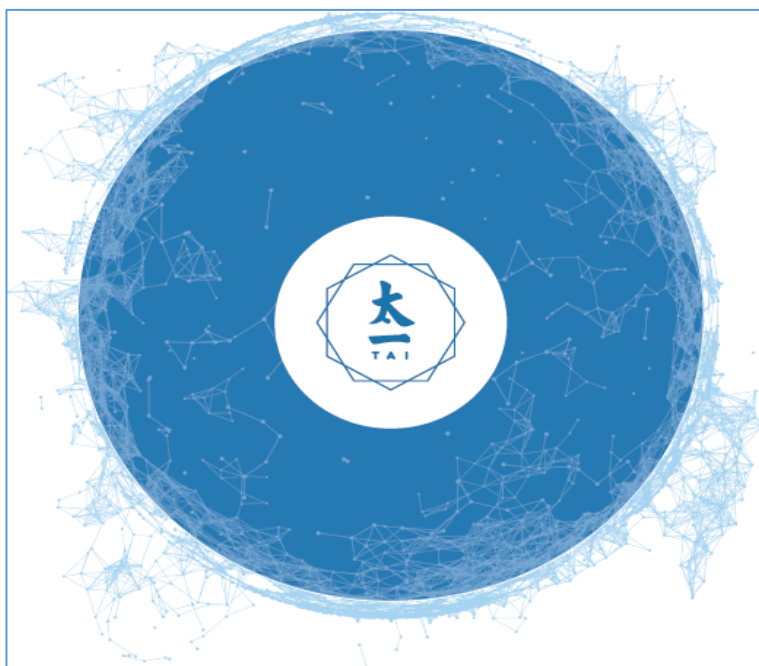




太一云

NEEQ : 430070

北京太一云技术股份有限公司
BEIJING TAI CLOUD TECHNOLOGY CORP.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

一、大数据与区块链实验室区块链基础研讨会在京召开

2019年1月16日，中国科学院国家数学与交叉科学中心（NCMIS）和北京太一云科技有限公司联合发起的大数据与区块链实验室研讨会在北京中科院举行。实验室领导及成员、太一云董事甘国华出席此次研讨会，共同探讨区块链技术在应用与实践中的最新科研成果。

大数据与区块链实验室成立于2018年6月，实验室在国家战略指导下，旨在大数据与实体经济深度融合道路上突破数据壁垒，建设信任机制，推动大数据与区块链行业的发展。

二、太一云荣登“2018 中国区块链企业百强榜”



2019年1月22日，公司由清华大学互联网研究院、赛迪区块链研究院、链塔智颁发的“2018 中国区块链企业百强榜”荣誉证书。

三、eID 数字身份链在瑞士达沃斯获区块链最佳行业应用奖

2019年1月24日，2019年达沃斯全球区块链峰会在达沃斯召开，本次峰会上国内外众多业内知名机构及行业大咖共同回首2018年世界区块链领域发展成果，并全球发布“2018 区块链最佳行业应用奖”。依托中国公安部第三研究所指导下的eID网络身份运营机构与北京公易联共同研发的eID数字身份链荣获奖章。

四、太一云与深圳达实智能达成战略合作 共建“区块链+智能物联”生态链

2019年10月28日，北京太一云技术股份有限公司与深圳达实智能股份有限公司签订《战略合作协议》，正式宣布建立战略合作伙伴关系。双方将共同构建“区块链+智能物联”产业生态链，在智慧医疗、智慧建筑、智慧交通行业整合优势资源，并积极采用eID数字身份链接入智慧城市的多种应用场景。双方在推动智慧物联、大数据服务等合作的同时，采用eID数字身份链接入到物联网终端产品中，实现在智慧城市的安防、出入口控制、酒店等多种场景应用。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
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	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、太一云	指	北京太一云技术股份有限公司
太一云科技	指	北京太一云科技有限公司 公司全资子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
区块链、区块链技术	指	区块链是以区块结构存储数据、多方维护的、使用密码学技术保证传输和访问的实现数据存储的技术体系,一种去中心化的记录技术。其特点为:去中心化、不可篡改、可追溯,构筑区块链核心应用能力。
去中心化	指	去中心化意味着,在区块链网络中分布着众多的节点,节点与节点之间可以自由连接进行数据、资产、信息等的交换,而无需通过第三方中心机构。
不可篡改	指	区块链使用了密码学技术来保证区块链上的信息不被篡改,主要用到的是密码学中的哈希函数以及非对称加密。
可追溯	指	区块+链的形式保存了从第一个区块开始的所有历史数据,连接的形式是后一个区块拥有前一个区块的 HASH 值,区块链上任一条记录都可通过链式结构追溯本源。
太一智能合约	指	太一智能合约是基于二代区块链平台所研发的内置模块,它是强制执行并不可中止的一套协议,该协议不可篡改地定义和执行了可编程合约参与方的权利和义务。
太一超导网络	指	超导网络的设计目标是满足商业应用场景下的海量交易并发需求,基于以上目标,将设计指标,锁定为交易速度每秒 10W 笔,并可调节区块链大小,为商业化的应用提供稳定、高效的基础技术服务;满足资产的精准,快速,高效,可信的流转需求,支持能源类等资产的高频、零损耗快速交易。
太一共识机制	指	是一种让大多数有记账权限的节点达成把每一笔交易写入帐本的共识协议和规则,可以在容错条件下让所有节点具有内在的保证交易一致性的能力,可靠,可信,稳定,公平,可验证并支持多种类型的算法。
太一安全机制	指	包括太一 OS、加密算法、可控匿名、权限控制和防 DDOS 等。
太一可信认证	指	采用实名制的身份链,通过变化的假名和访问控制来保证隐私,还能够提供密钥管理功能,防止丢失。可对接权威的身份认证系统,例如 eID 或者多维认证,则更加加强了身份的安全性。
太一金融基础设施	指	是太一区块链为金融层面的产品与应用提供的区块链基础设施,通过太一基础设施,能够有效地将区块链

		的抽象表达与具体的传统金融产品连接起来,比如债券,期货,期权等。
eID	指	eID 是以密码技术为基础、由“公安部公民网络身份识别系统”签发给公民的网络身份标识,能够在不泄露身份信息的前提下在线远程识别身份。
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
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

公司负责人邓迪、主管会计工作负责人贾志晨及会计机构负责人（会计主管人员）贾志晨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术更新、技术泄密的风险	公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障，并通过申请知识产权等建立严格的技术保密制度、与技术人员签署保密协议等方式防止技术被侵权或泄密。但鉴于国内知识产权保护力度不足，行业不正当竞争等因素的影响，公司的专利技术、在研技术存在被侵权或被泄密的风险。区块链技术、产品的储备与创新一直是公司不断发展的基础。在区块链和云计算领域，公司已获得多项知识产权。但从技术研发到产业化过程中将可能遇到技术研发进度缓慢、技术失密以及技术成果转化不力等不确定性因素的影响。因此，公司在新技术、新产品研发上面临着一定程度的投入高、难度大、更新换代快、不易保护以及难以实现产业化风险。
投资风险	公司为了拓展业务，提高自身经营规模，报告期内公司拟投资设立一家控股孙公司，控股公司的经营情况与公司的发展有着紧密的关系，如控股公司管理经营不善、重大经营决策不当，会对公司带来一定的影响。
税收优惠风险	公司及其全资子公司太一云科技为高新技术企业，报告期内享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策；或因高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享

	受企业所得税优惠政策的风险。
应收账款回收的风险	报告期末,公司应收账款 1,797,307.47 元,占总资产的 14.83%。虽然公司应收账款占比较上年下降了 36.71%,但公司还应当对应收账款制定严格的管控措施,但如果客户未来生产经营环境发生重大不利影响,到期无力支付货款,或者公司不能严格管控应收账款,会造成应收账款不能及时回收从而形成坏账的风险。
存货减值风险	报告期末,公司存货为 527,876.11 元。因市场供求发生变化,产品更新换代加快,导致公司产品性能与市场需求严重偏离,且长期滞压,导致相应的储存管理成本随之上升,从而直接形成损失,故根据会计准则相关规定并经总经理批准,对存货计提了 4,964,431.97 元存货跌价准备。
人力成本上升风险	报告期内,公司的人力成本占当期营业收入的 66.64%,较上年同期上升 0.26%。技术创新和产品研发仍需要耗费较多的人力成本和资金,而在技术创新和产品研发过程中,任何一个环节出现问题,都有可能导致该项研发创新失败,短期内对公司的生产经营会造成一定不利影响。随着城市生活成本的上升,平均人力成本随之上升,人力成本上升的速度快于公司人均产值的增长速度,公司的毛利率水平会有下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京太一云技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING TAI CLOUD TECHNOLOGY CORP
证券简称	太一云
证券代码	430070
法定代表人	邓迪
办公地址	北京市朝阳区霄云路 36 号国航大厦 2203

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	栾薇
职务	董事会秘书
电话	010-56030334
传真	010-56030334
电子邮箱	luanwei@taiyiyun.com
公司网址	www.taiyiyun.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区霄云路 36 号国航大厦 2203 100020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区霄云路 36 号国航大厦 2203 档案室

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	2006 年 3 月 9 日
挂牌时间	2010 年 7 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业---I64 互联网和相关服务;I65 软件和信息技术服务业---I642 互联网信息服务;I654 数据处理和存储服务---I6420 互联网信息服务;I6540 数据处理和存储服务。
主要产品与服务项目	区块链技术及相关技术的技术开发、技术服务、技术咨询、技术授权等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	67,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邓迪
实际控制人及其一致行动人	邓迪

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	911101087861789507	否
注册地址	北京市海淀区学院路 30 号 1 区 方兴大厦 702 室	否
注册资本	67,500,000	是
2019 年 5 月 13 日, 公司 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年年度权益分派预案》议案。公司拟以资本公积向全体股东以每 10 股转增 5 股 (其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 5 股, 无需纳税。实际分派完成后, 公司总股本由 45,000,000 股变为 67,500,000 股;工商变更登记于 2019 年 8 月 8 日完成, 注册资本将由 45,000,000 元变为 67,500,000 元。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼 (投资者联系电话 027-87718750)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 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

2020 年 1 月 6 日原董事会秘书冯邬怡女士因个人原因辞去了董事会秘书职务, 2020 年 1 月 20 日第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于任命栾薇女士为公司董事会秘书》议案。

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	6,481,947.15	35,215,623.87	-81.59%
毛利率%	38.82%	30.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,240,837.62	-32,880,267.33	50.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,530,208.64	-33,769,258.83	51.05%
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）	-119.61%	-83.90%	-
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）	-121.75%	-86.16%	-
基本每股收益	-0.24	-0.73	67.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,117,552.55	24,099,293.10	-49.72%
负债总计	4,275,719.48	2,272,345.57	88.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,019,081.50	21,698,068.56	-63.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.48	-75.00%
资产负债率%（母公司）	7.85%	1.50%	-
资产负债率%（合并）	35.29%	9.43%	-
流动比率	183.95%	847.04%	-
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	-3,909,971.76	-41,184,060.73	90.51%
应收账款周转率	112.00%	448.00%	-
存货周转率	72.00%	309.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-49.72%	-66.54%	-
营业收入增长率%	-81.59%	6.90%	-
净利润增长率%	49.64%	-75.69%	-

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	67,500,000.00	45,000,000.00	50.00%
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
非流动资产处置损益	4,697.53
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）	408,683.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,855.38
非经常性损益合计	372,525.19
所得税影响数	82,101.30
少数股东权益影响额（税后）	1,052.87
非经常性损益净额	289,371.02

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 报告期内丧失子公司控制权。☐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
长期股权投资	20,865,000.00	20,204,057.30		

未分配利润	-21,572,030.06	-22,232,972.76		
-------	----------------	----------------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司隶属信息传输、软件和信息技术服务业，主营业务为区块链技术及区块链相关技术的技术开发、技术服务、技术咨询、技术授权等。公司构建了自主知识产权的太一可信区块链架构和应用体系，为各行业互联网应用层提供稳定的区块链底层基础设施、提供区块链技术所需要的服务和业务创新整体解决方案。公司可信区块链技术架构包括：太一超导网络、太一智能合约、太一共识机制、太一安全机制、可信认证、太一金融基础设施等。产品及产品解决方案有：版权链解决方案、食品链解决方案、交通运输解决方案、供应链解决方案、医养链、公益链、可信身份链、旅游链、能源链、政务链、游戏行业解决方案等领域。公司拥有国内外区块链技术及云计算领域核心研发团队，在区块链及云计算、科技金融、大数据领域拥有知名度。

报告期内，公司销售收入分别为区块链技术开发、应用、服务收入、技术咨询收入、技术授权收入。所涉及领域为：金融证券、科技型、商贸领域为代表的互联网应用企业客户。主要客户包：北京银岸信息技术有限公司、深圳小云派科技有限公司、安徽继远软件有限公司、北京银悦科技有限公司。报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司财务状况：

报告期末，公司资产总额 12,117,552.55 元，较上年末减少 49.72%；负债总额 4,275,719.48 元，较上年末增长 88.16%；资产负债率 35.29%，较上年末增加 25.86 个百分点；归属于挂牌公司股东的净资产 8,019,081.50 元，较上年末减少了 63.04%。

2、公司经营成果及分析：

报告期内，公司实现营业收入 6,481,947.15 元，同比下降 81.69%；归属于挂牌公司股东的净利润-16,240,837.62 元，同比增长 50.61%，经营活动产生的现金流量净额-3,909,971.76 元，同比增长 90.51%。报告期内，公司管理层通过对过去一年回顾和总结，及时调整公司发展策略，做好战略收缩。取消或出售了部分无业务增长点或无盈利预期的控股子、孙公司，目前已取消设立控股孙公司北京太一金链科技有限公司，已出售转让控股孙公司北京太一智源科技有限公司和广州太一云科技有限公司；注销控股孙公司北京太一溯源科技有限公司、北京太一智造有限公司、海南太一云网络科技有限公司，以

降低公司相应运营成本。同时，公司利用现有技术优势和行业资源，加大对外融资力度，报告期内，公司旗下控股子公司北京公易联科技有限公司成功融资 3,000,000 元，融资后公司持股比例由 51% 下降到 47.94%，从而丧失对该公司的控制权。

区块链技术目前仍是一个新兴领域，拥有去中心化、公开透明、不可篡改、可追溯等特性，但它的安全性仍然受到基础设施、系统设计、操作管理、隐私保护和技术更新迭代等方面的制约，公司将从技术实施和技术管理全面考虑，加强太一区导体底层技术研究和整体技术防护，确保应用安全。而另一方面公司仍在不断进行业务梳理和战略架构优化调整。一系列的调整将有利于整合公司业务、优化资源配置、降低管理成本、提高经营效率。

（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	252,644.64	2.08%	4,080,180.42	16.93%	-93.81%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	1,797,307.47	14.83%	5,645,596.58	23.43%	-68.16%
存货	527,876.11	4.36%	5,501,538.84	22.83%	-90.40%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	1,507,459.05	12.44%		0.00%	100.00%
固定资产	1,388,453.81	11.46%	1,844,579.29	7.65%	-24.73%
在建工程		0.00%		0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	
资产总计	12,117,552.55	100.00%	24,099,293.10	100.00%	-49.72%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较上年末减少 93.81%。主要系报告期内公司受经济环境影响，大规模减员导致需要支付较高的员工离职补偿，同时，本年度内公司营业收入有较大幅度的下降，从而导致期末货币资金较少。
- 2、报告期末应收账款较上年末减少 68.16%，主要系报告期内公司收紧信用政策，加大信用催款力度，从而使期末应收账款余额有较大幅度下降。
- 3、报告期末存货较上年末减少 90.40%，主要系报告期内产品升级换代、更新加快，导致本公司存货性能无法与市场当前技术相匹配，因而存货价值出现大幅度减值。
- 4、报告期末长期股权投资较上年末增长 100.00%，主要系报告期内原控股子公司北京公易联科技有限公司增资扩股引入外部投资者导致丧失控制权，不再纳入合并报表范围所致。
- 5、报告期末固定资产较上年末下降 24.73%，主要是本年度内公司计提折旧导致固定资产期末账面价值下降。
- 5、报告期末总资产较上年末减少 49.72%，主要系本报告期处置子（孙）公司所致。

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	6,481,947.15	-	35,215,623.87	-	-81.59%
营业成本	3,965,376.53	61.18%	24,537,653.29	69.68%	-83.84%
毛利率	38.82%	-	30.32%	-	-
销售费用	842,736.65	13.00%	15,385,750.94	43.69%	-94.52%
管理费用	11,073,254.89	170.83%	21,639,769.81	61.45%	-48.83%
研发费用	2,675,315.65	41.27%	7,355,354.52	20.89%	-63.63%
财务费用	2,806.47	0.04%	-53,844.44	-0.15%	-105.21%
信用减值损失	-418,626.93	6.46%	-	-	100%
资产减值损失	-4,990,229.33	76.99%	-2,493,188.15	7.08%	100.15%
其他收益	402,072.02	6.20%	2,180,322.25	6.19%	-81.56%
投资收益	-306,505.14	-4.73%	1,537,209.92	4.37%	-119.94%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	4,697.53	0.07%	-588,535.84	-1.67%	100.80%
汇兑收益	-	--	-	-	-
营业利润	-	-268.95%	-	-94.23%	49.46%
	17,433,442.43		33,183,532.93		
营业外收入	6,611.02	0.10%	4,286.15	0.01%	54.24%
营业外支出	40,855.38	0.63%	315,307.19	0.90%	-87.04%
净利润	-	-260.21%	-	-95.10%	51.61%
	16,866,673.29		33,490,787.78		

项目重大变动原因：

1、营业收入

2019年度营业收入较上年减少81.59%，主要是在报告期内，公司受经济环境影响，技术更新较快，由于被同行新产品抢占市场导致销售减少，同行业产能过大，竞争较为激烈，同时公司技术人员流失严重，导致公司没有及时跟上技术更新，导致市场份额下降。

2、营业成本

2019年度营业成本较上年减少83.84%，主要是在报告期内，公司受经济环境影响，收入比重大幅下降，人员流失比较严重，从而导致营业成本相应下降。

3、销售费用

2019年度销售费用较上年下降94.52%，主要是在报告期内，公司销售人员减少，对外商务业务规模下降，从而导致本年度销售费用大比例下降。

4、管理费用

2019年度管理费用较上年下降48.83%，主要是报告期内，公司受经济大环境影响，公司经济效益下降，导致公司大规模裁员，公司降低员工公积金缴纳比例，减少相应费用支出。

5、研发费用

2019年度研发费用较上年下降63.63%，主要是报告期内，公司业务受经济环境影响，研发项目和

研发人员减少，从而导致公司研发费用有较大幅度的下降。

6、资产减值损失

2019年度资产减值损失较上年上升100.15%，主要是报告期内，公司存货性能与技术环境严重脱节，无法应对现有技术的要求，因此对存货计提了大比例的存货跌价准备，导致资产减值损失上升较大。

7、营业利润

2019年度营业利润较上年上升49.46%，主要系报告期内公司管理费用和销售费用大比例下降。

8、净利润

2019年度净利润较上年上升51.61%，主要系报告期内公司管理费用和销售费用大比例下降所致。

(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	5,846,926.65	33,941,773.58	-82.77%
其他业务收入	635,020.50	1,273,850.29	-50.15%
主营业务成本	3,688,453.73	23,577,653.53	-84.36%
其他业务成本	276,922.80	959,999.76	-71.15%

按产品分类分析：

☐适用 ☒不适用

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2019年度公司收入大幅下降主要由于：（1）市场整体经济不景气，同行业产能过大，市场竞争比较激烈；（2）用工成本逐年上升，优秀员工流失严重；（3）没有及时进行技术革新，被同行业领先技术抢占市场；（4）受经济环境影响公司融资难度加大，资金流比较紧张。

(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	北京银岸信息技术有限公司	4,150,943.40	64.04%	否
2	深圳小云派科技有限公司	943,396.23	14.55%	否
3	王倩	526,132.08	8.12%	否
4	赣州榕基高科技有限公司	349,056.60	5.39%	否
5	深圳智乾区块链科技有限公司	229,213.96	3.54%	否
合计		6,198,742.27	95.64%	-

(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	国航物业酒店管理有限公司国航大厦分公司	2,975,118.20	40.49%	否

2	赣州新链金融信息服务有限公司	2,000,000.00	27.22%	否
3	爱奇创业投资（深圳）有限公司	764,757.01	10.41%	否
4	北京星河卓越科技有限公司	358,500.00	4.88%	否
5	北京众合天下管理咨询有限公司	286,177.34	3.89%	否
合计		6,384,552.55	86.89%	-

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	-3,909,971.76	-41,184,060.73	90.51%
投资活动产生的现金流量净额	-517,564.02	30,591,919.01	-101.69%
筹资活动产生的现金流量净额	600,000.00	835,000.00	-28.14%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,909,971.76元，较上年增长90.51%，主要是公司受经济环境影响人员减员比较严重，导致人员成本大幅下降，同时公司其他经营性支出大比例缩减。2、报告期内，投资活动产生的现金流净额为-517,564.02元，较上年下降101.69%，主要是公司在2018年度出售部分固定资产导致投资活动流入大幅增加，同时公司相比2018年投资收益大幅下降，从而导致投资活动产生的现金流净额出现大幅度下降。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京太一云科技有限公司，公司全资子公司，注册资本20,000,000.00元，实收资本20,000,000.00元。主要从事区块链技术的技术开发服务和应用、区块链的技术咨询、授权等。2019年度实现营业收入4,236,929.82元，净利润-18,916,262.97元，2019年末总资产9,867,090.24元，净资产-19,903,742.78元。

2、北京公易联科技有限公司，公司参股公司，持股47.94%，注册资本3,191,500.00元，实收资本3,191,500.00元。公司于2019年5月27日召开第四届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于控股子公司北京公益联科技有限公司拟增资扩股并引入新增投资者》的议案，详见2019年5月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的公告，公告编号：2019-020。公司持股比例由报告期初的51%下降至47.94%，丧失控制权。该参股公司主要从事区块链技术的技术开发服务和应用、区块链的技术咨询等，主要负责、数字身份链的研发建设和应用。

3、深圳太一云智能科技有限公司，公司全资子公司，注册资本5,000,000.00元，实收资本440,000.00元。主要从事区块链技术的技术开发服务和应用、区块链的技术咨询等。

4、深圳太一云科技有限公司，公司控股孙公司，持股80.00%，注册资本5,000,000.00元，实收资本1,000,000.00元。主要从事区块链技术的技术开发服务和应用、区块链的技术咨询等。

5、广州太一云科技有限公司，公司全资孙公司，注册资本10,000,000.00元，实收资本10,000,000.00元。主要从事区块链技术的技术开发服务和应用、区块链的技术咨询等。公司于2019年8月9日召开第四届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于出售孙公司广州太一云科技有限公司100%股权》的议案，详见2019年8月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的公告，公告编号：2019-040。2019年度合并期内实现营业收入707,547.15元，净利润-2,721,445.35元，总资产-7,456,361.76元，净资产-7,456,361.76元。公司于2019年9月30日出售其100%股权转让

给第三方，丧失控制权后不再纳入合并报表范围。

6、北京太一溯源科技有限公司，公司全资孙公司，注册资本 2,000,000.00 元，实收资本 1,800,000.00 元。主要从事区块链技术的技术开发服务和应用、区块链的技术咨询等，公司于 2019 年 9 月 4 日召开第四届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于拟注销全资孙公司》的议案，详见 2019 年 9 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的公告，公告编号：2019-047。并于 2019 年 11 月 6 日注销该公司并取得核准通知书。

7、北京太一智源科技有限公司，公司全资孙公司，注册资本 5,000,000.00 元，实收资本 0 元。主要从事区块链技术的技术开发服务和应用、区块链的技术咨询等。公司于 2019 年 1 月 25 日召开第四届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于出售控股孙公司北京太一智源科技有限公司 100%股权》的议案，详见 2019 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的公告，公告编号：2019-004。公司将其持有的控股孙公司北京太一智源科技有限公司 100%股权以人民币 10,000.00 元的价格转让给北京银悦科技有限公司，于 2019 年 3 月 25 日完成股权转让的工商变更手续，并于 3 月 31 日丧失控制权。

8、北京太一智造科技有限公司，公司控股孙公司，持股 51%，注册资本 10,000,000.00 元，实收资本 0 元。主要从事区块链技术的技术开发服务和应用、区块链的技术咨询等。公司于 2019 年 8 月 9 日召开第四届董事会第十七次会议，会议审议通过了《注销孙公司北京太一智造科技有限公司》的议案，详见 2019 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的公告，公告编号：2019-042。于 2019 年 10 月 10 日取得注销核准通知书。

9、北京太一未来科技有限公司，公司控股孙公司，持股 51%，注册资本 2,000,000.00 元，实收资本 0 元。主要从事区块链技术的技术开发服务和应用、区块链的技术咨询等。

10、太一国际有限公司，公司全资子公司，注册资本：1,000,000.00 港元，经营范围：软硬件研发、生产、销售、信息咨询、对外投资。2016 年 10 月 27 日该公司已完成工商注册，目前因香港银行方面开户政策原因，尚未开通银行账户，尚未产生任何业务。

11、海南太一云网络科技有限公司，公司全资控股孙公司，注册资本 1,000,000.00 元，实收资本 0 元。主要从事技术推广、应用软件开发、网络与信息安全开发等。公司于 2019 年 8 月 9 日召开第四届董事会第十七次会议，会议审议通过了《注销全资孙公司海南太一云网络科技有限公司》的议案，详见 2019 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的公告，公告编号：2019-041。于 2019 年 10 月 11 日取得准予注销登记通知书。

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

三、 持续经营评价

（一）利于公司发展的政策、行业前景：

1、政策层面的可持续性：近年来，区块链技术在全球范围内受到了极大的关注。各国政府在区块链领域积极发力，企图抢占下一个产业创新的制高点。2019 年 10 月 24 日中共中央政治局就区块链技术发展现状和趋势进行第十八次集体学习。中共中央总书记习近平在主持学习时强调，区块链技术的集成

应用在新的技术革新和产业变革中起着重要作用。要把区块链作为核心技术自主创新的重要突破口，明确主攻方向，加大投入力度，着力攻克一批关键核心技术，加快推动区块链技术和产业创新发展。

2、行业市场的可持续性：从行业探索和未来发展来看，区块链技术应用已延伸到数字金融、物联网、智能制造、供应链管理、数字资产交易等多个领域。目前，全球主要国家都在加快布局区块链技术发展。我国在区块链领域拥有良好基础，要加快推动区块链技术和产业创新发展，积极推进区块链和经济社会融合发展。区块链技术应用已延伸到数字金融、物联网、智能制造、供应链管理、数字资产交易等多个领域。目前，全球主要国家都在加快布局区块链技术发展。要推动协同攻关，加快推进核心技术突破，为区块链应用发展提供安全可控的技术支撑。要加强区块链标准化研究，提升国际话语权和规则制定权。要加快产业发展，发挥好市场优势，进一步打通创新链、应用链、价值链。要构建区块链产业生态，加快区块链和人工智能、大数据、物联网等前沿信息技术的深度融合，推动集成创新和融合应用。要加强人才队伍建设，建立完善人才培养体系，打造多种形式的高层次人才培养平台，培育一批领军人物和高水平创新团队。

（二）良好的公司治理情况

公司是较早进入区块链领域企业，拥有国内顶尖的区块链技术及区块链领域核心研发团队。公司控股股东、实际控制人、董监高不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。公司业务、资产、人员、财务等机构完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。公司财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，人员结构合理，公司资产负债结构合理且不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情况。公司的商业模式、产品及服务在报告期内未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还的情况。综上，公司仍具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（三）财务预计情况分析

2020年中旬，公司预计减少房租支出，搬迁办公地址，房租成本预计可望节约170万元。

报告期内，由于区块链行业特性所致前期研发、宣发与人力等投入资金较大，成本费用较高，区块链项目较少，导致报告期内财务亏损。随着国内外区块链政策支持、区块链技术落地的场景延伸，行业的不断发展，公司将积极迅速布局国内外市场，增加研发建设，推动区块链项目落地，以促使公司盈利能力及持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、技术更新、技术泄密的风险

公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障，并通过申请知识产权等建立严格的技术保密制度、与技术人员签署保密协议等方式防止技术被侵权或泄密。但鉴于国内知识产权保护力度不足，行业不正当竞争等因素的影响，公司的专利技术、在研技术存在被侵权或被泄密的风险。区块链技术、产品的储备与创新一直是公司不断发展的基础。在区块链和云计算领域，公司已获得多项知识产权。但从技术研发到产业化过程中将可能遇到技术研发进度缓慢、技术失密以及技术成果转化不力等不确定性因素的影响。因此，公司在新技术、新产品研发上面临着一定程度的投入高、难度大、更新换代快、不易保护以及难以实现产业化风险。

应对措施：公司强化人力资源管理，加大技术人员的引进与培养，重视技术人员储备和有序提升，保证高级技术人员的有效补充，报告期内公司加大研发队伍建设同时，对专用技术进行专利申请保护。目前着力于高附加值、高科技产品的成果转化推广，尽可能使区块链的新技术及新产品尽快获得应用。

2、投资风险

公司为了拓展业务，提高自身经营规模，报告期内公司拟投资设立一家控股孙公司，控股公司的经营情况与公司的发展有着紧密的关系，如控股公司管理经营不善、重大经营决策不当，会 对公司带来一

定的影响。

应对措施：加强对控股公司的资产管理、人员管理、经营管理，制定完善的内控制度，保证控股公司正常运营。

3、税收优惠风险

公司及其全资子公司太一云科技为高新技术企业，报告期内享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策；或因高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

应对措施：公司将更积极地进行市场开拓、利用已有的和尚待挖掘的技术手段快速提高销售额、利润额，使利润最大化，股东利益最大化，用强大的经济技术实力来抵御税收以及市场带来的不确定及经营的风险。

4、应收账款回收的风险

报告期内，公司应收账款 1,797,307.47 元，占总资产的 14.83%。虽然公司针对应收账款制定了严格的管控措施，但如果客户未来生产经营环境发生重大不利影响，到期无力支付货款，或者公司不能严格管控应收账款，会造成应收账款不能及时回收从而形成坏账的风险。

应对措施：除了公司和客户持续沟通及时催促按期回款外，将加大对客户的信用调查，对于有不良记录的客户进行风险管控，必要时采取法律手段，保护公司利益。同时，制定有利于货款及时回收。

5、人力成本上升风险

报告期内，公司的人力成本占当期营业收入的 66.64%，较上年同期上升 0.26%。技术创新和产品研发仍需要耗费较多的人力成本和资金，而在技术创新和产品研发过程中，任何一个环节出现问题，都有可能该研发创新失败，短期内对公司的生产经营会造成一定不利影响。随着城市生活成本的上升，平均人力成本随之上升，人力成本上升的速度快于公司人均产值的增长速度，公司的毛利率水平会有下降的风险。

应对措施：为应对该项风险，一方面公司将进一步加强优秀研发人员的引进力度，建立一支不断发展壮大的科研队伍；另一方面公司将对研发项目进行市场调查、技术评估分析，拟定项目研发预算、开发计划，组织评审，提高研发项目的成功率。但是尽管如此，未来随着城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺，人力成本上升的趋势不可避免。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、存货减值风险

报告期内，公司期末存货为 527,876.11 元。因市场供求发生变化，产品更新换代加快，导致公司产品性能与市场需求严重偏离，且长期滞压，导致相应的储存管理成本随之上升，从而直接形成损失，故根据会计准则相关规定并经总经理批准，对存货计提了 4,964,431.97 元存货跌价准备。

应对措施：为加强企业对存货管理，应及时控制存货相关成本，详细掌握企业对各种存货的需求，避免后面的盲目购进带来新的压力，同时公司销售部对市场的走向定期或不定期做出判断与分析，使公司存货与市场需求大致保持一致，避免存货积压和产品价值下降导致损失。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2010 年 7 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2010 年 7 月 21 日	-	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	2010 年 7 月 21 日	-	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	2016 年 8 月 10 日	-	杜绝资金占用	杜绝资金占用承诺	杜绝资金占用	正在履行中
-----	-----------------	---	--------	----------	--------	-------

承诺事项详细情况：

（1）为避免与公司之间的同业竞争，公司及公司主要股东（实际控制人）、董事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为；且为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，均承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务或活动；或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。该承诺函为不可撤销承诺。公司股东及相关人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

（2）2016 年 8 月 10 日，公司董监高新增签署《杜绝资金占用承诺函》。

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	24,021,000.00	53.38%	11,095,875.00	35,116,875.00	52.025%
	其中：控股股东、实际控制人	7,614,000.00	16.92%	2,874,375.00	10,488,375.00	15.5383%
	董事、监事、高管	7,614,000.00	16.92%	2,874,375.00	10,488,375.00	15.5383%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,979,000.00	46.62%	11,404,125.00	32,383,125.00	47.975%
	其中：控股股东、实际控制人	20,979,000.00	46.62%	11,404,125.00	32,383,125.00	47.975%
	董事、监事、高管	20,979,000.00	46.62%	11,404,125.00	32,383,125.00	47.975%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000.00	-	22,500,000.00	67,500,000.00	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年5月13日，公司2018年年度股东大会审议通过了《2018年年度权益分派预案》议案。公司拟以资本公积向全体股东以每10股转增5股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增5股，无需纳税。实际分派完成后，公司总股本由45,000,000股变为67,500,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓迪	28,593,000.00	14,278,500.00	42,871,500.00	63.5133%	32,383,125.00	10,434,375.00
2	环球汇富投资管理（北京）有限公司	8,514,500.00	3,807,250.00	12,321,750.00	18.2544%	0	12,321,750.00

	司						
3	天津恒泽康科技有限公司	0	5,400,000.00	5,400,000.00	8.0000%	0	5,400,000.00
4	王鹰鹏	0	750,000.00	750,000.00	1.1111%	0	750,000.00
5	刘茜	500,000.00	250,000.00	750,000.00	1.1111%	0	750,000.00
6	王英寿	400,000.00	200,000.00	600,000.00	0.8889%	0	600,000.00
7	李明	495,000.00	35,500.00	530,500.00	0.7859%	0	530,500.00
8	崔更力	344,000.00	172,000.00	516,000.00	0.7644%	0	516,000.00
9	曹亮	338,000.00	169,000.00	507,000.00	0.7511%	0	507,000.00
10	河北凤博股权投资基金管理有限公司	300,000.00	150,000.00	450,000.00	0.6667%	0	450,000.00
合计		39,484,500.00	25,212,250.00	64,696,750.00	95.8469%	32,383,125.00	32,259,625.00
普通股前十名股东间相互关系说明：							

公司普通股股东前十名之间无关联关系，且不存在股份代持情况。

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

邓迪，汉族，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年4月出生，2009年至2013年，就职于北京云联科技有限公司，任CEO；2013年至2016年8月31日就职于北京亚投科技有限责任公司，任CEO；2016年9月至今就职于北京太一云科技有限公司，任执行董事、经理；2017年1月11日至2017年10月22日任职公司董事；2017年6月13日至2017年10月9日任公司董事会秘书；2017年10月23日至今任公司董事长兼总经理。报告期内，邓迪持有公司股票42,871,500股，占公司总股本的63.5133%。

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 28 日			5
合计			5

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
					起始日期	终止日期	

							酬
邓迪	董事长、总经理	男	1981 年 4 月	本科	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 14 日	是
朱珊珊	董事	女	1985 年 1 月	专科	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 14 日	是
韦安	董事	男	1975 年 1 月	博士	2019 年 7 月 16 日	2019 年 12 月 16 日	是
甘国华	董事	男	1978 年 10 月	硕士	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 14 日	是
冯邬怡	董事	女	1988 年 3 月	本科	2019 年 7 月 30 日	2020 年 1 月 6 日	是
闫宝增	监事会主席	男	1984 年 10 月	硕士	2018 年 5 月 26 日	2020 年 2 月 5 日	是
祝桂秋	监事	男	1979 年 9 月	本科	2019 年 10 月 10 日	2019 年 12 月 23 日	是
任羽	职工代表监事	女	1982 年 7 月	本科	2018 年 12 月 17 日	2019 年 2 月 27 日	是
刘唯佳	财务负责人	女	1980 年 12 月	硕士	2019 年 11 月 14 日	2020 年 2 月 17 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:

上述人员中邓迪和朱珊珊为夫妻关系。除此之外, 上述人员之间不存在其他关联关系。

(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
邓迪	董事长、总经理	28,593,000.00	14,278,500.00	42,871,500.00	63.5133%	0.00
合计	-	28,593,000.00	14,278,500.00	42,871,500.00	63.5133%	0.00

(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
任羽	职工代表监事	离任	无	2019年2月27日任羽女士因个人原因辞去职工代表监事职务。
杨品	董事	离任	无	2019年5月31日杨品女士因个人原因辞去董事职务。
王海涛	董事	离任	无	2019年6月17日王海涛先生因个人原因辞去董事职务。
韦安	无	新任	无	2019年7月16日2019年第二次临时股东大会审议通过《关于提案韦安先生为公司董事》议案。
冯邬怡	无	新任	董事，董事会秘书	2019年7月30日2019年第三次临时股东大会审议通过《关于提案冯邬怡女士为公司董事会秘书兼董事》议案。
郭子鱼	监事	离任	无	2019年9月9日郭子鱼女士因个人原因辞去监事职务。
张国平	财务负责人	离任	无	2019年9月9日张国平女士因个人原因辞去公司财务负责人职务。
祝桂秋	无	新任	无	2019年10月10日2019年第四次临时股东大会审议通过《关于提案祝桂秋先生为公司监事会监事》议

				案。
祝桂秋	监事	离任	无	2019年12月23日祝桂秋先生因个人原因辞去监事职务。
刘唯佳	无	新任	财务负责人	公司第四届董事会第二十次会议于2019年11月14日审议并通过任命刘唯佳女士为公司财务负责人。

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

1、新任董事：韦安，男，1975年1月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2008年7月至2009年10月就职于北京西门子希伯勒斯电子有限公司，任高级软件工程师职务；2009年11月至2011年4月就职于新奥集团，任系统能效技术中心副总经理职务；2011年4月至2013年5月就职于北京昆兰新能源技术有限公司，任基础平台部经理职务；2013年6月至2017年5月就职于中兴能源有限公司，任质量管理部部长职务；2017年6月至2018年7月就职于天津中兴云链技术有限公司，任CTO职务；2018年7月至今，就职于北京太一云科技有限公司，任资深技术总监职务。韦安先生目前未持有公司股份。

2、新任董事兼董事会秘书：冯邬怡，女，1988年3月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年9月至2016年12月就职于中国惠普有限公司，先后任行政助理、项目助理、技术咨询顾问等职务；2017年1月至2018年8月就职于DXC technology公司，任技术咨询顾问及项目经理职务；2018年9月至今，就职于北京太一云科技有限公司，任总经理助理职务。冯邬怡女士目前未持有公司股份。

3、新任监事：祝桂秋，男，1979年9月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019年6月至今，就职于北京太一云技术股份有限公司，任技术总监职务。2019年1月至2019年6月就职于北京太一智源科技有限公司，任技术总监职务；2018年1月至2018年12月就职于北京太一云科技有限公司，任技术总监职务；2017年6月至2017年12月就职于布比(北京)网络技术有限公司，任技术总监职务；2016年7月至2017年5月就职于北京网络科技有限公司，任CTO职务；2015年7月至2016年6月就职于北京财路通网络科技有限公司，任技术总监职务；2005年4月至2015年6月就职于中天嘉华集团公司，任部门经理职务；祝桂秋先生目前未持有公司股份。

4、新任财务负责人：刘唯佳，女，1980年12月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007年5月至2009年5月就职于汇丰银行，任理财顾问职务；2009年6月至2014年12月就职于龙门书局，任财务主管职务；2015年1月至2018年12月就职于新华联商业管理有限公司，任财务经理职务；2019年1月至9月待业；2019年10月至今，就职于北京太一云科技有限公司，任财务经理职务。刘唯佳女士目前未持有公司股份。

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
---------	------	------

技术人员	43	16
行政管理人员	25	6
财务人员	6	2
销售人员	10	4
品牌公关人员	1	0
员工总计	85	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	14	1
本科	47	23
专科	21	4
专科以下	1	0
员工总计	85	28

(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

1、新任职工代表监事边东梅：

2019年2月27日原职工代表监事任羽女士因个人原因辞去了职工代表监事职务，导致公司监事会成员低于法定人数3人，2020年1月14日2020年第一次职工代表大会审议通过《选举边东梅为公司第四届监事会职工代表监事》议案。

2、新任董事王琰：

2019年12月16日原董事韦安先生因个人原因辞去了董事职务，导致公司董事会人数低于法定人数5人，2020年3月10日2020年第四次临时股东大会审议通过《关于提名王琰女士为公司董事》议案。

3、新任监事闫智勇：

2019年12月23日原监事祝桂秋先生因个人原因辞去了监事职务，导致公司监事会成员低于法定人数3人，2020年1月18日2020年第一次临时股东大会审议通过《关于提名闫智勇先生为公司监事》议案。

4、新任董事王明朝：

2020年1月6日原董事冯邬怡女士因个人原因辞去了董事职务，导致公司董事会人数低于法定人数5人，2020年3月10日2020年第四次临时股东大会审议通过《关于提名王明朝先生为公司董事》议案。

5、新任董事会秘书栾薇：

2020年1月6日原董事会秘书冯邬怡女士因个人原因辞去了董事会秘书职务，2020年1月20日第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于任命栾薇女士为公司董事会秘书》议案。

6、新任监事会主席边东梅：

2020年2月5日原监事会主席闫宝增先生因个人原因辞去了监事会主席职务，2020年2月25日第四届监事会第九次会议审议通过《选举边东梅女士为公司监事会主席》议案。

7、新任监事刘印：

2020年2月5日原监事会主席闫宝增先生因个人原因辞去了监事会主席职务，导致公司监事会成员低于法定人数3人，2020年2月21日2020年第二次临时股东大会审议通过《关于提名刘印先生为公司监事议案》。

8、新任财务负责人贾志晨：

2020年2月17日原财务负责人刘唯佳女士因个人原因辞去了财务负责人职务，2020年2月24日第四届董事会第二十四次会议审议通过《关于任命贾志晨先生为公司财务负责人》议案。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的其他相关规则的要求，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会细则》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》、《备用金管理制度》在内的一系列管理制度，开展工作，进行有效的监督。

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

公司建立并不断完善治理机制，同时严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训、保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

4、 公司章程的修改情况

修订前	修订后
第五条“公司注册资本为人民币：4500 万元”。	第五条“公司注册资本为人民币：6750 万元”。
第十八条“公司现有经批准发行的股份总数为 4500 万股，全部为普通股”。	第十八条“公司现有经批准发行的股份总数为 6750 万股，全部为普通股”。

(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	12	一、第四届董事会第九次会议审议通过： 1、《关于全资子公司出资设立“海南太一云网络科技有限公司”》议案。 二、第四届董事会第十次会议审议通过： 1、《关于出售控股孙公司北京太一智源科技有限公司 100%股权》的议案。 三、第四届董事会第十一次会议审议通过： 1、《2018 年年度报告及其摘要》议案； 2、《2018 年度董事会工作报告》议案； 3、《2018 年度财务审计报告》议案； 4、《2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的专项审计报告》议案； 5、《2018 年度总经理工作报告》议案； 6、《2018 年度财务决算报告》议案； 7、《2019 年度财务预算报告》议案； 8、《关于续聘会计师事务所》议案； 9、《2018 年年度权益分派预案》议案； 10、《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案； 11、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案； 12、《关于提请召开 2018 年年度股东大会》议案。 四、第四届董事会第十二次会议审议通过： 1、《关于修改公司章程》议案； 2、《关于控股子公司北京公易联科技有限公

		司拟增资扩股并引入新增投资者》议案； 3、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。 五、第四届董事会第十三次会议审议通过： 1、《注销迪拜分公司》议案。 六、第四届董事会第十四次会议审议通过： 1、《关于提案韦安先生为公司董事》议案； 2、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会通知》议案。 七、第四届董事会第十五次会议审议通过： 1、《关于提案冯邬怡女士为公司董事》议案； 2、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会通知》议案。 八、第四届董事会第十六次会议审议通过： 1、《2019 年半年度报告》议案； 2、《2019 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》议案； 3、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会通知》议案。 九、第四届董事会第十七次会议审议通过： 1、《关于出售孙公司广州太一云科技有限公司 100%股权》议案； 2、《关于注销全资孙公司海南太一云网络科技有限公司》议案； 3、《关于注销孙公司北京太一智造科技有限公司》议案。 十、第四届董事会第十八次会议审议通过： 1、《关于注销全资孙公司北京太一溯源科技有限公司》议案。 十一、第四届董事会第十九次会议审议通过： 1、《关于公司联合北京链上科技有限责任公司对外投资设立控股子公司》议案。 十二、第四届董事会第二十次会议审议通过： 1、《关于任命刘唯佳女士为公司财务负责人》议案。
监事会	3	一、第四届监事会第四次会议审议通过： 1、《2018 年年度报告及其摘要》议案； 2、《2018 年度监事会工作报告》议案； 3、《2018 年度财务决算报告》议案； 4、《2019 年度财务预算报告》议案； 5、《关于续聘会计师事务所》议案；

		6、《2018 年年度权益分派预案》议案； 7、《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案； 8、《2018 年度财务审计报告》议案； 9、《2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的专项审计报告》议案。 二、第四届监事会第五次会议审议通过： 1、《2019 年半年度报告》议案； 2、《2019 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》议案； 3、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会通知》议案。 三、第四届监事会第六次会议审议通过： 1、《关于提名祝桂秋先生为公司监事》议案； 2、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会》议案。
股东大会	5	一、2018 年年度股东大会审议通过： 1、《2018 年年度报告及其摘要》议案； 2、《2018 年度董事会工作报告》议案； 3、《2018 年度监事会工作报告》议案； 4、《2018 年度财务决算报告》议案； 5、《2019 年度财务预算报告》议案； 6、《关于续聘会计师事务所》议案； 7、《2018 年年度权益分派预案》议案； 8、《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案； 9、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案。 二、2019 年第一次临时股东大会审议通过： 1、《修改公司章程》议案。 三、2019 年第二次临时股东大会审议通过： 1、《关于提案韦安先生为公司董事》议案。 四、2019 年第三次临时股东大会审议通过： 1、《关于提案冯邬怡女士为公司董事会秘书兼董事》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

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、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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.资产独立情况

公司各股东投入企业的资金已足额到位，并经会计师审验。公司与业务及生产经营有关的资产权属与各股东产权关系明晰。公司拥有独立完整的运营、研发、采购、市场销售系统及各流程配套设施，拥有办公设备、车辆所有权以及软件著作权、专利、商标等知识产权。

报告期内，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；开展生产经营所必备的资产独立完整，不存在权属纠纷。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，合法有效。公司高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

3.财务独立情况

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

4.机构独立情况

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

5、业务独立情况

公司具备完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、销售部门和渠道，独立开展经营活动。相关业务开展均依靠公司自身的运营、研发、市场推广架构，自主组织经营活动，不依赖于控股股东。控股股东及实际控制人及其控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格遵守已建立的年报信息重大差错责任追究制度，保证披露信息的真实、准确、完整、及时。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	
注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	120,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 09000286 号

北京太一云技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京太一云技术股份有限公司（以下简称太一云公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太一云公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太一云公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

太一云管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

太一云管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估太一云公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太一云公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督太一云公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太一云公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太一云公司不能持续经营。
- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 6、就太一云公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
二〇二〇年四月二十二日

中国注册会计师：王道仁
（项目合伙人）
中国注册会计师：刘宝刚

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		252,644.64	4,080,180.42
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		1,797,307.47	5,645,596.58
应收款项融资			
预付款项		21,400.00	771,799.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,741,764.92	2,428,412.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		527,876.11	5,501,538.84
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		524,028.83	820,128.32
流动资产合计		7,865,021.97	19,247,655.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		1,507,459.05	
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		1,388,453.81	1,844,579.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,427.67	50,844.34

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			2,314,236.40
递延所得税资产		1,308,190.05	641,977.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,252,530.58	4,851,637.18
资产总计		12,117,552.55	24,099,293.10
流动负债：			
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		120,000.00	172,883.60
预收款项		2,162,875.47	
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		715,681.49	1,688,955.66
应交税费		559,225.83	367,812.42
其他应付款		717,936.69	42,693.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,275,719.48	2,272,345.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,275,719.48	2,272,345.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,500,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,141,766.50	27,105,223.76
减：库存股			
其他综合收益		125,695.13	100,387.31
专项储备			
盈余公积		840,678.21	840,678.21
一般风险准备			
未分配利润		-67,589,058.34	-51,348,220.72
归属于母公司所有者权益合计		8,019,081.50	21,698,068.56
少数股东权益		-177,248.43	128,878.97
所有者权益合计		7,841,833.07	21,826,947.53
负债和所有者权益总计		12,117,552.55	24,099,293.10

法定代表人：邓迪

主管会计工作负责人：贾志晨

会计机构负责人：贾志晨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		220,122.82	1,321,396.21
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		92,608.94	88,096.58
应收款项融资			
预付款项		9,300.00	
其他应收款		30,475,393.65	28,405,060.82
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			110.74
流动资产合计		30,797,425.41	29,814,664.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		21,947,459.05	20,204,057.30
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		1,010,994.86	991,814.01
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		468,801.71	584,574.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,427,255.62	21,780,446.22
资产总计		54,224,681.03	51,595,110.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,755,611.69	
预收款项		1,244,716.98	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		325,779.72	458,354.49
应交税费		528,401.59	323,438.56
其他应付款		400,201.04	

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,254,711.02	781,793.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,254,711.02	781,793.05
所有者权益：			
股本		67,500,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,141,766.50	27,105,224.76
减：库存股			
其他综合收益		125,695.13	100,387.31
专项储备			
盈余公积		840,678.21	840,678.21
一般风险准备			
未分配利润		-25,638,169.83	-22,232,972.76
所有者权益合计		49,969,970.01	50,813,317.52
负债和所有者权益合计		54,224,681.03	51,595,110.57

法定代表人：邓迪

主管会计工作负责人：贾志晨

会计机构负责人：贾志晨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		6,481,947.15	35,215,623.87

其中：营业收入		6,481,947.15	35,215,623.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,606,797.73	69,034,964.98
其中：营业成本		3,965,376.53	24,537,653.29
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		47,307.54	170,280.86
销售费用		842,736.65	15,385,750.94
管理费用		11,073,254.89	21,639,769.81
研发费用		2,675,315.65	7,355,354.52
财务费用		2,806.47	-53,844.44
其中：利息费用			
利息收入		28,976.46	30,798.38
加：其他收益		402,072.02	2,180,322.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-306,505.14	1,537,209.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,029,082.69	
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）		-418,626.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,990,229.33	-2,493,188.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,697.53	-588,535.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,433,442.43	-33,183,532.93
加：营业外收入		6,611.02	4,286.15
减：营业外支出		40,855.38	315,307.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,467,686.79	-33,494,553.97
减：所得税费用		-601,013.50	-3,766.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,866,673.29	-33,490,787.78
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）		-16,850,554.77	-33,490,787.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,118.52	

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-625,835.67	-610,520.45
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-16,240,837.62	-32,880,267.33
六、其他综合收益的税后净额		25,307.82	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,307.82	
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		25,307.82	
(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		25,307.82	
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,841,365.47	-33,490,787.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,215,529.80	-32,880,267.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-625,835.67	-610,520.45
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.24	-0.73
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.24	-0.73

法定代表人: 邓迪

主管会计工作负责人: 贾志晨

会计机构负责人: 贾志晨

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		4,264,150.95	4,091,217.14
减: 营业成本		2,159,326.59	2,655,761.84
税金及附加		41,197.03	77,822.13

销售费用		9,268.00	2,869,165.36
管理费用		3,262,062.87	7,287,795.95
研发费用		635,734.29	1,901,201.65
财务费用		15,966.96	-67,998.10
其中：利息费用			
利息收入		321.13	17,607.20
加：其他收益		12,345.81	23,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,133,139.99	458,333.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,029,082.69	
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）		-176,440.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,797.36	-2,178,783.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-588,535.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,182,437.15	-12,918,017.37
加：营业外收入			3,000.00
减：营业外支出		38,779.20	238,764.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,221,216.35	-13,153,781.78
减：所得税费用		183,980.72	47,324.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,405,197.07	-13,201,106.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,405,197.07	-13,201,106.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		25,307.82	
（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		25,307.82	
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		25,307.82	
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,379,889.25	-13,201,106.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邓迪

主管会计工作负责人：贾志晨

会计机构负责人：贾志晨

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,002,845.39	18,157,509.83
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		3,654,330.44	19,805,851.64
经营活动现金流入小计		16,657,175.83	37,963,361.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,631,274.41	16,624,160.67
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		9,895,032.60	22,848,887.92
支付的各项税费		315,572.79	791,589.01
支付其他与经营活动有关的现金		7,725,267.79	38,882,784.60
经营活动现金流出小计		20,567,147.59	79,147,422.20
经营活动产生的现金流量净额		-3,909,971.76	-41,184,060.73

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			29,465,000.00
取得投资收益收到的现金			415,115.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,743.43	11,261,165.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000.00	-546,031.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,743.43	40,595,249.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,956.00	4,003,330.28
投资支付的现金			6,000,000.00
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		201,351.45	
投资活动现金流出小计		670,307.45	10,003,330.28
投资活动产生的现金流量净额		-517,564.02	30,591,919.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	835,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	835,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		600,000.00	835,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		600,000.00	835,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,827,535.78	-9,757,141.72
加：期初现金及现金等价物余额		4,080,180.42	13,837,322.14
六、期末现金及现金等价物余额		252,644.64	4,080,180.42

法定代表人：邓迪

主管会计工作负责人：贾志晨

会计机构负责人：贾志晨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,789,000.00	3,679,548.23
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,720,453.51	18,824,445.11
经营活动现金流入小计		7,509,453.51	22,503,993.34
购买商品、接受劳务支付的现金		233,122.27	3,437,909.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,141,967.93	5,670,915.82
支付的各项税费		204,498.00	621,763.78
支付其他与经营活动有关的现金		5,361,138.70	43,379,058.25
经营活动现金流出小计		7,940,726.90	53,109,647.37
经营活动产生的现金流量净额		-431,273.39	-30,605,654.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			29,465,000.00
取得投资收益收到的现金			415,115.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,261,165.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			41,141,280.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,000.00	188,919.00
投资支付的现金			19,565,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		340,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		670,000.00	19,753,919.00
投资活动产生的现金流量净额		-670,000.00	21,387,361.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,101,273.39	-9,218,292.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,321,396.21	10,539,688.60
六、期末现金及现金等价物余额		220,122.82	1,321,396.21

法定代表人：邓迪

主管会计工作负责人：贾志晨

会计机构负责人：贾志晨

(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	45,000,000.00				27,105,223.76		100,387.31		840,678.21		- 51,348,220.72	128,878.97	21,826,947.53
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				27,105,223.76		100,387.31		840,678.21		- 51,348,220.72	128,878.97	21,826,947.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	22,500,000.00				- 19,963,457.26		25,307.82				- 16,240,837.62	- 306,127.40	- 13,985,114.46
(一) 综合收益总额							25,307.82				- 16,240,837.62	- 625,835.67	- 16,841,365.47
(二) 所有者投入和减少资本	22,500,000.00				- 19,963,457.26							319,708.27	2,856,251.01

1. 股东投入的普通股	22,500,000.00				- 22,500,000.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,536,542.74						319,708.27	2,856,251.01	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	67,500,000.00				7,141,766.50		125,695.13		840,678.21		- 67,589,058.34	- 177,248.43	7,841,833.07

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	45,000,000.00				28,239,858.62				859,839.17		- 18,467,953.39	-40,411.67	55,591,332.73
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				28,239,858.62				859,839.17		- 18,467,953.39	-40,411.67	55,591,332.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,134,634.86		100,387.31		-19,160.96		- 32,880,267.33	169,290.64	- 33,764,385.20
（一）综合收益总额											-	-	-

											32,880,267.33	610,520.45	33,490,787.78
(二)所有者投入和减少资本												779,811.09	779,811.09
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												779,811.09	779,811.09
(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					-1,134,634.86	100,387.31		-19,160.96				-1,053,408.51
四、本年期末余额	45,000,000.00				27,105,223.76	100,387.31		840,678.21		-	128,878.97	21,826,947.53
									51,348,220.72			

法定代表人：邓迪

主管会计工作负责人：贾志晨

会计机构负责人：贾志晨

(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	45,000,000.00				27,105,224.76		100,387.31		840,678.21		- 21,572,030.06	51,474,260.22
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他											-660,942.70	-660,942.70
二、本年期初余额	45,000,000.00				27,105,224.76		100,387.31		840,678.21		- 22,232,972.76	50,813,317.52
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	22,500,000.00				- 19,963,458.26		25,307.82				-3,405,197.07	-843,347.51

(一) 综合收益总额						25,307.82					-3,405,197.07	-3,379,889.25
(二) 所有者投入和减少资本	22,500,000.00				- 19,963,458.26							2,536,541.74
1. 股东投入的普通股	22,500,000.00				- 22,500,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,536,541.74							2,536,541.74
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	67,500,000.00				7,141,766.50		125,695.13		840,678.21		- 25,638,169.83	49,969,970.01

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	45,000,000.00				27,105,224.76				840,678.21		-8,370,923.38	64,574,979.59
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				27,105,224.76				840,678.21		-8,370,923.38	64,574,979.59
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							100,387.31				- 13,201,106.68	- 13,100,719.37
（一）综合收益总额											- 13,201,106.68	- 13,201,106.68
（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						100,387.31					100,387.31
四、本年期末余额	45,000,000.00				27,105,224.76	100,387.31		840,678.21		- 21,572,030.06	51,474,260.22

法定代表人：邓迪

主管会计工作负责人：贾志晨

会计机构负责人：贾志晨

北京太一云技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

北京太一云技术股份有限公司(以下简称本公司或太一云公司)前身为北京赛亿表面工程技术有限公司,是由自然人贺定勇、胡为峰、蒋建敏于2006年3月9日共同成立,目前注册资本为人民币67,50.00万元;法定代表人为胡为峰;统一社会信用代码:911101087861789507。北京赛亿智能技术股份有限公司于2017年9月18日通过股东大会决议,更名为北京太一云技术股份有限公司,并完成工商变更登记。

1、公司历史沿革

(1) 设立时

北京赛亿表面工程技术有限公司,设立于2006年3月9日,由自然人贺定勇、胡为峰、蒋建敏出资设立,经北京市工商行政管理局海淀分局批准并取得11010800938347号《企业法人营业执照》。根据本公司章程等决议的约定,设立时的注册资本为人民币500.00万元,各个股东分期进行出资。

2006年3月8日企业股东设立时首次出资为100万元,出资方式为货币资金,上述首次出资业经北京天平会计师事务所有限责任公司出具的天平验资(2006)第1151号《验资报告》予以验证。

2007年12月17日企业股东设立时的第2次出资为50万元,出资方式为货币资金,上述设立时的第2期出资业经北京永恩力合会计师事务所有限公司出具的永恩验字(2007)第07A208896号《验资报告》予以验证。

2008年1月16日企业股东设立时的第3次出资为350万元,出资方式为无形资产-知识产权,上述设立时的第3期出资业经北京永恩力合会计师事务所有限公司出具的永恩验字(2008)第08A029027号《验资报告》予以验证。

(2) 第一次股权转让

经公司2008年12月2日第一届第四次股东会决议同意,本公司股东贺定勇将其持有的本公司255万元股权分别转让给胡为峰175.00万元、刘莹80.00万元,本公司股东蒋建敏将其持有的本公司45.00万元股权全部转让给刘莹。

上述股权转让完成后,公司股东、出资额及比例如下表:

股东名称	出资额(万元)	出资比例%
胡为峰	375.00	75.00
刘莹	125.00	25.00
合计	500.00	100.00

(3) 有限责任公司变更为股份有限公司

根据 2009 年 3 月 27 日召开的股东会决议和修改后的章程规定，原公司整体变更为股份有限公司，由原公司全体股东作为发起人发起设立，全体股东以 2008 年 12 月 31 日原公司的净资产进行出资。以净资产中的 700 万元按 1:1 比例折合成变更后的股份有限公司的发起人股份 700 万股，超过部分转为变更后股份有限公司的资本公积，变更后的注册资本为人民币 700 万元。此次变更已经万隆亚洲会计师事务所出具的万亚会业字（2009）第 1061 号《验资报告》予以验证。2009 年 4 月 8 日本公司已取得换发的 110108009383470 号《企业法人营业执照》。

上述整体变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
胡为峰	525.00	75.00
刘莹	175.00	25.00
合计	700.00	100.00

(4) 第二次股权转让

2010 年 7 月 21 日，股东刘莹通过股份代办系统转让 3 万股给胡为峰，成交价为每股 16 元。上述股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
胡为峰	528.00	75.43
刘莹	172.00	24.57
合计	700.00	100.00

(5) 第三次股权转让

2011 年 3 月，胡为峰通过股份代办系统转让 15 万股给中孚明道（北京）科技有限公司，成交价为每股 10 元。上述股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
胡为峰	513.00	73.29
中孚明道(北京)科技有限公司	15.00	2.14
刘莹	172.00	24.57
合计	700.00	100.00

(6) 第四次股权转让

2012 年 6 月，胡为峰通过股份代办系统转让 27 万股给中孚明道（北京）科技有限公司，成交价为每股 10 元。上述股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
胡为峰	486.00	69.43
中孚明道(北京)科技有限公司	42.00	6.00
刘莹	172.00	24.57
合计	700.00	100.00

(7) 第五次股权转让

2012 年 7 月，胡为峰通过股份代办系统转让 150,000.00 股给中孚明道（北京）科技有限公司，成交价为每股 7 元。上述股权转让后：胡为峰出资额为 4,710,000.00 元，中孚明道（北京）科技有限公司出资额为 570,000.00 元，刘莹出资额为 1,720,000.00 元。

（8）第一次增资

2012 年 4 月 9 日，根据 2012 年第一次临时股东大会会议决议，同意本公司定向增资不超过 300 万股，融资额不超过 1500 万元。根据金元证券股份有限公司出具的《关于北京赛亿科技股份有限公司定向增资的意见》，本次定向增资的对象为 10 名，分别为河北凤博股权投资基金管理有限责任公司、紫达（北京）科技有限公司、北京东方华泰电缆制造有限公司、北京博大环球创业投资有限公司、成都时行科技有限公司、河北荣派节能玻璃制造有限责任公司、北京卓奥峰投资管理中心、黄齐文、张新枝和黄闻欣。上述定向增资业经北京兴华会计师事务所有限公司出具的【2012】京会兴验字第 04010164 号《验资报告》验证。

上述增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
胡为峰	471.00	47.10
刘莹	172.00	17.20
中孚明道（北京）科技有限公司	57.00	5.70
北京博大环球创业投资有限公司	20.00	2.00
紫达（北京）科技有限公司	30.00	3.00
北京东方华泰电缆制造有限公司	30.00	3.00
河北凤博投资基金管理有限责任公司	80.00	8.00
成都时行科技有限公司	10.00	1.00
河北荣派节能玻璃制造有限责任公司	10.00	1.00
北京卓奥峰投资管理中心（有限合伙）	10.00	1.00
黄齐文	66.00	6.60
张新枝	22.00	2.20
黄闻欣	22.00	2.20
合 计	1,000.00	100.00

（9）第二次增资

2013 年 5 月 22 日，根据 2012 年年度股东大会会议决议，同意对 2012 年末可供股东分配利润暂不进行分配，进行资本公积金转增股本，以 2012 年 12 月 31 日的股本总数 10,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股的资本公积转增股本方案，共计转增股本 10,000,000.00 股（每股面值 1 元）。转增后公司总股本增加到 20,000,000.00 股，资本公积金余额为 3,510,442.95 元。上述资本公积转增资经本北京兴华会计师事务所有限公司出具的【2013】京会兴验字第 04010003 号《验资报告》验证。

上述增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
胡为峰	942.00	47.10
刘莹	344.00	17.20
中孚明道（北京）科技有限公司	114.00	5.70
北京博大环球创业投资有限公司	40.00	2.00
紫达（北京）科技有限公司	60.00	3.00
北京东方华泰电缆制造有限公司	60.00	3.00
河北凤博投资基金管理有限责任公司	160.00	8.00
成都时行科技有限公司	20.00	1.00
河北荣派节能玻璃制造有限责任公司	20.00	1.00
北京卓奥峰投资管理中心（有限合伙）	20.00	1.00
黄齐文	132.00	6.60
张新枝	44.00	2.20
黄闻欣	44.00	2.20
合 计	2,000.00	100.00

（10）第六次股权变更

2015 年 4 月，张新枝通过股份代办系统转让 440,000.00 股给北京丰盈环蚀技术有限公司，成交价为每股 1.36 元。同月，黄闻欣通过股份代办系统转让 440,000.00 股给北京丰盈环蚀技术有限公司，成交价为每股 1.36 元。上述股权转让后：北京丰盈环蚀技术有限公司出资额为 880,000.00 元。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
胡为峰	942.00	47.10
刘莹	344.00	17.20
中孚明道（北京）科技有限公司	114.00	5.70
北京博大环球创业投资有限公司	40.00	2.00
紫达（北京）科技有限公司	60.00	3.00
北京东方华泰电缆制造有限公司	60.00	3.00
河北凤博投资基金管理有限责任公司	160.00	8.00
成都时行科技有限公司	20.00	1.00
河北荣派节能玻璃制造有限责任公司	20.00	1.00
北京卓奥峰投资管理中心（有限合伙）	20.00	1.00
黄齐文	132.00	6.60
北京丰盈环蚀技术有限公司	88.00	4.40
合 计	2,000.00	100.00

（11）第三次增资

2016 年 7 月 18 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，公司向公司股东邓迪定向发行 20,000,000 股股份，向范丽燕定向发行 4,500,000 股股份，向公司全资子公司北京太一云科技有限公司高管姬菲菲定向发行 500,000.00 股股份，发行价格为人民币 2.00 元/股，募集资金总额为人

民币 50,000,000.00 元，其中：人民币 25,000,000.00 元计入股本，人民币 25,000,000.00 元计入资本公积。此次增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 9 月 8 日出具了（2016）京会兴验字 09010038 号验资报告验证。

2017 年 6 月 3 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于北京赛亿智能技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】2945 号），此次定增后公司股本变更为 45,000,000.00 元。

北京太一云技术股份有限公司（以下简称“本公司”）分别于 2019 年 5 月 27 日召开第四届董事会第十二次会议、2019 年 6 月 12 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了公司 2018 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 45,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5 股，不需要纳税）。权益分派完成后公司的总股本由 45,000,000 股增至 67,500,000 股。2019 年 8 月 14 日北京太一云技术股份有限公司已完成本次工商变更登记，取得了北京市海淀区市场监督管理局核准颁发的《营业执照》，变更后的注册资本为 67,500,000.00 元、股本为 67,500,000 股。

2、行业性质、经营范围

本公司为区块链技术相关的技术开发、技术服务与应用公司，企业法人营业执照规定的经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；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）；软件开发；销售通讯设备、金属材料、机械设备、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、主要产品

本公司主要从事区块链技术相关的技术开发、技术服务与应用等。

4、财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 9 家，北京太一云科技有限公司、北京公易联科技有限公司、深圳太一云智能科技有限公司、深圳太一云科技有限公司、广州太一云科技有限公司、北京太一溯源科技有限公司、北京太一智造科技有限公司、北京太一未来科技有限公司、北京太一智源科技有限公司，具体见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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

下简称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司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,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付

对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单

独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。**(2) 其他金融负债**

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

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：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-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；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-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；

-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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

4、减记金融资产

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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料（包括周转材料、委托加工材料、低值易耗品）、在产品、产成品、发出商品、软件产品、技术服务项目成本等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货（除产成品）发出采用加权平均法核算，产成品发出采用个别计价法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十三）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经

与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，按照发行股份的面值总额作为股

本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10 年	专利使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

(十九) 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。**长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在

建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业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。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的

负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十四）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变

动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

公司区块链技术的商业模式分三种：a、采用软件服务及开发项目的技术服务费用；b、在行业应用方面与合作伙伴联合运营，收取业务运营分成；c、区域链的合作方式。收入确认如下：公司研发生产销售智能身份认证区块链产品，在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司研发生产销售智能身份认证产品，国内销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，经客户对产品验收后确认收入；境外销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出经检验合格后通过海关报关出口放行，取得报关单时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

（1）提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）附回购条件的资产转让

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

（三十）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述

规定的主要影响如下：

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	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	法定变更	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 5,645,596.58 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 172,883.60 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 88,096.58 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 0.00 元。

续表：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。	法定变更	因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注四、（三十二）、3”

其他说明：

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见“本附注四、（三十五）、3”首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,080,180.42	4,080,180.42	
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	5,645,596.58	5,645,596.58	
应收款项融资		-	
预付款项	771,799.49	771,799.49	
应收保费*		-	
应收分保账款*		-	
应收分保合同准备金*		-	
其他应收款	2,428,412.27	2,428,412.27	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产*		-	
存货	5,501,538.84	5,501,538.84	

持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	820,128.32	820,128.32	
流动资产合计	19,247,655.92	19,247,655.92	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
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	1,844,579.29	1,844,579.29	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	50,844.34	50,844.34	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	2,314,236.40	2,314,236.40	
递延所得税资产	641,977.15	641,977.15	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计	4,851,637.18	4,851,637.18	
资产总计	24,099,293.10	24,099,293.10	
流动负债：			
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	172,883.60	172,883.60	
预收款项		-	
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	1,688,955.66	1,688,955.66	
应交税费	367,812.42	367,812.42	
其他应付款	42,693.89	42,693.89	
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
应付手续费及佣金*		-	
应付分保账款*		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计	2,272,345.57	2,272,345.57	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计	2,272,345.57	2,272,345.57	
所有者权益（或股东权益）：		-	
股 本	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	27,105,223.76	27,105,223.76	
减：库存股		-	
其他综合收益	100,387.31	100,387.31	
专项储备		-	
盈余公积	840,678.21	840,678.21	
一般风险准备*		-	
未分配利润	-51,348,220.72	-51,348,220.72	
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计	21,698,068.56	21,698,068.56	
少数股东权益	128,878.97	128,878.97	
股东权益合计	21,826,947.53	21,826,947.53	
负债和所有者权益（或股东权 益）总计	24,099,293.10	24,099,293.10	

（1）于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和 应收款项类）	4,080,180.42	货币资金	摊余成本	4,080,180.42
应收账款	摊余成本（贷款和 应收款项类）	5,645,596.58	应收账款	摊余成本	5,645,596.58
			应收款项融资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
其他应收 款	摊余成本（贷款和 应收款项类）	2,428,412.27	其他应收款	摊余成本	2,428,412.27

(2) 2019 年 1 月 1 日, 本公司合并财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收账款	2,054,037.36			2,054,037.36
其他应收款	127,811.18			127,811.18

母公司资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,321,396.21	1,321,396.21	
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	88,096.58	88,096.58	
应收款项融资		-	
预付款项	-	-	
其他应收款	28,405,060.82	28,405,060.82	
其中: 应收利息		-	
应收股利		-	
存货		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	110.74	110.74	
流动资产合计	29,814,664.35	29,814,664.35	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	20,204,057.30	20,204,057.30	
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	991,814.01	991,814.01	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	584,574.91	584,574.91	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计	21,780,446.22	21,780,446.22	
资产总计	51,595,110.57	51,595,110.57	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	458,354.49	458,354.49	
应交税费	323,438.56	323,438.56	
其他应付款		-	
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
持有待售负债		-	

一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计	781,793.05	781,793.05	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	781,793.05	781,793.05	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	27,105,224.76	27,105,224.76	
减：库存股		-	
其他综合收益	100,387.31	100,387.31	
专项储备		-	
盈余公积	840,678.21	840,678.21	
未分配利润	-22,232,972.76	-22,232,972.76	
所有者权益（或股东权益）合计	50,813,317.52	50,813,317.52	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	51,595,110.57	51,595,110.57	

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项类)	1,321,396.21	货币资金	摊余成本	1,321,396.21
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项类)	88,096.58	应收账款	摊余成本	88,096.58
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)	28,405,060.82	其他应收款	摊余成本	28,405,060.82

(2) 2019 年 1 月 1 日, 母公司财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收账款	1,761,537.36			1,761,537.36
其他应收款	63,900.09			63,900.09

4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16、6、13
城市维护建设税	实缴流转税	7
教育费附加	实缴流转税	3
地方教育费附加	实缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

各纳税主体所得税税率列示如下:

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京太一云技术股份有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京太一云科技有限公司	15.00
北京公易联科技有限公司	25.00
深圳太一云智能科技有限公司	25.00
深圳太一云科技有限公司	25.00
广州太一云科技有限公司	25.00
北京太一溯源科技有限公司	25.00
北京太一智造科技有限公司	25.00
北京太一未来科技有限公司	25.00
北京太一智源科技有限公司	25.00

（二）税收优惠及批文

根据《企业所得税法》及其实施条例相关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准共同认定北京太一云技术股份有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GR201711005278），发证时间为 2017 年 12 月 6 日，证书有效期为三年，持有期间减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据《企业所得税法》及其实施条例相关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准共同认定北京太一云科技有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GR201711008192），发证时间为 2017 年 12 月 6 日，证书有效期为三年，持有期间减按 15% 税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		800.00
银行存款	252,644.64	4,079,380.42
其他货币资金		
合计	252,644.64	4,080,180.42
其中：存放在境外的款项总额	2,542.36	912,385.35

其他说明：截至 2019 年 12 月 31 日，上述货币资金余额中不存在抵押、质押等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	720,603.78
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	720,603.78
1 至 2 年	1,351,423.16
2 至 3 年	48,608.23
3 年以上	
3 至 4 年	

账龄	期末余额
4 至 5 年	
5 年以上	1,749,225.71
合计	3,869,860.88

2、应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

按组合计提坏账准备：本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发内损失的情况下没有显著差异，因此，在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	45.20	1,749,225.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	2,120,635.17	54.80	323,327.70	15.25
组合小计	2,120,635.17	54.80	323,327.70	15.25
合计	3,869,860.88	100.00	2,072,553.41	53.56

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	22.72	1,749,225.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	5,950,408.23	77.28	304,811.65	5.12
组合小计	5,950,408.23	77.28	304,811.65	5.12
合计	7,699,633.94	100.00	2,054,037.36	26.68

（1）按单项计提坏账准备：

应收账款 （按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南昌荣腾实业有限公司	285,995.20	285,995.20	100.00	回收可能极小
淄博弘科电力设备有限公司	169,944.44	169,944.44	100.00	回收可能极小
潍坊金时丰环保工程有限公司	138,250.00	138,250.00	100.00	回收可能极小
包头市通钢机	99,995.00	99,995.00	100.00	回收可能极小

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
械修造有限公司				
无锡翔龙环球科技股份有限公司	97,875.00	97,875.00	100.00	回收可能极小
安徽固特电力科技有限公司	87,375.00	87,375.00	100.00	回收可能极小
唐山市丰润区鑫弘焊接材料有限公司	82,500.00	82,500.00	100.00	回收可能极小
南京奇钢耐磨机械有限公司	81,600.00	81,600.00	100.00	回收可能极小
北京科菱创新机电设备有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	回收可能极小
国内其他客户	633,691.07	633,691.07	100.00	回收可能极小
合计	1,749,225.71	1,749,225.71	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算,并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司认为的预计存续期内的经济状况。

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	720,603.78	36,030.19	5.00
1 至 2 年	1,351,423.16	270,284.63	20.00
2 至 3 年	48,608.23	17,012.88	35.00
合计	2,120,635.17	323,327.70	/

续表:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,901,800.00	295,090.00	5.00
1 至 2 年	48,608.23	9,721.65	20.00
2 至 3 年			35.00
合计	5,950,408.23	304,811.65	/

3、应收账款分类披露 (原金融工具准则适用)

在原金融工具准则下,有客户观证据表明发生减值时才计提减值准备。本公司对已经单项测试未发生减值的应收账款,将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再减值测试。

类别	上年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	22.72	1,749,225.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	5,950,408.23	77.28	304,811.65	5.12
组合小计	5,950,408.23	77.28	304,811.65	5.12
合计	7,699,633.94	100.00	2,054,037.36	/

按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南昌荣腾实业有限公司	285,995.20	285,995.20	100.00	回收可能极小
淄博弘科电力设备有限公司	169,944.44	169,944.44	100.00	回收可能极小
潍坊金时丰环保工程有限公司	138,250.00	138,250.00	100.00	回收可能极小
包头市通钢机械修造有限公司	99,995.00	99,995.00	100.00	回收可能极小
无锡翔龙环球科技股份有限公司	97,875.00	97,875.00	100.00	回收可能极小
安徽固特电力科技有限公司	87,375.00	87,375.00	100.00	回收可能极小
唐山市丰润区鑫弘焊接材料有限公司	82,500.00	82,500.00	100.00	回收可能极小
南京奇钢耐磨机械有限公司	81,600.00	81,600.00	100.00	回收可能极小
北京科菱创新机电设备有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	回收可能极小
国内其他客户	633,691.07	633,691.07	100.00	回收可能极小
合计	1,749,225.71	1,749,225.71	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

截至 2018 年 12 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,901,800.00	295,090.00	5.00
1 至 2 年	48,608.23	9,721.65	20.00
2 至 3 年			35.00

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	5,950,408.23	304,811.65	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
应 收 账 款	2,054,037.36	246,034.90	227,518.85			2,072,553.41
坏账准备						
合计	2,054,037.36	246,034.90	227,518.85			2,072,553.41

5、本期实际核销的应收账款情况

无

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京星河卓越科技有限公司	1,999,623.16	51.67	294,924.63
南昌荣腾实业有限公司	285,995.20	7.39	285,995.20
淄博弘科电力设备有限公司	169,944.44	4.39	169,944.44
潍坊金时丰环保工程有限公司	138,250.00	3.57	138,250.00
包头市通钢机械修造有限公司	99,995.00	2.58	99,995.00
合计	2,693,807.80	69.60	989,109.27

7、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

8、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	21,400.00	100.00	771,799.49	100.00
1 至 2 年				

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	21,400.00	100.00	771,799.49	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

3、截至 2019 年 12 月 31 日日，期末预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、截至 2019 年 12 月 31 日日止，本公司期末预付账款余额中无预付关联方单位款项。

5、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
福建亿力电力科技有限公司	非关联方	7,800.00	36.45	1 年以内	未到结算时点
刘起国	非关联方	6,500.00	30.37	1 年以内	未到结算时点
武汉领扬文化传媒有限公司	非关联方	3,900.00	18.22	1 年以内	未到结算时点
北京喜迎天下投资顾问服务中心	非关联方	2,000.00	9.35	1 年以内	未到结算时点
中国工业与应用数学学会	非关联方	1,200.00	5.61	1 年以内	未到结算时点
合计		21,400.00	100.00		

（四）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	27,500.00	
应收股利		
其他应收款	4,714,264.92	2,428,412.27
合计	4,741,764.92	2,428,412.27

2、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
其他	27,500.00	
合计	27,500.00	

3、应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		
合计		

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,375,551.17
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,375,551.17
1 至 2 年	1,859,004.57
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	5,234,555.74

(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
往来款	401,017.91	398,790.04
租赁保证金	2,000,292.71	1,762,019.95
公积金社保款	333,245.12	395,413.46
股权转让款	2,500,000.00	
合计	5,234,555.74	2,556,223.45

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日 余额	127,811.18			127,811.18
2019 年 1 月 1 日 余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	416,476.72			416,476.72
本期转回	23,997.082			23,997.082
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	520,290.82			520,290.82

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	127,811.18	416,476.72	23,997.082			520,290.82
合计	127,811.18	416,476.72	23,997.082			520,290.82

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
范丽燕-转让 广州太一云股 权	转 让 股 权 款	2,475,000.00	一年以内	47.28	123,750.00
千禧年商务方 案解决公司	保证金	1,115,995.65	一年以内 和 1-2 年	21.32	221,702.57
国航物业酒店 管理有限公司 国航大厦分公 司	保证金	730,749.68	1-2 年	13.96	146,149.94
吴飞	转 让 股 权 款	25,000.00	一年以内	0.48	1,250.00
北京公易联科 技有限公司	往来款	300,000.00	一年以内	5.73	
合计	/	4,646,745.33		88.77	492,852.51

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 存货

2、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
物资采购						
周转材料						
在产品						
库存商品	5,492,308.08	4,964,431.97	527,876.11	5,501,538.84		5,501,538.84

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
合计	5,492,308.08	4,964,431.97	527,876.11	5,501,538.84		5,501,538.84

3、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
库存商品		4,964,431.97				4,964,431.97
合计		4,964,431.97				4,964,431.97

4、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

公司报告期内未将借款费用资本化，存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		
待抵扣进项税	524,028.83	820,128.32
合计	524,028.83	820,128.32

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京公易联科技有限公司				- 1,029,082.69		2,536,541.74				1,507,459.05	
小计				- 1,029,082.69		2,536,541.74				1,507,459.05	
合计				- 1,029,082.69		2,536,541.74				1,507,459.05	

注：本公司对北京公易联科技有限公司自 2019 年 6 月 30 日之后持股比例由 51%变更为 47.89%，丧失控制权后为联营企业，按权益法进行后续计量。2019 年度本公司确认投资收益-1,029,082.69 元，确认资本公积—其他资本公积 2,536,541.74 元，期末本公司对北京公易联科技的长期股权投资账面价值为 1,507,459.05 元。

(八) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	976,305.24	1,553,198.20	2,529,503.44
2.本期增加金额	330,000.00		330,000.00
(1) 购置	330,000.00		330,000.00
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额		369,005.35	369,005.35
(1) 处置或报废		328,995.68	328,995.68
(2) 企业合并减少			
4.期末余额	1,306,305.24	1,184,192.85	2,490,498.09
二、累计折旧			
1.期初余额	298,092.77	386,831.38	684,924.15
2.本期增加金额	166,126.20	428,046.64	594,172.84
(1) 计提	166,126.20	428,046.64	594,172.84
3.本期减少金额		177,052.71	177,052.71
(1) 处置或报废		163,737.38	163,737.38
(2) 企业合并减少		13315.33	13315.33
4.期末余额	464,218.97	637,825.31	1,102,044.28
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	842,086.27	546,367.54	1,388,453.81
2.期初账面价值	678,212.47	1,166,366.82	1,844,579.29

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			

项目	软件	非专利技术	合计
1.期初余额	14,500.00	7,896,981.09	7,911,481.09
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	14,500.00	7,896,981.09	7,911,481.09
二、累计摊销			
1.期初余额	12,083.33	5,479,327.33	5,491,410.66
2.本期增加金额	2,416.67		2,416.67
(1)计提	2,416.67		2,416.67
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	14,500.00	5,479,327.33	5,493,827.33
三、减值准备			
1.期初余额		2,369,226.09	2,369,226.09
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		2,369,226.09	2,369,226.09
四、账面价值			
1.期末账面价值		48,427.67	48,427.67
2.期初账面价值	2,416.67	48,427.67	50,844.34

(十) 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
装修费	2,314,236.40		478,807.53	1,835,428.87	
合计	2,314,236.40		478,807.53	1,835,428.87	

注：本期转让广州太一云科技有限公司股权，合并范围减少产生其他减少金额 1,835,428.87 元。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	9,926,502.29	1,308,190.05	4,200,921.98	641,977.15
合计	9,926,502.29	1,308,190.05	4,200,921.98	641,977.15

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	120,000.00	172,883.60
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	120,000.00	172,883.60

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

（十三）预收账款

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	2,162,875.47	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	2,162,875.47	

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,602,279.10	7,982,979.83	8,956,124.51	682,134.42
二、离职后福利-设定提存计划	86,676.56	885,778.60	938,908.09	33,547.07
三、辞退福利		111,782.55	111,782.55	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,688,955.66	8,980,540.98	10,006,815.15	715,681.49

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	1,553,249.96	6,444,851.84	7,405,562.14	645,539.66
二、职工福利费		90,825.77	90,825.77	-
三、社会保险费	49,029.14	966,250.22	978,684.60	36,594.75
其中：医疗保险费	43,776.03	878,180.78	888,697.50	33,259.31
工伤保险费	1,751.04	18,966.95	19,999.66	718.33
生育保险费	3,502.07	69,102.49	69,987.45	2,617.11
四、住房公积金		481,052.00	481,052.00	0
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,602,279.10	7,982,979.83	8,956,124.51	682,134.42

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	83,174.48	849,204.13	900,216.73	32,161.88
2、失业保险费	3,502.08	36,574.47	38,691.36	1,385.18
3、企业年金缴费				
合计	86,676.56	885,778.60	938,908.09	33,547.07

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	201,884.82	8,227.78
企业所得税	323,415.12	323,415.11
个人所得税		
城市维护建设税	19,790.31	21,088.90
教育费附加	14,135.58	9,042.38
地方教育费附加		6,038.25
合计	559,225.83	367,812.42

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人社保		
往来款	717,936.69	42,693.89
增资款		
保证金		
合计	717,936.69	42,693.89

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

报告期内不存在账龄超过 1 年且金额重大的其他应付款

3、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司欠付关联方款项详见关联方交易

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00			22,500,000.00		22,500,000.00	67,500,000.00

2、各期股本情况如下：

股东名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
邓迪	42,871,500.00	28,593,000.00
环球汇富投资管理（北京）有限公司	12,321,750.00	8,514,500.00

股东名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
天津恒泽惠康科技有限公司	5,400,000.00	
王鹰鹏	750,000.00	
刘茜	750,000.00	
王英寿	600,000.00	400,000.00
李明	530,500.00	495,000.00
崔更力	516,000.00	344,000.00
曹亮	507,000.00	338,000.00
河北凤博股权投资基金管理有限责任公司	450,000.00	300,000.00
徐子曦		3,600,000.00
吴建强		284,000.00
贺云凌		223,000.00
其他股东合计	2,803,250.00	1,908,500.00
总计	67,500,000.00	45,000,000.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,105,223.76		22,500,000.00	4,605,223.76
其他资本公积		2,536,542.74		2,536,542.74
合计	27,105,223.76	2,536,542.74	22,500,000.00	7,141,766.50

(十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	100,387.31	25,307.82			25,307.82		125,695.13
其他综合收益合计	100,387.31	25,307.82			25,307.82		125,695.13

(二十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	840,678.21			840,678.21
任意盈余公积				
合计	840,678.21			840,678.21

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-51,348,220.72	-18,467,953.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-51,348,220.72	-18,467,953.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,240,837.62	-32,880,267.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-67,589,058.34	-51,348,220.72

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,846,926.65	3,688,453.73	33,941,773.58	23,577,653.53
其他业务	635,020.50	276,922.80	1,273,850.29	959,999.76
合计	6,481,947.15	3,965,376.53	35,215,623.87	24,537,653.29

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,958.85	89,004.28
教育费附加	4,179.65	38,144.69
地方教育费附加	2,786.44	25,429.79
印花税	26,982.60	14,902.10
车船税	2,400.00	2,800.00
合计	47,307.54	170,280.86

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	289,130.77	2,550,626.06
业务宣传费	27,798.57	2,891,517.71
运杂费		87,743.49
办公及差旅费等	240,732.84	2,598,801.96
交通费		722,490.11
业务招待费	32,509.15	680,265.42
折旧费	60,906.64	56,457.64
服务费		5,603,289.49
其他	191,658.68	194,559.06
合计	842,736.65	15,385,750.94

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	4,030,256.12	9,525,897.82
租金	3,562,482.96	3,560,395.59
办公、通讯及差旅费	502,773.95	812,089.90
折旧与摊销	850,695.21	1,848,598.41
交通费	39,633.48	172,403.99
服务费	677,012.34	4,094,612.38
中介费	215,570.35	288,191.79
招待费	38,929.19	329,083.22
会务费	45,000.00	200,379.81
汽车费用	22,615.05	171,385.01
保洁费	45,186.66	41,500.00
残保金	220,686.11	181,082.07
物业费	473,677.36	316,524.02
宣传费	4,497.60	26,209.90

项目	本期发生额	上期发生额
其它	344,238.51	71,415.90
合计	11,073,254.89	21,639,769.81

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,206,949.04	4,621,679.86
折旧费	65,664.28	74,690.08
服务费	88,430.49	1,132,075.47
汽车费用		2,000.00
交通及差旅费		9,114.00
房租		90,000.00
办公费		5,458.00
软著等知识产权费	4,271.84	9,029.13
技术外包	310,000.00	775,000.00
配件及耗材		21,481.93
培训费		77,412.00
其他		537,414.05
合计	2,675,315.65	7,355,354.52

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	28,976.26	30,798.38
手续费	30,703.33	36,236.51
汇兑损益		-59,282.57
其他	1,079.40	
合计	2,806.47	-53,844.44

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	402,072.02	2,180,322.25	与收益相关
合计	402,072.02	2,180,322.25	

注：详见附注（三十九）政府补助

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益		415,115.35
处置控股子公司收益	722,577.55	1,122,094.57
权益法核算的长期股权投资收益	-1,029,082.69	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-306,505.14	1,537,209.92

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	418,626.93	
合计	418,626.93	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,797.36	123,962.06
二、存货减值	4,964,431.97	
三、无形资产减值		2,369,226.09
合计	4,990,229.33	2,493,188.15

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	4,697.53	-588,535.84
其中: 固定资产处置	4,697.53	-588,535.84
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	4,697.53	-588,535.84

(三十三) 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: 固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,611.02		6,611.02
其他		4,286.15	
合计	6,611.02	4,286.15	6,611.02

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京高新技术创业服务中心创新基金			与收益相关
工厂搬迁补贴收入			与收益相关
社保稳岗补贴			与收益相关
其他	6,611.02	4,286.15	与收益相关
合计	6,611.02	4,286.15	

(三十四) 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
非流动资产处置损失合计	1,928.80		1,928.80
其中：固定资产处置损失	1,928.80		1,928.80
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款	37,421.31	50.00	37,421.31
其他	1,505.27	315,257.19	1,505.27
合计	40,855.38	315,307.19	40,855.38

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,199.40	
递延所得税费用	-666,212.90	-3,766.19
合计	-601,013.50	-3,766.19

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	-17,467,686.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,620,153.02
子公司适用不同税率的影响	-443,793.77
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	5,143.56
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	2,758,762.74
加计扣除	-300,973.01
其他	
所得税费用	-601,013.50

(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-16,850,554.77	-16,224,921.56	-33,490,787.78	-32,880,267.33
终止经营净利润	-16118.52	-15916.0618		
合计	-16,866,673.29	-16,240,837.62	-33,490,787.78	-32,880,267.33

(三十七) 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
利息收入	28,976.46	30,798.38
往来款中收到的现金	3,216,670.94	17,594,731.01
政府拨入补贴收入	408,683.04	2,180,322.25
合计	3,654,330.44	19,805,851.64

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和销售费用	6,535,002.81	9,824,293.86
往来款	1,159,561.65	29,022,254.23
银行手续费	30,703.33	36,236.51
合计	7,725,267.79	38,882,784.60

(三十八) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,866,673.29	-33,490,787.78
加：资产减值准备	5,408,856.26	2,493,188.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	594,172.84	626,952.71
无形资产摊销	2,416.67	632,218.54
长期待摊费用摊销	478,807.53	558,608.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-4,697.53	588,535.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,928.80	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-	-59,282.57
投资损失（收益以“—”号填列）	306,505.14	-1,537,209.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-666,212.90	189,385.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,230.76	2,466,827.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,782,829.16	-26,304,684.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,042,864.80	12,652,187.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,909,971.76	-41,184,060.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	252,644.64	4,080,180.42
减：现金的期初余额	4,080,180.42	13,837,322.14
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	-3,827,535.78	-9,757,141.72

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,337.80		2,542.36
其中：迪拉姆	1,337.80	1.9004	2,542.36

(四十) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
社会补险返还	120,522.81	其他收益	120,522.81
收到广州开发区财政国库集中支付中心 汇入房租补贴款	280,221.00	其他收益	280,221.00
进项税加计扣除	1328.21	其他收益	1328.21

3、政府补助退回情况

无

七、合并范围的变更

本期纳入合并范围的公司为：北京太一云科技有限公司、北京公易联科技有限公司、深圳太一云智能科技有限公司、深圳太一云科技有限公司、广州太一云科技有限公司、北京太一溯源科技有限公司、北京太一智造科技有限公司、北京太一未来科技有限公司、北京太一智源科技有限公司。其中：

本公司对北京公易联科技有限公司合并范围是 2019 年 1-6 月，从 6 月 30 日之后持股比例被稀释为 47.89%，丧失控股权后为联营企业，按权益法进行后续计量。

本公司对广州太一云科技有限公司合并范围是 2019 年 1-9 月，9 月 30 日为处置日，100%股权转让给第三方，丧失控制权后不在纳入合并范围。

本公司对北京太一智造科技有限公司合并范围是 2019 年 1-10 月，其中 10 月 10 日取得注销核准通知书。

本公司对北京太一溯源科技有限公司合并范围是 2019 年 1-11 月，其中 11 月 6 日取

得注销核准通知书。

本公司对北京太一智源科技有限公司合并范围为 2019 年 1-3 月，其中 3 月 25 日完成股权转让的工商变更手续，同时执行董事、经理和监事发生变更，处置日为 3 月 31 日丧失控制权。

2019 年 2 月 27 日成立海南太一云网络科技有限公司，从成立之日起纳入合并范围，2019 年 10 月 11 日取得准予注销登记通知书。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子(孙)公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京太一云科技有限公司	北京市	北京市	技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发	100.00		设立
深圳太一云智能科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机技术服务、系统服务、数据处理；应用软件的技术服务、软件开发；云数据处理；区块链技术研发应用；金属材料、机械设备、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备的技术开发与销售；技术信息咨询；国内贸易	100.00		设立
深圳太一云科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机技术服务；数据库管理；基础软件、应用软件的开发及相关技术服务；金属材料的销售；机械设备、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备的技术开发与销售；商务信息咨询；国内贸易	80.00		设立
广州太一云科技有限公司	广州市	广州市	网络信息技术推广服务；软件技术推广服务；信息系统集成服务；信息系统安全服务；数据处理和存储服务；软件开发；软件服务；软件测试服务；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发；	100.00		设立
北京太一溯源科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询。	100.00		设立
北京太一智造科技有限公司	北京市	北京市	技术推广服务；计算机系统服务；数据处理	51.00		设立
北京太一未来科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；基础软件服务、应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统服务；	51.00		设立
北京太一智源科技有限公司	北京市	北京市	技术推广服务；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	100.00		设立

			除外);			
海南太一云网络科技有限公司	海南省	海南省	其他技术推广服务; 应用软件开发; 网络与信息安全软件开发; 动漫、游戏数字内容服务; 互联网游戏服务	100		设立
太一国际有限公司	香港	香港	软硬件研发、生产、销售; 信息咨询; 对外投资	100		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京公易联科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询。	47.89		权益法后续计量

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	4,104,194.29	
非流动资产	315,793.84	
资产合计	4,419,988.13	
流动负债	1,221,570.00	
非流动负债		
负债合计	1,221,570.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,198,418.13	
按持股比例计算的净资产份额	1,507,459.05	
对联营企业权益投资的账面价值	1,507,459.05	
营业收入		
净利润	-2,148,846.71	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,148,846.71	

其他说明: 公司对北京公易联科技有限公司自 2019 年 6 月 30 日之后持股比例由 51% 变更为 47.89%, 丧失控制权后为联营企业, 2019 年 7 月-12 月按权益法进行后续计量。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邓迪	42,871,500	63.51	63.51

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益。”

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注“八、在其他主体中的权益。”

(四) 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
天津柏翠科技有限公司	本公司实际控制人间接控股企业（通过 Cascadia Blockchain Group Corporation 持有 100% 股权）
Cascadia Blockchain Group Corporation	本公司实际控制人控制企业，持股比例 49.63%
北京亚投科技有限责任公司	本公司实际控制人控制企业，持股比例 92.31%
北京云联科技有限公司	本公司实际控制人控制企业，持股比例 58.5%
云联（北京）信息技术有限公司	本公司实际控制人担任法定代表人、董事
湖南博创广告有限公司	本公司实际控制人近亲属控股
北京犀灵泉科技有限责任公司	本公司实际控制人近亲属控股
环球汇富投资管理（北京）有限公司	本公司前三大股东，持股比例 18.2544%
天津恒泽惠康科技有限公司	本公司前三大股东，持股比例 8%
邓迪	本公司实际控制人、董事长、总经理
冯邬怡	董事会秘书、董事
刘唯佳	财务总监
朱珊珊	董事
甘国华	董事
韦安（2019 年 12 月 16 日辞职）	董事
任羽（2019 年 2 月 27 日辞职）	职工代表监事
郭子鱼（2019 年 9 月 9 日辞职）	
祝桂秋（2019 年 10 月 10 日任职；2019 年 12 月 23 日辞职）	监事
闫宝增	监事会主席

(五) 关联交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邓迪	400,000.00	2019 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 15 日	说明 1
拆出				

说明 1：本公司向控股股东、董事长邓迪先生借入 40 万元，借款期限 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 15 日止，借款用途为公司正常经营资金周转使用。

(六) 关联方应收应付款项

1、其他应收款

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京公易联科技有限公司	300,000.00			
合 计		300,000.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邓迪	400,000.00	
合计		400,000.00	

注：见（五）关联交易情况 1、关联方资金拆借。

十、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

十二、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

4、资产负债表日后事项

北京太一云技术股份有限公司 2020 年 3 月 13 日设立全资孙公司苏州太一云科技有限公司并完成工商登记，取得营业执照。注册资本：200 万元人民币；营业期限：2020 年 3 月 13 日至长期。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	20,603.78
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	20,603.78
1 至 2 年	51,800.00
2 至 3 年	48,608.23
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,749,225.71
合计	1,870,237.72

按组合计提坏账准备：本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减

值准备。根据本公司的历史经验,不同细分客户群体发内损失的情况下没有显著差异,因此,在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2、应收账款分类披露(新金融工具准则适用)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	93.53	1,749,225.71	100.00
其中: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	93.53	1,749,225.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 组合 1: 账龄组合	121,012.01	6.47	28,403.07	23.47
组合小计	121,012.01	6.47	28,403.07	23.47
合计	1,870,237.72	100.00	1,777,628.78	95.05

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	94.57	1,749,225.71	100.00
其中: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	94.57	1,749,225.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 组合 1: 账龄组合	100,408.23	5.43	12,311.65	12.26
组合小计	100,408.23	5.43	12,311.65	12.26
合计	1,849,633.94	100.00	1,761,537.36	95.24

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南昌荣腾实业有限公司	285,995.20	285,995.20	100.00	回收可能极小
淄博弘科电力设备有限公司	169,944.44	169,944.44	100.00	回收可能极小
潍坊金时丰环保工程有限公司	138,250.00	138,250.00	100.00	回收可能极小
包头市通钢机械修造有限公司	99,995.00	99,995.00	100.00	回收可能极小
无锡翔龙环球科技股份有限公司	97,875.00	97,875.00	100.00	回收可能极小
安徽固特电力	87,375.00	87,375.00	100.00	回收可能极小

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
科技有限公司				
唐山市丰润区 鑫弘焊接材料 有限公司	82,500.00	82,500.00	100.00	回收可能极小
南京奇钢耐磨 机械有限公司	81,600.00	81,600.00	100.00	回收可能极小
北京科菱创新 机电设备有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	回收可能极小
国内其他客户	633,691.07	633,691.07	100.00	回收可能极小
合计	1,749,225.71	1,749,225.71	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算,并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司认为的预计存续期内的经济状况。

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	20,603.78	1,030.19	5.00
1 至 2 年	51,800.00	10,360.00	20.00
2 至 3 年	48,608.23	17,012.88	35.00
合计	121,012.01	28,403.07	/

3、应收账款分类披露 (原金融工具准则适用)

在原金融工具准则下,有客户观证据表明发生减值时才计提减值准备。本公司对已经单项测试未发生减值的应收账款,将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再减值测试。

类别	上年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	94.57	1,749,225.71	100.00
其中: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,749,225.71	94.57	1,749,225.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 组合 1: 账龄组合	100,408.23	5.43	12,311.65	12.26
组合小计	100,408.23	5.43	12,311.65	12.26
合计	1,849,633.94	100.00	1,761,537.36	95.24

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

截至 2018 年 12 月 31 日日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,800.00	2,590.00	5.00
1 至 2 年	48,608.23	9,721.65	20.00
2 至 3 年			35.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	100,408.23	12,311.65	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
应收账款 坏账准备	1,761,537.36	16,091.42				1,777,628.78
合计	1,761,537.36	16,091.42				1,777,628.78

5、本期实际核销的应收账款情况

无

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例	坏账准备期末余额
南昌荣腾实业有限公司	285,995.20	15.29	285,995.20
淄博弘科电力设备有限公司	169,944.44	9.09	169,944.44
潍坊金时丰环保工程有限公司	138,250.00	7.39	138,250.00
包头市通钢机械修造有限公司	99,995.00	5.35	99,995.00
无锡翔龙环球科技股份有限公司	97,875.00	5.23	97,875.00
合计	792,059.64	42.35	792,059.64

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,475,393.65	28,405,060.82
合计	30,475,393.65	28,405,060.82

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

3、应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		
合计		

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,826,863.94
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,826,863.94
1 至 2 年	26,879,420.38
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	30,706,284.32

(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
往来款	30,475,393.65	28,468,960.91
合计	30,475,393.65	28,468,960.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1	63,900.09			63,900.09

日余额				
2019 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	166,990.58			166,990.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	230,890.67	-	-	230,890.67

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	63,900.09	166,990.58				230,890.67
合计	63,900.09	166,990.58				230,890.67

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京太一云科技有限公司	往来款	29,010,526.61	1 年以内和 1-2 年	94.48	
千禧年商务方案解决公司	往来款	1,115,995.65	一年以内和 1-2 年	3.63	221,702.57
北京公易联科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	0.98	
公积金社保	往来款	183,762.06	1 年以内	0.60	9,188.10
深圳太一云智能科技有限公司	往来款	96,000.00	1 年以内	0.31	
合计	/	30,706,284.32		100.00	230,890.67

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 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	20,440,000.00		20,440,000.00	20,865,000.00		20,865,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,440,000.00		20,440,000.00	20,865,000.00		20,865,000.00

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
北京赛亿科技有限公司						
北京太一云科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳太一云科技有限公司						
深圳太一云智能科技有限公司	100,000.00	340,000.00		440,000.00		
北京公易联科技有限公司	765,000.00		765,000.00			
合计	20,865,000.00	340,000.00	765,000.00	20,440,000.00		

2、对联营、合营企业投资

本公司对北京公易联科技有限公司自 2019 年 6 月 30 日之后持股比例由 51%变更为 47.89%，丧失控制权后为联营企业，按权益法进行后续计量。6 月 30 日按权益法对自购买日至年初实现留存收益进行确认后账面价值为 104,057.30 元，2019 年 6 月 30 日账面价值为 0.00 元，2019 年度本公司确认投资收益-1,133,139.99 元，确认资本公积—其他资本公积 2,536,541.74 元，期末本公司对北京公易联科技的长期股权投资账面价值为 1,507,459.05 元。

(四) 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	4,150,943.40	2,159,326.59	4,087,443.56	2,655,761.84
其他业务	113,207.55		3,773.58	
合计	4,264,150.95	2,159,326.59	4,091,217.14	2,655,761.84

5、补充资料

(一) 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	4,697.53	
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）	408,683.04	
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		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,855.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	372,525.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	82,101.30	
少数股东权益影响额（税后）	1,052.87	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	289,371.02	

(二) 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	-119.61	-0.2406	-0.2406
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-121.75	-0.2449	-0.2449

北京太一云技术股份有限公司

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：

公司董事会办公室