

2014 年 06 月 30 日麒聚发展股东会一致决议同意吸收王瑜为公司新股东，同意由原股东王皓将持有的 49.00%（合计 98.00 万元）的股份向王瑜转让，麒聚发展执行董事和经理由王皓变更为王瑜；股东名称变更由原天津市一轻科技信息研究所变更为天津市一轻科技信息研究所有限公司。

2014 年 11 月 09 日，麒聚发展全体股东一致决议，同意麒聚发展组织形式由有限责任公司变更为股份有限公司，麒聚发展名称由“天津麒聚科技发展有限公司”变更为“天津麒聚科技股份有限公司”，并以公司 2014 年 09 月 30 日经审计的净资产人民币 2,049,939.44 元，按 1:0.9756（约数）的比例折合为股份公司的股本人民币 200.00 万股，其余人民币 49,939.44 元转入股份公司的资本公积。

经过历次股权变更后，公司股权结构为：

股东名称	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
天津市一轻科技信息研究所有限公司	510.00	51.00
王瑜	490.00	49.00
合计	1,000.00	100.00

经过历次的工商变更后，公司住所为华苑产业园区海泰西路 18 号北 2-101 工业孵化。企业统一社会信用代码为 91120000596124708J，营业期限从 2012 年 05 月 23 日至 2032 年 05 月 22 日。

公司证券代码：836407，证券简称：麒聚科技，法定代表人：王瑜。

#### （二）公司经营范围

本公司经营范围为：实验分析仪器、电子信息、工业自动化控制软件技术的开发、咨询、服务、转让；机电设备维修；电动自行车配件、仪器仪表（计量器具除外）制造。（以上经

营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理。)

本公司的实际控制人为天津市国有资产监督管理委员会。

### **(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报表于 2020 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

## **二、本年度合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家,详见本附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

## **三、财务报表的编制基础**

### **(一) 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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

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。

## **四、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 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **五、重要会计政策及会计估计**

本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、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注五中的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注五(二十四)“重大会计判断和估计”。

### **(一) 会计期间**

本公司会计期间分为年度采用公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(二) 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。



### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### （五）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，包括本公司及全部子公司截至 2019 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

## 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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，下同）折算为人民币金额。

### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

#### （九）金融工具

##### 1、金融工具的确认

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。

##### 2、金融资产的分类和计量

①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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### A、以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

###### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

###### C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

#### A、以摊余成本计量的金融资产：

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。在初始确认时，公司可以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，除了获得的股利收入计入当期损益外，其他相关利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类和计量

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，该负债由本集团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，本集团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。。

#### **4、金融资产转移确认依据和计量**

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。

本集团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。。

#### **5、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。



## 6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 7、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 8、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。

### （十）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，主要包括应收账款、其他应收款等。

#### 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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、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。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### ①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，基于企业性质将客户分为事业单位和一般企业，事业单位的应收款项预期不存在坏账损失的风险，一般企业的应收款项按其账龄信用风险特征，将应收账款划分为账龄组合。

### ②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
组合 1	本组合为日常活动中应收取的非关联方往来款项，以账龄为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经营活动中应收取的备用金、保证金、押金，合并范围内往来款，具有较低信用风险特征
组合 3	本组合为日常经营活动中应收取的有明确的收款保证的控股股东及其密切关系的家庭成员、控股股东控制的其他关联公司的往来款项，具有较低信用风险特征

## （十一）存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括发出商品和库存商品、委托加工物资、在产品等。

### 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，存货成本包括直接采购成本。领用和发出时按加权平均结转成本。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

### 4、存货的盘存制度

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

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法摊销。

## （十二）持有待售资产

### 1、持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

### 2、持有待售类别的会计处理方法

公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

### **（十三）长期股权投资**

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **2、初始投资成本确定**

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五（四）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——

债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### （十四）投资性房地产

##### 1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

##### 2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十五）固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为办公设备。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	3-5	3.00	32.33-19.40

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人将行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十六）长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生



产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

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

### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十八) 职工薪酬**

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)公司在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财

务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## **（十九）预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、预计负债的计量方法**

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额在基

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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十）收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### 1、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### 2、提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### 3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### 4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括使用费收入、利息收入等。

使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

#### （二十一）政府补助的确认和计量

本公司的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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

##### 1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

##### 2、政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、暂时性差异**

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### **2、递延所得税资产的确认依据**

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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **3、递延所得税负债的确认依据**

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **4、递延所得税资产的减值**

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （二十三）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十四）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）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。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,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。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司财务报告无重大变化和影响。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	1,943,661.80	应收账款	摊余成本	2,327,874.50

##### b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	1,665,627.30	应收账款	摊余成本	2,049,840.00

B、首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### a、对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收账款</b>	1,943,661.80			
重新计量: 预计信用损失准备			384,212.70	

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
按新金融工具准则列示的余额				2,327,874.50

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收账款</b>	1,665,627.30			
重新计量: 预计信用损失准备			384,212.70	
按新金融工具准则列示的余额				2,049,840.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	834,493.20		-384,212.70	450,280.50

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	818,997.70		-384,212.70	434,785.00

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	-8,559,687.16		--
应收款项减值的重新计量	384,212.70		--
2019年1月1日	-8,175,474.46		--

(2) 财务报表格式调整

财务报表格式调整的会计政策本次变更后，公司将执行财政部发布的财会〔2019〕6号的有关规定。根据财会〔2019〕6号通知，结合公司实际情况，财务报表格式调整对公司2019年半年度及以后期间的财务报表及格式调整如下：

①原资产负债表“应收票据及应收账款”项目拆分计入新增的“应收票据”和“应收账款”项目；

②原资产负债表“应付票据及应付账款”项目拆分计入新增的“应付票据”和“应付账款”项目；

③新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损



失；

- ④将利润表减“资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；
- ⑤将“信用减值损失”、“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后。

## 2、重要会计估计变更

本公司报告期内重要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、13%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
所得税税率	应纳税所得额	15%、20%

说明：公司本年度适用企业所得税税率如下表：

纳税主体名称	适用企业所得税税率
天津麒聚科技股份有限公司	15%
天津佰鑫翔科技有限公司	20%

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

### 2、税收优惠

2018 年 11 月 23 日本公司取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局批准的“GR201812000062”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日公司所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

根据财政部和国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小微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。本公司之子公司天津佰鑫翔科技有限公司适用该税收优惠政策。

## 七、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初余额”指 2019 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2019 年 12 月 31 日，“上期发生额”指 2018 年度，“本期发生额”指 2019 年度。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		2,687.90
银行存款	64,956.42	1,730,436.50
其他货币资金		
合 计	64,956.42	1,733,124.40

期末货币资金不存在被抵押、冻结等受到限制的情况。

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	2,811,380.00
1 至 2 年	171,400.00
2 至 3 年	16,380.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	297,541.00
5 年以上	435,840.00
小 计	3,732,541.00
减：坏账准备	454,983.00
合 计	3,277,558.00

(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	433,640.00	11.74	433,640.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款：	3,298,901.00	88.26	21,343.00	0.65	3,277,558.00
组合 1：账龄组合	344,960.00	8.27	21,343.00	6.19	323,617.00
组合 2：事业单位客户组合	2,953,941.00	79.99			2,953,941.00
合 计	3,732,541.00	100.00	454,983.00	—	3,277,558.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	433,640.00	15.61	433,640.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款：	2,344,515.00	84.39	16,640.50	0.71	2,327,874.50
组合 1：账龄组合	316,430.00	11.39	16,640.50	5.26	299,789.50

组合 2: 事业单位客户组合	2,028,085.00	73.00			2,028,085.00
合 计	2,778,155.00	100.00	450,280.50	—	2,327,874.50

①期末单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	应收帐款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都玄极科技有限公司	352,640.00	352,640.00	100.00	预计无法收回
山东恒大车业科技有限公司	81,000.00	81,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	433,640.00	433,640.00	100.00	

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	328,580.00	16,429.00	5.00
1至2年			10.00
2至3年	16,380.00	4,914.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合 计	344,960.00	21,343.00	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	300,050.00	15,002.50	5.00
1至2年	16,380.00	1,638.00	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合 计	316,430.00	16,640.50	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
单项计提坏账准备的应收账款	433,640.00					433,640.00
按组合计提坏账准备的应收账款:	16,640.50	18,550.00	13,847.50			21,343.00
组合 1: 账龄组合	16,640.50	18,550.00	13,847.50			21,343.00
组合 2: 事业单位客户组合						

合计	450,280.50	18,550.00	13,847.50			454,983.00
----	------------	-----------	-----------	--	--	------------

注：本期无金额重要的收回或转回的坏账准备

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,515,661.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 448,724.00 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	712,208.80	72.52	696,060.00	62.73
1 至 2 年	156,200.00	15.91	325,500.00	29.33
2 至 3 年	25,500.00	2.60	88,097.29	7.94
3 年以上	88,097.29	8.97		
合 计	982,006.09	100.00	1,109,657.29	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 893,908.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.03%。

(3) 本报告期预付款项中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,078.64	2,052,974.30
合 计	67,078.64	2,052,974.30

(1) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	2,858.64
1 至 2 年	50,000.00
2 至 3 年	4,077,508.60
3 至 4 年	

账 龄	期末余额
4 至 5 年	34,220.00
5 年以上	
小 计	4,164,587.24
减：坏账准备	4,097,508.60
合 计	67,078.64

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	64,220.00	41,020.00
长期挂账预付款项	4,097,508.60	4,097,508.60
往来款	2,858.64	
小 计	4,164,587.24	4,138,528.60
减：坏账准备	4,097,508.60	2,085,554.30
合 计	67,078.64	2,052,974.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额			2,085,554.30	2,085,554.30
2019 年 1 月 1 日余额在本 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			2,038,754.30	2,038,754.30
本年转回			26,800.00	26,800.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			4,097,508.60	4,097,508.60

(4) 坏账准备的情况

期初余额	本年变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2,085,554.30	2,038,754.30	26,800.00			4,097,508.60

注：本期无金额重要的收回或转回的坏账准备

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	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
四川省新科方电子科技有限公司仁寿分公司	非关联方	长期挂账的预付款项	4,077,508.60	2-3 年	97.91	4,077,508.60
四川金彭车业有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1-2 年	1.20	
成都玄极科技有限公司	非关联方	长期挂账的预付款项	20,000.00	4-5 年	0.48	20,000.00
山东英大招投标有限公司	非关联方	保证金	14,220.00	4-5 年	0.34	
工会	非关联方	往来款	2,858.64	1 年以内	0.07	
合计			4,164,587.24		100.00	4,097,508.60

(7) 本期其他应收款中无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期其他应收款中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期其他应收款中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	287,523.40		287,523.40	963,243.10		963,243.10
发出商品						
委托加工物资						
合计	287,523.40		287,523.40	963,243.10		963,243.10

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税待认证税金	28,761.06	151,878.66
预缴税费	877.20	2,846.65
合计	29,638.26	154,725.31

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	电子设备及其他	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	120,452.43	120,452.43
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		

项 目	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	120,452.43	120,452.43
二、累计折旧		
1.期初余额	104,810.05	104,810.05
2.本期增加金额	7,122.91	7,122.91
(1) 计提	7,122.91	7,122.91
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	111,932.96	111,932.96
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	8,519.47	8,519.47
2.期初账面价值	15,642.38	15,642.38

2019 年度固定资产计提折旧 7,122.91 元。

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- (6) 本报告期无固定资产抵押情况：无
- (7) 本期固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

#### 8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修款	129,302.99		129,302.99		
合 计	129,302.99		129,302.99		

#### 9、递延所得税资产

- (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			15,495.50	1,549.55
可抵扣亏损				
合计			15,495.50	1,549.55

(2) 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明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	4,552,491.60	2,520,339.30
可抵扣亏损	5,455,942.35	4,468,736.33
合计	10,008,433.95	6,989,075.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年	343,614.22	343,614.22	
2021年	730,001.91	730,001.91	
2022年	2,315,939.94	2,315,939.94	
2023年	1,246,238.94	1,246,238.94	
2024年	820,147.34		2019年可抵扣亏损未经税务机关认证
合计	5,455,942.35	4,635,795.01	

## 10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
暗箱试验设备	300,000.00	
合计	300,000.00	

## 11、应付账款

(1) 应付账款款项列示:

项目	期末余额	期初余额
采购款	1,058,884.01	235,329.98
合计	1,058,884.01	235,329.98

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

无

## 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	47,370.00	1,163,280.00
合计	47,370.00	1,163,280.00



(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：

无

(3) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,640.00	870,796.97	883,496.97	57,940.00
二、离职后福利-设定提存计划		92,001.90	92,001.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	70,640.00	962,798.87	975,498.87	57,940.00

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	70,640.00	740,200.00	752,900.00	57,940.00
二、职工福利费				
三、社会保险费				
医疗保险费		52,386.80	52,386.80	
工伤保险费		1,833.49	1,833.49	
生育保险费		2,619.34	2,619.34	
四、住房公积金		57,625.00	57,625.00	
五、职工教育经费和工会经费		16,132.34	16,132.34	
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	70,640.00	870,796.97	883,496.97	57,940.00

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		89,382.56	89,382.56	
二、失业保险金		2,619.34	2,619.34	
合 计		92,001.90	92,001.90	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%（1 至 4 月为 19%）、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	279,836.65	149,955.67
企业所得税		
城市维护建设税	17,691.04	7,923.11
个人所得税		
教育费附加	7,581.88	3,683.29
地方教育费附加	5,054.58	2,455.53
防洪费		1,227.76
合 计	310,164.15	165,245.36

#### 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,759,826.71	3,825,043.00
合 计	2,759,826.71	3,825,043.00

(1) 其他应付款列示：

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来	2,420,816.71	3,687,033.00
其他	339,010.00	138,010.00
合 计	2,759,826.71	3,825,043.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
关联方往来	2,398,816.71	合同未到期
沂南县阳都电动车产业服务有限公司	138,010.00	对方未催款
合 计	2,536,826.71	

#### 16、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
天津市一轻科技信息研究所有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00
王瑜	4,900,000.00						4,900,000.00
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## 17、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	49,939.44			49,939.44
其他资本公积	892,500.00	760,206.00		1,652,706.00
合 计	942,439.44	760,206.00		1,702,645.44

## 18、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-8,559,687.16	-5,980,695.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	384,212.70	
调整后期初未分配利润	-8,175,474.46	-5,980,695.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,496,552.88	-2,578,991.37
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		
转增资本		
期末未分配利润	-10,672,027.34	-8,559,687.16

## 19、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,790,417.03	2,818,979.64	6,471,900.57	4,521,814.84
其他业务				
合 计	3,790,417.03	2,818,979.64	6,471,900.57	4,521,814.84

### （2）主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自行车检测产品	3,566,746.01	2,644,365.11	5,371,596.52	3,663,761.27
电动车控制器产品	223,671.02	174,614.53	1,100,304.05	858,053.57
合 计	3,790,417.03	2,818,979.64	6,471,900.57	4,521,814.84

## 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	21,100.38	39,910.79
教育费附加	8,627.28	16,659.88

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	5,751.52	11,106.60
防洪费		5,553.29
印花税	92.30	
合 计	35,571.48	73,230.56

## 21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	152,572.28	225,183.16
车辆差旅费	93,728.87	116,931.47
业务费	4,492.48	35,422.14
租赁费	24,000.00	24,000.00
办公费	6,614.70	12,550.31
邮电通讯费	3,966.70	6,449.10
装修费	34,480.69	82,754.04
折旧费用	1,773.06	3,637.08
其他	34,769.16	82,319.52
合 计	356,397.94	589,246.82

## 22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	284,555.14	525,519.87
工薪费用	493,669.59	431,973.90
业务招待费	165,886.37	214,186.35
办公费	104,677.06	265,508.95
租赁费	43,142.86	37,714.29
差旅费	47,765.58	96,969.69
折旧费用	4,867.58	13,387.36
邮电通讯费	4,200.00	8,200.00
其他	12,818.81	32,193.00
合 计	1,161,582.99	1,625,653.41

## 23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	316,557.00	470,524.16
租赁费	24,000.00	24,000.00
折旧费用	482.27	661.80
直接投入	12,931.04	
专利费		

项 目	本期发生额	上期发生额
软件服务费	1,415.09	1,415.09
其他		2,580.00
合 计	355,385.40	499,181.05

#### 24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	123,562.50	132,312.50
减：利息收入	1,202.06	2,135.28
汇兑损益		
减：汇兑收益		
其他	3,501.20	5,491.60
合 计	125,861.64	135,668.82

#### 25、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,702.50	—
其他应收款坏账损失	-2,011,954.30	—
合 计	-2,016,656.80	

#### 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-2,089,105.14
合 计		-2,089,105.14

#### 27、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定、无形、投资性房地产 资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		3,000.00	
其他	73,167.00		73,167.00
合 计	73,167.00	3,000.00	73,167.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利补贴		3,000.00	与收益相关
合 计		3,000.00	与收益相关

## 28、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
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出			
违约金支出			
捐赠支出			
其他支出	1,000.00		1,000.00
合 计	1,000.00		1,000.00

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	166.66	13,372.11
递延所得税费用	1,549.55	-806.91
合 计	1,716.21	12,565.20

### (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	-3,007,851.86
按适用税率计算的所得税费用	-451,177.78
子公司适用不同税率的影响	205,034.45
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	23,722.15
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	222,587.84
转回前期已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	1,549.55
所得税费用	1,716.21

## 30、每股收益

### (1) 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额
期初股份总数	a	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c	

项 目	序号	本期发生额
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	
报告期月份数	e	12
报告期因回购等减少股份数	f	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g	
报告期缩股数	h	
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	10,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	-2,496,552.88
非经常性损益	k	98,967.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-2,595,519.88
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	-0.25
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	-0.26

### 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	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	1,202.06	2,135.28
收到往来款项	227,800.00	517,532.93
收到企业所得税汇算清缴退税	2,846.65	
收到的政府补助		3,000.00
其他		
合 计	231,848.71	522,668.21

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	77,858.64	413,668.09
咨询服务费	284,642.52	525,519.87
研发费用	1,415.09	3,995.09
差旅费	133,577.25	213,901.16
业务招待费	165,886.37	214,186.35
车辆费	38,682.37	34,319.52
招标费		33,362.14
办公费	66,119.12	70,495.82
其他	17,415.90	5,491.60
合 计	785,597.26	1,514,939.64

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	600,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	600,000.00	

注：本期归还母公司之母公司天津渤海轻工投资集团有限公司借款 60 万元，详见附注十一、5（6）。

（4）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,009,568.07	-3,071,565.27
加：资产减值准备		2,089,105.14
信用减值损失	2,016,656.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,122.91	17,686.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	129,302.99	310,327.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	123,562.50	132,312.50
投资损失		
递延所得税资产减少	1,549.55	-806.91
递延所得税负债增加		
存货的减少	675,719.70	1,498,662.43
经营性应收项目的减少	-1,027,706.39	-1,290.10
经营性应付项目的增加	40,862.82	-382,285.64
其他	90,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-952,497.19	592,145.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	64,956.42	1,733,124.40
减：现金的期初余额	1,733,124.40	1,273,290.95
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	-1,668,167.98	459,833.45

（5）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,956.42	1,733,124.40
其中：库存现金		2,687.90
可随时用于支付的银行存款	64,956.42	1,730,436.50
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：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	64,956.42	1,733,124.40
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		

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下合并。

### 3、反向购买

本期无反向收购。

### 4、处置子公司

报告期无处置子公司情况。

### 5、其他合并范围的变更

无

## 九、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天津佰鑫翔科技有限公司	天津市	天津市南开区	电动车控制器产品	75.00		75.00	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津佰鑫翔科技有限公司	25.00	-513,015.19		-247,522.69

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津佰鑫翔科技有限公司	303,909.25		303,909.25	1,294,000.00		1,294,000.00
合计	303,909.25		303,909.25	1,294,000.00		1,294,000.00

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津佰鑫翔科技有限公司	2,446,706.27	1,549.55	2,448,255.82	1,401,893.82		1,401,893.82
合计	2,446,706.27	1,549.55	2,448,255.82	1,401,893.82		1,401,893.82

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
天津佰鑫翔科技有限公司	223,671.02	-2,052,060.75	-2,052,060.75	1,100,304.05	-1,970,295.60	-1,970,295.60
合计	223,671.02	-2,052,060.75	-2,052,060.75	1,100,304.05	-1,970,295.60	-1,970,295.60

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司主要采用按账期收款模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

### 3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、备用金等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制合理范围。

## (二) 市场风险

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

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款，不存在利率风险。

### 2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和负债，不存在汇率风险。

### 3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司流动比率 1.11，且在需要资金时能获取控股股东的资金支持，不存在资金短缺风险。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

- 1、本公司流动负债包括应付账款、其他应付款，均预计在 1 年内到期偿付。
- 2、本公司无非流动负债（含一年内到期的非流动负债）。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津市一轻科技信息研究所有限公司	天津市河西区友谊路 6 号	有限责任公司	440.10 万元	51.00	51.00

## 2、本企业的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益

## 3、本企业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	其他关联方与本企业关系
天津市瀚洋通讯技术开发股份有限公司	股东王瑜控制的公司
天津渤海轻工投资集团有限公司	母公司之母公司
天津市自行车研究院	同一控制下关联方
王瑜	股东（持股 49%）

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市自行车研究院	销售商品		767,472.48
天津市自行车研究院	提供劳务		246,281.03
天津市自行车研究院	接受劳务		96,000.00
天津市一轻科技信息研究所有限公司	销售商品	777,494.55	
合计		777,494.55	1,109,753.51

### （2）关联托管情况

无

### （3）关联承包情况

无

### （4）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认租赁费
天津市自行车研究院	天津麒聚科技股份有限公司	房屋	2019-1-1	2023-12-31	协商定价	90,000.00

### （5）关联担保情况

无

### （6）关联方资金拆借

关联方	借款金额	拆借期末余额	起始日	到期日	借款利息	说明
资金拆入：						
天津渤海轻工投资集团有限公司	3,000,000.00	2,398,816.71	2019-1-13	2020-1-12	4.35%	经营性借款

注：本期归还借款本金 60 万元，并支付资金占用费 115,670.79 元。

### (7) 关联方资产转让

无

### (8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	25.73 万	25.73 万

## 6、关联方应收应付款项

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
其他应付款：				
天津渤海轻工投资集团有限公司	2,398,816.71		2,990,925.00	
天津市一轻科技信息研究所有限公司	22,000.00		22,000.00	
天津市自行车研究院			674,108.00	
天津市瀚洋通讯技术开发股份有限公司				
合计	2,420,816.71		3,687,033.00	
应收账款：				
天津市自行车研究院			878,569.00	43,928.45
合计			878,569.00	43,928.45

## 7、关联方承诺

无

## 十二、股份支付

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

### 2、或有事项

无

## 十四、资产负债表日后事项

### 1. 对新型冠状病毒疫情影响的评估：

新冠病毒于 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司认真贯彻落实防控工作的各项要求，预计此次疫情整体而言对公司的经济运行影响不大，本公司将持续密切关注肺炎疫情的发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况，经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日该评估工作尚在进行中。

### 2. 截止日报告日应收款项回款情况：

2019 年 12 月 31 日，应收账款期末余额为 3,732,541.00 元。我公司已与所有客户取得联

系，其中：

①截止至报告日，已收回应收账款 602,341.00 元，预计近期还可回款 356,480.00 元。

②本公司 2019 年末应收客户 A 2,196,800.00 元，占期末应收账款总额的 58.86%。客户 A 为事业单位，关于该款项的财政拨款已到位，目前正在办理付款审批，受新冠肺炎疫情的影响，审批时间略长，预计 2020 年 6 月能够全额收回该款项。

## 十五、其他重要事项

本公司 2019 年发生净亏损-3,009,568.07 元，其中归属于母公司所有者的净亏损-2,496,552.88 元，累计未分配利润 -10,672,027.34 元，于 2019 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额为 64,956.42 元。

针对该情况，本公司管理层积极采取以下措施，努力改善经营环境，提高公司的持续经营能力：

(1) 注重销售人才的培养，在巩固已有市场份额的情况下，努力开拓市场，拓展销售渠道，维持公司的正常稳定运营；

(2) 与供应商及客户积极协商，争取延长采购付款期限并尽快收回应收款项；

(3) 公司管理层承诺在必要时将投入资金用以解决公司流动资金不足的问题；

(4) 加强财务管理工作，提高资金的使用效率和效益并严控资金风险；

(5) 积极开拓新的业务领域，进一步推进“废气、废液、废固治理”项目的相关工作。

通过以上措施，本公司在 2019 年度年报披露日前经营状况已有所好转，预计到 2020 年下半年，公司即可回到健康的发展轨道

## 十六、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	2,788,280.00
1 至 2 年	171,400.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	297,541.00
5 年以上	435,840.00
小 计	3,693,061.00
减：坏账准备	448,914.00
合 计	3,244,147.00

(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	433,640.00	11.74	433,640.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款:	3,259,421.00	88.26	15,274.00	0.47	3,244,147.00
组合 1: 账龄组合	305,480.00	8.27	15,274.00	5.00	290,206.00
组合 2: 事业单位客户组合	2,953,941.00	79.99			2,953,941.00
合 计	3,693,061.00	100.00	448,914.00	—	3,244,147.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	433,640.00	17.45	433,640.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款:	2,050,985.00	82.55	1,145.00	0.06	2,049,840.00
组合 1: 账龄组合	22,900.00	0.92	1,145.00	5.00	21,755.00
组合 2: 事业单位客户组合	2,028,085.00	81.63			2,028,085.00
合 计	2,484,625.00	100.00	434,785.00	—	2,049,840.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	应收帐款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都玄极科技有限公司	352,640.00	352,640.00	100.00	预计无法收回
山东恒大车业科技有限公司	81,000.00	81,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	433,640.00	433,640.00	100.00	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,480.00	15,274.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	305,480.00	15,274.00	

(续)

账龄	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,900.00	1,145.00	5.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	22,900.00	1,145.00	

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
单项计提坏账准备的应收账款	433,640.00					433,640.00
按组合计提坏账准备的应收账款:	1,145.00	15,274.00	1,145.00			15,274.00
组合1: 账龄组合	1,145.00	15,274.00	1,145.00			15,274.00
组合2: 事业单位客户组合						
合计	434,785.00	15,274.00	1,145.00			448,914.00

注: 本期无金额重要的收回或转回的坏账准备

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,515,661.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 95.20%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 448,724.00 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,289,078.64	1,362,220.00
合计	1,289,078.64	1,362,220.00

### (1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内	26,858.64
1至2年	24,000.00
2至3年	1,224,000.00



账 龄	期末余额
3 至 4 年	
4 至 5 年	34,220.00
5 年以上	
小 计	1,309,078.64
减：坏账准备	20,000.00
合 计	1,289,078.64

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,220.00	41,020.00
长期挂账预付款项	20,000.00	20,000.00
往来款	1,274,858.64	1,348,000.00
小 计	1,309,078.64	1,409,020.00
减：坏账准备	20,000.00	46,800.00
合 计	1,289,078.64	1,362,220.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额			46,800.00	46,800.00
2019 年 1 月 1 日余额在本 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回			26,800.00	26,800.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			20,000.00	20,000.00

(4) 坏账准备的情况

期初余额	本年变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
46,800.00		26,800.00			20,000.00

注：本期无金额重要的收回或转回的坏账准备

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	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
天津佰鑫翔科技有限公司	控股子公司	往来款	1,272,000.00	1年以内 24,000.00元; 1-2 年 24,000.00元; 2-3年 1,224,000.00 元	97.16	
成都玄极科技有限公司	非关联方	长期挂账的预付款项	20,000.00	4-5年	1.53	20,000.00
山东英大招投标有限公司	非关联方	保证金	14,220.00	4-5年	1.09	
工会	非关联方	往来款	2,858.64	1年以内	0.22	
合计			1,309,078.64		100.00	20,000.00

(7) 本期其他应收款中无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期其他应收款中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期其他应收款中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类披露

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,250,000.00		2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
合计	2,250,000.00		2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津佰鑫翔科技有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
合计	2,250,000.00			2,250,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

无

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,566,746.01	2,644,365.11	5,371,596.52	3,663,761.27

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	22,857.14		22,857.14	
合 计	3,589,603.15	2,644,365.11	5,394,453.66	3,663,761.27

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	26,800.00	
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	72,167.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	98,967.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	98,967.00	

### 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	-131.48	-0.25	-0.25

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-136.69	-0.26	-0.26

天津麒聚科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

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：

天津麒聚科技股份有限公司行政办公室