



颐信泰通
NEEQ : 835189

颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年全国职业院校信息技术技能大赛圆满完赛

7月13日下午，2019年全国职业院校信息技术技能大赛开赛仪式，在青岛西海岸新区高级职业技术学校报告厅举行。本次大赛，颐信泰通公司利用自身优势及专业特长与参赛学校积极合作：企业专家入校对参赛选手进行辅导，使学生明确认知和熟练掌握基于互联网应用的手机模块开发相关技术，促进职业学校人才培养机制、培养创新性高素质的复合型互联网技能人才。

未来，我司将继续深耕教育行业不忘初心，继续为教育培训机构提供专业化产品、行业需求解决方案以及基于专业核心教学内容的职业学校课程建设咨询服务等，助力教育信息化和现代化加速推进。



永无止境的科普事业

9月17日上午，世界科普界最高奖-联合国教科文组织“卡林加奖”获得者、原中国科技馆馆长、北京市科委科普工作顾问、中国科协普及工作部部长李象益老师，到颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司 REAL 学院参观座谈。与我司科普专家张承光教授、公司领导及部分同事就科普事业的发展、STS 教育、体验教育方式的探究等问题进行了座谈。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 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 | 24 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 26 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 29 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 | 34 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|------------------------|
| 公司、本公司、颐信泰通、股份公司 | 指 | 颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司 |
| 主办券商 | 指 | 东北证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 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 | 颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司章程 |
| 董事会 | 指 | 颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司股东大会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |
| 报告期末 | 指 | 2019年12月31日 |

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人刘征、主管会计工作负责人刘蔚及会计机构负责人（会计主管人员）刘蔚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 行业风险 | 公司致力于系统集成解决方案和技术服务业务，公司依托对职业学校信息化改革的深度精准把握，凭借经验丰富的技术团队，为职业学校多种信息建设需求提供系统集成综合解决方案。公司所在的职业教育信息化行业上游为电子信息行业、计算机及网络设备行业，主要为系统软件、支撑软件的软件供应商和计算机等网络设备的硬件供应商，下游为全国职业学校等教育行业 and 信息技术需求企业，公司所处行业的客户导向性比较明显，受上下游行业发展的影响和限制。如果上游行业的主要核心技术发生巨大变动或上游硬件经销商销售策略变动，或者下游客户的系统集成需求发生调整或改变，会对公司整体经营情况造成不利影响。 |
| 市场竞争风险 | 职业教育系统集成行业和网络设备分销市场不存在行政准入制度，处于完全竞争和高度开放的市场竞争状态，随着国民经济和人均收入的持续增长，职业学校信息化需求的不断深入，进入到职业教育领域的系统集成解决方案供应商会不断增加，针对职业学校用户提供专业度较高的系统集成服务需要公司保持较高的用户需求理解力和创新能力。职业教育信息化行业的市场竞争逐步集中在提供服务的企业的规模、教育行业系统集成服务经验、企业主要资质、研发能力等方面，诸多竞争要 |

| | |
|-------------|--|
| | 素等共同决定了市场高度竞争的局面，公司存在市场竞争日趋激烈的风险。 |
| 人力资源风险 | 软件信息技术企业的竞争是高技术创新型人才的竞争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。同时公司还面临由于行业竞争引起的人力资源成本迅速上升以及部分人员队伍知识老化的问题。 |
| 技术开发风险 | 公司基于对职业教育行业的深入理解，对现有行业公开成熟技术进行有机整合与二次开发，拥有多项自有技术，公司以自有技术为基础开发了一系列应用软件平台与产品，例如：颐信泰通职业教育素材管理系统软件、颐信泰通芯片维修智能检测系统软件、颐信泰通数字城市仿真系统软件、颐信泰通数字化校园管理平台软件等。软件产业是思想活跃、发展快速的经济领域，日新月异的技术发展带来的更新换代决定了信息服务企业的发展和 innovation。公司虽然拥有与职业教育行业知识结合的应用软件开发技术、职业教育行业系统集成培训方案，以及拥有该领域系统集成成套解决方案，但面临上游信息产业的调整和发展、教育信息化行业应用的不断深入、职业教育领域系统集成需求不断变化等问题，以及面临原有方案的公共知识化等一系列新的挑战，如果公司不能广泛吸收消化上游信息行业知识、不能领先市场做好开发，也不能及时开发相关应用系统、不能迅速更新和推广职业教育领域系统集成方案，那么技术储备就不能成为推动公司业务发展的动力。 |
| 税收优惠政策变化的风险 | 公司作为国家高新技术企业，于 2017 年 12 月 6 日被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业认定证书》，统一编号：GR201711006436，有效期三年。享受 15% 的所得税税收优惠。且符合标准的研发费用可以加计 50% 在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，取得高新技术企业资格。但高新技术企业资格到期后复审事项存在不确定性，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。 |
| 共同控制风险 | 公司实际控制人为刘征先生和宁滨先生，刘征和宁滨直接持有公司的股权比例均为 46.75%，二人通过哈韦斯特间接持有公司的股权比例均为 3.25%，合计持有公司股权比例为 100%。刘征担任公司的董事长和总经理，宁滨担任公司的董事和副总经理，是公司经营管理层的领导核心，能够对公司的经营决策等重大事项产生重大影响，能够实际支配公司的行为。刘征和宁滨已签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一 |

| | |
|-----------------|--|
| | 在股东大会上行使表决权。若刘征和宁滨对于影响公司经营发展的重大事项无法形成一致意见，将影响公司控制权和公司运营的稳定性。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | EASONTETON(BEIJING) INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD |
| 证券简称 | 颐信泰通 |
| 证券代码 | 835189 |
| 法定代表人 | 刘征 |
| 办公地址 | 北京市朝阳区北苑路 170 号凯旋城 3 号楼 2807 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 安伟 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 010-62999573 |
| 传真 | 010-62999570 |
| 电子邮箱 | anw_214@163.com |
| 公司网址 | www.eyxtt.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市朝阳区北苑路 170 号凯旋城 3 号楼 2807 100029 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司会议室 |

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 12 月 21 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 24 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-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务 |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品：系统集成。服务项目：解决方案和技术服务相关项目。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 7,700,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 刘征和宁滨 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 刘征、宁滨、哈韦斯特(北京)农业有限公司 |

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 | 911101087975998736 | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区花园路2号2号楼511A室 | 否 |
| 注册资本 | 7,700,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------------|
| 主办券商 | 东北证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区三里河东路5号中商大厦4层 tel:010-68573137 |
| 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 | 宋锋岗 张力强 |
| 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 | 35,916,191.74 | 28,825,244.85 | 24.60% |
| 毛利率% | 22.69% | 31.73% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 | -512.26% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -22,773,587.53 | -3,774,900.00 | -503.29% |
| 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） | -158.33% | -13.46% | - |
| 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） | -158.42% | -13.67% | - |
| 基本每股收益 | -2.96 | -0.48 | -516.67% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 16,589,592.39 | 32,897,788.83 | -49.57% |
| 负债总计 | 13,594,183.05 | 7,141,767.20 | 90.35% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 2,995,409.34 | 25,756,021.63 | -88.37% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.39 | 3.34 | -88.32% |
| 资产负债率%（母公司） | 81.94% | 21.71% | - |
| 资产负债率%（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 1.12 | 4.02 | - |
| 利息保障倍数 | - | -34.84 | - |

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 | -379,018.17 | -7,552,106.71 | 94.98% |
| 应收账款周转率 | 7.00 | 4.01 | - |
| 存货周转率 | 4.29 | 2.10 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -49.57% | -6.22% | - |
| 营业收入增长率% | 24.60% | -8.16% | - |
| 净利润增长率% | -512.26% | -601.65% | - |

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 | 7,700,000 | 7,700,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|------------------|
| 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） | 112,975.24 |
| 其他营业外收入和支出 | -100,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 12,975.24 |
| 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 | 12,975.24 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|------|------------|--------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | | 3,923,345.49 | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--|--|
| 应收票据及应收账款 | 3,923,345.49 | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 1,146,645.00 | | |
| 应付票据及应付账款 | 1,146,645.00 | | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于职业教育信息化领域，依托其拥有的经验丰富的系统集成团队、专业管理人员、完善的业务流程和多年业内积累的品牌优势，通过对单位用户的项目预算、项目要求、对现有硬件的合理利用和更新、系统集成后期拓展等各方面的需求变动的及时掌握，不断调整业务流程，为中高职院校提供信息化系统集成解决方案。公司专注于职业教育行业的信息化建设和系统集成解决方案的完善与改进，从专业建设入手，配合职业院校教育的信息化改革和注重实训的特点，有针对性的为客户提供信息化平台及各类实训室的整体系统，通过为客户提供信息化系统集成解决方案和提供相关的软、硬件获得收入、利润和现金流。

报告期内，商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司致力于为教育培训机构提供专业化产品、行业需求解决方案以及培训咨询服务。公司主营业务包括：中小学科普、航天科普及创客教育；游戏化软件编程平台建设；信息化资源建设以及基于专业核心教学内容的职业学校课程建设咨询服务等，助力教育信息化和现代化加速推进。

报告期内，公司专注于科普产品研发与经营。

1、公司的财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，总资产 16,589,592.39 元，期初总资产 32,897,788.83 元，总资产较期初减少-49.57%；总负债 13,594,183.05 元，期初总负债 7,141,767.20 元，总负债较期初增加 90.35%；归属于挂牌公司股东的净资产 2,995,409.34 元，期初归属于挂牌公司股东的净资产 25,756,021.63 元，归属于挂牌公司股东的净资产较期初减少-88.37%。资产规模本期发生较大变化，是由于公司期末账面存货主要是智能机器人及嵌入式软件和学习平台，库龄 2 年以内，鉴于该部分存货属于专用性质，且同类电子类产品不断迭代，该部分存货已不适应客户的需求，也无法用于公司其他项目，因此公司期末将账面存货全额计提跌价准备，导致公司资产规模发生较大变动。

2、公司经营成果

2019 年实现营业收入 35,916,191.74 元，上年同期 28,825,244.85 元，同比增加 7,090,946.89

元，增幅 24.60%。收入的增加主要是因为公司抓住了当前政府加快构建现代职业教育体系、推进职业院校规范化工作的历史性机遇，凭借多年职业教育经验积累和品牌优势，在深化职业院校专业规范化课程建设改革中，不断扩充业务规模，同时公司加强研发部门核心团队建设，为多个客户提供技术开发服务。2019 年营业成本 27,767,402.07 元，上年同期 19,679,662.38 元，同比增加 8,087,739.69 元，增幅 41.10%。2019 年归属于挂牌公司股东的净利润-22,760,612.29 元，上年同期-3,717,464.11 元，归属于挂牌公司股东的净利润同比减少 19,043,148.18 元，减幅 512.26%。

3、现金流量情况

报告期内，现金净流量为 1,471,929.24 元，较上年同期增加 5,269,283.29 元。其中：公司经营活动产生的现金流量净额为-379,018.17 元，比上年同期少流出 7,173,088.54 元，投资活动产生的现金流量净额为-80,033.63 元，比上年同期多流出 53,992.25 元；筹资活动产生的现金流量净额为 1,930,981.04 元，比上年同期减少 1,849,813.00 元，减幅为 48.93%，主要是偿还了招商银行的短期借款 3,904,000.00 元，又新增了中行 6,000,000.00 元的短期借款。

报告期内公司原有业务持续稳定发展，主营业务未发生变化。

(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 | 3,897,988.77 | 23.50% | 2,426,059.53 | 7.37% | 60.67% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 6,331,218.08 | 38.16% | 3,923,345.49 | 11.93% | 61.37% |
| 预付账款 | 951,967.10 | 5.74% | 1,067,586.21 | 3.25% | -10.83% |
| 其他应收款 | 4,017,334.85 | 24.22% | 6,786,367.22 | 20.63% | -40.80% |
| 存货 | 0 | | 12,934,595.47 | 39.32% | |
| 投资性房地产 | | | - | - | |
| 长期股权投资 | | | - | - | |
| 固定资产 | 1,391,083.59 | 8.39% | 2,881,981.35 | 8.76% | -51.73% |
| 在建工程 | 0 | | | | |
| 短期借款 | 6,000,000.00 | 36.17% | 3,904,000.00 | 11.87% | 53.69% |
| 长期借款 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 0 | | 1,291,064.93 | 3.92% | 100% |
| 应付账款 | 4,717,294.41 | 28.44% | 1,146,645.00 | 3.49% | 311.40% |
| 资产总计 | 16,589,592.39 | | 32,897,788.83 | | -49.57% |

资产负债项目重大变动原因：

1、2019 年末货币资金增加 60.67%，主要由于本年度销售款增加及收回项目质保金。

2、应收账款：2019 年年末较 2018 年年末增加 61.37%，主要原因是由于项目验收时间集中在年末，从验收到付款存在账期导致。

3、其他应收款：2019 年年末较 2018 年年末减少 40.80%，主要原因是 2019 年收回项目质保金

增多。

4、固定资产：2019年年末较2018年年末减少51.73%，主要是计提折旧，减少了固定资产账面价值。

5、递延所得税资产：2019年末较2018年减少100%，主要是由于前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损本期转回。

6、短期借款2019年末较2018年末增加53.69%，主要是2019年新增加了中国银行短期借款。

7、应付账款：2019年末较2018年末增加311.40%，主要原因是销售收入增长，规模增加致采购量增加，期末应付账款尚未到期结算所致。

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 | 35,916,191.74 | - | 28,825,244.85 | - | 24.60% |
| 营业成本 | 27,767,402.07 | 77.31% | 19,679,662.38 | 68.27% | 41.10% |
| 毛利率 | 22.69% | - | 31.73% | - | - |
| 销售费用 | 4,474,815.76 | 12.46% | 3,158,925.38 | 10.96% | 41.66% |
| 管理费用 | 6,445,644.76 | 17.95% | 4,626,831.76 | 16.05% | 39.31% |
| 研发费用 | 3,447,093.00 | 9.60% | 2,310,629.61 | 8.02% | 49.18% |
| 财务费用 | 163,765.99 | 0.46% | 208,443.59 | 0.72% | -21.43% |
| 信用减值损失 | 232,966.70 | 0.65% | | | |
| 资产减值损失 | - | | -3,442,333.78 | 11.94% | 339.68% |
| | 15,135,249.81 | | | | |
| 其他收益 | 112,975.24 | 0.31% | 57,435.89 | 0.20% | 96.70% |
| 投资收益 | 0 | | | | |
| 公允价值变动收益 | 0 | | | | |
| 资产处置收益 | 0 | | | | |
| 汇兑收益 | 0 | | | | |
| 营业利润 | - | | -4,657,749.45 | | -358.80% |
| | 21,369,547.36 | | | | |
| 营业外收入 | 0 | | | | |
| 营业外支出 | 100,000.00 | 0.28% | | | - |
| 净利润 | - | | -3,717,464.11 | | -512.26% |
| | 22,760,612.29 | | | | |

项目重大变动原因：

一、报告期营业收入35,916,191.74元，较上年同期增加了24.60%，是公司技术服务能力提升、竞争力增强、加大市场推广致销售合同增加所致；

二、营业成本期末27,767,402.07元，增加比例41.10%，主要由于营业收入增长所致；

三、销售费用期末4,474,815.76元，增加比例41.66%，是公司加大市场宣传推广、销售人员增加

致职工薪酬增加、差旅费及招待费增加所致；

四、管理费用期末 6,445,644.76 元，较上年同期增加了 39.31%，主要是是公司职工人数增加致职工薪酬、社保费用增加所致。

五、研发费用期末 3,447,093.00 元，较上年同期增加了 49.18%，是公司加大研发投入、增加研发人员所致。

六、财务费用期末 163,765.99 元，较上年同期减少了-21.43%，两年利息支出持平，差异主要是财务费用中担保费比 2018 年减少所致。

七、由于新会计准则修订，前期计提坏账准备计入资产减值损失部分本期计入信用减值损失，本期信用减值损失较上期资产减值损失减少了 3,675,300.48 元，减少主要原因为：公司加大对以前年度形成的账龄较长应收账款的催收力度，期末 1 年以内应收账款占比大幅增加，相应计提的坏账准备金额减少。本期资产减值损失金额-15,135,249.81 元，主要是因为存货全额计提减值准备所致。

八、其他收益期末 112,975.24 元，较上年同期增加了 96.70%，，主要是本期收到政府补助；

九、营业利润期末-21,369,547.36 元，较上年同期减少了-358.80%，主要是因为（一）市场竞争加剧毛利率下降，管理费用、销售费用增加，研发费用上升；（二）存货全额计提减值准备。

十、公司净利润 2019 年比 2018 年下降-512.26%，主要原因除了和营业利润下降一致外，前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损本期转回，增加了所得税费用，使净利润进一步减少。

(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 | 35,916,191.74 | 28,825,244.85 | 24.60% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | |
| 主营业务成本 | 27,767,402.07 | 19,679,662.38 | 41.10% |
| 其他业务成本 | 0 | | |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 系统集成 | 8,964,759.46 | 24.96% | 7,073,470.13 | 24.54% | 26.74% |
| 技术服务 | 26,951,432.28 | 75.04% | 21,751,774.72 | 75.46% | 23.90% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，按照产品分类的收入构成，仍然以技术服务收入为主，未发生较大变化。

(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 | 北京市工贸技师学院 | 5,607,155.1 | 15.61% | 否 |
| 2 | 格润嘉业（北京）遮阳技术有限公司 | 2,950,000.00 | 8.21% | 否 |
| 3 | 北京市经贸高级技术学校 | 2,343,060.00 | 6.52% | 否 |
| 4 | 北京市经济管理学校 | 2,158,081.00 | 6.01% | 否 |
| 5 | 首钢技师学院 | 2,046,000.00 | 5.70% | 否 |
| 合计 | | 15,104,296.10 | 42.05% | - |

(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 | 伊春同创伟业网络科技有限公司 | 3,010,000.00 | 10.84% | 否 |
| 2 | 爱加壹软件科技有限公司 | 2,209,000.00 | 7.95% | 否 |
| 3 | 北京游娱网络科技有限公司 | 820,000.00 | 2.95% | 否 |
| 4 | 北京智联友道科技有限公司 | 693,000.00 | 2.50% | 否 |
| 5 | 北京吉奥正元能源科技有限公司 | 488,880.00 | 1.76% | 否 |
| 合计 | | 7,220,880.00 | 26.00% | - |

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 | -379,018.17 | -7,552,106.71 | 94.98% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -80,033.63 | -26,041.38 | -207.33% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,930,981.04 | 3,780,794.04 | -48.93% |

现金流量分析：

一、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 94.98%，主要原因是本期收入增加以及收回前期应收款项致销售商品、提供劳务收到的现金增加，同时采购销售商品、提供劳务支付现金与上期基本持平所致。

二、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-80,033.63 元，比上年同期减少 53,992.25 元；主要为公司当年增加的固定资产比去年多；

三、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,930,981.04 元，比上年同期减少 1,849,813.00 元，减幅为 48.93%，主要是报告期内归还了招商银行短期借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、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。

2、本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各大重大内控体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。同时，公司经营管理层、核心业务骨干队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成稳定的生产模式、销售模式、盈利模式。因此，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 行业风险

公司致力于系统集成解决方案和技术服务业务，公司依托对职业学校信息化改革的深度精准把握，凭借经验丰富的技术团队，为职业学校多种信息建设需求提供系统集成综合解决方案。公司所在的职业教育信息化行业上游为电子信息行业、计算机及网络设备行业，主要为系统软件、支撑软件的软件供应商和计算机等网络设备的硬件供应商，下游为全国职业学校等教育行业 and 信息技术需求企业，公司所处行业的客户导向性比较明显，受上下游行业发展的影响和限制。如果上游行业的主要核心技术发生巨大变动或上游硬件经销商销售策略变动，或者下游客户的系统集成需求发生调整或改变，会对公司整体经营情况造成不利影响。

应对措施：公司目前的业务侧重于职业学校系统集成业务，在具体项目实施过程中综合分析项目现有优势提供按客户目标需求的专业匹配度较强的系统集成服务模式，即公司将根据客户对于项目预算、项目要求、对现有硬件的合理利用和更新、系统集成后期拓展等具体需求，帮助客户选定硬件和软件匹配、系统集成后期使用培训等，从而能够有效控制由于上游信息技术更新换代及下游用户需求更新导致公司经营业绩不稳定的风险。

(二) 市场竞争风险

职业教育系统集成行业和网络设备分销市场不存在行政准入制度，处于完全竞争和高度开放的市场竞

争状态，随着国民经济和人均收入的持续增长，职业学校信息化需求的不断深入，进入到职业教育领域的系统集成解决方案供应商会不断增加，针对职业学校用户提供专业度较高的系统集成服务需要公司保持较高的用户需求理解力和创新能力。职业教育信息化行业的市场竞争逐步集中在提供服务的企业的规模、教育行业系统集成服务经验、企业主要资质、研发能力等方面，诸多竞争要素的共同决定了市场高度竞争的局面，公司存在市场竞争日趋激烈的风险。

应对措施：公司依托其拥有的经验丰富的系统集成团队、专业管理人员、完善的业务流程和多年业内积累的品牌优势，通过对单位用户的项目预算、项目要求、对现有硬件的合理利用和更新、系统集成后期拓展等各方面的需求变动的及时掌握，不断调整业务流程，以应对市场竞争风险。同时积极捕捉市场新需求动。公司凭借专业的管理水平、科学的市场开拓及良好的市场声誉，成为北京地区美誉度较高的职业学校系统集成服务商，公司通过不断扩大服务地域范围和开拓新的业务、完善业务流程，对于公司进一步扩大市场份额，提升影响力起到了有效的补充。

（三）人力资源风险

软件信息技术企业的竞争是高技术创新型人才的竞争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。同时公司还面临由于行业竞争引起的人力资源成本迅速上升以及部分人员队伍知识老化的问题。

应对措施：公司积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业氛围和高度团队协作精神；同时，公司建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职责建设制度，使各类员工能够充分发挥才能，报告期内，公司的高级管理人员和核心技术团队未发生重大人事变动。公司将继续完善现有人才激励计划和人才激励机制和奖励制度。开创良好的人文条件，吸引更多的高端人才加盟公司。

（四）技术开发风险

公司基于对职业教育行业的深入理解，对现有行业公开成熟技术进行有机整合与二次开发，拥有多项自有技术，公司以自有技术为基础开发了一系列应用软件平台与产品，例如：颐信泰通职业教育素材管理系统软件、颐信泰通芯片维修智能检测系统软件、颐信泰通数字城市仿真系统软件、颐信泰通数字化校园管理平台软件等。软件产业是思想活跃、发展快速的经济领域，日新月异的技术发展带来的更新换代决定了信息服务企业的发展和更新。公司虽然拥有与职业教育行业知识结合的应用软件开发技术、职业教育行业系统集成培训方案，以及拥有该领域系统集成成套解决方案，但面临上游信息产业的调整和发展、教育信息化行业应用的不断深入、职业教育领域系统集成需求不断变化等问题，以及面临原有方案的公共知识化等一系列新的挑战，如果公司不能广泛吸收消化上游信息行业知识、不能领先市场做好开发，也不能及时开发相关应用系统、不能迅速更新和推广职业教育领域系统集成方案，那么技术储备就不能成为推动公司业务发展的动力。

应对措施：公司紧跟市场需求，准确的把握市场最新动态及发展趋势，留住核心技术人员，不断加强技术开发投入，确保技术和市场的领先地位，使公司核心产品和服务的更新换代速度、技术开发水平始终走在职业学校系统集成发展的最前端，减少或避免因为技术升级给公司带来的风险。

（五）税收优惠政策变化的风险

公司作为国家高新技术企业，于2017年12月6日被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业认定证书》，统一编号：GR201711006436，有效期三年。享受15%的所得税税收优惠。且符合标准的研发费用可以加计50%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，取得高新技

术企业资格。但高新技术企业资格到期后复审事项存在不确定性，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：公司将继续加大研发投入的力度，加快引进高层次的研发人员，进一步提高研发水平和公司产品、服务的科技含量，继续保持高新技术企业资质。

（六）共同控制风险

公司实际控制人为刘征先生和宁滨先生，刘征和宁滨直接持有公司的股权比例均为 46.75%，二人通过哈韦斯特间接持有公司的股权比例均为 3.25%，合计持有公司股权比例为 100%。刘征担任公司的董事长和总经理，宁滨担任公司的董事和副总经理，是公司经营管理层的领导核心，能够对公司的经营决策等重大事项产生重大影响，能够实际支配公司的行为。刘征和宁滨已签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上行使表决权。若刘征和宁滨对于影响公司经营发展的重大事项无法形成一致意见，将影响公司控制权和公司运营的稳定性。

应对措施：刘征和宁滨通过签署《一致行动协议》，确立一致行动关系，在公司重大事项的表决中保持一致行动。如果二人产生异议在不违反法律法规及公司章程规定的前提下双方应当进行协商和适当妥协，重新达成一致意见后提交议案。《一致行动协议》的上述约定有利于保证公司经营决策的稳定性。股份公司成立后，公司建立了相对完善、各部门相互制衡的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，有助于公司的规范稳定运行，减轻共同控制带给公司的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0 | 0 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |

| | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 2,000,000.00 | 1,550,000.00 |

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 刘征、宁滨 | 为公司借款向担保公司提供反担保 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年9月4日 |
| 宁滨 | 为公司无偿提供财务资助 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 已事前及时履行 | |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

刘征、宁滨为公司向中国银行股份有限公司北京宣武支行申请授信业务一事提供反担保，是依据银行及担保公司的要求，为公司申请银行授信业务提供的必要支持，有助于公司的日常经营及长远发展，利于保障公司及股东的权益，对公司的持续发展将产生积极影响。

上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，关联方为公司申请银行授信提供反担保经公司2019年9月3日第二届董事会第四次会议审议通过，并提交2019年9月20日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过，预计金额是6,000,000元，本报告期内实际发生金额是6,000,000元。本次关联交易并不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次关联交易不会导致公司对关联方形形成依赖。

宁滨作为公司实控人之一，为公司日常经营无偿提供财务资助，该笔财务资助用来增加日常流动资金，有助于促进公司业务发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司正常生产经营产生不利影响。上述财务资助属于公司单方面获得利益的交易，根据《公司章程》等规定，无须按照关联交易的方式进行审议。上述交易未达到公司董事会审议标准，属于公司总经理办公室审议权限。因此未进行临时报告披露。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月27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 | 2015年8月27日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

一、关于避免同行业竞争的承诺

公司股东/实际控制人、董事、监事、高级管理人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人/本企业目前未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人/本企业进一步承诺如下：

1.本人/本企业保证，截至本承诺函出具之日，除股份公司外，未投资任何与股份公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除股份公司外，本人/本企业未经营也未为他人经营与股份公司相同或类似的业务。

2.本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业，将不以任何形式从事与股份公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括并不限于以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与股份公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与股份公司发生任何形式的同业竞争。

3.本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4.本人/本企业承诺不向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

5.本人/本企业承诺不利用本人对股份公司的控制关系或其他关系，进行损害股份公司及股份公司其他股东利益的活动。

6. 本人/本企业保证严格履行上述承诺，如出现因本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业违反上述承诺而导致股份公司的权益受到损害的情况，本人/本企业将依法承担全部的赔偿责任。

7.本人/本企业在持有股份公司股份期间，本承诺均为有效之承诺。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均为发生违反承诺的事宜。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|-----------|--------|------|-----------|--------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 1,966,666 | 25.54% | 0 | 1,966,666 | 25.54% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,800,000 | 23.38% | 0 | 1,800,000 | 23.38% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,800,000 | 23.38% | 0 | 1,800,000 | 23.38% | |
| | 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 | 5,733,334 | 74.46% | 0 | 5,733,334 | 74.46% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,400,000 | 70.13% | 0 | 5,400,000 | 70.13% | |
| | 董事、监事、高管 | 5,400,000 | 70.13% | 0 | 5,400,000 | 70.13% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 7,700,000 | - | 0 | 7,700,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 刘征 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 46.75% | 2,700,000 | 900,000 |
| 2 | 宁滨 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 46.75% | 2,700,000 | 900,000 |
| 3 | 哈韦斯特(北京)农业有限公司 | 500,000 | 0 | 500,000 | 6.50% | 333,334 | 166,666 |
| 合计 | | 7,700,000 | 0 | 7,700,000 | 100.00% | 5,733,334 | 1,966,666 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

哈韦斯特的股东情况为：刘征的股权比例为 50%；宁滨的股权比例为 50%。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为刘征和宁滨，刘征和宁滨直接持有公司的股权比例均为46.75%，二人通过哈韦斯特间接持有公司的股权比例均为3.25%，合计持有公司股权比例为100%。

刘征，男，1971年7月生，中国籍，无境外永久居留权，中国人民大学工商企业管理专业本科学历。1994年9月至1997年10月供职于北京霸才数据信息公司，任翻译；1997年11月至1999年5月供职于北京昆仑饭店，任培训部英语老师；1999年6月至2002年3月供职于中国银行东方酒店管理有限公司，任培训咨询部高级职员；2002年4月至2008年7月供职于北京佰勤科技有限公司，任销售部经理；2008年8月至本报告公告日，供职于颐信泰通（北京）信息科技有限公司，任总经理。目前担任股份公司董事长、总经理职务。颐信泰通（北京）信息科技有限公司于2006年12月21日成立，统一社会信用代码为911101087975998736，注册资本500万，2016年6月通过增资后，注册资本770万元人民币。

宁滨，男，1981年5月生，中国籍，无境外永久居留权，武汉理工大学计算机科学与技术专业本科学历。2004年7月至2010年10月供职于神州数码网络（北京）有限公司，任北京区域销售经理；2010年11月至本报告公告日，供职于颐信泰通（北京）信息科技有限公司任副总经理。目前担任股份公司董事、副总经理职务。

报告期内，控股股东、实际控制人均为刘征和宁滨，情况无变动。公司实际控制人及其一致行动人为刘征、宁滨、哈韦斯特。报告期内情况无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利率% |
|----|---------|------------------|---------|--------------|-------------|-------------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押、担保贷款 | 中国银行股份有限公司北京宣武支行 | 银行 | 4,000,000.00 | 2019年9月26日 | 2020年9月25日 | 4.5675 |
| 2 | 抵押、担保贷款 | 中国银行股份有限公司北京宣武支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2019年12月25日 | 2020年12月24日 | 3.9 |
| 合计 | - | - | - | 6,000,000.00 | - | - | - |

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司领取薪酬 |
|-----|----------|----|----------|----|-------------|-------------|-----------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 刘征 | 董事长、总经理 | 男 | 1971年7月 | 本科 | 2018年10月19日 | 2021年10月18日 | 是 |
| 宁滨 | 董事、副总经理 | 男 | 1981年5月 | 本科 | 2018年10月19日 | 2021年10月18日 | 是 |
| 潘伟 | 董事 | 男 | 1972年11月 | 大专 | 2018年10月19日 | 2021年10月18日 | 是 |
| 付海峻 | 董事 | 男 | 1981年1月 | 硕士 | 2018年10月19日 | 2021年10月18日 | 是 |
| 刘蔚 | 董事、财务负责人 | 女 | 1978年4月 | 本科 | 2018年10月19日 | 2021年10月18日 | 是 |
| 李伟 | 监事会主席 | 男 | 1980年4月 | 本科 | 2018年10月19日 | 2021年10月18日 | 是 |
| 单宝刚 | 监事 | 男 | 1987年3月 | 本科 | 2018年10月19日 | 2021年10月18日 | 是 |
| 马燕 | 职工代表监事 | 女 | 1989年3月 | 大专 | 2018年10月19日 | 2021年10月18日 | 是 |

| | | | | | | | |
|-----------|-------|---|---------|----|-------------|-------------|---|
| 安伟 | 董事会秘书 | 女 | 1983年4月 | 本科 | 2018年10月19日 | 2021年10月18日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 4 |

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:

报告期内，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 刘征 | 董事长、总经理 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 46.75% | 0 |
| 宁滨 | 董事、副总经理 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 46.75% | 0 |
| 潘伟 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 付海峻 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 刘蔚 | 董事、财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 李伟 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 单宝刚 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 马燕 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 安伟 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 7,200,000 | 0 | 7,200,000 | 93.50% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 5 | 5 |
| 生产人员 | 17 | 20 |
| 销售人员 | 13 | 15 |
| 技术人员 | 32 | 41 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 70 | 84 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 10 |
| 本科 | 21 | 28 |
| 专科 | 42 | 42 |
| 专科以下 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 70 | 84 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定，建立较为完善的内控管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

本年度无章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 4 | 1、2019年4月16日召开第二届董事会第二次会议，审议的议题为： 《2018年度董事会工作报告》； 《2018年度总经理工作报告》； 《2018年年度报告及摘要》； 《2018年度财务决算报告》； 《公司2018年度审计报告》； 《2019年度财务预算方案》； 《公司2018年度利润分配》； 《提议召开公司2018年年度股东大会》； 《预计2019年度日常性关联交易》。 2、2019年8月15日召开第二届董事会第 |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>三次会议，审议的议题为： 《颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>3、2019 年 9 月 3 日召开第二届董事会第四次会议，审议的议题为： 《关于公司向银行申请综合授信贷款暨关联交易》； 《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会》。</p> <p>4、2019 年 12 月 6 日召开第二届董事会第五次会议，审议的议题为： 《关于变更会计师事务所》； 《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>1、2019 年 4 月 16 日召开第二届监事会第二次会议，审议的议题为： 《2018 年度监事会工作报告》； 《2018 年年度报告及摘要》； 《2018 年度财务决算报告》； 《公司 2018 年度审计报告》； 《2019 年度财务预算方案》； 《公司 2018 年度利润分配》。</p> <p>2、2019 年 8 月 15 日召开第二届监事会第三次会议，审议的议题为： 《颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>1、2019 年 5 月 8 日召开 2018 年年度股东大会，审议的议题为： 《2018 年度董事会工作报告》； 《2018 年度监事会工作报告》； 《2018 年年度报告及摘要》； 《2018 年度财务决算报告》； 《公司 2018 年度审计报告》； 《2019 年度财务预算方案》； 《公司 2018 年度利润分配》； 《预计 2019 年度日常性关联交易》；</p> <p>2、2019 年 9 月 20 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议的议题为： 《关于公司向银行申请综合授信贷款暨关联交易》。</p> <p>3、2019 年 12 月 30 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议的议题为： 《关于变更会计师事务所》。</p> |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

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

(一) 公司的业务独立 公司的主营业务是系统集成解决方案和技术服务，在业务上独立于控股股东。公司拥有独立完整的采购、销售系统和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及销售和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(二) 公司的资产独立 公司具有开展业务所需的设备、设施、场所，同时具有与经营有关的软件著作权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在资产产权共有的情形以及对对方重大依赖的情形。

(三) 公司的人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司已根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司员工的教育背景、学历、职业经历与公司的业务发展相匹配。

(四) 公司的财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

(五) 公司的机构独立 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系。本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现年度报告差错情况。公司未制定年报差错责任追究制度，公司将根据股转公司要求，尽快制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 亚会 A 审字（2020）1060 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 30 日 |
| 注册会计师姓名 | 宋锋岗 张力强 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |
| 会计师事务所审计报酬 | 80,000 |

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 A 审字（2020）1060 号

颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司（以下简称颐信泰通公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了颐信泰通公司 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，我们独立于颐信泰通公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

颐信泰通公司管理层（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，管理层负责评估颐信泰通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算颐信泰通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督颐信泰通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。

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，就可能导致对颐信泰通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告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颐信泰通公司不能持续经营。

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

6. 就颐信泰通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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：宋锋岗
中国注册会计师：张力强
二〇二〇年六月三十日

二、 财务报表

(一) 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 | 五、（一） | 3,897,988.77 | 2,426,059.53 |
| 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 | 五、（二） | 6,331,218.08 | 3,923,345.49 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 951,967.10 | 1,067,586.21 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 4,017,334.85 | 6,786,367.22 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 0 | 12,934,595.47 |
| 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 | 五、(六) | | 1,586,788.63 |
| 流动资产合计 | | 15,198,508.80 | 28,724,742.55 |
| 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 | 五、(七) | 1,391,083.59 | 2,881,981.35 |
| 在建工程 | | 0 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、(八) | 0 | 1,291,064.93 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,391,083.59 | 4,173,046.28 |
| 资产总计 | | 16,589,592.39 | 32,897,788.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(九) | 6,000,000.00 | 3,904,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十) | 4,717,294.41 | 1,146,645.00 |
| 预收款项 | | | |
| 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 | 五、(十一) | | 37,950.00 |
| 应交税费 | 五、(十二) | 420,238.37 | 1,993,474.42 |
| 其他应付款 | 五、(十三) | 2,456,650.27 | 59,697.78 |
| 其中：应付利息 | 五、(十三) | 7,099.17 | 6,745.78 |
| 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 | | 13,594,183.05 | 7,141,767.20 |
| 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 | | 13,594,183.05 | 7,141,767.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、(十四) | 7,700,000.00 | 7,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(十五) | 10,145,766.14 | 10,145,766.14 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(十六) | 1,162,771.96 | 1,162,771.96 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(十七) | -16,013,128.76 | 6,747,483.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,995,409.34 | 25,756,021.63 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 2,995,409.34 | 25,756,021.63 |

| | | | |
|------------|--|---------------|---------------|
| 负债和所有者权益总计 | | 16,589,592.39 | 32,897,788.83 |
|------------|--|---------------|---------------|

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：刘蔚

会计机构负责人：刘蔚

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 35,916,191.74 | 28,825,244.85 |
| 其中：营业收入 | 五、(十八) | 35,916,191.74 | 28,825,244.85 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 42,496,431.23 | 30,098,096.41 |
| 其中：营业成本 | | 27,767,402.07 | 19,679,662.38 |
| 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 | 五、(十九) | 197,709.65 | 113,603.69 |
| 销售费用 | 五、(二十) | 4,474,815.76 | 3,158,925.38 |
| 管理费用 | 五、(二十一) | 6,445,644.76 | 4,626,831.76 |
| 研发费用 | 五、(二十二) | 3,447,093.00 | 2,310,629.61 |
| 财务费用 | 五、(二十三) | 163,765.99 | 208,443.59 |
| 其中：利息费用 | 五、(二十三) | 129,545.35 | 129,951.74 |
| 利息收入 | 五、(二十三) | 4,903.60 | 2,340.10 |
| 加：其他收益 | 五、(二十四) | 112,975.24 | 57,435.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 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） | | 0 | |
| 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） | | 0 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（二十五） | 232,966.70 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（二十六） | -15,135,249.81 | -3,442,333.78 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -21,369,547.36 | -4,657,749.45 |
| 加：营业外收入 | | 0 | |
| 减：营业外支出 | 五、（二十七） | 100,000.00 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -21,469,547.36 | -4,657,749.45 |
| 减：所得税费用 | 五、（二十八） | 1,291,064.93 | -940,285.34 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 |
| 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） | 五、（二十九） | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 |
| 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） | | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 |
| 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 | | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 |
| （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） | | -2.96 | -0.48 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -2.96 | -0.48 |

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：刘蔚

会计机构负责人：刘蔚

（三）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 | | 37,242,956.53 | 29,522,391.75 |
| 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 | | | 57,435.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十） | 6,946,502.31 | 2,635,781.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 44,189,458.84 | 32,215,608.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 27,060,884.06 | 26,585,100.58 |
| 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 | | 10,459,681.36 | 7,791,740.14 |
| 支付的各项税费 | | 879,560.82 | 352,317.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十) | 6,168,350.77 | 5,038,556.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 44,568,477.01 | 39,767,715.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、(三十一) | -379,018.17 | -7,552,106.71 |
| 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 | | 80,033.63 | 26,041.38 |
| 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 | | 80,033.63 | 26,041.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -80,033.63 | -26,041.38 |
| 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 | | 6,000,000.00 | 3,904,000.00 |
| 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 | | 6,000,000.00 | 3,904,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,904,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 165,018.96 | 123,205.96 |
| 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 | | 4,069,018.96 | 123,205.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,930,981.04 | 3,780,794.04 |
| 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 | 五、(三十二) | 1,471,929.24 | -3,797,354.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、(三十三) | 2,426,059.53 | 6,223,413.58 |

| | | | |
|----------------|---------|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、(三十四) | 3,897,988.77 | 2,426,059.53 |
|----------------|---------|--------------|--------------|

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：刘蔚

会计机构负责人：刘蔚

(四) 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 | 7,700,000.00 | | | | 10,145,766.14 | | | | 1,162,771.96 | | 6,747,483.53 | | 25,756,021.63 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 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 | 7,700,000.00 | | | | 10,145,766.14 | | | | 1,162,771.96 | | 6,747,483.53 | | 25,756,021.63 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列) | | | | | | | | | | | - | | - |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 22,760,612.29 | | 22,760,612.29 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | - | | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 22,760,612.29 | | 22,760,612.29 |
| 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、本期末余额 | 7,700,000.00 | | | | 10,145,766.14 | | | | 1,162,771.96 | | - | 16,013,128.76 | 2,995,409.34 |
|---------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---|---------------|--------------|

| 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 | 7,700,000.00 | | | | 10,145,766.14 | | | | 1,162,771.96 | | 10,464,947.64 | | 29,473,485.74 |
| 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 | 7,700,000.00 | | | | 10,145,766.14 | | | | 1,162,771.96 | | 10,464,947.64 | | 29,473,485.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -3,717,464.11 | | -3,717,464.11 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,717,464.11 | | -3,717,464.11 |
| (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、本期末余额 | 7,700,000.00 | | | | 10,145,766.14 | | | | 1,162,771.96 | | 6,747,483.53 | 25,756,021.63 |

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：刘蔚

会计机构负责人：刘蔚

颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 770.00 万元

法定代表人：刘征

统一社会信用代码：911101087975998736

营业期限：2006 年 12 月 21 日至长期

注册地址：北京市海淀区花园路 2 号 2 号楼 511A 室

（二）历史沿革

颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）其前身为中盈创信（北京）科技有限公司（以下简称中盈创信）成立于 2006 年 12 月 21 日，由北京市工商行政管理局大兴分局核准设立并发给了注册号为 1102242212341 号企业法人营业执照，设立时注册资本为 50.00 万元，股东欧阳洋认缴出资 49.50 万元，股东刘森认缴出资 0.50 万元，出资方式均为货币。公司股东及出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例(%) |
|------|----------|-------------|
| 欧阳洋 | 49.50 | 99.00 |
| 刘森 | 0.50 | 1.00 |
| 合计 | 50.00 | 100.00 |

上述出资实收资本 50.00 万元于 2006 年 12 月 20 日经北京诚信基业会计师事务所审验，并出具京诚信验字[2006]1754 号验资报告。

2009 年 1 月 4 日，本公司股东会决议，同意刘森将其持有的有限公司 1%股权合计 0.50 万元人民币出资额转让给张强，同意欧阳洋将其持有的有限公司 69%股权合计 34.50 万元人民币出资额转让给张强，同意欧阳洋将其持有的有限公司 30%股权合计 15.00 万元人民币出资额转让给乔华轩；同意公司名称变更为颐信泰通（北京）信息科技有限公司；同时修改章程。同日，上述股权转让方和受让方签订股权转让协议。

2009 年 2 月 2 日，北京市工商行政管理局丰台分局核准上述变更事项。本次变更后，股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例(%) |
|------|----------|-------------|
| 张强 | 35.00 | 70.00 |
| 乔华轩 | 15.00 | 30.00 |
| 合计 | 50.00 | 100.00 |

2009 年 8 月 21 日，本公司股东会决议，同意张强将其持有的 35.00 万元人民币出资额

转让给张国先，并修改章程。同日，张强与张国先签订股权转让协议。

2009年8月21日，北京市工商行政管理局丰台分局核准了上述变更登记事项。本次变更后，股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例(%) |
|------|----------|-------------|
| 张国先 | 35.00 | 70.00 |
| 乔华轩 | 15.00 | 30.00 |
| 合计 | 50.00 | 100.00 |

2009年12月16日，本公司股东会决议，同意公司增加注册资本450.00万元人民币，增资方为中盈创信（北京）商贸有限公司，出资方式为货币。

2009年12月17日，北京市工商行政管理局丰台分局核准了上述变更登记事项。本次变更后，股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例(%) |
|----------------|----------|-------------|
| 中盈创信（北京）商贸有限公司 | 450.00 | 90.00 |
| 张国先 | 35.00 | 7.00 |
| 乔华轩 | 15.00 | 3.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

本次新增出资实收资本450.00万元，于2009年12月16日经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验，并出具京润验字[2009]第28733号验资报告。

2010年3月16日，本公司股东会决议，同意张国先将其持有的35.00万元人民币出资额转让给金长啟，同意乔华轩将其持有的15.00万元人民币出资额转让给刘征，同意股东中盈商贸将其持有的215万元人民币出资额转让给金长啟，持有的235.00万元人民币出资额转让给刘征，同时修改章程。同日，上述股权转让方与受让方签订股权转让协议。

2010年3月17日，北京市工商行政管理局丰台分局核准了上述变更登记事项。本次变更后，股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例(%) |
|------|----------|-------------|
| 刘征 | 250.00 | 50.00 |
| 金长啟 | 250.00 | 50.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

2010年9月26日，本公司股东会决议，同意公司住所变更为北京市海淀区花园路2号2号楼121A室，并同意修改公司章程。

2010年10月8日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。

2011年4月22日，本公司股东会决议，同意公司住所变更为北京市海淀区花园路2号2号楼511A室，并同意修改公司章程。

2011年4月26日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。

2011年7月18日，本公司股东会决议，同意金长啟将其持有的有限公司50.00%的股权合计250.00万元人民币出资额转让给宁滨；同意免去金长啟执行董事职务，由刘征接任。同日，金长啟与宁滨签订股权转让协议。

2011年7月22日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。本次变更后，股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例(%) |
|------|----------|-------------|
| 刘征 | 250.00 | 50.00 |
| 宁滨 | 250.00 | 50.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

2015年6月，本公司股东会决议，同意刘征将其持有的有限公司5%股权合计25.00万元人民币出资额转让给哈韦斯特(北京)农业有限公司；同意宁滨将其持有的有限公司5%股权合计25.00万元人民币出资额转让给哈韦斯特(北京)农业有限公司。

2015年3月9日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。本次变更后，股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例(%) |
|----------------|----------|-------------|
| 刘征 | 225.00 | 45.00 |
| 宁滨 | 225.00 | 45.00 |
| 哈韦斯特(北京)农业有限公司 | 50.00 | 10.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

2015年7月29日，公司决定以经审计的颐信泰通（北京）信息科技有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具的中兴财光华审会字（2015）第02213号审计报告确认，原颐信泰通（北京）信息科技有限公司截至2015年6月30日止的净资产为9,745,766.14元，按照1.949153228:1的折股比例折合成股份5,000,000股，每股面值1.00元，超投部分4,745,766.14元计入资本公积。公司于2015年8月27日完成股份有限公司之工商登记变更手续。本次变更后股东及股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占股本的比例(%) |
|----------------|----------|-----------|
| 刘征 | 225.00 | 45.00 |
| 宁滨 | 225.00 | 45.00 |
| 哈韦斯特(北京)农业有限公司 | 50.00 | 10.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

上述净资产折股股本500万元业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审会字中兴财光华审验字(2015)第02041验资报告验证。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于2015年12月11日股转系统函[2015]6889号《关于同意颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

2015年12月22日，颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记的股份总量为5,000,000股，（无限售条件流通股数量为0股，有限售条件流通股数量为5,000,000股，占总股份比例为100.00%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为4,500,000股，占总股份比例为90.00%；有限售条件的机构股份流通股份数量为500,000股，占总股份比例为10.00%），证券简称：颐信泰通，证券代码835189，于2015年12月24日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2016年4月9日，本公司股东大会决议，采用定向发行方式发行不超过2,700,000股（含2,700,000股），每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币3.00元。其中人民币2,700,000.00元用于增加公司注册资本（股本），超投部分人民币5,400,000.00元转入资本公积。本次增资后，股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占股本的比例(%) |
|----------------|----------|-----------|
| 刘征 | 360.00 | 46.753 |
| 宁滨 | 360.00 | 46.753 |
| 哈韦斯特(北京)农业有限公司 | 50.00 | 6.494 |
| 合计 | 770.00 | 100.00 |

本次新增出资股本 270.00 万元，于 2016 年 4 月 22 日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字[2016]第 1085 号验资报告。

本公司于 2016 年 8 月 3 日取得由北京市工商行政管理局海淀分局换发的营业执照。

（三）经营范围

技术开发、技术转让、技术服务；计算机系统集成；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品、体育用品、电子产品；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；工艺美术设计；电脑动画设计；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业管理咨询；承办展览展示活动；翻译服务；音像制品制作；广播电视节目制作。（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。）

本财务报表业经公司全体董事会于 2020 年 6 月 30 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、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 日起至 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。

（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，其余部分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。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。。

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十一）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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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) 应收票据

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

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

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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。选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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和合同资产外，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 |
|-----------|--|
| 账龄分析组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 无收回信用风险组合 | 关联方款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00% |

(3) 其他应收款

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

他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|--|
| 账龄分析组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 无收回信用风险组合 | 关联方、代垫及暂付款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00% |

(4) 对于划分为账龄分析组合的应收款及合同资产、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3.00 | 3.00 |
| 1—2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(5) 对于划分为无收回信用风险组合的应收代垫及暂付款项、关联方往来等应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

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

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时均采用一次摊销法摊销。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(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、电子设备、运输设备、办公设备。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带来经济利益，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 (%) |
|------|-------|-------------|---------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |

（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）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。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件、非专利技术等。

（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。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

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 |
|----|--------|--------|
| 软件 | 5-10 年 | 预计使用年限 |

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

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。

4、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。

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。

(十八) 长期资产减值

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。

（十九）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）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。

(二十一) 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。

(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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据

均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）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。

（二十三）优先股与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、（十七）“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。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应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。

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

3、收入确认的具体方法

(1) 系统集成收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方验收合格后确认收入。

(2) 技术服务收入:按照提供服务的期间确认收入。

(二十五) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于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,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十六）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，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。

（二十七）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。

(二十八) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十九) 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）其他重要的会计政策、会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

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无影响。

(2) 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：

| 列报项目 | 列报变更前上期金额 | 影响金额 | 列报变更后上期金额 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 3,923,345.49 | 3,923,345.49 |
| 应收票据及应收账款 | 3,923,345.49 | -3,923,345.49 | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,146,645.00 | 1,146,645.00 |
| 应付票据及应付账款 | 1,146,645.00 | -1,146,645.00 | |

(3) 其他会计政策变更

本报告期本公司其他会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、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 | 税率或征收率 |
|---------|--------------------------------------|--|
| 增值税 | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 2019 年 4 月 1 日前为 16%，2019 年 4 月 1 日后为 13%； 6% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、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，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 84,574.05 | 16,814.95 |
| 银行存款 | 3,813,414.72 | 2,409,244.58 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 3,897,988.77 | 2,426,059.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、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 | 5,835,427.31 |
| 1 至 2 年 | 502,014.54 |
| 2 至 3 年 | 2,603,215.00 |
| 3 至 4 年 | 153,580.00 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 小计 | 9,094,236.85 |
| 减：坏账准备 | 2,763,018.77 |
| 合计 | 6,331,218.08 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,400,000.00 | 26.39 | 2,400,000.00 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 2,400,000.00 | 26.39 | 2,400,000.00 | 100.00 | |
| 单项金额不重大但单独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 | 6,694,236.85 | 73.61 | 363,018.77 | 5.42 | 6,331,218.08 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 6,694,236.85 | 73.61 | 363,018.77 | 5.42 | 6,331,218.08 |
| 合计 | 9,094,236.85 | — | 2,763,018.77 | — | 6,331,218.08 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 2,400,000.00 | 31.30 | 2,400,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,268,455.28 | 68.70 | 1,345,109.79 | 25.53 | 3,923,345.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 7,668,455.28 | 100.00 | 3,745,109.79 | 48.84 | 3,923,345.49 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 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 |
| 北京创新伙伴教育科技有限公司 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | — | — |

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,835,427.31 | 175,062.82 | 3 |
| 1 至 2 年 | 502,014.54 | 50,201.45 | 10 |
| 2 至 3 年 | 203,215.00 | 60,964.50 | 30 |
| 3 至 4 年 | 153,580.00 | 76,790.00 | 50 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 6,694,236.85 | 363,018.77 | — |

3、坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 3,745,109.79 | | 982,091.02 | | 2,763,018.77 |
| 合计 | 3,745,109.79 | | 982,091.02 | | 2,763,018.77 |

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,006,733.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 77.05%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,538,202.00 元。

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

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 951,967.10 | 100.00 | 1,067,586.21 | 100.00 |
| 合计 | 951,967.10 | 100.00 | 1,067,586.21 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 951,967.10 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,017,334.85 | 6,786,367.22 |
| 合计 | 4,017,334.85 | 6,786,367.22 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 1,643,168.23 |
| 1 至 2 年 | 738,522.50 |
| 2 至 3 年 | 1,591,437.50 |
| 3 至 4 年 | 358,893.54 |
| 4 至 5 年 | 2,326,692.00 |
| 5 年以上 | 143,500.00 |
| 小计 | 6,802,213.77 |
| 减：坏账准备 | 2,784,878.92 |
| 合计 | 4,017,334.85 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 6,495,665.59 | 7,066,677.44 |
| 往来款项 | 247,013.18 | 1,711,409.38 |
| 备用金 | 59,535.00 | 44,035.00 |
| 合计 | 6,802,213.77 | 8,822,121.82 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,802,213.77 | 100.00 | 2,784,878.92 | 40.94 | 4,017,334.85 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 6,802,213.77 | 100.00 | 2,784,878.92 | 40.94 | 4,017,334.85 |
| 合计 | 6,802,213.77 | — | 2,784,878.92 | — | 4,017,334.85 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,822,121.82 | 100.00 | 2,035,754.60 | 23.08 | 6,786,367.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 8,822,121.82 | 100.00 | 2,035,754.60 | 23.08 | 6,786,367.22 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收坏账准备 | 2,035,754.60 | 749,124.32 | | | 2,784,878.92 |
| 合计 | 2,035,754.60 | 749,124.32 | | | 2,784,878.92 |

(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 |
|--------------|------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 北京市商业学校 | 质保金 | 2,010,572.00 | 1-4 年 | 29.56 | 95,633.90 |
| 北京大唐高鸿数据网络技术 | 质保金 | 1,136,000.00 | 4-5 年 | 16.70 | 28,939.80 |
| 北京信息管理学校 | 质保金 | 911,307.00 | 3-5 年 | 13.40 | 250,000.00 |
| 黑龙江省图书馆 | 质保金 | 316,750.00 | 1 年以内 | 4.66 | 7,390.61 |
| 湖北省图书馆 | 质保金 | 214,000.00 | 1-2 年 | 3.15 | 21,400.00 |
| 合计 | — | 4,588,629.00 | — | 67.47 | 403,364.31 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

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

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|---------------|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 15,135,249.81 | 15,135,249.81 | | 12,934,595.47 | | 12,934,595.47 |
| 合计 | 15,135,249.81 | 15,135,249.81 | | 12,934,595.47 | | 12,934,595.47 |

2、存货跌价准备

| 项目 | 上年年末余额 | 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 | |
| 库存商品 | | 15,135,249.81 | | | | 15,135,249.81 |
| 合计 | | 15,135,249.81 | | | | 15,135,249.81 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | | 1,521,391.77 |
| 预缴企业所得税 | | 65,396.86 |
| 合计 | | 1,586,788.63 |

(七) 固定资产

1、总表情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,391,083.59 | 2,881,981.35 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,391,083.59 | 2,881,981.35 |

2、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|--------|------------|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.上年年末余额 | | 765,313.23 | 33,021.38 | 4,722,641.44 | 5,520,976.05 |
| 2.本期增加金额 | | 69,513.27 | 10,520.36 | | 80,033.63 |
| (1)购置 | | 69,513.27 | 10,520.36 | | 80,033.63 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | 834,826.50 | 43,541.74 | 4,722,641.44 | 5,601,009.68 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|--------|------------|-----------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | | 636,661.50 | 8,329.04 | 1,994,004.16 | 2,638,994.70 |
| 2.本期增加金额 | | 69,535.41 | 5,892.86 | 1,495,503.12 | 1,570,931.39 |
| (1)计提 | | 69,535.41 | 5,892.86 | 1,495,503.12 | 1,570,931.39 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | 706,196.91 | 14,221.90 | 3,489,507.28 | 4,209,926.09 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | | | | | |
| 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 | | 128,629.59 | 29,319.84 | 1,233,134.16 | 1,391,083.59 |
| 2.上年年末账面价值 | | 128,651.73 | 24,692.34 | 2,728,637.28 | 2,881,981.35 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(八) 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 | | 上年年末余额 | |
|--------|----------|---------|--------------|--------------|
| | 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 | | | 5,780,864.39 | 867,129.66 |
| 可抵扣亏损 | | | 2,826,235.11 | 423,935.27 |
| 合计 | | | 8,607,099.50 | 1,291,064.93 |

2、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|--------|
| 可抵扣暂时性差异 | 20,683,147.50 | |
| 可抵扣亏损 | 10,290,418.91 | |
| 合计 | 30,973,566.41 | |

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 上年年末金额 | 备注 |
|------|---------------|--------|----|
| 2020 | | | |
| 2021 | | | |
| 2022 | | | |
| 2023 | 2,717,147.52 | | |
| 2024 | 7,573,271.39 | | |
| 合计 | 10,290,418.91 | | |

（九）短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 6,000,000.00 | 3,904,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 6,000,000.00 | 3,904,000.00 |

注：2019年9月26日，本公司向中国银行股份有限公司北京兰华国际支行取得长期借款400.00万元，借款期限自2019年9月26日至2020年9月26日；2019年12月25日，本公司向中国银行股份有限公司北京兰华国际支行取得长期借款200.00万元，借款期限自2019年12月25日至2020年12月25日，本公司实际控制人刘征及北京首创融资担保有限公司为上述贷款提供最高额保证担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

（十）应付账款

1、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,971,934.41 | 271,500.00 |
| 1-2年 | 254,500.00 | 484,285.00 |
| 2-3年 | 100,000.00 | 290,860.00 |
| 3年以上 | 390,860.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 4,717,294.41 | 1,146,645.00 |

2、账龄超过1年的重要应付账款

无

（十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-----------|---------------|---------------|------|
| 一、短期薪酬 | 37,950.00 | 9,353,535.35 | 9,391,485.35 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,066,910.91 | 1,066,910.91 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 37,950.00 | 10,420,446.26 | 10,458,396.26 | |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------|--------------|--------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 8,508,557.00 | 8,508,557.00 | |
| 二、职工福利费 | | 29,574.97 | 29,574.97 | |
| 三、社会保险费 | | 682,123.38 | 682,123.38 | |
| 其中：医疗保险费 | | 612,162.00 | 612,162.00 | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-----------|--------------|--------------|------|
| 工伤保险费 | | 17,490.35 | 17,490.35 | |
| 生育保险费 | | 52,471.03 | 52,471.03 | |
| 四、住房公积金 | 37,950.00 | 133,280.00 | 171,230.00 | |
| 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 | | | | |
| 合计 | 37,950.00 | 9,353,535.35 | 9,391,485.35 | |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|--------------|--------------|------|
| 1.基本养老保险 | | 1,031,930.23 | 1,031,930.23 | |
| 2.失业保险费 | | 34,980.68 | 34,980.68 | |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,066,910.91 | 1,066,910.91 | |

(十二) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 168,490.79 | 1,754,859.32 |
| 个人所得税 | 12,362.20 | 13,647.30 |
| 城市维护建设税 | 121,367.00 | 118,699.92 |
| 教育费附加 | 52,014.42 | 50,871.40 |
| 地方教育费附加 | 34,676.27 | 33,914.26 |
| 印花税 | 31,327.69 | 21,482.22 |
| 合计 | 420,238.37 | 1,993,474.42 |

(十三) 其他应付款

1、总表情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 应付利息 | 7,099.17 | 6,745.78 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,449,551.10 | 52,952.00 |
| 合计 | 2,456,650.27 | 59,697.78 |

2、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|----------|----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 7,099.17 | 6,745.78 |
| 合计 | 7,099.17 | 6,745.78 |

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 代收代付款 | 99,551.10 | 52,952.00 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------------|-----------|
| 借款 | 2,350,000.00 | |
| 合计 | 2,449,551.10 | 52,952.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

(十四) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 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 | 7,700,000.00 | | | | | | 7,700,000.00 |

(十五) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 10,145,766.14 | | | 10,145,766.14 |
| 合计 | 10,145,766.14 | | | 10,145,766.14 |

(十六) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,162,771.96 | 1,162,771.96 | | | 1,162,771.96 |
| 合计 | 1,162,771.96 | 1,162,771.96 | | | 1,162,771.96 |

(十七) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 6,747,483.53 | 10,464,947.64 |
| 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 | 6,747,483.53 | 10,464,947.64 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 |
| 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 | -16,013,128.76 | 6,747,483.53 |

(十八) 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 | 35,916,191.74 | 27,767,402.07 | 28,825,244.85 | 19,679,662.38 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 35,916,191.74 | 27,767,402.07 | 28,825,244.85 | 19,679,662.38 |

(十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 60,304.99 | 12,816.43 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 教育费附加 | 25,844.99 | 5,492.77 |
| 地方教育附加 | 17,230.00 | 3,661.83 |
| 残疾人就业保障金 | 84,484.20 | 86,477.98 |
| 印花税 | 9,845.47 | 5,154.68 |
| 合计 | 197,709.65 | 113,603.69 |

(二十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,964,083.22 | 2,743,645.41 |
| 中标服务费 | 183,973.47 | 60,449.06 |
| 服务费 | 173,048.74 | 295,756.12 |
| 交通差旅费 | 141,794.99 | 53,342.11 |
| 办公费 | 8,839.34 | 5,732.68 |
| 其他 | 3,076.00 | |
| 合计 | 4,474,815.76 | 3,158,925.38 |

(二十一) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,123,843.04 | 1,556,062.42 |
| 招待费 | 1,658,893.57 | 266,278.99 |
| 折旧费 | 1,570,931.39 | 1,577,039.79 |
| 中介费 | 462,944.67 | 542,188.89 |
| 差旅费 | 329,850.44 | 285,317.16 |
| 办公费 | 203,593.43 | 228,348.08 |
| 租赁费 | 50,321.00 | 144,351.44 |
| 其他 | 45,267.22 | 27,244.99 |
| 合计 | 6,445,644.76 | 4,626,831.76 |

(二十二) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,447,093.00 | 2,310,629.61 |
| 合计 | 3,447,093.00 | 2,310,629.61 |

(二十三) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 利息费用 | 129,545.35 | 129,951.74 |
| 利息收入 | 4,903.60 | 2,340.10 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费 | 3,297.24 | 2,751.95 |
| 其他 | 35,827.00 | 78,080.00 |
| 合计 | 163,765.99 | 208,443.59 |

(二十四) 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 | 112,975.24 | 57,435.89 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----|------------|-----------|-------------|
| 合计 | 112,975.24 | 57,435.89 | / |

(二十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|-------------|---------|
| 应收账款坏账损失 | 982,091.02 | -- |
| 其他应收款坏账损失 | -749,124.32 | -- |
| 合计 | 232,966.70 | |

(二十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -- | -3,442,333.78 |
| 存货跌价损失 | -15,135,249.81 | |
| 合计 | -15,135,249.81 | -3,442,333.78 |

(二十七) 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 |
|------|------------|-------|---------------|
| 对外捐赠 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 合计 | 100,000.00 | | 100,000.00 |

(二十八) 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 | | |
| 递延所得税费用 | 1,291,064.93 | -940,285.34 |
| 以前期间所得税费用 | | |
| 合计 | 1,291,064.93 | -940,285.34 |

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 | -21,469,547.36 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -3,220,432.10 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 236,896.89 |
| 研发费加计扣除的影响 | -387,797.96 |
| 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 | 3,371,333.17 |
| 前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期转回的影响 | 1,291,064.93 |
| 所得税费用 | 1,291,064.93 |

(二十九) 持续经营净利润及终止经营净利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 持续经营净利润 | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 |
| 终止经营净利润 | | |
| 合计 | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 |

(三十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 4,903.60 | 2,340.10 |
| 往来款项 | 6,941,598.71 | 2,633,441.13 |
| 合计 | 6,946,502.31 | 2,635,781.23 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 3,251,298.40 | 1,908,607.44 |
| 往来款项 | 2,917,052.37 | 3,129,949.50 |
| 合计 | 6,168,350.77 | 5,038,556.94 |

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 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 | -22,760,612.29 | -3,717,464.11 |
| 加：资产减值准备 | 14,902,283.11 | 3,442,333.78 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,570,931.39 | 1,577,039.79 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 165,372.35 | 129,951.74 |
| 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） | 1,291,064.93 | -940,285.34 |
| 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） | -2,200,654.34 | -7,083,748.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,296,534.22 | 1,415,629.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,356,062.46 | -2,375,563.30 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 列) | | |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -379,018.17 | -7,552,106.71 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动: | | |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | | |
| 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 | 3,897,988.77 | 2,426,059.53 |
| 减: 现金的上年年末余额 | 2,426,059.53 | 6,223,413.58 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,471,929.24 | -3,797,354.05 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,897,988.77 | 2,426,059.53 |
| 其中: 库存现金 | 84,574.05 | 16,814.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,813,414.72 | 2,409,244.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,897,988.77 | 2,426,059.53 |
| 其中: 使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以日元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2019年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
|-------|--------------|------------|------------|
| 短期借款 | 6,000,000.00 | | |
| 应付账款 | 3,971,934.41 | 354,500.00 | 390,860.00 |
| 其他应付款 | 2,416,551.10 | 33,000.00 | |

(二) 金融资产转移

本公司本期未发生金融资产转移。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东刘征、宁滨为公司的共同控制人。

(二) 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 |
|----------------|-------------|
| 哈韦斯特（北京）农业有限公司 | 股东 |
| 付海峻 | 董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 安伟 | 董事会秘书 |
| 李伟 | 监事会主席 |
| 单宝刚 | 监事 |
| 潘伟 | 董事 |
| 马燕 | 职工监事 |
| 刘蔚 | 董事、财务负责人 |

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|------------|------------|
| 刘征 | 6,000,000.00 | 2019/9/26 | 2020/12/25 | 否 |

2、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 刘征 | 1,550,000.00 | | | |
| 宁滨 | 1,000,000.00 | | | |
| 拆出 | | | | |
| 宁滨 | 200,000.00 | | | |

3、关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,080,000.00 | 840,000.00 |

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----|--------------|--------|
| 其他应付款 | 刘征 | 1,550,000.00 | |
| 其他应付款 | 宁滨 | 800,000.00 | |

八、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司股东刘征、宁滨于 2020 年 6 月 28 日出具书面承诺，承诺公司 2020 年度全年营业收入不低于 2019 年营业收入 3,500.00 万，保证公司 2020 年度利润为正数，若出现亏损，亏损金额由全体股东一次性补足。

十一、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 | | |
| 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） | 112,975.24 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | -100,000.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 12,975.24 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 12,975.24 | |

（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 | -158.33 | -2.96 | -2.96 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -158.42 | -2.96 | -2.96 |

颐信泰通（北京）信息科技股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

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：

公司会议室