



**华信科泰**

HUA XIN KE TAI

**华信科泰**

NEEQ : 836757

北京华信科泰通信技术股份有限公司



国家高新技术企业  
中关村高新技术企业

**年度报告**

**2019**

# 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华信科泰、华信科泰股份	指	北京华信科泰通信技术股份有限公司
中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司	指	北京中润通
南京中润通汽车服务有限公司	指	南京中润通
安徽中润通汽车租赁有限公司	指	安徽中润通
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京瀛和律师事务所
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东(大)会	指	北京华信科泰通信技术股份有限公司股东会
董事会	指	北京华信科泰通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京华信科泰通信技术股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《北京华信科泰通信技术股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人韩风学、主管会计工作负责人王艳娇及会计机构负责人（会计主管人员）王艳娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
业务模式变化和产品创新的风险	公司原主要从事远程会议及其管理系统的开发与销售，2018年12月公司实际控制人变更后，不再从事远程会议及其管理系统的开发与销售，公司现主营业务为车辆数据自动化匹配系统开发与销售。公司目前正处于产品研发及前期推广阶段，新的业务模式和产品的创新将成为公司的核心竞争力之一，但也存在新业务或新产品不被市场认可的经营风险。同时，业务模式和产品的创新需要投入大量的资金和人力成本，如果投放市场后未能达到预期的效果和收益，将会对公司的经营造成一定的影响。
短期内无法盈利的风险	报告期内，公司实现营业收入299.91万元，同比下降14.59%，净利润-208.71元。公司原主要从事远程会议及其管理系统的开发与销售，2018年12月公司实际控制人变更后，不再从事远程会议及其管理系统的开发与销售，公司现主营业务为车辆数据自动化匹配系统的开发与销售。公司目前正处于产品研发及前期推广阶段，营业收入较小，短期内公司将面临难以实现盈利的风险。
技术研发风险	公司目前从事车辆数据自动化匹配系统开发，相关领域的研发水平和技术的不断提高、企业需求的转变和对产品要求的提升、行业内竞争的日益激烈等因素都推动业内企业对自身产品不断

	进行升级改造。因此，如果由于公司对技术、产品和市场的发展趋势判断失误，或者技术骨干流失、研发条件落后等原因，造成公司的持续研发能力不足，无法保持并提升其产品的先进性和适用性，将导致公司的市场竞争能力下降，从而使公司面临市场地位和持续盈利能力受到不利影响的风险。
公司治理机制不能有效发挥作用的风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内控体系。但内部控制制度仍在继续完善中，公司管理层及相关人员对相关制度的完全认知和全面执行仍将有一定时间的过渡。因此，短期内公司治理仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。
实际控制人控制不当的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，股东韩凤学持有公司股份 63.75%，为公司第一大股东，通过北京久臣汽车有限公司间接持有华信科泰 21.25%的股份，韩凤学可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，能够通过其实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员任选，决定公司的财务和经营政策，如其对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险，公司存在实际控制人控制不当的风险。
税收优惠政策变化风险	依据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1 号）以及《关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税【2009】69 号）的规定，公司目前属于高新技术企业，自 2018 年起至 2020 年按照 15%税率征收企业所得税，之后，若公司不能通过高新技术企业复审，将不能享受高新技术企业的优惠政策，公司的企业所得税税负将增加，将对公司的净利润产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京华信科泰通信技术股份有限公司
证券简称	华信科泰
证券代码	836757
法定代表人	韩风学
办公地址	北京市朝阳区亮马桥路甲 40 号二十一世纪大厦 B903

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩风学
职务	董事长、总经理、董事会秘书
电话	010-57017088
传真	010-57017088
电子邮箱	836757@huaxinketai.cn
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区亮马桥路甲 40 号二十一世纪大厦 B903(100016)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 14 日
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L7111 租赁和商务服务业-租赁业-机械设备租赁-汽车租赁
主要产品与服务项目	汽车租赁、车辆数据自动化匹配系统开发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩风学
实际控制人及其一致行动人	韩风学

### 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	911101085858366032	否
注册地址	北京市海淀区北四环中路 229 号	否

	海泰大厦 13 层 1510	
注册资本	20,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕淮海、侍超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,999,093.20	3,511,485.32	-14.59%
毛利率%	43.35%	23.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,087,070.66	-1,000,042.26	-108.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,579,101.42	289,340.96	-645.76%
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)	-5.46%	-2.51%	-
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)	-4.13%	-0.73%	-
基本每股收益	-0.10	-0.05	-108.80%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	35,660,767.22	39,634,437.72	-10.03%
负债总计	820,924.03	337,660.20	143.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,839,843.19	39,296,777.52	-11.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.96	-11.22%
资产负债率%(母公司)	0.25%	0.17%	-
资产负债率%(合并)	2.30%	0.85%	-
流动比率	27.85	109.82	-
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	-902,924.03	-626,582.15	-44.10%
应收账款周转率	8.45	6.36	-
存货周转率	-	429.66	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.03%	-1.57%	-
营业收入增长率%	-14.59%	-35.29%	-
净利润增长率%	-108.70%	-381.48%	-

#### 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	20,000,000	20000000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-483,891.27
计入当期损益的政府补助	1,793.87
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	-13,866.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,005.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-507,969.24</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-507,969.24</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	496,860.00			
应收账款		496,860.00		
应付票据及应付账款	30,103.62			
应付账款		30,103.62		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司原主要从事远程会议及其管理系统的开发与销售，2018年12月公司实际控制人变更后，不再从事远程会议及其管理系统的开发与销售，公司现主营业务为车辆数据自动化匹配系统的开发与销售。公司目前正处于产品研发及前期推广阶段，营业收入较小。

报告期内，公司新收购了子公司中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司，又注册成立了全资子公司南京中润通汽车服务有限公司、安徽中润通汽车租赁有限公司，均主要从事汽车租赁业务，共计拥有近65辆车用于租赁，目前主要客户为企业。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	√是 □否
主营业务是否发生变化	√是 □否
主要产品或服务是否发生变化	√是 □否
客户类型是否发生变化	√是 □否
关键资源是否发生变化	√是 □否
销售渠道是否发生变化	√是 □否
收入来源是否发生变化	√是 □否
商业模式是否发生变化	√是 □否

#### 具体变化情况说明：

公司原主要从事远程会议及其管理系统的开发与销售，公司现主营业务为车辆数据自动化匹配系统的开发与销售。此外，公司新增子公司从事汽车租赁业务。目前子公司从事汽车租赁业务收入占比超过50%。车辆数据自动化匹配系统是针对企业新推出的一款管理应软件，帮助企业解决针对车辆数据、车辆关联合同、车辆使用者、车辆管理者的功能需求。为用户提供基于车辆数据、合同关联的数据匹配的解决方案。企业用户可以该应用软件方便快捷地查看车辆数据匹配及其相关其他数据。客户用户可以登录查看已关联的车辆信息，有效期等数据。目前公司已注册了相应的计算机软件著作权。该产品的销售客户主要是汽车经营类相关公司。

子公司北京中润通、南京中润通、安徽中润通等汽车租赁业务主要是以自有车辆及向其他汽车公司租赁的车辆，向市场需求客户提供汽车租赁服务并收取租金收入。

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入299.91万元，同比下降14.59%。其中母公司软件销售收入115.04万元，下降43.56%，下降的主要原因为公司原有的会议管理系统相关业务不再继续经营，公司新产品车辆数据自动化匹配系统目前正处于产品研发及前期推广阶段，营业收入较小；子公司汽车租赁收入184.87万元，增长34.96%。净利润-208.71万元，亏损同比增长108.70%，公司净利润较上年同期亏损增加的原因是：报告期内，公司原有的会议管理系统相关业务不再继续经营，新产品收入未达预期；同时，子公司汽车租赁业务尚未达到规模效应，亏损77.36万元。此外，公司管理费用增长、投资收益下降也影响了当期

净利润下降。

2019年12月31日，公司总资产为3566.08万元，较上年期末下降10.03%；负债总额82.09万元，较上年期末增长143.12%；归属于挂牌股东的净资产为3483.98万元，较上年期末下降11.34%。

报告期内，公司资产规模略有下降，受原有的会议管理系统相关业务收入不再继续经营，销售额比上年同期下降较多，公司目前处于新产品研发及前期推广阶段，未来随着母公司产品系统成熟应用到市场以及子公司汽车租赁业务的不断扩大规模，公司经营会持续发展。

## (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	1,534,455.83	4.30%	35,861,633.38	90.48%	-95.72%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	182,699.99	0.51%	496,860.00	1.25%	-63.23%
存货	0	0.00%	0	0.00%	-
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	12,792,113.52	35.87%	2,551,829.76	6.44%	401.29%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
其他流动资产	5,893,699.76	16.53%	694,664.83	1.75%	748.42%
资产总计	35,660,767.22	-	39,634,437.72	-	-10.03%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因：货币资金较期初减少3432.72万元，下降95.72%，主要是报告期末资金用于证券及银行理财1980万元，同时购置固定资产及收购北京中润通公司现金支付1446.12万元。

2、固定资产变动原因：固定资产增长401.29%，主要是报告期内子公司购置汽车用于租赁业务。

3、其他流动资产变动原因：其他流动资产增长748.42%，主要是银行理财产品增加480万元。

### 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	2,999,093.20	-	3,511,485.32	-	-14.59%
营业成本	1,698,947.34	56.65%	2,685,368.83	76.47%	-36.73%
毛利率	43.35%	-	23.53%	-	-

销售费用	110,452.57	3.68%	330,862.12	9.42%	-66.62%
管理费用	3,055,481.10	101.88%	2,408,212.56	68.58%	26.88%
研发费用	300,492.05	10.02%	1,526,344.74	43.47%	-80.31%
财务费用	-59,240.25	-1.98%	-119,018.19	-3.39%	-50.23%
信用减值损失	-7,145.00	-0.24%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	230,223.68	6.56%	-100.00%
其他收益	1,793.87	0.06%	543,760.30	15.49%	-99.67%
投资收益	222,202.33	7.41%	1,240,737.42	35.33%	-82.09%
公允价值变动收益	254,703.12	8.49%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-453,167.63	-15.11%	-12,495.80	-0.36%	-3,526.56%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-2,088,652.92	-69.64%	-1,357,912.23	-38.67%	-53.81%
营业外收入	0	0.00%	0	0.00%	-
营业外支出	42,729.39	1.42%	0	0.00%	-
净利润	-2,087,070.66	-69.59%	-1,000,042.26	-28.48%	-108.70%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本变动原因：营业成本下降 36.73%，主要是营业收入下降所致。
- 2、管理费用变动原因：管理费用增长 26.88%，主要是中介咨询服务费及会议费增长较多，会议费增长的原因是公司租赁会议场所邀请嘉宾召开了年会及业务宣传会，临近年底，场地活动费支出较大。
- 3、研发费用变动原因：研发费用下降 80.31%，主要是研发人员薪酬下降较多。
- 4、投资收益变动原因：投资收益下降 82.09%，主要是报告期末购买理财产品尚未赎回，理财产品收益下降较多。
- 5、资产处置收益变动原因：资产处置收益下降 3526.56%，主要是上期基数较小，本期处置固定资产损失较多。
- 6、营业利润变动原因：营业利润下降 53.81%，主要是营业收入下降、管理费用增长、投资收益下降所致。
- 7、净利润变动原因：净利润下降 108.70%，主要是营业收入下降、管理费用增长、投资收益下降所致。

#### (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	2,999,093.20	3,408,167.16	-12.00%
其他业务收入	0	103,318.16	-100.00%
主营业务成本	1,698,947.34	2,685,368.83	-36.73%
其他业务成本	0	0	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
车辆租赁	1,848,650.40	61.64%	1,369,742.18	39.01%	34.96%
软件销售	1,150,442.80	38.36%	2,038,424.98	58.05%	-43.56%
个税返还	0	0.00%	103,318.16	2.94%	-100.00%
总计	2,999,093.20	100.00%	3,511,485.32	100.00%	-14.59%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、车辆租赁收入增长主要原因是子公司本期购置增加了运营车辆用于租赁，进而带动了营业收入的增长。
- 2、软件销售收入下降主要原因是公司原有的会议管理系统相关业务不再继续经营，公司新产品车辆数据自动化匹配系统目前正处于产品研发及前期推广阶段，营业收入较小。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京速度豪车俱乐部管理有限公司	1,150,442.80	38.36%	否
2	双意途顺（北京）汽车租赁有限公司	785,894.83	26.20%	否
3	北京骏亚洁汽车技术服务有限公司	557,522.12	18.59%	否
4	北京盛世浩天科技有限公司	254,867.25	8.50%	否
5	北京一度用车信息科技有限公司	136,206.90	4.54%	否
合计		2,884,933.90	96.19%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京四合金元汽车租赁有限公司	698,809.92	43.98%	否
2	中华联合财产保险股份有限公司北京分公司	339,115.23	21.34%	否
3	北京出行汽车服务有限公司	254,867.25	16.04%	否
4	中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	173,849.40	10.94%	否
5	黄河财产保险股份有限公司北京分公司	72,625.12	4.57%	否
合计		1,539,266.92	96.87%	-

### 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	-902,924.03	-626,582.15	-44.10%
投资活动产生的现金流量净额	-31,054,389.85	31,488,600.50	-198.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,369,863.67	0	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 44.10%，主要原因是管理费用增长较多，导致支付其他与经营活动有关的现金增加较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降 198.62%，主要原因是本期理财产品尚未赎回以及购置固定资产较多，造成投资活动现金流出增加较多。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额下降 100%，主要原因是同一控制下的企业合并支出 2,369,863.67 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司

2019年6月21日，公司全资收购完成同一控制下的企业合并取得中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司 100% 股权。北京中润通 2014 年 2 月 28 日成立，注册资本 10000 万元，主营业务为新能源汽车租赁。北京中润通 2019 年营业收入 184.87 万元，净利润-77.34 万元。

##### 2、安徽中润通汽车租赁有限公司

安徽中润通汽车租赁有限公司为北京中润通全资设立，安徽中润通 2019 年 8 月 23 日成立，注册资本 1000 万元，主营业务为汽车租赁服务，至报告期末尚处于筹备阶段，未实现营业收入，净利润-0.01 万元。

##### 3、南京中润通汽车服务有限公司

南京中润通汽车服务有限公司为北京中润通全资设立，南京中润通 2019 年 10 月 24 日成立，注册资本 1000 万元，主营业务为汽车租赁服务，至报告期末尚处于筹备阶段，未实现营业收入，净利润-0.02 万元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

##### (1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额（合并）	受影响的报表项目名称和金额（母公司）
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	无	应收账款：增加 496,860.00; 应收票据及应收账款：减少 496,860.00	应收账款：增加 477,260.00; 应收票据及应收账款：减少 477,260.00
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	无	应付账款：增加 30,103.62 应付票据及应付账款：减少 30,103.62	

## 2、会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更

## 3、首次执行新金融工具准则、新租赁准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本公司的金融工具的分类和计量无影响。

## 三、持续经营评价

公司主营业务明确，经营模式和投资计划稳健，所处行业虽然竞争较为激烈，但公司已采取了拓宽业务渠道、增加产品研发项目等多方位经营计划，从而保持稳中有进的发展态势。报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；不存在法律法规或公司章程规定终止

经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，持续经营能力良好。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、业务模式变化和产品创新的风险

公司原主要从事远程会议及其管理系统的开发与销售，2018年12月公司实际控制人变更后，不再从事远程会议及其管理系统的开发与销售，公司现主营业务为车辆数据自动化匹配系统开发与销售。公司目前正处于产品研发及前期推广阶段，新的业务模式和产品的创新将成为公司的核心竞争力之一，但也存在新业务或新产品不被市场认可的经营风险。同时，业务模式和产品的创新需要投入大量的资金和人力成本，如果投放市场后未能达到预期的效果和收益，将会对公司的经营造成一定的影响。

应对措施：公司一方面坚持投入资金加大研发，不断优化产品设计和服务体系，争取新产品技术不断完善；另一方面，公司加强市场调研，不断完善销售体系，增强市场开拓能力。

#### 2、短期内无法盈利的风险

报告期内，公司实现营业收入299.91万元，同比下降14.59%，净利润-208.71元。公司原主要从事远程会议及其管理系统的开发与销售，2018年12月公司实际控制人变更后，不再从事远程会议及其管理系统的开发与销售，公司现主营业务为车辆数据自动化匹配系统的开发与销售。公司目前正处于产品研发及前期推广阶段，营业收入较小，短期内公司将面临难以实现盈利的风险。

应对措施：公司将坚持投入资金加大研发，不断优化产品设计和服务体系，争取新产品技术不断完善，实现收入增长；同时，公司也加强成本、费用控制，努力降低营运成本。

#### 3、技术研发风险

公司目前从事车辆数据自动化匹配系统开发，相关领域的研发水平和技术的不断提高、企业需求的转变和对产品要求的提升、行业内竞争的日益激烈等因素都推动业内企业对自身产品不断进行升级改造。因此，如果由于公司对技术、产品和市场的发展趋势判断失误，或者技术骨干流失、研发条件落后等原因，造成公司的持续研发能力不足，无法保持并提升其产品的先进性和适用性，将导致公司的市场竞争能力下降，从而使公司面临市场地位和持续盈利能力受到不利影响的风险。

应对措施：公司将加强新产品的研发，制定产品研发人才引进计划，计划每年引进一定数量的专业人才，以稳步提高公司整体的研发水平；公司还将加强与外部研发机构的合作、加强市场调研，持续关注行业内最先进的技术成果。

#### 4、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内控体系。但内部控制制度仍在继续完善中，公司管理层及相关人员对相关制度的完全认知和全面执行仍将有一定时间的过渡。因此，短期内公司治理仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。

应对措施：公司将进一步完善三会机制，规范公司治理，严格按照《公司法》及公司章程运行。并认真组织管理层及相关人员学习相关制度，积极参与三方中介机构组织的专题培训，进而提高公司内控有效性，降低公司经营和财务风险。

#### 5、实际控制人控制不当的风险

截至2019年12月31日，股东韩风学持有公司股份63.75%，为公司第一大股东，通过北京久臣汽车有限公司间接持有华信科泰21.25%的股份，韩风学可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，能够通过其实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员任选，决定公司的财务和经营政策，如其对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司根据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会为核心

的管理架构，制订了包括财务制度，对外担保，关联交易及信息披露等内部管理制度，有效的防范控股股东及实际控制人不当控制的风险，且实际控制人已出具了《避免同业竞争承诺函》、《避免关联交易承诺函》等承诺，防止公司利益受到损害。

#### 6、税收优惠政策变化风险

依据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1号）以及《关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税【2009】69号）的规定，公司目前属于高新技术企业，自2018年起至2020年按照15%税率征收企业所得税，之后，若公司不能通过高新技术企业复审，将不能享受高新技术企业的优惠政策，公司的企业所得税税负将增加，将对公司的净利润产生不利影响。

应对措施：公司将积极加大对科技研发的投入，提高企业研发能力，同时增强高新技术产品或服务收入，力争通过高新技术企业复审。

## （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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
北京久臣汽车有限公司	购买北京中润通股权	1,421,918.20	1,421,918.20	已事前及时履行	2019年5月21日
韩凤学	购买北京中润通股权	947,945.47	947,945.47	已事前及时履行	2019年5月21日
北京久臣汽车有限公司	购买固定资产	8,100,000.00	8,100,000.00	已事前及时履行	2019年11月15日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

- 1、购买北京中润通股权符合公司发展战略，有助于内部结构治理，整合资源，增强公司的持续经营能力，进一步增强公司的凝聚力和竞争力，提高公司运营与决策效率，对公司的发展有积极意义。
- 2、购买固定资产系高档汽车，有助于公司拓展高档汽车租赁服务市场业务，进一步提高公司的业务规模。

**(三) 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**

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年5月16日	2019年5月21日	北京久臣汽车有限公司/韩凤学	北京中润通公司100%股权	现金	2369863.67元	是	否
对外投资	-	2019年7月16日	无	北京中润通公司增资	现金	尚未实缴	否	否
收购资产	2019年11月15日	2019年11月15日	北京久臣汽车有限公司	固定资产	现金	8100000元	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

- 1、2019年6月，公司2019年第四次临时股东大会审议通过《关于公司收购资产暨关联交易》议案，公司拟向北京久臣汽车有限公司和韩凤学先生购买双方合计持有的中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司100%股权，本次购买北京中润通股权符合公司发展战略，有助于内部结构治理，整合资源，增强公司的持续经营能力，进一步增强公司的凝聚力和竞争力，提高公司运营与决策效率，对公司的发展有积极意义。
- 2、2019年7月，公司2019年第五次临时股东大会审议通过《关于公司对全资子公司中润通增资》议案，公司对全资子公司中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司增加出资人民币9000万元。增资完成后，北京中润通注册资本由1000万元增加至10000万元，本次增资尚未实缴。
- 3、2019年12月，公司2019年第八次临时股东大会审议通过《关于公司购买资产暨关联交易》议案，公司全资孙公司南京中润通汽车服务有限公司拟向北京久臣汽车有限公司购置车辆5辆，本次购买固定资产系高档汽车，有助于公司拓展高档汽车租赁服务市场业务，进一步提高公司的业务规模。

**(四) 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	2018年10	-	收购	其他承诺	本人及本人控制	正在履行中

或控股股东	月 10 日					的企业（华信科泰及其下属企业除外）将与华信科泰在人员、财务、业务、资产、机构等方面保持独立，将不以任何方式影响华信科泰的独立运营。	
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 10 日	-	收购	同业竞争承诺		本人或本人控制的其他企业避免与公司产生同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 10 日	-	收购	其他承诺		本人及本人控制的企业将尽量避免、减少与华信科泰发生关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 10 日	-	收购	限售承诺		本次收购完成后 12 个月内不转让其所持有的公众公司的股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 10 日	-	收购	其他承诺		本人不将私募及其他金融类企业或资产注入公众公司，不利用公众公司直接或间接开展金融类业务，不利用公众公司为相关关联方提供任何财物资助。后续将根据华信科泰的经营情况，在监管规定的范围内，开展相关业务或选择优质资产注入公众公司。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、《北京华信科泰通信技术股份有限公司收购报告书》之“第四节、本次收购对华信科泰的影响之四、对华信科泰独立性的影响”披露，收购人出具了《关于保持华信科泰独立性的承诺函》，承诺“本人作为北京华信科泰通信技术股份有限公司的实际控制人或股东期间，本人及本人控制的企业（华信科泰及

其下属企业除外)将与华信科泰在人员、财务、业务、资产、机构等方面保持独立,将不以任何方式影响华信科泰的独立运营。

2、《北京华信科泰通信技术股份有限公司收购报告书》之“第五节、收购人作出的公开承诺及约束措施”披露,为避免本次收购完成后的可能存在的同业竞争,收购人承诺如下:“(1)本人或本人控制的其他企业将不以任何形式从事与华信科泰现有业务及产品相同、相似或相竞争的经营活动,包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与华信科泰现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与华信科泰发生任何形式的同业竞争。(2)本人或本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对华信科泰现有业务及产品构成竞争的业务及活动,或拥有与华信科泰现有业务及产品存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。(3)如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围,或华信科泰进一步拓展产品和业务范围,本人控制的其他企业将不与华信科泰现有或拓展后的产品或业务相竞争;若与华信科泰现有或拓展后的产品或业务产生竞争,则本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品,或者将相竞争的业务或产品纳入到华信科泰经营,或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。”

3、《北京华信科泰通信技术股份有限公司收购报告书》之“第五节、收购人作出的公开承诺及约束措施”披露,为规范本次收购完成后的可能存在的关联交易,收购人承诺:“在上述收购完成后且本人作为华信科泰的实际控制人或股东期间,本人及本人控制的企业(华信科泰及其下属企业除外)将尽量避免、减少与华信科泰发生关联交易,如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的,本人控制的企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《北京华信科泰通信技术股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定,按照公平、合理、通常的商业准则进行。”

4、《北京华信科泰通信技术股份有限公司收购报告书》之“第五节、收购人作出的公开承诺及约束措施”披露,收购人出具了《股份锁定承诺》,承诺在本次收购完成后12个月内不转让其所持有的公众公司的股份。

5、《北京华信科泰通信技术股份有限公司收购报告书》之“第五节、收购人作出的公开承诺及约束措施”披露,收购人已出具了《关于不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺》,承诺:“本次收购完成后,本人将成为华信科泰的控股股东、实际控制人,本人承诺本人作为公众公司控股股东、实际控制人期间,承诺不将私募及其他金融类企业或资产注入公众公司,不利用公众公司直接或间接开展金融类业务,不利用公众公司为相关关联方提供任何财物资助。后续将根据华信科泰的经营情况,在监管规定的范围内,开展相关业务或选择优质资产注入公众公司。”

## 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	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,750,000	63.75%	0	12,750,000	63.75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							3

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	韩风学	12,750,000	0	12,750,000	63.75%	0	12,750,000
2	北京久臣汽车有限公司	4,250,000	0	4,250,000	21.25%	0	4,250,000
3	北京卓越实创投资中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	0	3,000,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	0	20,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人韩风学先生直接及通过北京久臣世纪汽车销售服务有限公司间接持有北京久臣汽车有限公司 99.75% 股权，并担任其执行董事。除此之外，其他股东均不存在关联关系。

### 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

公司控股股东、实际控制人为韩风学先生。

韩风学先生，男，1974年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年2月至2012年11月，任台州市黄岩吉祥船舶修造有限公司助理工程师；2012年12月至2015年12月，任台州中洲船舶制造有限公司财务经理；2016年1月至2018年4月，任泰州亿利帮清洗有限公司销售经理；2018年5月至今，先后担任任北京华信科泰通信技术股份有限公司市场部经理、总经理、董事长及法定代表人。2018年5月至今，任澳程(北京)咨询有限公司执行董事；2018年5月至今，任北京久臣世纪汽车销售服务有限公司执行董事；2018年5月至今，任蚂蚁金服(北京)网络科技有限公司执行董事；2018年6月至今，任北京久臣汽车有限公司执行董事；2018年5月至今，任中润通新能源汽车租赁(北京)有限公司执行董事；2018年6月至今，任北京八方顺达汽车租赁有限公司监事；2018年7月至今，任青岛久瑞利铭投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人；2018年7月至今，任青岛久瑞万盛投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人；2018年8月至今，任云南嘉唯投资有限公司执行董事；2018年8月至今，任云南麦祺科技有限公司执行董事；2018年9月至今，任云南众众网电子商务有限公司执行董事；2019年5月至今，任北京闽青徽贸易有限公司执行董事；2019年10月至今，任世纪通联南京房地产置业服务有限公司执行董事；2019年5月至2020年3月，代行公司董事会秘书职责；2020年4月至今，任公司董事会秘书。

## 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	
韩凤学	董事长、总经理、董事会秘书	男	1974年4月	高中	2019年2月18日	2021年11月11日	是
李卫东	董事	男	1968年11月	大专	2019年2月12日	2019年7月31日	否

廖志秀	董事	女	1968年10月	本科	2019年8月1日	2021年11月11日	否
舒捷	董事	男	1976年8月	本科	2019年2月12日	2021年11月11日	否
刘丽华	董事	女	1969年10月	本科	2019年2月12日	2021年11月11日	否
白宪君	董事	女	1964年2月	大专	2019年2月12日	2021年11月11日	否
卢婷婷	监事会主席	女	1995年2月	大专	2019年2月18日	2021年11月11日	是
牛海玉	职工代表监事	女	1983年11月	本科	2019年2月12日	2021年11月11日	是
梁华锋	监事	男	1980年1月	本科	2019年2月12日	2021年11月11日	是
王艳娇	财务负责人	女	1989年12月	大专	2019年1月28日	2021年11月11日	是
孙静然	董事会秘书	女	1990年11月	本科	2019年1月28日	2019年5月22日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							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:**

董事、监事、高级管理人员相互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
韩风学	董事长、总经理、董事会秘书	12,750,000	0	12,750,000	63.75%	0
廖志秀	董事	0	0	0	0%	0
舒捷	董事	0	0	0	0%	0
刘丽华	董事	0	0	0	0%	0
白宪君	董事	0	0	0	0%	0
卢婷婷	监事会主席	0	0	0	0%	0
牛海玉	职工代表监事	0	0	0	0%	0
梁华锋	监事	0	0	0	0%	0
王艳娇	财务负责人	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	12,750,000	0	12,750,000	63.75%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
邹志豪	董事长、总经理	离任	-	个人原因
王霞	董事、财务负责人、董事会秘书	离任	-	个人原因
刘辉	董事	离任	-	个人原因
王世明	董事	离任	-	个人原因
李寿南	董事	离任	-	个人原因
韩晓伟	监事会主席	离任	-	个人原因
郭志文	监事	离任	-	个人原因
雷然	监事	离任	-	个人原因
韩凤学	-	新任	董事长、总经理、董事会秘书	公司发展需要
廖志秀	-	新任	董事	公司发展需要
舒捷	-	新任	董事	公司发展需要
刘丽华	-	新任	董事	公司发展需要
白宪君	-	新任	董事	公司发展需要
卢婷婷	-	新任	监事会主席	公司发展需要
牛海玉	-	新任	职工代表监事	公司发展需要
梁华锋	-	新任	监事	公司发展需要
王艳娇	-	新任	财务负责人	公司发展需要

#### 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

韩凤学，男，1974年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年2月至2012年11月，任台州市黄岩吉祥船舶修造有限公司助理工程师；2012年12月至2015年12月，任台州中洲船舶制造有限公司财务经理；2016年1月至2018年4月，任泰州亿利帮清洗有限公司销售经理；2018年5月至今，先后担任任北京华信科泰通信技术股份有限公司市场部经理、总经理、董事长及法定代表人。2018年5月至今，任澳程(北京)咨询有限公司执行董事；2018年5月至今，任北京久臣世纪汽车销售服务有限公司执行董事；2018年5月至今，任蚂蚁金服(北京)网络科技有限公司执行董事；2018年6月至今，任北京久臣汽车租赁服务有限公司执行董事；2018年5月至今，任中润通新能源汽车租赁(北京)有限公司执行董事；2018年6月至今，任北京八方顺达汽车租赁有限公司监事；2018年7月至今，任青岛久瑞利

铭投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人;2018年7月至今,任青岛久瑞万盛投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人;2018年8月至今,任云南嘉唯投资有限公司执行董事;2018年8月至今,任云南麦祺科技有限公司执行董事;2018年9月至今,任云南众众网电子商务有限公司执行董事;2019年5月至今,任北京闽青徽贸易有限公司执行董事;2019年10月至今,任世纪通联南京房地产置业服务有限公司执行董事;2019年5月至2020年3月,代行公司董事会秘书职责;2020年4月至今,任公司董事会秘书。

廖志秀,女,1968年出生,中国国籍,无境外永久权,本科学历。1990年8月至1995年7月,就职于建宁县第一中学,任教师;1995年8月至1997年7月,就职于泉州南益集团,任办公室主任;1997年8月至2008年8月,待业;2008年9月至2015年3月,就职于中国平安保险(集团)股份有限公司三明分公司,任银保部经理;2015年4月至2017年11月,就职于深圳前海金瑞龙互联网金融服务有限公司三明分公司,任大区总经理;2017年12月至今,就职于北京久臣汽车有限公司,任西北事业部总经理。2019年8月至今,任公司董事。

舒捷,男,1976年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1994年7月至2014年6月,就职于招商银行武汉分行,任部门总经理。2014年7月至2016年9月,就职于北京瀚亚世纪资产管理有限公司,任分公司总经理。2016年9月至2017年1月,就职于上海为方股权投资基金管理有限公司,任分公司总经理。2017年1月至2017年6月,就职于资舟基金销售有限公司,任区域总经理。2017年6月至今,就职于北京久臣汽车租赁服务有限公司,任副总裁;2019年2月至今,任公司董事。

刘丽华,女,1969年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1993年3月至1997年6月,就职于内蒙古乌兰察布房产局,任职员。1997年7月至2004年6月,就职于内蒙古乌兰察布热力公司,任财务科长。2004年7月至今,就职于内蒙古乌兰察布热力公司,任工会主席;2019年2月至今,任公司董事。

白宪君,女,1964年生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1983年12月至1986年7月,就职于内蒙古察右前旗物质局,任财务。1986年8月至1988年8月,于中央广播电视大学学习,就读经济管理专业。1988年9月至2005年12月,就职于内蒙古察右前旗物质局,任部门经理。2005年12月至2014年10月,就职于内蒙古乌兰察布市神舟家园商城置业有限公司,任执行经理。2014年11月至2017年2月,就职于深圳前海金瑞龙互联网金融服务有限公司,任副总裁。2017年3月至2018年4月,就职于乌兰察布市融诚小额贷款公司,任总经理。2018年4月至2019年1月,就职于亚太诚华(北京)投资基金管理有限公司。2019年1月至今,就职于北京久臣汽车租赁服务有限公司,任副总裁;2019年2月至今,任公司董事。

卢婷婷,女,1995年生,中国国籍,无境外永久居留权,专科学历。2015年6月至2015年12月,就职于天亿正和服务咨询有限公司,任行政前台。2016年1月至2017年7月,就职于北京天路投资服务有限公司,任客户经理。2017年7月至今,就职于北京久臣汽车租赁服务有限公司,任综合经理;2019年2月至今,任公司监事会主席。

牛海玉,女,1983年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2005年9月至2008年7月,就职于天津勃登建筑工程技术发展有限公司,任材料主管。2008年8月至2010年7月,就职于韩国大星集团,任材料经理。2010年11月至2013年2月,就职于SSBA楼宇北欧咨询(北京)有限公司,任行政经理。2013年3月至2017年3月,就职于重庆市兴茂产业发展集团有限公司,任行政财务经理。2017年3月至2018年5月,就职于北京久臣汽车租赁服务有限公司,任行政总监。2018年5月至今,就职于北京华信科泰通信技术股份有限公司,任市场部副经理;2019年2月至今,任公司职工代表监事。

梁华锋,男,1980年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2007年9月至2011年11月,就职于央视国际网络有限公司,任频道制片。2011年11月至2013年6月,就职于中国经济网任务频道,任频道制片。2013年7月至2015年3月,就职于多彩饰家品牌管理有限公司,任企划经理。2015年3月至2016年5月,就职于北京信投资产管理有限公司,任企宣经理。2016年6月至今,就职于北京久臣汽车租赁服务有限公司,任品宣经理;2019年2月至今,任公司监事。

王艳娇，女，1989年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2013年3月至2015年6月，就职于北京贞光科技有限公司，任会计。2015年6月至2015年12月，就职于北京中企开元会计服务有限公司，任会计。2016年1月至2017年5月，就职于北京环亚航空服务有限责任公司，任会计。2017年6月至2018年8月，就职于北京易方科教科技有限公司，任会计。2018年8月至今，就职于北京华信科泰通信技术股份有限公司，任会计；2019年1月至今，任公司财务负责人。

## 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	3	4
生产人员	0	0
销售人员	1	3
技术人员	1	3
财务人员	1	3
员工总计	6	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	4	4
专科	1	5
专科以下	1	3
员工总计	6	13

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规建立了完善的公司治理机制,报告期内,公司三会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规的要求,公司董监高未出现违法、违规现象,公司日常经营运作均严格按照公司章程及相关制度要求进行,内控制度完备,运行良好。

#### 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

为保障公司所有股东,特别是中小股东的合法权益,公司严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规要求制定公司章程及各项内控管理制度等,严格限制了大股东及董监高的权限,切实保护和保障了中小股东的合法权益。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重要的对外投资、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内,公司章程未发生变化。

### (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	10	<p>1、2019年1月16日,第二届董事会第二次会议,审议通过《关于改聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年年度审计机构》议案。</p> <p>2、2019年1月28日,第二届董事会第三次会议,审议通过《关于提名公司新任董事》等议案。</p> <p>3、2019年2月18日,第二届董事会第四次会议,审议通过《关于推选韩风学为公司董事长的议案》。</p> <p>4、2019年3月4日,第二届董事会第五次会议,审议通过《关于公司与国泰君安证券股份</p>

		<p>有限公司解除持续督导协议》等议案。</p> <p>5、2019年4月22日，第二届董事会第六次会议，审议通过《关于公司2018年年度报告及报告摘要》等议案。</p> <p>6、2019年5月21日，第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司收购资产暨关联交易》等议案。</p> <p>7、2019年7月1日，第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司对全资子公司中润通增资》等议案。</p> <p>8、2019年7月16日，第二届董事会第九次会议，审议通过《关于提名董事候选人》等议案。</p> <p>9、2019年8月22日，第二届董事会第十次会议，审议通过《2019年半年度报告》等议案。</p> <p>10、2019年11月15日，第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司购买资产暨关联交易》等议案。</p>
监事会	4	<p>1、2019年1月28日，第二届监事会第二次会议，审议通过《关于提名公司新任监事的议案》。</p> <p>2、2019年2月18日，第二届监事会第三次会议，审议通过《关于推选卢婷婷为公司监事会主席的议案》。</p> <p>3、2019年4月22日，第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司2018年年度报告及报告摘要》等议案。</p> <p>2、2019年8月22日，第二届监事会第五次会议，审议通过《2019年半年度报告》议案。</p>
股东大会	9	<p>1、2019年2月2日，召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于改聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年年度审计机构》议案。</p> <p>2、2019年2月12日，召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名公司新任董事》等议案。</p> <p>3、2019年3月22日，召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司与国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议》等议案。</p> <p>4、2019年5月15日，召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司2018年年度报告及报告摘要》等议案。</p> <p>5、2019年6月6日，召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司收购资产暨关联交易》议案。</p> <p>6、2019年7月16日，召开2019年第五次临</p>

		<p>时股东大会，审议通过《关于公司对全资子公司中润通增资》议案。</p> <p>7、2019年8月1日，召开2019年第六次临时股东大会，审议通过《关于提名董事候选人》议案。</p> <p>8、2019年9月11日，召开2019年第七次临时股东大会，审议通过《关于公司主营业务变更》议案。</p> <p>9、2019年12月1日，召开2019年第八次临时股东大会，审议通过《关于公司购买资产暨关联交易》议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

## 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、业务独立情况

公司主要从事远程会议通讯软件的研发及销售。公司具有独立的生产经营场所，独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### 2、资产独立情况

公司系由北京华信科泰信息技术有限公司股份制改造设立的股份公司，公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括办公设备及知识产权等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。

#### 3、人员独立情况

公司与所有的员工均已签署劳动合同，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举产生，不存在违规兼职的情况。公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情况。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### 5、机构独立情况

公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律

法规，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司生产经营与办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

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相关规定，根据公司实际情况，制定了会计核算相关制度，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。

财务管理体系:报告期内，公司严格按照公司《财务管理制度》要求进行各项财务活动，同时，按照国家政策及会计政策的指引，不断完善公司财务管理体系。

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**

公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》已经公司第二届董事会第六次会议审议通过并于2019年4月22日对外披露（公告编号：2019-025）。

报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告期披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字(2020)020086 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	吕淮海、侍超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	10 万
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中审亚太审字（2020）020086 号</p> <p>北京华信科泰通信技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京华信科泰通信技术股份有限公司（以下简称“华信科泰公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</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，公允反映了华信科泰公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</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，我们独立于华信科泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

### 三、其他信息

华信科泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华信科泰公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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，就可能导致对华信科泰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华信科泰公司不能持续经营。

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

（六）就华信科泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕淮海（项目合伙人）

中国注册会计师：侍超

中国·北京

二〇二〇年四月二十二日

## 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	6.1	1,534,455.83	35,861,633.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	15,254,703.12	
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	6.3	182,699.99	496,860.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	50.00	27,135.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		0	0
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	6.5	5,893,699.76	694,664.83
<b>流动资产合计</b>		22,865,608.70	37,080,293.21
<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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.6	12,792,113.52	2,551,829.76
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.7	3,045.00	2,314.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,795,158.52	2,554,144.51
<b>资产总计</b>		35,660,767.22	39,634,437.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.8		30,103.62
预收款项	6.9	379,500.00	81,700.00
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	6.10	114,461.94	18,369.24
应交税费	6.11	27.08	66,299.02
其他应付款	6.12	326,935.01	141,188.32
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>		820,924.03	337,660.20
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		820,924.03	337,660.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.13	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.14	20,433,643.18	22,803,506.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.15	3,241,506.24	3,241,506.24
一般风险准备			
未分配利润	6.16	-8,835,306.23	-6,748,235.57
归属于母公司所有者权益合计		34,839,843.19	39,296,777.52
少数股东权益			

所有者权益合计		34,839,843.19	39,296,777.52
负债和所有者权益总计		35,660,767.22	39,634,437.72

法定代表人：韩风学

主管会计工作负责人：王艳娇

会计机构负责人：王艳娇

(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		692,435.09	35,703,032.67
交易性金融资产		15,254,703.12	
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	13.1	182,699.99	477,260.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	13.2	11,900,050.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		5,045,670.01	362,076.55
<b>流动资产合计</b>		<b>33,075,558.21</b>	<b>36,542,369.22</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	13.3	2,555,344.60	
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		56,116.52	246,442.13
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,045.00	1,461.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,614,506.12	247,903.13
<b>资产总计</b>		35,690,064.33	36,790,272.35
<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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		90,461.94	
应交税费			62,705.52
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		90,461.94	62,705.52
<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>		90,461.94	62,705.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,988,987.78	12,803,506.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,241,506.24	3,241,506.24
一般风险准备			
未分配利润		-630,891.63	682,553.74
<b>所有者权益合计</b>		35,599,602.39	36,727,566.83
<b>负债和所有者权益合计</b>		35,690,064.33	36,790,272.35

法定代表人：韩凤学

主管会计工作负责人：王艳娇

会计机构负责人：王艳娇

### (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>		2,999,093.20	3,511,485.32
其中：营业收入	6.17	2,999,093.20	3,511,485.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,106,132.81	6,871,623.15
其中：营业成本	6.17	1,698,947.34	2,685,368.83
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	6.18	0.00	39,853.09
销售费用	6.19	110,452.57	330,862.12
管理费用	6.20	3,055,481.10	2,408,212.56
研发费用	6.21	300,492.05	1,526,344.74
财务费用	6.22	-59,240.25	-119,018.19
其中：利息费用			

利息收入		63,046.6	121,009.99
加：其他收益	6.23	1,793.87	543,760.3
投资收益（损失以“-”号填列）	6.24	222,202.33	1,240,737.42
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）	6.25	254,703.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.26	-7,145.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.27		230,223.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.28	-453,167.63	-12,495.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,088,652.92</b>	<b>-1,357,912.23</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	6.29	42,729.39	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,131,382.31</b>	<b>-1,357,912.23</b>
减：所得税费用	6.30	-44,311.65	-357,869.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,087,070.66</b>	<b>-1,000,042.26</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）		-2,087,070.66	-1,000,042.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,087,070.66	-1,000,042.26
<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>		-2,087,070.66	-1,000,042.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,087,070.66	-1,000,042.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.05

法定代表人：韩风学

主管会计工作负责人：王艳娇

会计机构负责人：王艳娇

#### （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>	13.4	1,150,442.80	2,141,743.14
减：营业成本	13.4	0.00	555,040.88
税金及附加		0.00	39,853.09
销售费用		0.00	330,862.12
管理费用		2,702,055.33	1,888,932.46
研发费用		300,492.05	1,526,344.74
财务费用		-58,801.55	-116,478.49
其中：利息费用			
利息收入		61,788.68	117,941.49
加：其他收益		1,793.87	543,760.30
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	222,202.33	1,240,737.42
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）		254,703.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,560.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			233,638.68
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>		-1,325,163.71	-64,675.26
加：营业外收入			

减：营业外支出		33,447.06	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,358,610.77	-64,675.26
减：所得税费用		-45,165.40	-357,016.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,313,445.37	292,340.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,313,445.37	292,340.96
（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>		-1,313,445.37	292,340.96
<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：韩凤学

主管会计工作负责人：王艳娇

会计机构负责人：王艳娇

#### （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		4,074,217.44	3,784,635.96
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			926,737.86
收到其他与经营活动有关的现金	6.31.1	250,587.16	1,997,222.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,324,804.60	6,708,595.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,682,461.51	981,947.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,169,519.36	4,015,153.79
支付的各项税费		122,022.55	907,802.36
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	2,253,725.21	1,430,274.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,227,728.63	7,335,177.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-902,924.03	-626,582.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,700,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		476,905.45	2,560,670.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,000.00	279,205.31
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	6.31.3		10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		28,536,905.45	42,839,875.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,091,295.30	1,351,274.97
投资支付的现金		47,500,000.00	10,000,000.00
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>		59,591,295.30	11,351,274.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,054,389.85	31,488,600.50
<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			
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	6.31.4	2,369,863.67	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,369,863.67	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,369,863.67	0
<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>		-34,327,177.55	30,862,018.35
加：期初现金及现金等价物余额		35,861,633.38	4,999,615.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,534,455.83	35,861,633.38

法定代表人：韩风学

主管会计工作负责人：王艳娇

会计机构负责人：王艳娇

#### (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		1,616,001.47	2,149,952.97
收到的税费返还			926,737.86
收到其他与经营活动有关的现金		63,582.55	114,196.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,679,584.02	3,190,887.27
购买商品、接受劳务支付的现金		54,032.12	2,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		924,145.06	3,686,581.18
支付的各项税费		61,889.09	742,062.53
支付其他与经营活动有关的现金		13,957,157.11	616,586.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,997,223.38	5,047,730.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,317,639.36	-1,856,843.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,700,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		476,905.45	2,560,670.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		28,176,905.45	42,560,670.16
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		47,500,000.00	10,000,000.00
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>47,500,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,323,094.55</b>	<b>32,560,670.16</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			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,369,863.67	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,369,863.67</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,369,863.67</b>	
<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>		<b>-35,010,597.58</b>	<b>30,703,827.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		35,703,032.67	4,999,205.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>692,435.09</b>	<b>35,703,032.67</b>

法定代表人：韩风学

主管会计工作负责人：王艳娇

会计机构负责人：王艳娇

## (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	20,000,000.00				22,803,506.85				3,241,506.24		-6,748,235.57		39,296,777.52
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				22,803,506.85				3,241,506.24		-6,748,235.57		39,296,777.52
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					-2,369,863.67						-2,087,070.66		-4,456,934.33
（一）综合收益总额											-2,087,070.66		-2,087,070.66
（二）所有者投入和减少资本					-2,369,863.67								-2,369,863.67
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					-2,369,863.67							-2,369,863.67
(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>	<b>20,000,000.00</b>				<b>20,433,643.18</b>				<b>3,241,506.24</b>	<b>-8,835,306.23</b>		<b>34,839,843.19</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	20,000,000.00				12,803,506.85				3,197,655.09		434,063.93		36,435,225.87
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并					10,000,000.00						-6,138,406.09		3,861,593.91
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				22,803,506.85				3,197,655.09		-5,704,342.16		40,296,819.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									43,851.15		-1,043,893.41		-1,000,042.26
（一）综合收益总额											-1,000,042.26		-1,000,042.26
（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									43,851.15		-43,851.15		

1. 提取盈余公积								43,851.15		-43,851.15		
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>	<b>20,000,000.00</b>				<b>22,803,506.85</b>			<b>3,241,506.24</b>		<b>-6,748,235.57</b>		<b>39,296,777.52</b>

法定代表人：韩凤学

主管会计工作负责人：王艳娇

会计机构负责人：王艳娇

## (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	20,000,000.00				12,803,506.85				3,241,506.24		682,553.74	36,727,566.83
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				12,803,506.85				3,241,506.24		682,553.74	36,727,566.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					185,480.93						-1,313,445.37	-1,127,964.44
（一）综合收益总额											-1,313,445.37	-1,313,445.37
（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					185,480.93							185,480.93
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				12,988,987.78				3,241,506.24		-630,891.63	35,599,602.39

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	20,000,000				12,803,506.85				3,197,655.09		434,063.93	36,435,225.87
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000				12,803,506.85				3,197,655.09		434,063.93	36,435,225.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									43,851.15		248,489.81	292,340.96
（一）综合收益总额											292,340.96	292,340.96
（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									43,851.15		-43,851.15	
1. 提取盈余公积									43,851.15		-43,851.15	
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、本年年末余额</b>	<b>20,000,000</b>				<b>12,803,506.85</b>				<b>3,241,506.24</b>		<b>682,553.74</b>	<b>36,727,566.83</b>

法定代表人：韩凤学

主管会计工作负责人：王艳娇

会计机构负责人：王艳娇

# 北京华信科泰通信技术股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

北京华信科泰通信技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 11 月 14 日在北京海淀区注册成立，现总部位于北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 13 层 1510 室。注册资本：2,000.00 万元。

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 22 日决议批准报出。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，合并范围的孙公司包括 2 家，新增安徽中润通汽车租赁有限公司、南京中润通汽车服务有限公司，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

#### 2.2 持续经营

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

### 3、遵循企业会计准则的声明

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

### 4、重要会计政策和会计估计

#### 4.1 会计期间

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

#### 4.2 营业周期

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

#### 4.3 记账本位币

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

#### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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。

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。

##### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.5 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

#### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4. 长期股权投资”或本附注“4. 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4. 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### 4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### 4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 4.8.1.2.1 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

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

###### 4.8.1.2.2 指定为以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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,包括其他权益工具投资等,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况。

#### 4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具(债务工具)、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

(d) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分),对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见 4.9 应收账款。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除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外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见 4.10 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

#### 4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:①发行方或债务人发生重大财务困难;②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

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情况。

#### 4.8.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 4.8.6 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。

### 4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 年以上	100

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.10 其他应收款

其他应收款项目, 反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值, 则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款, 本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2	备用金、保证金、押金、税金等划分组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.11 存货

##### 4.11.1 存货的分类

存货主要包括库存商品。

#### 4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

#### 4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### 4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 4.12.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

##### 4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

#### 4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

#### 4.12.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

#### **4.13 固定资产**

##### **4.13.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### **4.13.2 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	直线法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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

#### 4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### 4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.13.5 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

#### 4.14 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

#### **4.15 无形资产**

##### **4.15.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### **4.15.2 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

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

或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### 4.16 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

#### **4.18 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### **4.19 收入**

##### **4.19.1 销售商品收入**

本公司销售产品主要为销售软件，本公司销售的产品在同时满足下列条件时，按应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司收入确认原则具体如下：公司产品在发运给客户后，由客户进行验收，客户验收合格后代表公司产品风险真正转移给购货方。依据企业会计准则的有关规定并结合本公司实际经营特点，公司收入以客户验收合格后作为收入的确认时点。

##### **4.19.2 提供劳务收入**

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 4.19.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.19.4 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。

### 4.20 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情

况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

#### **4.21 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.21.1 当期所得税**

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

##### **4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

#### 4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.21.4 所得税的抵销

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

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

### 4.22 租赁

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

#### 4.22.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.22.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 4.22.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### 4.22.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 4.23 其他重要的会计政策和会计估计

#### 4.23.1 终止经营

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

### 4.24 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.24.1 会计政策变更

##### (1) 报表格式修订

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),自2019年1月1日起施行,执行上述政策的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额(合并)	受影响的报表项目名称和金额(母公司)
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	无	应收账款:增加 496,860.00; 应收票据及应收账款:减少 496,860.00	应收账款:增加 477,260.00; 应收票据及应收账款:减少 477,260.00
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目		应付账款:增加 30,103.62 应付票据及应付账款:减少 30,103.62	

#### 4.24.2 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更

#### 4.24.3 首次执行新金融工具准则、新租赁准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:(1)

以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本公司的金融工具的分类和计量无影响。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	应税收入按13、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的15%、25%计缴

2019年1-3月增值税税率为16%，4月份开始改为13%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司	25%

### 5.2 税收优惠及批文

所得税：依据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财

税【2008】1号)以及《关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税【2009】69号)的规定,本公司属于高新技术企业,自2018年起至2020年按照15%税率征收企业所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指2018年12月31日,期初指2019年1月1日,期末指2019年12月31日,本期指2019年度,上期指2018年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1.51	27,875.84
银行存款	1,534,454.32	35,833,757.54
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>1,534,455.83</b>	<b>35,861,633.38</b>
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:货币资金中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资	15,254,703.12	
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>15,254,703.12</b>	

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		507,000.00
1至2年	202,999.99	
2至3年		
3年以上		
<b>小计</b>	<b>202,999.99</b>	<b>507,000.00</b>
减:坏账准备	20,300.00	10,140.00
<b>合计</b>	<b>182,699.99</b>	<b>496,860.00</b>

### 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	202,999.99	100.00	20,300.00	10.00	182,699.99
其中：账龄组合	202,999.99	100.00	20,300.00	10.00	182,699.99
<b>合计</b>	<b>202,999.99</b>	<b>/</b>	<b>20,300.00</b>	<b>/</b>	<b>182,699.99</b>

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	507,000.00	100.00	10,140.00	2.00	496,860.00
其中：账龄组合	507,000.00	100.00	10,140.00	2.00	496,860.00
<b>合计</b>	<b>507,000.00</b>	<b>/</b>	<b>10,140.00</b>	<b>/</b>	<b>496,860.00</b>

### 6.3.3 按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				507,000.00	10,140.00	2.00
1至2年	202,999.99	20,300.00	10.00			
<b>合计</b>	<b>202,999.99</b>	<b>20,300.00</b>	<b>10.00</b>	<b>507,000.00</b>	<b>10,140.00</b>	<b>2.00</b>

### 6.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10,140.00	10,160.00			20,300.00

### 6.3.5 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### 6.3.6 按欠款方归集的期末应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末应收账款汇总金额为 202,999.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 20,300.00 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
神州数码(中国)有限公司	202,999.99	100.00	20,300.00

### 6.4 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	50.00	27,135.00
<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>27,135.00</b>

#### 6.4.1 其他应收款

##### 6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	50.00	
1至2年		30,150.00
2至3年		
3年以上		
<b>小计</b>	<b>50.00</b>	<b>30,150.00</b>
减：坏账准备		3,015.00
<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>27,135.00</b>

##### 6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	50.00	30,150.00

##### 6.4.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金	3,015.00		3,015.00		

##### 6.4.1.4 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

#### 6.5 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租		71,428.59
待抵扣进项税	848,950.42	483,883.73
车辆保险费	244,749.34	139,352.51
理财产品	4,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,893,699.76</b>	<b>694,664.83</b>

#### 6.6 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,792,113.52	2,551,829.76
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>12,792,113.52</b>	<b>2,551,829.76</b>

##### 6.6.1 固定资产

###### 6.6.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,040,146.16	4,404,298.98	553,122.18	5,997,567.32
2.本期增加金额	-	12,091,295.30	-	12,091,295.30
(1) 购置	-	12,091,295.30	-	12,091,295.30
3.本期减少金额	1,040,146.16	2,877,919.70	541,326.49	4,459,392.35

(1) 处置或报废	1,040,146.16	2,877,919.70	541,326.49	4,459,392.35
4.期末余额	-	13,617,674.58	11,795.69	13,629,470.27
二、累计折旧				
1.期初余额	1,015,872.36	2,060,440.23	369,424.97	3,445,737.56
2.本期增加金额		898,020.55	16,781.58	914,802.13
(1) 计提		898,020.55	16,781.58	914,802.13
3.本期减少金额	1,015,872.36	2,127,609.50	379,701.08	3,523,182.94
(1) 处置或报废	1,015,872.36	2,127,609.50	379,701.08	3,523,182.94
4.期末余额		830,851.28	6,505.47	837,356.75
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		12,786,823.30	5,290.22	12,792,113.52
2.期初账面价值	24,273.80	2,343,858.75	183,697.21	2,551,829.76

#### 6.6.1.2 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产

#### 6.6.1.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无通过融资租赁租入的固定资产

#### 6.6.1.4 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输工具	12,735,997.00

#### 6.7 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 6.7.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,300.00	3,045.00	13,155.00	2,314.75

#### 6.8 应付账款

##### 6.8.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		30,103.62

#### 6.9 预收款项

##### 6.9.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	379,500.00	81,700.00

#### 6.10 应付职工薪酬

6.10.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,160.84	1,100,840.16	1,016,702.15	99,298.85
二、离职后福利-设定提存计划	3,208.40	164,771.90	152,817.21	15,163.09
合计	18,369.24	1,265,612.06	1,169,519.36	114,461.94

6.10.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,503.49	893,665.92	816,142.91	91,026.50
二、职工福利费		621.00	621.00	
三、社会保险费	1,657.35	90,831.59	84,216.59	8,272.35
其中：医疗保险费	1,513.40	81,885.08	75,872.92	7,525.56
工伤保险费	47.99	2,846.01	2,647.32	246.68
生育保险费	95.96	6,100.50	5,696.35	500.11
四、住房公积金		109,992.00	109,992.00	
五、残疾人保障金		5,729.65	5,729.65	
合计	15,160.84	1,100,840.16	1,016,702.15	99,298.85

6.10.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,092.11	158,546.98	147,009.65	14,629.44
2、失业保险费	116.29	6,224.92	5,807.56	533.65
合计	3,208.40	164,771.90	152,817.21	15,163.09

6.11 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		55,258.12
个人所得税	27.08	4,409.93
城市维护建设税		3,868.07
教育费附加		1,657.74
地方教育费附加		1,105.16
合计	27.08	66,299.02

6.12 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	326,935.01	141,188.32
合计	326,935.01	141,188.32

6.12.1 其他应付款

6.12.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金		98,853.41
借款	311,197.01	13,334.91
保险费	15,738.00	29,000.00

合计	326,935.01	141,188.32
----	------------	------------

### 6.13 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

### 6.14 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	22,803,506.85		2,369,863.67	20,433,643.18

其他说明：同一控制下企业合并期初和期末报表导致的资本公积发生变化。

### 6.15 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,161,004.16			2,161,004.16
任意盈余公积	1,080,502.08			1,080,502.08
合计	3,241,506.24			3,241,506.24

### 6.16 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-6,748,235.57	434,063.93
调整年初未分配利润合计数		-6,138,406.09
调整后年初未分配利润	-6,748,235.57	-5,704,342.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,087,070.66	-1,000,042.26
减：提取法定盈余公积		43,851.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,835,306.23	-6,748,235.57

### 6.17 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	2,999,093.20	1,698,947.34	3,408,167.16	2,685,368.83
其他业务	-	-	103,318.16	-
合计	2,999,093.20	1,698,947.34	3,511,485.32	2,685,368.83

#### 2、业务类别列示

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	1,848,650.40	1,698,947.34	1,369,742.18	2,130,327.95

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售收入	1,150,442.80		2,038,424.98	555,040.88
个税返还			103,318.16	
<b>合计</b>	<b>2,999,093.20</b>	<b>1,698,947.34</b>	<b>3,511,485.32</b>	<b>2,685,368.83</b>

#### 6.18 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		21,992.48
教育费附加		9,425.35
地方教育费附加		6,283.56
印花税		1,401.70
车船税		750.00
<b>合计</b>		<b>39,853.09</b>

#### 6.19 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,452.57	330,862.12

#### 6.20 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	853,645.28	1,591,161.87
中介咨询服务费	586,039.74	393,951.90
房租	78,000.00	182,976.00
办公费	13,562.54	68,834.52
折旧及摊销	41,756.16	51,185.06
招待及差旅会务费	200,280.09	120,103.21
会议费	1,282,197.29	
<b>合计</b>	<b>3,055,481.10</b>	<b>2,408,212.56</b>

#### 6.21 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	300,492.05	1,236,516.26
折旧		283,092.93
办公费		6,735.55
<b>合计</b>	<b>300,492.05</b>	<b>1,526,344.74</b>

#### 6.22 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-63,046.60	-121,009.99
手续费	3,806.35	1,991.80
<b>合计</b>	<b>-59,240.25</b>	<b>-119,018.19</b>

#### 6.23 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与日常活动相关的政府补助	1,793.87	543,760.30
--------------	----------	------------

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先征后返增值税		540,760.30	
财政补助	1,793.87	3,000.00	1,793.87
<b>合计</b>	<b>1,793.87</b>	<b>543,760.30</b>	<b>1,793.87</b>

#### 6.24 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	222,202.33	1,240,737.42

#### 6.25 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	254,703.12	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	254,703.12	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
<b>合计</b>	<b>254,703.12</b>	

#### 6.26 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	-7,145.00	

#### 6.27 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		230,223.68

#### 6.28 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-453,167.63	-12,495.80

#### 6.29 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
违约金	12,000.00		12,000.00
固定资产报废损失	30,723.64		30,723.64
滞纳金	5.75		5.75
<b>合计</b>	<b>42,729.39</b>		<b>42,729.39</b>

#### 6.30 所得税费用

##### 6.30.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-43,581.40	-385,977.56
递延所得税费用	-730.25	28,107.59
<b>合计</b>	<b>-44,311.65</b>	<b>-357,869.97</b>

### 6.30.2 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	-2,131,382.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-319,707.35
子公司适用不同税率的影响	193,406.32
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	85,034.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,045.00
所得税费用	<b>-44,311.65</b>

### 6.31 现金流量表项目

#### 6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,257.92	11,600.11
个税返还		103,318.16
营业外收入		279,205.31
政府补助	1,793.87	3,000.00
往来款	247,535.37	1,600,098.44
<b>合计</b>	<b>250,587.16</b>	<b>1,997,222.02</b>

#### 6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
当期费用	2,220,278.15	807,294.06
营业外支出	33,447.06	291,632.95
往来款		331,347.40
<b>合计</b>	<b>2,253,725.21</b>	<b>1,430,274.41</b>

#### 6.31.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款		10,000,000.00

#### 6.31.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并购入的子公司	2,369,863.67	

### 6.32 现金流量表补充资料

#### 6.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,087,070.66	-1,000,042.26
加：资产减值准备	7,145.00	-230,223.68

信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	914,802.13	1,450,616.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-	-110,063.21
投资损失	-476,905.45	-1,240,737.42
递延所得税资产减少	-730.25	28,107.59
递延所得税负债增加		
存货的减少	-	12,500.00
经营性应收项目的减少	-19,770,314.99	965,882.73
经营性应付项目的增加	20,510,150.19	-502,622.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-902,924.03	-626,582.15
<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	1,534,455.83	35,861,633.38
减：现金的期初余额	35,861,633.38	4,999,615.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,327,177.55	30,862,018.35

#### 6.32.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,369,863.67
其中：中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司	2,369,863.67
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,369,863.67

#### 6.32.3 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>1,534,455.83</b>	<b>35,861,633.38</b>
其中：库存现金	1.51	27,875.84
可随时用于支付的银行存款	1,534,454.32	35,833,757.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>1,534,455.83</b>	<b>35,861,633.38</b>

#### 7、合并范围的变更

## 7.1 同一控制下企业合并

### 7.1.1 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司	100.00	受股东共同控制	2019年6月21日	股东大会通过且工商变更	887,853.94	-13,866.09

### 7.1.2 合并成本

合并成本	中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司
—现金	2,369,863.67
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	
合并成本合计	2,369,863.67

### 7.1.3 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	7,152,628.82	2,844,165.37
货币资金	93,186.80	158,600.71
预付款项	732,493.09	
其他应收款		27,135.00
应收款项融资		19,600.00
其他流动资产	996,875.20	332,588.28
固定资产	5,330,073.73	2,305,387.63
递延所得税资产		853.75
负债：	4,597,284.22	274,954.68
应付款项		30,103.62
预收账款	64,500.00	81,700.00
应付职工薪酬	2,125.45	18,369.24
应交税费	37.26	3,593.50
其他应付款	4,530,621.51	141,188.32
净资产	2,555,344.60	2,569,210.69
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,555,344.60	2,569,210.69

### 7.1.3 合并日被合并方年初至合并日的当期净损益

项目	中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司	
	年初至合并日的当期净损益	
一、营业总收入	887,853.94	
其中：营业收入	887,853.94	
其中：主营业务收入	887,853.94	

二、营业总成本	741,040.46
其中：营业成本	462,397.45
其中：主营业务成本	462,397.45
营业税金及附加	
销售费用	
管理费用	282,276.66
研发费用	
财务费用	-218.65
资产减值损失	-3,415.00
信用减值损失	
加：其他收益	
投资收益(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)	
汇兑收益(损失以“－”号填列)(适用金融企业)	
资产处置收益(损失以“－”号填列)	-159,825.82
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	-13,012.34
加：营业外收入	
减：营业外支出	
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	-13,012.34
减：所得税费用	853.75
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-13,866.09

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
中润通新能源汽车租赁(北京)有限公司	北京市房山区长阳镇稻田第四村周路西侧50米	北京市房山区长阳镇稻田第四村周路西侧50米	新能源汽车租赁	100.00		同一控制下企业合并	二级公司
南京中润通汽车服务有限公司	南京市栖霞区八卦洲街道鹞岛路268号服贸区A区12-1286	南京市栖霞区八卦洲街道鹞岛路268号服贸区A区12-1286	汽车租赁服务	100.00		新设	三级公司
安徽中润通汽车租赁有限公司	安徽省合肥市蜀山区湖光路自主创新产业基地	安徽省合肥市蜀山区湖光路自主创新	汽车租赁服务	100.00		新设	三级公司

三期（南区） B座9层 92051室	产业基地 三期（南 区）B座9 层92051 室				
--------------------------	--------------------------------------	--	--	--	--

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为韩凤学先生。

### 9.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京卓越实创投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
北京久臣汽车有限公司	实际控制人控制的公司
北京久臣世纪汽车销售服务有限公司	实际控制人控制的公司
宋清秀	公司原实际控制人
蚂蚁金服（北京）网络科技有限公司	实际控制人控制的公司
云南麦祺科技有限公司	实际控制人控制的公司
青岛久瑞万盛投资管理中心	实际控制人控制的公司
云南众众网电子商务有限公司	实际控制人控制的公司
青岛久瑞利铭投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
云南嘉唯投资有限公司	实际控制人控制的公司
澳程（北京）咨询有限公司	实际控制人控制的公司
世纪通联南京房地产置业服务有限公司	实际控制人控制的公司
中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司	全资子公司
南京中润通汽车服务有限公司	全资子公司
安徽中润通汽车租赁有限公司	全资子公司
白宪君	董事
舒捷	董事
刘丽华	董事
廖志秀	董事
卢婷婷	监事会主席
梁华锋	监事
牛海玉	监事
王艳娇	财务负责人

### 9.3 关联方交易情况

#### 9.3.1 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宋清秀	北京市海淀区北四环中路229号海泰大厦13层1510室		144,000.00

#### 9.3.2 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	551,931.98	611,079.64

#### 9.3.3 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

北京久臣汽车租赁服务有限公司	购买中润通股权	1,421,918.20
韩凤学	购买中润通股权	947,945.47
北京久臣汽车租赁服务有限公司	购买固定资产	8,100,000.00

#### 9.4 关联方应收应付款项

##### 9.4.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：韩凤学		100,000.00
合计		100,000.00

#### 10、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司无重大需披露的承诺事项和或有事项。

#### 11、资产负债表日后事项

根据公司整体战略布局和经营发展需要，公司拟收购全资子公司中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司持有的全资子公司安徽中润通汽车租赁有限公司、南京中润通汽车服务有限公司 100%股权，安徽中润通汽车租赁有限公司、南京中润通汽车服务有限公司实收资本均为 0 元，本次股权交易的价格为人民币 0 元。截至本报告批准报出日，南京中润通汽车服务公司在 2020 年 3 月 24 日已将股东由原来的中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司变更为北京华信科泰通信技术股份有限公司。

#### 12、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 13、公司财务报表重要项目注释

##### 13.1 应收账款

###### 13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		487,000.00
1 至 2 年	202,999.99	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	202,999.99	487,000.00
减：坏账准备	20,300.00	9,740.00
合计	182,699.99	477,260.00

###### 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	202,999.99	100.00	20,300.00	10.00	182,699.99
其中：账龄组合	202,999.99	100.00	20,300.00	10.00	182,699.99
合计	202,999.99	/	20,300.00	/	182,699.99

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	487,000.00	100.00	9,740.00	2.00	477,260.00
其中：账龄组合	487,000.00	100.00	9,740.00	2.00	477,260.00
合计	487,000.00	/	9,740.00	/	477,260.00

13.1.3 按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				487,000.00	9,740.00	2.00
1至2年	202,999.99	20,300.00	10.00			
合计	202,999.99	20,300.00	10.00	487,000.00	9,740.00	2.00

13.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,740.00	10,560.00			20,300.00

13.1.5 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

13.1.6 按欠款方归集的期末应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末应收账款汇总金额为 202,999.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 20,300.00 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
神州数码(中国)有限公司	202,999.99	100.00	20,300.00

13.2 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	11,900,050.00	
合计	11,900,050.00	

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,900,050.00	
1至2年		
2至3年		

3年以上	
小计	11,900,050.00
减：坏账准备	
合计	11,900,050.00

#### 13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	50.00	
借款	11,900,000.00	
合计	11,900,050.00	

#### 13.2.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金	3,015.00		3,015.00		
合计	3,015.00		3,015.00		

#### 13.2.1.4 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

### 13.3 长期股权投资

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	2,555,344.60		2,555,344.60			
合计	2,555,344.60		2,555,344.60			

#### 13.3.1 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
中润通新能源汽车租赁（北京）有限公司		2,555,344.60		2,555,344.60	-	-
合计		2,555,344.60		2,555,344.60	-	-

### 13.4 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	1,150,442.80		2,141,743.14	555,040.88
其他业务				
合计	1,150,442.80		2,141,743.14	555,040.88

### 13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	222,202.33	1,240,737.42

## 14、补充资料

#### 14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
政府补助	1,793.87	
非流动资产处置收益	-483,891.27	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-13,866.09	
其他营业外收入和支出	-12,005.75	
小计	<b>-507,969.24</b>	
所得税影响额		
合计	<b>-507,969.24</b>	

#### 14.2 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	-5.46	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.13	-0.08	-0.08

北京华信科泰通信技术股份有限公司

2020年4月22日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。