



ST 中科

NEEQ:430083

北京中科联众科技股份有限公司

年度报告

——2019——

公司年度大事记

公司进入重整程序后，其财产状况不断恶化且未能招募到投资人，企业仅存的工作人员即其法定代表人已提出辞职，公司已不具备重整价值，缺乏挽救可能性，公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务。

据此，管理人向海淀法院提出终止重整程序并宣告破产的申请，2019年9月19日海淀法院作出（2018）京0108破15-3号《民事裁定书》裁定终止北京中科联众科技股份有限公司重整程序，宣告北京中科联众科技股份有限公司破产。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项.....	16
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中科联众	指	北京中科联众科技股份有限公司
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京中科联众科技股份有限公司章程》
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
上期、上年、上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会董事低于法定人数,公司董事会无法履行信息披露义务,公司董事不能保证公告内容的真实、准确和完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

公司董事会董事低于法定人数,公司董事会无法履行信息披露义务,公司董事不能保证公告内容的真实、准确和完整。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事杜峥、陶俊敏、张雪芳、霍晓丽因个人原因，未履行董事职责，未召开董事。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、破产清算的风险	公司股票暂停转让期间，公司根据相关规定及时履行相应的信息披露义务，披露了《关于公司股票暂停转让的进展公告》。 公司进入重整程序后，其财产状况不断恶化且未能招募到投资人，企业仅存的工作人员即其法定代表人已提出辞职，公司已不具备重整价值，缺乏挽救可能性，公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务。 据此，管理人向海淀法院提出终止重整程序并宣告破产的申请，2019年9月19日海淀法院作出（2018）京0108破15-3号《民事裁定书》裁定终止北京中科联众科技股份有限公司重整程序，宣告北京中科联众科技股份有限公司破产。 截至目前，管理人正在积极厘清债务人的财产，对相关财产实施管理，并采取诉讼方式追回债务人的财产，待财产变价后对债权人进行分配。

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	北京中科联众科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sinobel Technology CO.,LTD
证券简称	ST 中科
证券代码	430083
法定代表人	陈滨
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 3 号海淀科技大厦 908 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈滨
职务	董事长
电话	13801398855
传真	010-68946577
电子邮箱	sinobel2019@163.com
公司网址	www.sinobel.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街 3 号海淀科技大厦 908 室, 100080
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	管理人办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 28 日
挂牌时间	2011 年 3 月 28 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-65 软件和信息技术服务业-654 数据处理和存储服务-6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	数据安全产品、智能家居产品、智能车载主动防火系统、智能安防产品等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	38,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	陈滨
实际控制人及其一致行动人	陈滨

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	91110108735551778E	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼 908 室	否
注册资本	38,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于蕾、申利超
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	-	8,453,594.16	-100%
毛利率%	-	21.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-130,490.35	-4,040,457.69	-96.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-130,490.35	-4,103,621.73	-96.82%
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)	-0.08%	-2.50%	-
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)	-0.08%	-2.54%	-
基本每股收益	-0.00	-0.11	-96.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	216,628,899.53	216,759,389.88	-0.06%
负债总计	57,315,618.66	57,315,618.66	0.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,313,280.87	159,443,771.22	-0.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	4.15	0.00%
资产负债率%(母公司)	26.16%	26.14%	-
资产负债率%(合并)	26.46%	26.44%	-
流动比率	3.74	3.74	-
利息保障倍数	-	-8.14	-

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	-173,848.60	-19,906,996.11	-99.13%
应收账款周转率	-	0.09	-
存货周转率	-	0.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.06%	-3.82%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-92.18%	-
净利润增长率%	-96.77%	-129.37%	-

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	38,400,000	38,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
无	-
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是软件和信息技术服务领域内信息安全及数据存储解决方案及服务的提供商，拥有核心的专利技术、高素质专业化的研发团队，以快速恢复、智能化数据技术为核心，向计算机整机和移动存储产品供应商提供数据加密、实施备份及数据恢复功能模块。帮助客户低成本、高性能地实现数据安全，灾难性数据恢复。公司利用在数据安全、智能控制方面的经验，整合多行业技术优势，加大研发投入，不断开拓公司智能家居领域新的产品线。公司销售模式以行业大客户直销为主，渠道分销为辅。随着公司自主创新产品的不断问世，公司将结合智能化数据、智能控制、节能环保技术形成可持续运营的行业应用解决方案并积极开拓政府及行业大客户，扩大渠道分销，逐步提升公司自有知识产权技术的广泛应用，逐步提升公司无形资产的价值，提升公司的盈利能力和规模。公司收入主要来源于数据安全、智能家居系列、智能车载主动防火系统产品等的销售和技术及服务收入。

根据破产申请人的申请材料、债务人法定代表人的说明和债务人 2018 半年度报告中的财务报表，中科联众于 2018 年初因内部管理问题陷入困境，致使公司经营发生严重障碍。具体表现主要为：1、公司虽账面资产大于负债，但资产主要为应收账款、存货、对外投资和知识产权，资产折旧较大，变现较为困难；2、多笔债务到期并引发多起诉讼，导致公司资产被多方查封，缺乏流动资金，清偿能力有限，已不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力。据此，2018 年 12 月 19 日，北京市海淀区人民法院（以下简称“海淀法院”）作出（2018）京 0108 破申 61-1 号《民事裁定书》，裁定受理北京富天文博兴知识产权代理事务所（普通合伙）提起的对北京中科联众科技股份有限公司进行破产重整申请。

公司进入重整程序后，其财产状况不断恶化且未能招募到投资人，企业仅存的工作人员即其法定代表人已提出辞职，公司已不具备重整价值，缺乏挽救可能性，公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务。

据此，管理人向海淀法院提出终止重整程序并宣告破产的申请，2019 年 9 月 19 日海淀法院作出（2018）京 0108 破 15-3 号《民事裁定书》裁定终止北京中科联众科技股份有限公司重整程序，宣告北京中科联众科技股份有限公司破产。

截至目前，公司已没有实际经营，管理人正在积极厘清债务人的财产，对相关财产实施管理，并采取诉讼方式追回债务人的财产，待财产变价后对债权人进行分配。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已没有实际经营，管理人正在积极厘清债务人的财产，推进破产清算程

序对相关财产实施管理，并采取诉讼方式追回债务人的财产，待财产变价后对债权人进行分配。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

截至目前，公司已没有实际经营，管理人正在推进破产清算程序。

(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	8,478,971.78	3.91	8,652,820.38	3.99	-2.01
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	57,128,861.33	26.37	57,128,861.33	26.36	0.00
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,353,158.93	0.62	1,353,158.93	0.62	0.00
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	19,168,126.07	8.85	19,168,126.07	8.84	0.00
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

目前企业已进入破产清算程序，无法正常经营，持续经营存在重大不确定性。

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	-	-	8,453,594.16	-	-100.00
营业成本	415.59	-	6,594,310.52	78.01	-100.00
毛利率		-		-	-
销售费用	-	-	456,641.17	5.40	-100.00
管理费用	-	-	3,331,441.92	39.41	-100.00
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	415.59	0.00	585,920.60	6.93	-99.93
信用减值损失	-173,433.01	0.00%	-	-	-

资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-173,848.60	0.00	-4,323,499.87	-51.14	-95.98
营业外收入	-	-	28,000.00	0.33	-100.00
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-130,490.35	0.00	-4,040,457.69	-47.80	-96.77

项目重大变动原因：

目前企业已进入破产清算程序，无法正常经营。

(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	-	8,453,594.16	-
其他业务收入	-	0.00	-
主营业务成本	-	6,594,310.52	-
其他业务成本	-	0.00	-

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：

截至目前，公司已没有实际经营，管理人正在推进破产清算程序。

(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	无			
合计				-

(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
----	-----	------	--------	----------

			比%	
1	无			
合计				-

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	-173,848.60	-19,906,996.11	
投资活动产生的现金流量净额	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,001,596.01	

现金流量分析：

截至目前，公司已没有实际经营，管理人正在推进破产清算程序。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有两家控股子公司，具体情况如下：

1、鼎魁宸

名称：鼎魁宸（深圳）投资基金管理有限公司

住所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

注册资本：1,000 万元人民币

法定代表人：张雪芳

股东：北京中科联众科技股份有限公司持有 70%股权，北京顶尖私行资本管理有限公司持有 30%股权

经营范围：股权投资、创业投资、投资管理、资产管理、受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；受托管理股权投资基金、对未上市公司进行股权投资、开展股权投资（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）

报告期内，该子公司尚未开展业务。

2、西安智图

名称：西安智图网络科技有限公司

住所：陕西省西安市高新区锦业一路 56 号 1 幢 1 单元 10501 室西安研祥城市广场 B 座 18 楼 31 号

注册资本：500 万元人民币

法定代表人：王晋京

股东：北京中科联众科技股份有限公司持有 100%股权

经营范围：一般经营项目：计算机信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；基础软件服务；应用软件服务；消防设备、电子产品的研发、销售及技术服务；楼宇智能化工程、智能安防工程的设计与施工；安防设备、通讯设备（不含地面卫星接收设备）、计算机软硬件及辅助设备、机械电子设备、电子产品、五金交电、建筑材料（除木材）、化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）的销售；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）。（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）

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

审计意见	无法表示意见
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
董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会董事低于法定人数，董事会已无法正常召开履行职责。	

(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

截至目前，公司已没有实际经营，管理人正在推进破产清算程序。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

截至目前，公司已没有实际经营，管理人正在推进破产清算程序。

(二) 报告期内新增的风险因素

截至目前，公司已没有实际经营，管理人正在推进破产清算程序。

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	五.二.(二)
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	
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	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在破产重整事项	√是 □否	五.二.(六)
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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
北京中科联众科技股份有限公司	陈滨	返还原物	804,400	0.5%	是	2020年6月23日
北京中科联众科技股份有限公司	北京数盾信息科技有限公司	合同纠纷	4,349,150	2.7%	是	2020年6月23日
陈滨	北京中科联众科技股份有限公司、中国普天信	合同纠纷（在原告尚未收回的保理融			是	2020年6月23日

	息产业股份有限公司、	资 额 范 围 内 承 担 付 款 责 任 及 利 息 41667 元)				
总计	-	-	5,153,550		-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

由于该等案件尚未了结，可能延长破产清算时间。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
北京汇鑫融合资产管理有限公司	普天信息技术有限公司、陈滨、杜峥、北京中科联众科技股份有限公司	代位权纠纷	3,139,050.00	原告撤诉	2020年6月23日
张赛男	北京中科联众科技股份有限公司	劳动仲裁	39,246.05	一、确认张赛楠与北京中科联众科技股份有限公司二〇一八年四月一日至二〇一八年五月三十一日期间存在劳动关系； 二、北京中科联众科技股份有限公司于本裁决书生效之日起十日内，支付张赛楠二〇一七年七月一日至二〇一七年十月三十一日期间工资差额八千元； 三、北京中科联众科技股份有限公司于本裁决书生效之日起十日内，支付张赛楠二〇一七年十一月一	2020年6月23日

				日至二〇一八年三月三十一日期间工资二万一千六百二十四元零五分; 四、北京中科联众科技股份有限公司于本裁决书生效之日起十日内,支付张赛楠二〇一八年四月一日至二〇一八年五月三十一日未续签劳动合同二倍工资差额一万元; 五、驳回张赛楠的其他仲裁请求。	
张军	北京中科联众科技股份有限公司、陈滨、杜峥、北京正菱北方科技有限公司	民间借贷纠纷	4,000,000.00	原告撤诉	2020年6月23日
北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京中科联众科技股份有限公司、陈滨、杜峥	金融借款合同纠纷	2,600,000.00	原告撤诉	2020年6月23日
建设银行硅谷支行	北京中科联众科技股份有限公司、陈滨、杜峥	金融借款合同纠纷	3,000,000.00	原告撤诉	2020年6月23日
总计	-	-	12,778,296.05	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

无

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位: 元

担保对象	担保对象 是否为控 股股东、	担保金额	担保余额	实际 履行 担保	担保期间	担保类 型	责任 类型	是否 履行 必要
------	----------------------	------	------	----------------	------	----------	----------	----------------

	实际控制人或其附属企业			责任的金额	起始日期	终止日期			决策程序
陈滨、杜峥	是	10,000,000	10,000,000	0	-	-	保证	连带	已事前及时履行
陈滨、杜峥、北京雷萨投资咨询有限公司、张雪芳	是	13,680,000	13,680,000	0	-	-	保证	连带	已事前及时履行
陈滨、杜峥、杜晓娟、陶俊敏、胡锐、北京雷萨投资咨询有限公司	是	780,000	780,000	0	-	-	保证	连带	已事前及时履行
陈滨	是	4,000,000	4,000,000	0	2016年12月31日	2020年6月18日	保证	连带	已事前及时履行
陈滨、杜峥	是	2,000,000	2,000,000	0	2017年12月7日	2020年6月18日	保证	连带	已事前及时履行
陈滨	是	700,000	700,000	0	2018年1月23日	2020年6月18日	保证	连带	已事前及时履行
陈滨	是	1,000,000	1,000,000	0	2018年5月17日	2020年6月18日	保证	连带	已事前及时履行
陈滨、杜峥	是	3,500,000	3,500,000	0	2018年1月17日	2020年6月18日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	35,660,000	35,660,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	61,019,586.53	61,019,586.53
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	61,019,586.53	61,019,586.53
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	61,019,586.53	61,019,586.53
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

未清偿。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	抵押	8,858,398.62	4.09%	应付票据保证金
货币资金	货币资金	冻结	5,000,000.00	2.31%	贷款逾期
专利	专利	质押	-	-	民间借贷
应收账款	应收账款	质押	105,574,297.00	48.71%	保理贷款、民间借贷
机动车	机动车	查封	1,112,800.00	0.51%	水红英诉北京中科联众科技股份有限公司、陈滨民间借贷纠纷一案（2018）京0108 民初 56719 号
总计	-	-	120,545,495.62	55.62%	-

（四） 调查处罚事项

一、基本情况

相关文书的全称：《关于给予北京中科联众科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》

收到日期：2019 年 12 月 2 日

生效日期：2019 年 11 月 29 日

作出主体：全国股转公司

措施类别：纪律处分

涉嫌违规主体及任职情况：北京中科联众科技股份有限公司（以下简称挂牌公司），住所地：北京市海淀区中关村南大街 5 号 I 区 689 号楼 908 室。

涉嫌违规的事项类别：信息披露违规

二、主要内容

（一）涉嫌违规事实

挂牌公司未在 2019 年会计年度的上半年结束之日起两个月内披露半年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第十一条的规定，构成信息

披露违规。对于挂牌公司的违规行为，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(以下简称《业务规则》)第 1.5 条的相关规定。

(二) 处罚/处理依据及结果

鉴于上述违规事实及情节，根据《业务规则》第 6.2 条及《信息披露规则》第五十一条的规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出如下决定:给予北京中科联众科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案。

三、对公司影响

公司进入破产清算程序，公司已无生产经营，该处罚对公司经营不产生影响。

四、应对措施或整改情况

公司已于 2019 年 10 月 31 日披露了公司《2019 年半年度报告》

(五) 失信情况

1) 一、纳入失信被执行人名单的情况

案号：(2018)京 0108 执 5328 号

失信被执行人名称：北京中科联众科技股份有限公司

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：京海劳人仲字 2017 第 12451 号

作出执行依据单位：北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会

法律生效文书确定的义务：给付申请人 1.275621 万元

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

2) 一、纳入失信被执行人名单的情况

(一) 基本情况

失信被执行人：陈滨、北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：董事长、总经理

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：2018 京中信执字00629 号

立案时间：2018-05-17

案号：(2018)京0108 执8787号

做出执行依据单位：北京市中信公证处

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

(二) 生效法律文书确定的义务

1,225,000.00 元

(三) 被执行人履行情况

全部未履行

二、对公司影响

上述挂牌公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员被纳入失信被执行人将对公司正常经营造成不利影响，公司将尽快安排改选或另聘，符合我司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的有关规定。

三、解决进展及后续处理计划

公司因上述事项被纳入失信被执行人名单，可能将对公司生产经营造成不利影响，公司目前正在积

极推动协调，将争取向法院申请撤销失信被执行人名单，尽快消除被申请执行的负面情况，同时努力维护公司中小股东的合法权益,公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

3) 一、纳入失信被执行人名单的情况

(一) 基本情况

失信被执行人(姓名/名称): 北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人: 否

公司任职: 无

执行法院: 北京市海淀区人民法院

执行依据文号: 京海劳人仲字2017 第14590 号

立案时间: 2018 年5 月16 日

案号: (2018)京0108 执8668 号

做出执行依据单位: 北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会

失信被执行人行为具体情形: 有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

失信被执行人(姓名/名称): 北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人: 否

公司任职: 无

执行法院: 北京市海淀区人民法院

执行依据文号: 京海劳人仲字2017 第14589 号

立案时间: 2018 年6 月1 日

案号: (2018)京0108 执9493 号

做出执行依据单位: 北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会

失信被执行人行为具体情形: 有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(二) 生效法律文书确定的义务

京海劳人仲字2017 第14590 号确定的法律义务为未履行生效法律文书确定的给付义务; 京海劳人仲字2017 第14589 号确定的法律义务为未履行生效法律文书判决的10,772.92 元。

(三) 被执行人履行情况

全部未履行。

二、对公司影响

公司被纳入失信被执行人名单，将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

公司因上述事项被纳入失信被执行人名单，将对公司生产经营造成不利影响。目前公司正在积极推动协调，将争取向法院申请撤销失信被执行人名单，尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

4) 一、纳入失信被执行人名单的情况

(一) 基本情况

失信被执行人(姓名/名称): 北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人: 否

公司任职: 无

执行法院: 北京市海淀区人民法院

执行依据文号: 京海劳人仲字 2017 第 14589 号

立案时间: 2018 年 6 月 1 日

案号: (2018)京 0108 执 9493 号

做出执行依据单位：北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(二) 生效法律文书确定的义务

京海劳人仲字 2017 第 14590 号确定的法律义务为未履行生效法律文书确定的给付义务；京海劳人仲字 2017 第 14589 号确定的法律义务为未履行生效法律文书判决的 10,772.92 元。

(三) 被执行人履行情况

全部未履行。

5) 一、纳入失信被执行人名单的情况

(一) 基本情况

失信被执行人(姓名/名称)：陈滨、北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：北京市西城区人民法院

执行依据文号：(2018)京 0102 民初 16052 号

立案时间：2018 年 10 月 26 日

案号：(2018)京 0102 执 12809 号

做出执行依据单位：北京市西城区人民法院

失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

(二) 生效法律文书确定的义务

案号(2018)京 0102 执 12809 号确定的义务：一、北京中科联众科技股份有限公司于 2018 年 10 月 19 日前偿还平安银行股份有限公司北京分行借款本金 420 万元，截至 2018 年 7 月 19 日的利息、罚息、复利 161 809.57 元，并偿还自 2018 年 7 月 20 日至实际清偿之日止的利息、罚息、复利(利息、罚息、复利以《综合授信合同》《平安银行对公客户“网上自由贷”业务合同》约定的标准计算)；二、北京中科联众科技股份有限公司于 2018 年 10 月 19 日前支付平安银行股份有限公司北京分行律师费 50 000 元；三、案件受理费 20 467 元，保全费 5000 元，由北京中科联众科技股份有限公司负担(于 2018 年 10 月 19 日前直接支付给平安银行股份有限公司北京分行)；四、陈滨、杜峥对本调解协议第一项、第二项、第三项确认的北京中科联众科技股份有限公司的还款义务承担连带清偿责任。

(三) 被执行人履行情况

均全部未履行。

二、对公司影响

上述挂牌公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人将对公司正常经营造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

6) 一、纳入失信被执行人名单的情况

(一) 基本情况

失信被执行人(姓名/名称)：陈滨

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：北京市西城区人民法院

执行依据文号：(2018)京中信执字 00683

立案时间：2018 年 7 月 7 日

案号：(2018)京 0102 执 6709 号

做出执行依据单位：北京市中信公证处

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

（二）生效法律文书确定的义务

案号(2018)京 0102 执 6709 号确定的义务：给付 200 万元。

（三）被执行人履行情况

均全部未履行。

二、对公司影响

上述挂牌公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人将对公司正常经营造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

7) 一、纳入失信被执行人名单的情况

（一）基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：陈滨、北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：2018 京中信执字 01336 号

立案时间：2019 年 1 月 2 日

案号：(2019)京 0108 执 71 号

做出执行依据单位：北京市中信公证处

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

（二）生效法律文书确定的义务

案号(2019)京 0108 执 71 号确定的义务：给付申请人欠款 29.971132 万元及利息、迟延履行利息。

（三）被执行人履行情况

均全部未履行。

二、对公司影响

上述挂牌公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人将对公司正常经营造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

8) 一、纳入失信被执行人名单的情况

（一）基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：陈滨、北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：(2018)京 0108 民初 46052 号

立案时间：2019 年 4 月 29 日

案号：(2019)京 0108 执 9841 号

做出执行依据单位：北京市海淀区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(二) 生效法律文书确定的义务

案号(2019)京 0108 执 9841 号确定的义务：北京中科联众科技股份有限公司、陈滨、杜峥支付本金 200 万元及利息（以 200 万元为基数，自二〇一八年三月八日起至实际付清之日止，按照月息 1.5% 计算），于二〇一九年三月三十一日前付清。案件受理费 13800 元、保全费 5000 元（李海涛已预交），由北京中科联众科技股份有限公司、陈滨、杜峥负担，于二〇一九年三月三十一日前直接支付给李海涛。

(三) 被执行人履行情况

均全部未履行。

二、对公司影响

上述挂牌公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人将对公司正常经营造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

9) 一、纳入失信被执行人名单的情况

(一) 基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：陈滨、北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：(2018)京 0108 民初 25318 号

立案时间：2019 年月日

案号：(2019)京 0108 执 5949 号

做出执行依据单位：北京市海淀区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

(二) 生效法律文书确定的义务

案号(2019)京 0108 执 5949 号确定的义务：未缴纳执行案款。

(三) 被执行人履行情况

均全部未履行。

二、对公司影响

上述挂牌公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人将对公司正常经营造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

10) 一、纳入失信被执行人名单的情况

(一) 基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：京海劳人仲字（2018）第 11956 号

立案时间：2019 年 4 月 8 日

案号：(2019)京 0108 执 8195 号

做出执行依据单位：北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

（二）生效法律文书确定的义务

案号(2019)京 0108 执 8195 号确定的义务：北京中科联众科技股份有限公司欠李会洪工资 2.54383 万元。

（三）被执行人履行情况

均全部未履行。

二、对公司影响

公司被纳入失信被执行人名单，将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

11) 一、纳入失信被执行人名单的情况

（一）基本情况

失信被执行人（姓名名称）：北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：京海劳人仲字（2018）第 17362 号

立案时间：2019 年 月 10 日

案号：(2019)京 0108 执 8339 号

做出执行依据单位：北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

（二）生效法律文书确定的义务

案号(2019)京 0108 执 8339 号确定的义务：北京中科联众科技股份有限公司欠韩坤工资 12.237831 万元。

（三）被执行人履行情况

均全部未履行。

二、对公司影响

公司被纳入失信被执行人名单，将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

12) 一、纳入失信被执行人名单的情况

（一）基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：陈滨、北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：2019 京中信执字 00245 号

立案时间：2019 年 2 月 28 日

案号：(2019)京 0108 执 5574 号

做出执行依据单位：北京市中信公证处

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

（二）生效法律文书确定的义务

案号(2019)京 0108 执 5574 号确定的义务：偿还借款、利息、违约金。

（三）被执行人履行情况

均全部未履行。

二、对公司影响

上述挂牌公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人将对公司正常经营造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

13) 一、纳入失信被执行人名单的情况

（一）基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：陈滨

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：(2018)京 0108 民初 45020 号

立案时间：2019 年 7 月 10 日

案号：(2019)京 0108 执 14024 号

做出执行依据单位：北京市海淀区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

（二）生效法律文书确定的义务

案号(2019)京 0108 执 14024 号确定的义务：支付给申请人 4021604 元。

（三）被执行人履行情况

均全部未履行。

二、对公司影响

上述挂牌公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人将对公司正常经营造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

14) 一、纳入失信被执行人名单的情况

（一）基本情况

失信被执行人（姓名名称）：北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：京海劳人仲字 2018 第 18110 号

立案时间：2019 年 7 月 3 日

案号：(2019)京 0108 执 12929 号

做出执行依据单位：北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

（二）生效法律文书确定的义务

北京中科联众科技股份有限公司一次性向王永辉支付工资共计两万元

（三）被执行人履行情况

全部未履行。

二、对公司影响

公司被纳入失信被执行人名单，将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

15) 一、纳入失信被执行人名单的情况

（一）基本情况

失信被执行人（姓名名称）：北京中科联众科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：北京市第二中级人民法院

执行依据文号：（2019）京仲裁字第 0369 号

立案时间：2019 年 7 月 5 日

案号：(2019)京 02 执 891 号

做出执行依据单位：北京仲裁委员会

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

（二）生效法律文书确定的义务

被执行人向申请人支付生效法律文书确定的 39.247 万元

（三）被执行人履行情况

全部未履行。

二、对公司影响

公司被纳入失信被执行人名单，将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

目前公司已被申请破产重整，公司将尽快消除被申请执行的负面影响，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

（六） 破产重整事项

公司进入重整程序后，其财产状况不断恶化且未能招募到投资人，企业仅存的工作人员即其法定代表人已提出辞职，公司已不具备重整价值，缺乏挽救可能性，公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务。

据此，管理人向海淀法院提出终止重整程序并宣告破产的申请，2019 年 9 月 19 日海淀法院作出（2018）京 0108 破 15-3 号《民事裁定书》裁定终止北京中科联众科技股份有限公司重整程序，宣告北京中科联众科技股份有限公司破产。

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	32,349,993	84.42%	0	32,349,993	84.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,704,669	7.00%	0	2,704,669	7.00%
	董事、监事、高管	2,704,669	7.00%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,050,007	15.75%	0	6,050,007	15.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,050,007	15.75%	0	6,050,007	15.75%
	董事、监事、高管	6,050,007	15.75%	0	6,050,007	15.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		38,400,000	-	0	38,400,000	-
普通股股东人数		281				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈滨	8,754,676	0	8,754,676	22.80%	6,050,007	2,704,669
2	北京雷萨投资咨询有限公司	8,712,941	0	8,712,941	22.69%	0	8,712,941
3	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	1,985,813	0	1,985,813	5.17%	0	1,985,813
4	上海天一投资咨询发展有限公司	1,375,000	0	1,375,000	3.58%	0	1,375,000
5	上海昌瑞投资有限公司	1,222,000	0	1,222,000	3.18%	0	1,222,000
合计		22,050,430	0	22,050,430	57.42%	6,050,007	16,000,423

普通股前五名股东间相互关系说明：前五名或持股 10%及以上公司前五名或持股 10%以上的股东中，北京雷萨投资咨询有限公司的实际控制人为陈滨，公司前五名或持股 10%以上的股东中的其他

股东之间不存在关联关系

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为陈滨，持有公司股份 8,754,676 股，持股比例为 22.80%。

陈滨：男，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年 12 月至 2001 年 5 月任北京新唯一海洋商贸有限公司总经理；2001 年 8 月至 2003 年 7 月任中科软件集团北京中科存储信息技术有限公司高级产品经理；2003 年 8 月加入中科联众，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，见“第六节三（一）”。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国邮政储蓄银行	银行	5,000,000.00	2017年3月31日	2018年3月30日	5.655%
2	银行贷款	中国邮政储蓄银行	银行	5,000,000.00	2017年9月27日	2018年3月21日	5.655%
3	银行贷款	建设银行	银行	3,000,000.00	2017年6月22日	2018年6月21日	5.655%
4	银行贷款	杭州银行	银行	2,000,000.00	2017年8月4日	2018年8月3日	5.655%
5	银行贷款	杭州银行	银行	4,000,000.00	2017年9月19日	2018年3月18日	6.090%
6	银行贷款	华夏银行	银行	2,000,000.00	2017年12月26日	2018年12月26日	5.655%
7	银行贷款	平安银行	银行	2,000,000.00	2017年4月25日	2018年4月25日	8.500%
8	银行贷款	北京银行	银行	2,600,000.00	2017年9月22日	2018年9月21日	5.655%
9	保理	嘉茂通	非银行金融机构	5,000,000.00	2017年4月24日	2018年4月24日	10%
10	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	2,356,110.93	2017年10月30日	2018年10月30日	

11	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	2,550,000.00	2017年11月3日	2018年11月3日	
12	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	1,590,000.00	2017年11月3日	2018年11月3日	
13	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	1,400,000.00	2017年11月22日	2018年11月22日	
14	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	935,819.00	2017年12月18日	2018年12月18日	
15	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	400,586.00	2017年12月14日	2018年12月14日	
16	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	499,994.00	2017年12月19日	2018年12月19日	
17	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	1,318,750.00	2017年12月19日	2018年12月19日	
18	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	841,738.00	2017年12月22日	2018年12月22日	
19	银行承兑汇票	厦门国际银行	银行	507,000.00	2017年12月22日	2018年12月22日	
合计	-	-	-	42,999,997.93	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈滨	董事长、总经理	男	1973年7月	硕士	2016年12月30日	2019年12月30日	是
杜峥	董事	女	1981年8月	本科	2016年12月30日	2019年12月30日	是
陶俊敏	董事	女	1966年7月	本科	2016年12月	2019年12月	是

			月		月 30 日	月 30 日	
张雪芳	董事、董事会秘书	女	1983 年 4 月	硕士	2016 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 30 日	是
霍晓丽	董事	女	1988 年 5 月	硕士	2016 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 30 日	是
曲幽函	监事会主席	女	1971 年 1 月	本科	2016 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 30 日	否
杨璐菡	监事	女	1971 年 8 月	本科	2016 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 30 日	是
韩坤	监事	女	1988 年 2 月	本科	2016 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 30 日	是
王宇明	财务总监	女	1971 年 3 月	本科	2016 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 30 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事杜峥女士为控股股东、实际控制人陈滨先生之配偶。其他人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈滨	董事长、总经理	8,754,676	0	8,754,676	22.80%	0
合计	-	8,754,676	0	8,754,676	22.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
员工总计	1	1

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

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 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，由于公司董事会董事低于法定人数，公司董事会已不能按照公司治理要求履行职责或者规范

运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，由于公司董事会董事低于法定人数，公司董事会已不能按照公司治理要求履行职责或者规范运作。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，由于公司董事会董事低于法定人数，公司董事会已不能按照公司治理要求履行职责或者规范运作。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	0	无
监事会	0	无
股东大会	0	无

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，由于公司董事会董事低于法定人数，公司董事会已不能按照公司治理要求履行职责或者规范运作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，由于公司监事会董事低于法定人数，公司监事会已不能按照公司治理要求履行职责或者规范运作。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

无

(三) 对重大内部管理制度的评价

无

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
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	亚会 A 审字（2020）1619 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 6 月 19 日
注册会计师姓名	于蕾、申利超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	5 万元

审计报告正文：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计了北京中科联众科技股份有限公司（以下简称“中科联众公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的中科联众公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对中科联众公司财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、中科联众公司包括财务信息在内的档案及资料严重缺失，除提供 2019 年度财务报表、报表附注及部分银行对账单外，未能提供其他相关的资料。我们无法实施必要的审计程序获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法对中科联众公司财务报表发表审计意见。

2、2018 年，中科联众公司因不能清偿到期债务，明显缺乏清偿能力，由北京市海淀区人民法院于 2018 年 12 月 19 日裁定进入破产重整程序（（2018）京 0108 破申 61-1 号）。2019 年 11 月 11 日，中科联众公司收到北京市海淀区人民法院于 2019 年 9 月 19 日作出《民事裁定书》（（2018）京 0108 破 15-3 号），终止了中科联众公司重整程序，宣告中科联众公司破产。我们认为中科联众公司持续经营能力存在重大不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据以对中科联众公司在持续经营假设基础上编制的财务报表是否合理发表意见。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科联众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中科联众公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科联众公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对中科联众公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证

据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科联众公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	8,478,971.78	8,652,820.38
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	六、2	91,154,496.75	91,154,496.75
应收款项融资			
预付款项	六、3	30,769,833.94	30,769,833.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	26,762,617.72	26,762,617.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	57,128,861.33	57,128,861.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	20,250.81	20,250.81
流动资产合计		214,315,032.33	214,488,880.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,353,158.93	1,353,158.93
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	33,431.54	33,431.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	927,276.73	883,918.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,313,867.20	2,270,508.95
资产总计		216,628,899.53	216,759,389.88
流动负债：			
短期借款	六、10	19,168,126.07	19,168,126.07
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	六、11	12,399,997.93	12,399,997.93
应付账款	六、12	10,163,498.73	10,163,498.73
预收款项	六、13	1,340,879.57	1,340,879.57
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	4,175,359.37	4,175,359.37
应交税费	六、15	2,758,117.98	2,758,117.98
其他应付款	六、16	7,309,639.01	7,309,639.01
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		57,315,618.66	57,315,618.66
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		57,315,618.66	57,315,618.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	38,400,000.00	38,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	72,790,262.81	72,790,262.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	5,292,874.06	5,292,874.06
一般风险准备			
未分配利润	六、20	42,830,144.00	42,960,634.35
归属于母公司所有者权益合计		159,313,280.87	159,443,771.22
少数股东权益			
所有者权益合计		159,313,280.87	159,443,771.22
负债和所有者权益总计		216,628,899.53	216,759,389.88

法定代表人：陈滨主管会计工作负责人：陈滨会计机构负责人：陈滨

（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		8,447,445.22	8,621,293.82
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	91,095,667.35	91,095,667.35
应收款项融资			
预付款项		30,748,033.38	30,748,033.38
其他应收款	十三、2	26,748,746.66	26,748,746.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,952,825.39	56,952,825.39
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			
流动资产合计		213,992,718.00	214,166,566.60
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,328,834.65	1,328,834.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,376.50	16,376.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		731,374.84	688,016.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,576,585.99	2,533,227.74
资产总计		216,569,303.99	216,699,794.34
流动负债：			
短期借款		19,168,126.07	19,168,126.07
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		12,297,589.04	12,297,589.04
应付账款		10,163,498.73	10,163,498.73
预收款项		1,151,752.01	1,151,752.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,874,140.46	3,874,140.46
应交税费		2,758,028.13	2,758,028.13
其他应付款		7,243,515.51	7,243,515.51
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		56,656,649.95	56,656,649.95
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		56,656,649.95	56,656,649.95
所有者权益：			
股本		38,400,000.00	38,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,790,262.81	72,790,262.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,292,874.06	5,292,874.06
一般风险准备			
未分配利润		43,429,517.17	43,560,007.52
所有者权益合计		159,912,654.04	160,043,144.39

负债和所有者权益合计		216,569,303.99	216,699,794.34
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：陈滨主管会计工作负责人：陈滨会计机构负责人：陈滨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入			8,453,594.16
其中：营业收入	六、21	-	8,453,594.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		415.59	11,111,976.89
其中：营业成本	六、21	415.59	6,594,310.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22		15,748.18
销售费用	六、23	-	456,641.17
管理费用	六、24	-	3,331,441.92
研发费用	六、25		127,914.50
财务费用	六、26	415.59	585,920.60
其中：利息费用			469,722.08
利息收入		199.41	-29,891.57
加：其他收益	六、27		35,164.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-173,433.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29		-1,700,281.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-173,848.60	-4,323,499.87
加：营业外收入	六、30	-	28,000.00

减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-173,848.60	-4,295,499.87
减：所得税费用	六、31	-43,358.25	-255,042.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,490.35	-4,040,457.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,490.35	-4,040,457.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-130,490.35	-4,040,457.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-130,490.35	-4,040,457.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.00	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈滨主管会计工作负责人：陈滨会计机构负责人：陈滨

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4		8,453,594.16
减：营业成本	十三、4		6,594,310.52
税金及附加			15,748.18
销售费用			456,641.17
管理费用			3,459,356.42
研发费用			
财务费用		415.59	585,920.60
其中：利息费用			469,722.08
利息收入		199.41	-29,891.57
加：其他收益			35,164.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-173,433.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,700,281.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-173,848.60	-4,323,499.87
加：营业外收入			28,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-173,848.60	-4,295,499.87
减：所得税费用		-43,358.25	-255,042.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,490.35	-4,040,457.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-130,490.35	-4,040,457.69
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈滨主管会计工作负责人：陈滨会计机构负责人：陈滨

(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			5,061,370.60
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			35,164.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	199.41	4,773,830.51
经营活动现金流入小计		199.41	9,870,365.15
购买商品、接受劳务支付的现金			7,644,959.00
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			787,106.32
支付的各项税费			853,797.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	174,048.01	20,491,498.22
经营活动现金流出小计		174,048.01	29,777,361.26
经营活动产生的现金流量净额		-173,848.60	-19,906,996.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,200,000.00
偿还债务支付的现金			13,731,873.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			469,722.08
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			14,201,596.01
筹资活动产生的现金流量净额		-	-10,001,596.01
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		-173,848.60	-29,908,592.12
加：期初现金及现金等价物余额		394,421.76	30,303,013.88
六、期末现金及现金等价物余额		220,573.16	394,421.76

法定代表人：陈滨主管会计工作负责人：陈滨会计机构负责人：陈滨

(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			5,061,370.60
收到的税费返还			35,164.04
收到其他与经营活动有关的现金		199.41	4,773,830.51
经营活动现金流入小计		199.41	9,870,365.15
购买商品、接受劳务支付的现金			7,644,959.00
支付给职工以及为职工支付的现金			787,106.32
支付的各项税费			853,797.72
支付其他与经营活动有关的现金		174,048.01	20,491,498.22
经营活动现金流出小计		174,048.01	29,777,361.26
经营活动产生的现金流量净额		-173,848.60	-19,906,996.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,200,000.00
偿还债务支付的现金			13,731,873.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			469,722.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			14,201,596.01
筹资活动产生的现金流量净额			-10,001,596.01
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		-173,848.60	-29,908,592.12
加：期初现金及现金等价物余额		362,895.20	30,271,487.32
六、期末现金及现金等价物余额		189,046.60	362,895.20

法定代表人：陈滨主管会计工作负责人：陈滨会计机构负责人：陈滨

(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	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		42,960,634.35		159,443,771.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		42,960,634.35		159,443,771.22
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-130,490.35		-130,490.35
（一）综合收益总额											-130,490.35		-130,490.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		42,830,144.00		159,313,280.87

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	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		47,001,092.04		163,484,228.91

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		47,001,092.04		163,484,228.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,040,457.69		-4,040,457.69
（一）综合收益总额											-4,040,457.69		-4,040,457.69
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,400,000.00				72,790,262.81			5,292,874.06		42,960,634.35		159,443,771.22

法定代表人：陈滨 主管会计工作负责人：陈滨 会计机构负责人：陈滨

（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	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		43,560,007.52	160,043,144.39
加：会计政策变更	0										0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		43,560,007.52	160,043,144.39
三、本期增减变动金额（减											-130,490.35	-130,490.35

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											-130,490.35	-130,490.35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		43,429,517.17	159,912,654.04

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	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		47,600,465.21	164,083,602.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		47,600,465.21	164,083,602.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,040,457.69	-4,040,457.69
（一）综合收益总额											-4,040,457.69	-4,040,457.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,400,000.00				72,790,262.81				5,292,874.06		43,560,007.52	160,043,144.39

法定代表人：陈滨主管会计工作负责人：陈滨会计机构负责人：陈滨

北京中科联众科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京中科联众科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据《中华人民共和国公司法》, 经北京市工商行政管理局海淀分局批准, 于 2010 年 10 月 27 日设立, 于 2015 年 10 月 28 日换取了统一社会信用代码为 91110108735551778E 的营业执照。

注册资本为人民币 3,840 万元。

实收资本为人民币 3,840 万元。

注册地址: 北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼 908 室。

本公司经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广、技术培训; 基础软件服务、应用软件服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 销售安全防范技术产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、五金、交电、建筑材料、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、工艺品、日用品。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本财务报表业经本公司管理人于 2020 年 6 月 19 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司于 2019 年 11 月 11 日收到北京市海淀区人民法院于 2019 年 9 月 19 日作出的(2018)京 0108 破 15-3 号《民事裁定书》, 终止本公司重整程序, 宣告本公司破产。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

9、 金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

②其他应收款

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

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该

处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费

用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

（1）商品销售收入

在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。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

27、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）				
项目	计量类别	账面价值		项目
货币资金	摊余成本	8,652,820.38		货币资金
应	摊	91,154,496.75		应

2018 年 12 月 31 日（变更前）				
项目		计量类别	账面价值	项目
应收账款		摊余成本		应收账款
其他应收款		摊余成本	26,762,617.72	其他应收款

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）				
项目		计量类别	账面价值	项目
货币资金		摊余成本	8,621,293.82	货币资金
应收账款		摊余成本	91,095,667.35	应收账款
其他应收款		摊余成本	26,748,746.66	其他应收款

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

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	91,154,496.75			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				91,154,496.75
其他应收款	26,762,617.72			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				26,762,617.72

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	91,095,667.35			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				91,095,667.35
其他应收款	26,748,746.66			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				26,748,746.66

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	3,771,665.02			3,771,665.02
其他应收款减值准备	817,042.89			817,042.89

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	3,770,464.42			3,770,464.42
其他应收款减值准备	816,312.83			816,312.83

②财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	根据《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），本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据、应收账款项目。	应收票据及应收账款	-91,154,496.75
		应收票据	
		应收账款	91,154,496.75
2	根据《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），本公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据、应付账款项目。	应付票据及应付账款	-22,563,496.66
		应付票据	12,399,997.93
		应付账款	10,163,498.73

③执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则,在本报告期内无影响。

④执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则,在本报告期内无影响。

(2) 会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、 税收优惠及批文

本公司依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）以及北京市海淀区国家税务局税务事项通知书（海国税通[2011]712309 号）的批准，软件产品时间机器实时数据备份与恢复系统 V1.0，自 2011 年 01 月 01 日起对实际税负超过 3% 的部分享受增值税即征即退；依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）以及北京市海淀区国家税务局税务事项通知书（海国税批[2012]701080 号）的批准，软件产品 HPS 移动存储备份系统 V1.0，自 2011 年 01 月 01 日起对实际税负超过 3% 的部分享受增值税即征即退。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，年末指 2019 年 12 月 31 日，本年指 2019 年度，上年指 2018 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	125,716.55	125,716.55
银行存款	94,856.61	268,705.21
其他货币资金	8,258,398.62	8,258,398.62
合计	8,478,971.78	8,652,820.38

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	44,906,995.80	44,906,995.80
1至2年	42,582,949.97	42,582,949.97
2至3年	7,434,326.00	7,434,326.00
3至4年	1,890.00	1,890.00
4至5年		
5年以上		
小计	94,926,161.77	94,926,161.77
减：坏账准备	3,771,665.02	3,771,665.02
合计	91,154,496.75	91,154,496.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,926,161.77	100.00	3,771,665.02	3.97	91,154,496.75
其中：账龄组合	94,926,161.77	100.00	3,771,665.02	3.97	91,154,496.75
合计	94,926,161.77	100.00	3,771,665.02	3.97	91,154,496.75

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,926,161.77	100.00	3,771,665.02	3.97	91,154,496.75
其中：账龄组合	94,926,161.77	100.00	3,771,665.02	3.97	91,154,496.75
合计	94,926,161.77	100.00	3,771,665.02	3.97	91,154,496.75

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	44,906,995.80	898,139.92	2.00
1至2年	42,582,949.97	2,129,147.50	5.00
2至3年	7,434,326.00	743,432.60	10.00
3至4年	1,890.00	945.00	50.00
4至5年			

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上			
合计	94,926,161.77	3,771,665.02	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,906,995.80	898,139.92	2.00
1 至 2 年	42,582,949.97	2,129,147.50	5.00
2 至 3 年	7,434,326.00	743,432.60	10.00
3 至 4 年	1,890.00	945.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	94,926,161.77	3,771,665.02	

（3）坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,771,665.02				3,771,665.02
合计	3,771,665.02				3,771,665.02

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
华讯方舟科技有限公司	19,346,566.00	1,339,045.00	20.38
中国普天信息产业股份有限公司	15,170,071.00	687,082.19	15.98
普天信息技术有限公司	15,127,168.97	607,843.45	15.94
深圳市警星科技有限公司	7,817,200.00	156,344.00	8.24
哈尔滨建安消防设施安装有限公司	4,664,650.00	195,714.50	4.91
合计	62,125,655.97	2,986,029.14	65.45

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,385,620.38	85.75	26,385,620.38	85.75
1 至 2 年	4,384,213.56	14.25	4,384,213.56	14.25
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	30,769,833.94	100.00	30,769,833.94	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%
深圳市金东泰智能科技有限公司	13,451,430.00	43.72
北京康拓科技有限公司	5,345,690.00	17.37
北京数盾信息科技有限公司	4,349,150.00	14.13
广州嘉崎智能科技有限公司	4,080,000.00	13.26
中国仪器进出口（集团）公司	1,570,000.00	5.10
合计	28,796,270.00	93.58

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,762,617.72	26,762,617.72
合计	26,762,617.72	26,762,617.72

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	19,272,345.93	19,098,912.92
1 至 2 年	8,444,019.44	8,444,019.44
2 至 3 年	36,728.25	36,728.25
3 年以上		
小计	27,753,093.62	27,579,660.61
减：坏账准备	990,475.90	817,042.89
合计	26,762,617.72	26,762,617.72

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房租押金	217,212.32	217,212.32
物业费押金	34,328.25	34,328.25
往来款	27,008,230.08	27,008,230.08
其他	493,322.97	319,889.96
合计	27,753,093.62	27,579,660.61

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	182,811.41	0.66	182,811.41	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,570,282.21	99.34	807,664.49	2.93	26,762,617.72
其中：账龄组合	27,570,282.21	99.34	807,664.49	2.93	26,762,617.72
合计	27,753,093.62	100.00	990,475.90	3.57	26,762,617.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	9,378.40	0.03	9,378.40	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,570,282.21	99.97	807,664.49	2.93	26,762,617.72
其中：账龄组合	27,570,282.21	99.97	807,664.49	2.93	26,762,617.72
合计	27,579,660.61	100.00	817,042.89	2.96	26,762,617.72

（4）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	817,042.89			817,042.89
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	173,433.01			173,433.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	990,475.90			990,475.90

（5）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	817,042.89	173,433.01				990,475.90
合计	817,042.89	173,433.01				990,475.90

（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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
北京金高科技股份有限公司	往来款	18,710,000.00	1 年以内	67.42	374,200.00
北京康拓科技有限公司	往来款	7,923,591.00	1-2 年	28.55	396,179.55
北京汉恩伟业科技有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	1.08	15,000.00
北京中海投资管理公司	房屋押金	199,611.20	1 年以内	0.72	3,992.22
住房公积金	代扣代缴	139,561.00	1 年以内	0.50	2,791.22

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备 年末余额
合计	—	27,272,763.20	—	98.27	792,162.99

5、 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,523,694.04		32,523,694.04
库存商品	24,605,167.29		24,605,167.29
合计	57,128,861.33		57,128,861.33

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,523,694.04		32,523,694.04
库存商品	24,605,167.29		24,605,167.29
合计	57,128,861.33		57,128,861.33

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额	20,250.81	20,250.81
合计	20,250.81	20,250.81

7、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,353,158.93	1,353,158.93
固定资产清理		
合计	1,353,158.93	1,353,158.93

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,154,726.74	1,112,800.00	1,177,210.35	5,444,737.09
2、本年增加金额				
（1）购置				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	3,154,726.74	1,112,800.00	1,177,210.35	5,444,737.09
二、累计折旧				
1、年初余额	2,489,590.37	727,826.74	874,161.05	4,091,578.16
2、本年增加金额				

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	2,489,590.37	727,826.74	874,161.05	4,091,578.16
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	665,136.37	384,973.26	303,049.30	1,353,158.93
2、年初账面价值	665,136.37	384,973.26	303,049.30	1,353,158.93

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	572,707.83	572,707.83
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	572,707.83	572,707.83
二、累计摊销		
1、年初余额	539,276.29	539,276.29
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	539,276.29	539,276.29
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1、年末账面价值	33,431.54	33,431.54
2、年初账面价值	33,431.54	33,431.54

9、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	4,762,140.92	731,857.50	4,588,707.91	688,499.25
可抵扣亏损	781,676.90	195,419.23	781,676.90	195,419.23
合计	5,543,817.82	927,276.73	5,370,384.81	883,918.48

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	8,168,126.07	8,168,126.07
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	19,168,126.07	19,168,126.07

11、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,399,997.93	12,399,997.93
合计	12,399,997.93	12,399,997.93

12、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,152,130.73	3,152,130.73
1-2 年（含 2 年）	7,007,380.00	7,007,380.00
2-3 年（含 3 年）	3,988.00	3,988.00
合计	10,163,498.73	10,163,498.73

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,104,705.57	1,104,705.57
1-2 年（含 2 年）	236,174.00	236,174.00
2-3 年（含 2 年）		
3 年以上		
合计	1,340,879.57	1,340,879.57

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,153,163.57			4,153,163.57
二、离职后福利-设定提存计划	22,195.80			22,195.80
合计	4,175,359.37			4,175,359.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,062,691.11			4,062,691.11
2、职工福利费				
3、社会保险费	14,642.46			14,642.46
其中：医疗保险费	13,073.60			13,073.60
工伤保险费	523.00			523.00
生育保险费	1,045.86			1,045.86
4、住房公积金	55,185.00			55,185.00
5、工会经费和职工教育经费	20,645.00			20,645.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,153,163.57			4,153,163.57

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	21,299.00			21,299.00
2、失业保险费	896.80			896.80
合计	22,195.80			22,195.80

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	99,901.06	99,901.06
企业所得税	2,615,320.14	2,615,320.14
个人所得税	42,896.78	42,896.78
城市维护建设税		
教育费附加		
合计	2,758,117.98	2,758,117.98

16、其他应付款

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	7,127,745.36	7,127,745.36
保证金及押金	80,000.00	80,000.00

项目	年末余额	年初余额
代扣代缴	101,893.65	101,893.65
合计	7,309,639.01	7,309,639.01

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
智慧时尚股份有限公司	118,159.10	资金紧张
合计	118,159.10	

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,400,000.00						38,400,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	72,790,262.81			72,790,262.81
合计	72,790,262.81			72,790,262.81

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,292,874.06			5,292,874.06
合计	5,292,874.06			5,292,874.06

20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	42,960,634.35	47,001,092.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	42,960,634.35	47,001,092.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	-130,490.35	-4,040,457.69
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		
年末未分配利润	42,830,144.00	42,960,634.35

21、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			8,453,594.16	6,594,310.52
其他业务				
合计			8,453,594.16	6,594,310.52

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		9,186.44
教育费附加		3,937.04
地方教育费附加		2,624.70
合计		15,748.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资		153,696.50
折旧		159,799.88
其他		143,144.79
合计		456,641.17

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
房租费		960,839.65
职工薪酬		1,433,390.31
中介服务费		471,698.10
物业费		64,732.42
折旧		134,937.35
其他		265,844.09
差旅费		
汽车费用		
督导费		
合计		3,331,441.92

25、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用		127,914.50
合计		127,914.50

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		469,722.08
利息收入	-199.41	-29,891.57
手续费	615.00	459.02
保理服务费		145,631.07
合计	415.59	585,920.60

27、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
即征即退税款		35,164.04	
合计		35,164.04	

28、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-173,433.01	
合计	-173,433.01	

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-1,700,281.18
合计		-1,700,281.18

30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		28,000.00	
合计		28,000.00	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-43,358.25	-255,042.18
合计	-43,358.25	-255,042.18

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	199.41	29,891.57
财政补助		28,000.00
往来及其他		4,715,938.94
合计	199.41	4,773,830.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用		937,313.99
银行手续费	615.00	459.02
往来及其他	173,433.01	19,553,725.21
合计	174,048.01	20,491,498.22

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-130,490.35	-4,040,457.69
加：资产减值准备		1,700,281.18
信用减值损失	173,433.01	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		322,152.10
无形资产摊销		27,519.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		469,722.08
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-43,358.25	-255,042.18
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）		-240,512.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-173,433.01	-22,846,435.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		4,955,777.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-173,848.60	-19,906,996.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	220,573.16	394,421.76
减：现金的期初余额	394,421.76	30,303,013.88
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	-173,848.60	-29,908,592.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	220,573.16	394,421.76
其中：库存现金	125,716.55	125,716.55
可随时用于支付的银行存款	94,856.61	268,705.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	220,573.16	394,421.76

七、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安智图网络科技有限公司	西安	西安	应用软件服务	100.00		设立
鼎魁宸（深圳）投资基金管理有限公司	深圳	深圳		70.00		设立

注：中科联众与北京顶尖私行资本管理有限公司共同出资设立控股子公司鼎魁宸（深圳）投资基金管理有限公司（以下简称：鼎魁宸投资），并于 2016 年 4 月 6 日领取营业执照，统一社会信用代码为 91440300MA5DA2DQ3R，注册资本为人民币 1,000 万元，其中中科联众出资人民币 700 万元，占注册资本的 70.00%，北京顶尖私行资本管理有限公司出资人民币 300 万元，占注册资本的 30.00%。目前双方股东尚未实缴出资，鼎魁宸投资暂未经营。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为陈滨，持股比例：28.80%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京雷萨投资咨询有限公司	本公司股东
合计	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

2018年北京富天文博兴知识产权代理事务所(普通合伙)以不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由,向法院申请对北京中科联众科技股份有限公司进行重整。2018年12月19日,北京市海淀区人民法院裁定受理北京中科联众科技股份有限公司破产重整((2018)京0108破申61-1号),并指定北京市普华律师事务所担任北京中科联众科技股份有限公司管理人,王晓琳为管理负责人((2018)京0108破15号)。

管理人于2019年4月3日在全国企业破产重整案件信息网公开发布北京中科联众科技股份有限公司意向投资人招募公告,报名截止日期为2019年5月3日。公告期内,无投资人表达投资意向。2019年5月6日,管理人再次发布意向投资人招募公告,该公告于2019年6月6日截止。2019年6月18日,管理人向北京市海淀区人民法院提出申请,由于ST中科的资产负债核查工作较为困难,寻找战略投资方需要时间等原因,北京市海淀区人民法院依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第二款规定做出裁定:重整计划草案提交期限延长至2019年9月19日。2019年9月18日,由于中科联众公司的经营状况和财产状况继续恶化、明显缺乏偿债能力等原因,为了保护债权人利益,提高司法资源的利用率,根据《中华人民共和国企业破产法》第七十八条规定,管理人向北京市海淀区人民法院提出申请终止破产重整程序,依法宣告其破产。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	44,846,965.80	44,846,965.80
1至2年	42,582,949.97	42,582,949.97
2至3年	7,434,326.00	7,434,326.00
3至4年	1,890.00	1,890.00
4至5年		
5年以上		
小计	94,866,131.77	94,866,131.77
减: 坏账准备	3,770,464.42	3,770,464.42
合计	91,095,667.35	91,095,667.35

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,866,131.77	100.00	3,770,464.42	3.97	91,095,667.35
其中：账龄组合	94,866,131.77	100.00	3,770,464.42	3.97	91,095,667.35
合计	94,866,131.77	100.00	3,770,464.42	3.97	91,095,667.35

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,866,131.77	100.00	3,770,464.42	3.97	91,095,667.35
其中：账龄组合	94,866,131.77	100.00	3,770,464.42	3.97	91,095,667.35
合计	94,866,131.77	100.00	3,770,464.42	3.97	91,095,667.35

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,846,965.80	896,939.31	2.00
1 至 2 年	42,582,949.97	2,129,147.50	5.00
2 至 3 年	7,434,326.00	743,432.60	10.00
3 至 4 年	1,890.00	945.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	94,866,131.77	3,770,464.41	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,846,965.80	896,939.31	2.00
1 至 2 年	42,582,949.97	2,129,147.50	5.00
2 至 3 年	7,434,326.00	743,432.60	10.00
3 至 4 年	1,890.00	945.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	94,866,131.77	3,770,464.41	

（3）坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,770,464.42				3,770,464.42

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
合计	3,770,464.42				3,770,464.42

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
华讯方舟科技有限公司	19,346,566.00	1,339,045.00	20.39
中国普天信息产业股份有限公司	15,170,071.00	687,082.19	15.99
普天信息技术有限公司	15,127,168.97	607,843.45	15.95
深圳市警星科技有限公司	7,817,200.00	156,344.00	8.24
哈尔滨建安消防设施安装有限公司	4,664,650.00	195,714.50	4.92
合计	62,125,655.97	2,986,029.14	65.49

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,748,746.66	26,748,746.66
合计	26,748,746.66	26,748,746.66

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	19,272,345.93	19,098,912.92
1 至 2 年	8,429,418.32	8,429,418.32
2 至 3 年	36,728.25	36,728.25
3 年以上		
小计	27,738,492.50	27,565,059.49
减：坏账准备	989,745.84	816,312.83
合计	26,748,746.66	26,748,746.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
房租押金	202,611.20	202,611.20
物业费押金	34,328.25	34,328.25
往来款	27,272,024.01	27,098,591.00
其他	229,529.04	229,529.04
合计	27,738,492.50	27,565,059.49

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	182,811.41	0.66	182,811.41	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,555,681.09	100.00	806,934.43	2.93	26,748,746.66
其中：账龄组合	27,555,681.09	99.34	806,934.43	2.93	26,748,746.66
合计	27,738,492.50	100.00	989,745.84	3.57	26,748,746.66

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	9,378.40	0.03	9,378.40	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,555,681.09	100.00	806,934.43	2.93	26,748,746.66
其中：账龄组合	27,555,681.09	99.97	806,934.43	2.93	26,748,746.66
合计	27,565,059.49	100.00	816,312.83	2.96	26,748,746.66

（4）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	816,312.83			816,312.83
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在当期：				
——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	173,433.01			173,433.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	989,745.84			989,745.84

（5）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	816,312.83	173,433.01				989,745.84
合计	816,312.83	173,433.01				989,745.84

（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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 年末余额
北京金高科技股份有限公司	单位往来	18,710,000.00	1 年以内	67.45	374,200.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
北京康拓科技有限公司	单位往来	7,923,591.00	1-2 年	28.57	396,179.55
北京汉恩伟业科技有限公司	单位往来	300,000.00	1-2 年	1.08	15,000.00
北京中海投资管理公司	房租押金	199,611.20	2 年以内	0.72	8,577.04
住房公积金	公积金	139,561.00	1 年以内	0.50	2,791.22
合计	—	27,272,763.20	—	98.32	796,747.81

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值 准备	减值准备年末 余额
西安智图网络科 技有限公司	500,000.00			500,000.00		
鼎魁宸（深圳）投 资基金管理有限 公司						
合计	500,000.00			500,000.00		

注：公司对鼎魁宸（深圳）投资基金管理有限公司尚未实际出资。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			8,453,594.16	6,594,310.52
其他业务				
合计			8,453,594.16	6,594,310.52

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	—	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	—	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
小计	—	
所得税影响额	—	
少数股东权益影响额（税后）	—	
合计	—	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08%	0	0
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.08%	0	0

附：

备查文件目录

- （一）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。
- （二）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：

公司破产管理人北京市普华律师事务所。