



唐人科技

NEEQ : 839271

厦门唐人科技股份有限公司

XIAMEN TANGRAM SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	37
第七节	融资及利润分配情况	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节	行业信息	44
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、唐人科技、唐人	指	厦门唐人科技股份有限公司
唐人扶翼	指	厦门唐人扶翼企业管理合伙企业（有限合伙）
新三板	指	全国中小企业股转系统
股转公司	指	全国中小企业股转系统有限责任公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所、会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
OMO	指	Online-Merge-Offline,线上与线下融合
物联网网关	指	公司核心产品，在未来的物联网时代将会扮演非常重要的角色，它将成为连接感知网络与传统通信网络的纽带。作为网关设备,物联网网关可以实现感知网络与通信网络，以及不同类型感知网络之间的协议转换。既可实现广域互联，也可实现局域互联，此外还需要具备设备管理功能，运营商通过物联网网关设备可以管理底层的各感知节点，了解各节点的相关信息，并实现远程控制。
物联网开放式平台	指	公司核心平台产品，该平台由连接管理、应用使能和垂直服务三大板块构成，能够为各行业场景快速提供应用、共享能力以及数据服务。
OMO 运营平台	指	公司在研核心平台产品,能够打通线上线下应用场景，能够帮助实体店实现数据可视化的即时管理，互联互通，重构人货场的关系，全面提升经营效率；能够整合线上线下全网运营，实施精准投放，帮助实体店有效触达到更广泛、更多元化的消费群体，抓取潜在消费需求；打造云供应链体系，让实体店零成本零库存增加新的盈利点；将各商家的储值、会员、积分等进行互联，实现商家金融共享、会员共享、商品共享、渠道共享、积分共享的全共享体系，实现跨商家、跨渠道、跨品类、跨服务的多功能应用，打造协同发展生态体系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本期末、期末	指	2019年12月31日
上期末	指	2018年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人丁涸、主管会计工作负责人陈绍凤及会计机构负责人（会计主管人员）殷巧云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
1.宏观政策风险	公司系国内优秀的物联网解决方案及数字化建设服务商，深耕智慧城市建设多年，业务多涉及公共建筑建设及房地产建设领域。该类业务存在一定的不确定性，即当政府鼓励产业发展时，社会公共部门以及相关建设企业通过扩大对该类产品或服务的采购量，扶持产业的发展，促进产业兴盛，反之，则抑制产业的发展，从而实现经济结构或产业结构的优化，实现国家宏观调控。公司的业绩稳定增长与上述社会固定资产投资导向政策有着相当紧密的关系。报告期内，公司所服务业务领域受政府的扶持力度较大，政府与相关建设企业正加大投入推动智慧城市建设。但如政府投资策略出现调整，则可能造成产业投资减少，将对公司经营产生较大影响。
2.市场竞争风险	公司所属行业为信息技术服务业，应用领域为物联网解决方案及数字化建设等领域，该细分领域起步较晚、发展较快，市场成熟度和集中度均较低，呈现出“大行业、小企业”的特征。企业规模过小不利于整个行业技术水平的提高，企业数目较多则会导致激烈的市场竞争。
3.核心人员流失风险	物联网解决方案及数字化建设领域所涉及业务种类繁多，不同

	<p>客户、不同业务种类涉及的系统集成、通信、电子、互联网、物联网等各相关行业综合技术均有所差异,对提供综合方案设计、软件平台开发、项目实施、运营维护的人员要求极高。随着国家产业政策对物联网解决方案及数字化建设的扶持力度不断加大,行业市场规模将持续扩大,同时对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。如果未来发展规模未能跟上市场的变化或激励机制不能有效执行等,可能导致公司核心技术人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才。</p>
4.公司实际控制人不当控制的风险	<p>截至期末,公司实际控制人之一丁洹直接持有公司 53.30%的股份,其妻陈绍凤作为唐人扶翼的普通合伙人控制唐人扶翼进而控制其持有的公司 6.56%股份,丁洹与陈绍凤夫妇合计控制公司 59.86%股份。同时,丁洹与陈绍凤均为公司股东、高管。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、认识、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
5.各类业务资质到期后无法继续取得的风险	<p>公司拥有完备的行业准入资质,已获得包括建筑智能化系统设计专项甲级、建筑业企业资质证书(电子与智能化工程专业承包一级)、涉密信息系统集成资质乙级、安防工程企业设计施工维护能力证书(能力等级:壹级)等在内的 11 项专业资质证书。各类业务资质是顺利开展各项业务活动的重要前提,也是客户选择供应商的重要依据。若业务资质到期后无法继续取得,将会对公司正常业务经营产生不利影响。</p>
6.营运资金不足引致的风险	<p>行业特性决定公司拓展并维持其主营业务对资金实力要求较高。在开展总包业务过程中,一方面,充足的营运资金是公司成功获得项目总包业务的必备条件;另一方面,项目投标、中标、项目实施、完工阶段均对营运资金有较大的需求。公司总包项目所需垫付资金占合同总金额的 30%~60%不等。而公司主营业务特点又决定公司为轻资产型企业,通过向银行抵押贷款方式获得的资金的能力较为有限。截至期末,公司账面货币资金余额 160,809.4 元,公司涉及诉讼部分银行账户资金被冻结,公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。</p>
7.涉诉可能导致公司经营及财务风险	<p>报告期,公司涉及多个诉讼,累计在诉金额已超过公司最近一期经审计净资产的 10%,如败诉将对公司经营及财务产生不利影响。</p>
8. 会计师事务所出具了无法发表意见的审计报告	<p>截止审计报告日大部分银行账户、重要固定资产、对外投资股权等已被冻结,借款、供应商货款、国家税费均已逾期未付;由于经营情况持续恶化,公司人员流失情况严重,造成公司财务报告相关的内部控制未能有效运行;公司未履行适当的审批程序,以公司名义为实际控制人丁洹、陈绍凤对外提供融资担保,并且多项担保已涉及诉讼。截至 2019 年 12 月 31 日,公司已发现的违规担保金额合计人民币 220 万元;上述重大风险影响到公司持续经营能力。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	是
-----------------	---

本期重大风险变化主要为：

报告期内业务量减少，原业务规模扩大与公司快速扩张可能导致的管理控制风险消失。

本年度中兴华会计师事务所出具了无法发表意见的审计报告明确了公司因无法偿付到期债务并而涉及多起诉讼及索赔，截止审计报告日大部分银行账户、重要固定资产、对外投资股权等已被冻结，借款、供应商货款、国家税费均已逾期未付；由于经营情况持续恶化，公司人员流失情况严重，造成公司财务报告相关的内部控制未能有效运行；公司未履行适当的审批程序，以公司名义为实际控制人丁洹、陈绍凤对外提供融资担保，并且多项担保已涉及诉讼。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已发现的违规担保金额合计人民币 220 万元；上述重大风险影响到公司持续经营能力。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门唐人科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN TANGRAM SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	唐人科技
证券代码	839271
法定代表人	丁洹
办公地址	厦门市软件园二期望海路 63 号 202 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈绍凤
职务	副总经理、财务负责人、董事会秘书
电话	0592-5362161
传真	0592-5362163
电子邮箱	coco@tangram.net.cn
公司网址	http://www.tangram.net.cn
联系地址及邮政编码	厦门市软件园二期望海路 63 号 202 单元/361026
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国股转系统
成立时间	2003 年 8 月 19 日
挂牌时间	2016 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)——软件和信息技术服务业(I65)——信息系统集成服务(I6520)
主要产品与服务项目	聚焦 3 至 5 平方公里商业空间体，为客户提供涵盖数字化顶规设计、信息化平台建设、物联网产品应用、系统智能化集成、数字化综合运营服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	78,714,951
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	丁洹
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：丁洹、陈绍凤 一致行动人：唐人扶翼、陈忠平、施佳鸣、王依群、陈玉莹

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	913502057516031525	否
注册地址	厦门市软件园三期诚毅北大街 62 号 109 单元 0246 号	是
注册资本	78,714,951.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪亮彤、郭灿堂
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,415,439.43	114,785,216.28	-55.21%
毛利率%	18.91%	32.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,226,170.41	16,574,764.29	-137.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,740,951.43	15,916,947.01	-110.94%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-5.2%	15.12%	-
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)	-1.45%	14.52%	-
基本每股收益	-0.08	0.21	-138%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	162,074,468.1	155,072,328.91	4.52%
负债总计	45,413,659.45	32,185,349.85	41.1%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,660,808.65	122,886,979.06	-5.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.56	-5.13%
资产负债率%(母公司)	25.62%	20.80%	-
资产负债率%(合并)	28.02%	20.76%	-
流动比率	3.33	4.82	-
利息保障倍数	-36.61	98.13	-

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	-1,451,199.24	-19,746,257.98	92.65%
应收账款周转率	0.58	1.39	-
存货周转率	276.16	70.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.52%	21.96%	-
营业收入增长率%	-55.21%	8.41%	-
净利润增长率%	-137.56%	-25.83%	-

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	78,714,951	78,714,951	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	74,108.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,559,326.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-4,485,218.98
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	-4,485,218.98

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

公司作为较早介入物联网应用并始终坚持自主研发的科技型企业，专注于物联网技术、计算机软件技术、智能化系统集成技术、大数据及云计算技术等信息技术在智慧城市产业中的应用，是国内优秀的物联网解决方案及数字化建设服务商，聚焦 3 至 5 平方公里商业空间体，为客户提供涵盖数字化顶规设计、信息化平台建设、物联网产品应用、系统智能化集成、数字化综合运营服务。应用场景包括文旅场景数字化、特色小镇数字化、商业空间数字化、产业园区数字化等。

1. 盈利模式

公司客户主要分布在政府公共部门和大型的国有、民营企业集团，普遍采用公开招标方式完成采购计划。公司采用直销模式销售产品和提供服务，盈利模式包括：（1）顶规设计服务收入；（2）工程安装收入；（3）软件研发、销售收入；（4）系统智能化集成收入；（5）数字化综合运营服务；（6）硬件销售收入。

2. 销售模式

公司主营业务专注文旅场景数字化、特色小镇数字化、商业空间数字化、产业园区数字化应用场景，当前公司的客户主要分布在政府公共部门和大型的国有企业集团，普遍采用公开招标的方式完成相关采购计划。公司多采用直销模式销售产品和提供服务，并积极参与各项招标活动，业务人员多具有一定的专业技术背景，同时在项目招标前的技术方案交流中，技术部门会协助销售部门对客户需求的提供技术支持。公司采取直销模式可以更好的体现品牌形象，能够最准确的掌控市场信息与项目质量。

3. 结算模式

以现场安装完成并由客户签字确认为节点，完成进度结算。

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

由于公司所涉及诉讼导致账户及重要固定资产冻结，对公司经营产生影响，2019年度计划未能完成，全年实现营收 51,415,439.43 元，较上年同期减少 55.21%；实现利润-6,226,170.41 元，较上年同期减少。

(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	160,809.4	0.1%	2,218,322.17	1.43%	-92.75%
应收票据					
应收账款	95,959,265.3	59.21%	82,628,532.77	53.28%	16.13%
存货	200,554.41	0.12%	101,395.79	0.07%	97.79%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,913,412.95	2.41%	4,131,955.81	2.66%	-5.29%
在建工程					
短期借款	2,300,000	1.42%	3,000,000	1.93%	-23.33%
长期借款					
预付款项	25,317,125.99	15.62%	30,815,711.8	19.87%	-17.84%
其他应收款	27,459,791.39	16.94%	26,644,246.19	17.18%	3.06%
应付账款	15,139,338.34	9.34%	5,731,036.53	3.7%	164.16%
预收款项	3,406,725.80	2.1%	3,272,586.86	2.11%	4.1%
其他应付款	8,294,796.91	5.12%	3,513,619.51	2.27%	136.08%
股本	78,714,951	48.57%	78,714,951	50.76%	0%
资本公积	4,000,029.53	2.47%	4,000,029.53	2.58%	0%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金余额较上年同期下降 92.75%，系多数账户被冻结影响收款进度并部分资金被司法划拨所致；应收账款较上年同期上升 16.13%系因公司多数账户被冻结，影响收款进度所致；预付账款较上年同期下降 17.84%系营业收入下降，营业支出减少所致；存货较上年同期增长 97.79%系因部分采购货物未完成安装验收计入存货所致；短期借款较上年同期下降 23.33%系报告期内偿还贷款 70 万元所致；预付款项较上年同期下降 17.84%系因业务收入减少而因此支付的货款减少所致；应付账款较上年同期增长 136.08%系将已生效判决应付的款项计入到应付账款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

(2) 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	51,415,439.43	-	114,785,216.28	-	-55.21%
营业成本	41,693,374.48	81.09%	77,845,018.61	67.82%	-46.44%
毛利率	18.91%	-	32.18%	-	-
销售费用	57,121.3	0.11%	2,744,479.26	2.39%	-97.92%
管理费用	4,872,722.77	9.48%	9,123,805.18	7.95%	-46.59%
研发费用	1,198,126.89	2.33%	3,948,193.89	3.44%	-69.65%
财务费用	194,019.73	0.38%	206,630.63	0.18%	-6.1%
信用减值损失	-5,863,925.9	11.4%	0		-
资产减值损失	0		-1,089,790.07	0.95%	-100%
其他收益	74,108	0.14%	388,812.27	0.34%	-80.94%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-2,470,615.78	-4.81%	19,789,535.87	17.24%	-112.48%
营业外收入	0		516,992.15	0.45%	-100%
营业外支出	4,559,326.98	8.87%	131,901.74	0.11%	3,356.61%
净利润	-6,226,170.41	-12.11%	16,574,764.29	14.44%	-137.56%

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	51,415,439.43	-	114,785,216.28	-	-55.21%
营业成本	41,693,374.48	81.09%	77,845,018.61	67.82%	-46.44%
毛利率	18.91%	-	32.18%	-	-
销售费用	57,121.3	0.11%	2,744,479.26	2.39%	-97.92%
管理费用	4,872,722.77	9.48%	9,123,805.18	7.95%	-46.59%
研发费用	1,198,126.89	2.33%	3,948,193.89	3.44%	-69.65%
财务费用	194,019.73	0.38%	206,630.63	0.18%	-6.1%
信用减值损失	-5,863,925.9	11.4%	0		-
资产减值损失	0		-1,089,790.07	0.95%	-100%
其他收益	74,108	0.14%	388,812.27	0.34%	-80.94%

投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-2,470,615.78	-4.81%	19,789,535.87	17.24%	-112.48%
营业外收入	0		516,992.15	0.45%	-100%
营业外支出	4,559,326.98	8.87%	131,901.74	0.11%	3,356.61%
净利润	-6,226,170.41	-12.11%	16,574,764.29	14.44%	-137.56%

项目重大变动原因：

报告期内营业收入较上年同期下降 55.21，系 2019 年因公司涉及诉讼、账户冻结、失信等因素所致；营业成本比上年同期下降 46.44%，系 2019 年营业收入较上年同期下降 55.21%所致；销售费用较上年同期下降 97.92%系营业收入下降所致；管理费用较上年同期下降 46.59%系人员变动且 2018 年管理费用包含募集资金所支付的费用所致；研发费用较上年同期下降系 2019 年度研发项目收入下降所致；其他收益较上年同期下降 80.94%系 2019 年度未获取政府相关补助所致；营业利润较上年同期下降 112.48%系本年营业收入下降所致；营业外支出较上年同期增长 3356.61%系 2019 年预计负债期初数及本年新增杨娟案件应付款计入当期损益所致；净利润较上年同期下降 137.56%系营业收入下降所致。

(3) 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	51,415,439.43	114,785,216.28	-55.21%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	41,693,374.48	77,845,018.61	-46.44%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工程结算收入	47,226,168.00	91.85%	43,065,524.9	37.52%	9.66%
软件销售收入	0.00	0%	30,907,000.00	26.93%	-100%
设计收入	4,095,094.35	7.96%	15,520,577.96	13.52%	-73.62%
销售商品收入	94,177.08	0.18%	25,292,113.42	22.03%	-99.63%
合计	51,415,439.43	100%	114,785,216.28	100%	-55.21%

按区域分类分析：

√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%	
福建省	46,906,450.12	91.23%	96,985,530.77	84.49%	-51.64%
江苏省	0	0%	9,873,552.8	8.6%	-100%
山东省	4,416,253.45	8.59%	1,353,479.62	1.18%	226.29%
江西省	0	0%	19,047.62	0.02%	-100%
广东省	0	0%	894,393.14	0.78%	-100%
上海市	0	0%	4,394,400.28	3.83%	-100%
河北省	0	0%	1,170,472.43	1.02%	-100%
湖南省	0	0%	94,339.62	0.08%	-100%
北京市	92,735.86	0.18%			100%
合计	51,415,439.43	100%	114,785,216.28	100%	-55.21%

收入构成变动的的原因：

报告期内，福建省营业收入较上年同期下降 51.64%系因公司涉诉等原因导致营业收入比上年同期下降 55.21%所致，且 2019 年本地区新增业务减少所致；山东省较上年同期上升 226.29%系潍坊人民医院增补合同确认收入所致；江苏省、江西省、广东省、上海市、河北省、湖南省较上年同期下降 100%系因上述地区原业务已于 2018 年完成，2019 年未有新增业务所致；软件销售收入较上年同期下降 100%系软件销售业务均在 2018 年完成，2019 年内无新增软件销售业务所致；设计较上年同期下降 73.62%系设计合同为所有业务最早结转收入的，因此 2019 年营业收入主要来源于工程收入；销售收入较上年同期下降 99.63%系 2019 年营业收入，且销售业务利润率较低，因此 2019 年新增销售业务较少所致。

(4) 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	厦门东华海天投资有限公司	8,267,440.37	16.08%	否
2	福建明丰建设集团有限公司	7,257,642.4	14.12%	否
3	福建大舟建设集团有限公司厦门分公司	4,502,799.47	8.76%	否
4	福建径坊建设工程有限公司	2,538,438.05	4.94%	否
5	厦门海天爱家物业管理有限公司	2,260,944.95	4.4%	否
	合计	24,827,265.24	48.29%	-

(5) 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	厦门翔建辉建筑工程有限公司	3,086,378.9	7.4%	否
2	南京欣隆全电子科技有限公司	2,828,164.12	6.78%	否
3	厦门展翼电器有限公司	2,095,411.49	5.03%	否
4	厦门嵩港建筑工程有限公司	1,996,897.35	4.79%	否
5	南昌欣向荣贸易有限公司	1,986,364.34	4.76%	否
合计		11,993,216.20	28.76%	-

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	-1,451,199.24	-19,746,257.98	92.65%
投资活动产生的现金流量净额	0	-6,095,996.65	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-600,000	17,792,282.49	-103.37%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 92.65%系 2019 年因营业收入较上年同期下降 55.21%，从而使经营活动支付的现金减少所致；投资活动产生的现金流量较上年同期增长 100%系 2019 年无投资活动所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 103.37%系 2018 年公司募集资金 2000 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司设立厦门唐艺宋匠文化有限公司、厦门唐萃智慧科技有限公司、厦门汇智唐创科技有限公司、厦门唐智科技有限公司、厦门凌智盒子科技有限公司 5 家控股或全资子公司，分别定位为智慧文化产业子公司、营销公司、物联网设备公司、供应链、新零售产业子公司，分别逐步承载智慧文化业务拓展运营、公司市场销售、物联网软硬件产品开发以及采购、智慧新零售等公司现有产业链中非资质限制业务。

公司名称	出资方式	注册资本	表决权比例	出资时间
厦门唐艺宋匠文化有限公司	货币资金	1000 万元	70%	2018. 5. 16
厦门唐萃智慧科技有限公司	货币资金	1000 万元	100%	未出资
厦门汇智唐创科技有限公司	货币资金	1000 万元	100%	未出资

厦门唐智科技有限公司	货币资金	1000 万元	100%	2018.7.21 、 2018.10.24
厦门凌智盒子科技有限公司	货币资金	1000 万元	100%	2018.8.15

报告期内，公司全资子公司厦门汇智唐创科技有限公司 2019 年度营业收入为 4,097,435.48 元，实现净利润 149,463.73 元；厦门凌智盒子科技有限公司 2019 年度营业收入为 7,516,078.59 元，实现净利润 1,425,822.14 元；厦门唐智科技有限公司 2019 年度营业收入为 8,783,075.56 元，实现净利润-642,708.23 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无法表示意见
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
董事会就非标准审计意见的说明：	

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）对厦门唐人科技股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年度的财务会计报告进行了审计，出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会对该审计报告涉及事项的专项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容：

- 1、公司因无法偿付到期债务并而涉及多起诉讼及索赔，截止审计报告日大部分银行账户、重要固定资产、对外投资股权等已被冻结，借款、供应商货款、国家税费均已逾期未付。
- 2、由于经营情况持续恶化，公司人员流失情况严重，造成公司财务报告相关的内部控制未能有效运行。
- 3、公司未履行适当的审批程序，以公司名义为实际控制人丁涸、陈绍凤对外提供融资担保，并且多项担保已涉及诉讼。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已发现的违规担保金额合计人民币 220 万元。

二、发表无法表示意见的理由和依据：

- 1、公司就资产负债表日后 12 个月改善持续经营能力拟定了相关措施，因未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，无法确定公司基于持续经营假设编制的财务报表是否恰当。
- 2、内部控制缺失无法有效降低财务报告错报的风险，无法实施全面的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，因此无法确定是否有必要对公司 2019 年财务报表作出调整建议，更无法确定应调整的金额。

3、对于违规担保事项，无法实施满意的审计程序确认公司对外担保的完整性，同时无法判断公司对外担保的有效性和计提预计损失金额的合理性。因此无法确定违规担保事项对公司财务状况和经营成果的影响程度。

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》第十条“如果无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见。”的规定，对财务报表发表的审计意见类型为无法表示意见。

上述无法表示意见涉及事项，无法判断其对贵公司报告期财务状况和经营成果的影响。

三、无法表示意见涉及的事项中是否存在注册会计师依据已获取的审计证据能够确定存在重大错报的情形：

依据已经获得的审计证据，无法确定公司 2019 年度财务报表是否存在重大错报。

四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明：

上述无法表示意见涉及事项，无法判断其是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

五、公司董事会对无法表示意见审计报告的意见：

公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告，充分揭示了公司面临的风险。审计报告中无法表示意见涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况。我们将努力采取相应有效的措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者和公司的利益。

六、消除相关事项及其影响的具体措施：

1、加强对公司的管理，建立高效的沟通机制与渠道，督促子公司优化内部管理，及时反馈经营情况及经营业绩；

2、针对公司资金流短缺的情况，公司将积极开拓各项融资渠道，优化资产结构，尽快解决公司流动性资金紧张的局面，提升资产运行质量，逐步改善公司各项经营能力；

3、加强内部控制培训，组织公司及分子公司相关业务人员认真学习有关法律法规和公司内部控制制度，确保内部控制制度有效执行，切实提升公司规范运作的水平，促进公司健康可持续发展。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23

号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

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》

财政部于 2019 年 4 月 30 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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	会计政策变更的内容和原因
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示，“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。	国家法规或会计制度统一要求	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；应收账款本期金额 95,959,265.30 元，上期金额 82,628,532.77 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；应付账款本期金额 15,139,338.34 元，上期金额 5,731,036.53 元；
（2）利润表中增加“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；比较数据不做调整。	国家法规或会计制度统一要求	“信用减值损失”2019 年发生额 5,863,925.90 元

（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。

三、 持续经营评价

公司因无法偿付到期债务并而涉及多起诉讼及索赔，截止审计报告出具之日大部分银行账户、重要固定资产、对外投资股权等已被冻结，借款、供应商货款、国家税费均已逾期未付，截至审计报告出具之日，公司就资产负债表日后 12 个月改善持续经营能力拟定了相关措施：

- 1、增加人力并通过法律途径加大应收账款收款力度，以补充公司经营现金流，预计 2020 年能收回款项约为 2000 万元；
- 2、目前公司在建项目约为 3000 万元，预计 2020 年为公司创造营业收入 2500 万元，现金流入 1500 万元；
- 3、2019 年期末公司新签订定单金额约 8000 万元，预计三年完成，为公司创造现金流入不低于 7000 万元；
- 4、目前银行负债 230 万元，负债合计约为 4500 万元，公司净资产约为 1.16 亿元，涉诉金额约 2300 万元，其中被执行案件金额 930 万元，预计未来公司净资产余额可以清偿负债；
- 5、公司拥有的经营资质不存在无法续用的情形；

综上，公司管理层预计公司有清偿能力，且公司所处行业也得到国家和各级地方政府的支持，未来发展空间较大，且对公司影响较大的与肖琦婧民间借贷纠纷案件一审已驳回原告诉讼请求、与林忠杨案件民间借贷纠纷案件现公安机关已查明以房抵债的事实，因此管理层认为上述两个案件对公司的不利影响不久将会消除。另与杨娟、郑洪忠民间借贷纠纷也在积极与当事人协商，将用丁涓个人资产进行清偿，消除本案件对公司的影响。目前公司股东也在积极协商向公司注入资金用于清偿公司所有被执行案件，使公司尽快解除诉讼影响，正常经营。因此公司认为自身具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 宏观政策风险

公司系国内优秀的物联网解决方案及数字化建设服务商，深耕智慧城市建设多年，业务多涉及公共建筑建设及房地产建设领域。该类业务存在一定的不确定性，即当政府鼓励产业发展时，社会公共部门以及相关建设企业通过扩大对该类产品或服务的采购量，扶持产业的发展，促进产业兴盛，反之，则抑制产业的发展，从而实现经济结构或产业结构的优化，实现国家宏观调控。公司的业绩稳定增长与上述社会固定资产投资导向政策有着相当紧密的关系。报告期内，公司所服务业务领域受政府的扶持力度较大，政府与相关建设企业正加大投入推动智慧城市建设。但如政府投资策略出现调整，则可能造成产业

投资减少，将对公司经营产生较大影响。

应对措施：公司将坚持聚焦“文旅场景数字化、特色小镇数字化、商业空间数字化、产业园区数字化”四大事业群的战略布局，积极把握 5G 及 AI 等战略机遇，加快推进以前述四大事业群为核心的新型智慧城市业务的升级和发展，巩固唐人科技科技物联网应用及数字化建设行业专家、技术和产品领先企业的地位，助推品牌知名度的进一步提升，将公司的资本、资源优势与产品、技术优势有效结合，构建以“产品-集成-运营”为一体的可持续发展高科技公司。

2. 市场竞争风险

公司所属行业为信息技术服务业，应用领域为物联网解决方案及数字化建设等领域，该细分领域起步较晚、发展较快，市场成熟度和集中度均较低，呈现出“大行业、小企业”的特征。企业规模过小不利于整个行业技术水平的提高，企业数目较多则会导致激烈的市场竞争。

应对措施：技术创新是企业发展的重要推动力，公司将继续加大以物联网+人工智能+大数据为核心的关键技术和平台能力的研发投入，进一步提升研发效率，持续强化公司在物联网应用方面的技术产品领先优势，以抵御市场竞争风险。

3. 核心人员流失风险

物联网解决方案及数字化建设领域所涉及业务种类繁多，不同客户、不同业务种类涉及的系统集成、通信、电子、互联网、物联网等各相关行业综合技术均有所差异，对提供综合方案设计、软件平台开发、项目实施、运营维护的人员要求极高。随着国家产业政策对物联网解决方案及数字化建设的扶持力度不断加大，行业市场规模将持续扩大，同时对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。如果未来发展规模未能跟上市场的变化或激励机制不能有效执行等，可能导致公司核心技术人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才。

应对措施：公司将进一步明确“能力决定岗位，价值决定分配”的激励机制，通过提供富有竞争力的薪酬及股权激励计划等方式持续优化长短期结合的人才激励体制，支撑公司未来可持续发展。

4. 公司实际控制人不当控制的风险

截至期末，公司实际控制人之一丁洹直接持有公司 53.30%的股份，其妻陈绍凤作为唐人扶翼的普通合伙人控制唐人扶翼进而控制其持有的公司 6.56%股份，丁洹与陈绍凤夫妇合计控制公司 59.86%股份。同时，丁洹与陈绍凤均为公司股东、高管。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、认识、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司已构建较为完善的治理体系，三会决策运作程序合法合规，会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度较为健全，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥较好的控制与防范作用。

5. 各类业务资质到期后无法继续取得的风险

公司拥有完备的行业准入资质，已获得包括建筑智能化系统设计专项甲级、建筑业企业资质证书(电子与智能化工程专业承包一级)、涉密信息系统集成资质乙级、安防工程企业设计施工维护能力证书(能力等级:壹级)等在内的 11 项专业资质证书。各类业务资质是顺利开展各项业务活动的重要前提，也是

客户选择供应商的重要依据。若业务资质到期后无法继续取得，将会对公司正常业务经营产生不利影响。

应对措施：公司持续加大对行业准入专业资质的维护管理投入，一方面，公司积极与行业协会、第三方专业机构合作指导公司业务资质的筹划、申请、维护，并指定专门部门人员对行业资质证书进行规划、管理；另一方面，公司不定期指派专业技术人才接受权威机构的培训，持续提高人才专业性，并颁布资质证书补贴管理办法，对考取相关资质证书的员工给予相应的鼓励补贴。近年来，公司业务资质体系不断升级完善，为未来公司智慧城市全产业链业务的拓展提前布局。

6. 营运资金不足引致的风险

行业特性决定公司拓展并维持其主营业务对资金实力要求较高。在开展总包业务过程中，一方面，充足的营运资金是公司成功获得项目总包业务的必备条件；另一方面，项目投标、中标、项目实施、完工阶段均对营运资金有较大的需求。公司总包项目所需垫付资金占合同总金额的 30%~60%不等。而公司主营业务特点又决定公司为轻资产型企业，通过向银行抵押贷款方式获得的资金的能力较为有限。公司涉及诉讼部分银行账户资金被冻结，公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。

应对措施：公司已聘请专业律师代理诉讼事宜，并将积极配合尽快结案解除诉讼不确定性风险；同时公司将充分利用挂牌公司的平台优势，通过股权融资等多种方式募集资金，解决运营资金不足的问题。

7、涉诉可能导致公司经营及财务风险，报告期，公司涉及多个诉讼，累计在诉金额已超过公司最近一期经审计净资产的 10%，如败诉将对公司经营及财务产生不利影响。

8、本年度中兴华会计师事务所出具了无法发表意见的审计报告，明确了公司因无法偿付到期债务并而涉及多起诉讼及索赔，截止审计报告日大部分银行账户、重要固定资产、对外投资股权等已被冻结，借款、供应商货款、国家税费均已逾期未付；由于经营情况持续恶化，公司人员流失情况严重，造成公司财务报告相关的内部控制未能有效运行；公司未履行适当的审批程序，以公司名义为实际控制人丁涸、陈绍凤对外提供融资担保，并且多项担保已涉及诉讼。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已发现的违规担保金额合计人民币 220 万元；上述重大风险影响到公司持续经营能力。

应对措施：

- 1、加强对公司的管理，建立高效的沟通机制与渠道，督促子公司优化内部管理，及时反馈经营情况及经营业绩；
- 2、针对公司资金流短缺的情况，公司将积极开拓各项融资渠道，优化资产结构，尽快解决公司流动性资金紧张的局面，提升资产运行质量，逐步改善公司各项经营能力；
- 3、加强内部控制培训，组织公司及分子公司相关业务人员认真学习有关法律法规和公司内部控制制度，确保内部控制制度有效执行，切实提升公司规范运作的水平，促进公司健康可持续发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内新增：报告期内中兴华会计师事务所出具了无法发表意见的审计报告，明确了公司因无法

偿付到期债务并而涉及多起诉讼及索赔，截止审计报告日大部分银行账户、重要固定资产、对外投资股权等已被冻结，借款、供应商货款、国家税费均已逾期未付；由于经营情况持续恶化，公司人员流失情况严重，造成公司财务报告相关的内部控制未能有效运行；公司未履行适当的审批程序，以公司名义为实际控制人丁涓、陈绍凤对外提供融资担保，并且多项担保已涉及诉讼。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已发现的违规担保金额合计人民币 220 万元；上述重大风险影响到公司持续经营能力。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	23,697,262.54	23,697,262.54	20.31%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
厦门海沧投资集团有限公司	厦门唐人科技股份有限公司、厦门海唐信融云	房屋租赁租金	1,086,744.77	0.93%	否	2019年4月29日

	技术股份有限公司					
南京普天天纪楼宇智能有限公司	厦门唐人科技股份有限公司	合同纠纷	144,643	0.12%	否	2019年4月29日
厦门鑫业成机电设备有限公司	厦门唐人科技股份有限公司	合同纠纷	385,284	0.33%	否	2019年4月29日
厦门海投物业有限公司	厦门唐人科技股份有限公司、厦门海唐信融云技术股份有限公司	合同纠纷	118,596.61	0.10%	否	2019年4月29日
徐斌	厦门唐人科技股份有限公司、丁洹	债务纠纷	600,000.00	0.51%	否	2019年4月29日
林忠杨	厦门唐人科技股份有限公司、丁洹、陈绍凤	债务纠纷	8,900,000.00	7.63%	否	2019年4月29日
肖琦婧	厦门唐人科技股份有限公司、丁洹、陈绍凤、厦门唐人扶翼投资管理合伙企业	债务纠纷	4,900,000.00	4.20%	否	2018年6月21日
厦门市特房物业服务服务有限公司	厦门唐人科技股份有限公司	合同纠纷	181,972.9	0.16%	否	2019年4月29日
福建加南电缆有限公司	厦门唐人科技股份有限公司	合同纠纷	67,958.98	0.06%	否	2019年8月28日
厦门市爱维达电子有限公司	厦门唐人科技股份有限公司	合同纠纷	33,164	0.03%	否	2019年4月29日
尚鼎信息股份有限公司	厦门唐人科技股份有限公司	合同纠纷	450,000	0.39%	否	2019年4月29日
杨娟、郑洪忠	厦门唐人科技股份有限公司、丁洹、陈绍凤	债务纠纷	2,200,000	1.89%	否	2019年12月16日

浙江大华科 技有限公司	厦门唐人科 技股份有限 公司	合同纠纷	308,844	0.26%	否	2020年4月 20日
于青	厦门唐人科 技股份有限 公司、丁洹、 陈绍凤、丁 玉钊	债务纠纷	1,675,000	1.44%	否	2019年12月 16日
厦门易功成 信息技术有 限公司	厦门唐人科 技股份有限 公司、丁洹	合同纠纷	92,408	0.08%	否	2019年8月 28日
蒋再兴	厦门唐人科 技股份有限 公司、丁洹、 陈绍凤	财产保全 损害责任 纠纷	21,207.95	0.02%	否	2018年6月 21日
丁文章	厦门唐人科 技股份有限 公司	劳动纠纷	75,537.25	0.06%	否	2020年4月 20日
厦门超前建 筑劳务有限 公司	厦门唐人科 技股份有限 公司	合同纠纷	339,432.08	0.29%	否	2019年8月 28日
深圳市美好 生活网络技 术有限公司	厦门唐人科 技股份有限 公司	合同纠纷	1,789,425	1.53%	否	2018年4月 20日
蒋再兴	厦门唐人科 技股份有限 公司、丁洹、 陈绍凤	债务纠纷	100,000	0.09%	否	2018年6月 21日
总计	-	-	23,470,218.54	20.12%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

公司涉及多个诉讼，累计在诉金额已超过公司最近一期经审计净资产的 10%，如败诉将对公司经营及财务产生不利影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
上海已讯电子 科技有限公司	厦门唐人科技 股份有限公司	合同纠纷	59,865.00	被告支付原告合 同款项 59865 元。	2019年4月 29日
林桂娟等	厦门唐人科技 股份有限公司	合同纠纷	167,179	被告支付原告 167179 元。	2019年12月 16日
总计	-	-	227,044	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

以上案件涉案金额较小，对公司经营及财务情况不构成影响。

(二) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,200,000	2,200,000
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

2017 年 9 月 15 日，公司控股股东、总经理、实际控制人丁涸，公司副总经理、财务负责人、董事兼董事会秘书陈绍凤向杨娟、郑洪忠借款 220 万元，借款期限至 2018 年 12 月 30 日。该借款系由于早年丁涸、陈绍凤为支持公司发展举借，至 2017 年再次确认，此次确认债权债务时，借款人要求公司提供担保。鉴于被担保人借款系由于早年丁涸、陈绍凤为支持公司发展举借，公司于本协议签署之前并未履行决策程序并予以担保，之后由第一届董事会第二十三次会议通过的《厦门唐人科技股份有限公司追认对外担保暨关联交易》决议未获股东大会通过。该笔债务已经违约并导致公司及其实际控制人被列入失信被执行人名单，虽然追认决议被否决，但公司担保义务无法撤销，公司存在承担赔偿责任的风险。

2016 年，公司实际控制人丁涸、陈绍凤夫妇及孔文滨、华杰行公司、黄卫华替公司原董事蔡惠晟向马华坤借款 600 万元，孔文滨（即蔡惠晟外甥）以其名下三套房产（评估价 2200 万元）为借款提供担保。2016 年 11 月，债权人马华坤利用手上空白《房屋销售合同》及《全权委托公证书》将上述三套房产过户至其长期合作放贷的林鲲鹏名下后，在实现债权后马华坤又与林忠杨一道利用手上空白《借款协议》向丁涸、陈绍凤提出偿还借款的诉求。该案件公安机关已立案侦查，相关案件材料已移交厦门市中级人民法院。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	-------	------	-------	------

		型		比例%	
银行存款	货币资金	冻结	158,340.17	0.1%	(2018) 闽 0203 民初 14490 号等
办公楼	固定资产	冻结	6,418,360.99	3.96%	(2017) 闽 0206 民初 3517 号等
总计	-	-	6,576,701.16	4.06%	-

(四) 调查处罚事项

报告期内无处罚事项。

报告期外处罚事项：

2020 年 3 月 16 日收到中国证券监督管理委员会厦门监管局（以下简称“厦门证监局”）出具的《厦门证监局关于对厦门唐人科技股份有限公司、丁洹和陈绍凤采取责令改正措施的决定》，公司对此高度重视，针对厦门证监局提出的相关问题进行了针对性的整改，并于 2020 年 4 月 26 日进行了书面回复，同时在 2020 年 4 月 30 日发布了临时公告（公告编号：2020-007 号）。

2020 年 6 月 29 日收到全国股转系统出具的《关于对厦门唐人科技股份有限公司、丁洹、陈绍凤纪律处分及自律监管措施事先告知书》，截止 2020 年 4 月 30 日，因公司未按期编制并披露 2019 年年度报告，且未根据《关于做好挂牌公司等 2019 年年度报告审计与披露工作有关事项的通知》（股转系统公告（2020）264 号）的要求发布延期披露年度报告的临时公告及主办券商和会计师事务所的专项意见，违反了《全国股转系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第十三条的规定，构成信息披露违规。

(五) 失信情况

1、失信被执行人（姓名/名称）：厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：其他

执行法院：厦门市集美区人民法院

执行依据文号：(2019)闽 0211 民初 4734 号

立案时间：2019 年 10 月 18 日

案号：(2019) 闽 0211 执 3184 号

做出执行依据单位：厦门市集美区人民法院

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

信息来源：中国执行信息公开网

生效法律文书确定的义务：

(1) 被告厦门唐人科技股份有限公司确认尚欠原告厦门市特房物业服务有限公司物业管理费 93267.4 元、公摊金 28653.48 元、公摊水费 3742.45 元、公摊电费 6309.57 元，四项共计 131972.9 元，并同意分三期支付，具体为：于 2019 年 8 月 31 日前向原告支付人民币 50000.00 元，于 2019 年 9 月 30 日前向原告支付人民币 50000.00 元，于 2019 年 10 月 31 日向原告支付人民币 31972.9 元即付清；

(2) 以上所有款项均应打入原告厦门市特房物业服务有限公司指定的银行账户（用户名：厦门市特房物业服务有限公司，银行账号：3510 1514 0010 5250 0817，开户行：中国建设银行前埔支行），若被告厦门唐人科技股份有限公司未能按时足额支付上述款项，则原告厦门市特房物业服务有限公司有权就被告厦门唐人科技股份有限公司全部未付款项及违约金 50000.00 元向法院申请强制执行。

执行情况：被告厦门唐人科技股份有限公司已支付 2 万元。

2、失信被执行人（姓名/名称）：厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：其他

执行法院：厦门市集美区人民法院

执行依据文号：(2019)闽 0211 民初 1229 号

立案时间：2019 年 05 月 20 日

案号：(2019) 闽 0211 执 1804 号

做出执行依据单位：厦门市集美区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

信息来源：中国执行信息公开网

生效法律文书确定的义务：

(1) 被告厦门唐人科技股份有限公司确认现尚欠原告尚鼎信息股份有限公司投资款本金 400000.00 元及利息 50000.00 元，并同意分三期向原告尚鼎信息股份有限公司支付，具体为：于 2019 年 4 月 30 日前支付本金 100000.00 元；于 2019 年 5 月 31 日前支付本金 100000.00 元；于 2019 年 6 月 30 日前支付本金 200000.00 元及利息 50000.00 元即付清

全部欠款。

(2) 以上款项均应打入原告尚鼎信息股份有限公司指定账户(账户名:尚鼎信息股份有限公司,开户行:中国银行股份有限公司泉州新门支行,账号:4221 6399 7407),若被告厦门唐人科技股份有限公司未能按时足额支付上述任何一期款项,则原告尚鼎信息股份有限公司有权要求应被告厦门唐人科技股份有限公司的全部未付款项及利息(利息以全部未付款项为基数,按月利率 2%计算,从 2019 年 7 月 1 日起计息至实际偿还之日止)向法院申请强制执行。

(3) 原告尚鼎信息股份有限公司放弃其他诉讼请求,原被告双方就本案再无其他任何争议。

(4) 本案案件受理费 8050.00 元,减半收取 4025.00 元由被告 厦门唐人科技股份有限公司承担。

(5) 本调解协议自原被告双方签名确认之日(2019 年 3 月 7 日)起即具有法律效力。

执行情况: 已报告财产,全部未执行。

3、失信被执行人(姓名/名称):厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人:否

公司任职:其他

执行法院:厦门市集美区人民法院

执行依据文号:(2019)闽 0211 民初 1886 号

立案时间:2019 年 11 月 01 日

案号:(2019)闽 0211 执 3278 号

做出执行依据单位:厦门市集美区人民法院

失信被执行人行为具体情形:违反财产报告制度。

信息来源:中国执行信息公开网

生效法律文书确定的义务:

被告厦门唐人科技股份有限公司确认尚欠原告福建加南电缆有限公司款项 67958.98 元及加违约金 8000 元。

执行情况: 已报告财产,全部未执行。

4、失信被执行人(姓名/名称):厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人:否

公司任职:无

执行法院：厦门市思明区人民法院

执行依据文号：（2019）闽 0203 民初 15166 号

立案时间：2020 年 3 月 17 日

案号：（2020）闽 0203 执 3431

做出执行依据单位：厦门市中级人民法院

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

信息来源：中国执行信息公开网

生效法律文书确定的义务：

被告尚欠原告浙江大华科技有限公司货款 257370 元及违约金 51474 元。

执行情况：已报告财产，全部未执行。

5、失信被执行人（姓名/名称）：厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：厦门市思明区人民法院

执行依据文号：（2019）闽 02 民初 757 号

立案时间：2020 年 4 月 1 日

案号：（2020）闽 0203 执 216 号

做出执行依据单位：厦门市中级人民法院

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

信息来源：中国执行信息公开网

生效法律文书确定的义务：

被告厦门唐人科技股份有限公司向原告于青返还借款本金 150 万元及利息（截止 2019 年 7 月 20 日，利息为 17.5 万元，自 2019 年 7 月 21 日起，利息以尚欠本金 150 万元为基数，按月利率 1%计算至本金实际返还之日止）。被告丁玉钊承担连带担保责任。

执行情况：被告丁玉钊已向原告支付 100 万元。

6、失信被执行人（姓名/名称）：厦门唐人科技股份有限公司、丁洹、陈绍凤

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：董事长、董事会秘书

执行法院：福建省永安人民法院

执行依据文号：（2019）闽 0481 民初 2090 号

立案时间：2019 年 9 月 17 日

案号：(2019)闽 0481 执 2991 号

做出执行依据单位：永安市人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

信息来源：中国执行信息公开网

生效法律文书确定的义务：

一、丁洹、陈绍凤尚欠杨娟、郑洪忠借款本金 220 万元、利息 165 万元（计算至 2018 年 4 月 30 日止），并继续支付以 220 万元借款本金为基数，按月利率 2% 计算，自 2019 年 5 月 1 日起至实际还清借款本金之日止的利息。

二、该款丁洹、陈绍凤同意从 2019 年 7 月份起每月偿还给杨娟、郑洪忠 10 万元；从 2020 年 1 月份起每月偿还给 20 万元；从 2020 年 7 月份起每月偿还给 30 万元；从 2021 年 1 月份起每月偿还给 40 万元，直至本息全部还清为止（还款日为每月的 25 日，还款顺序为先利息后本金）。

三、丁洹、陈绍凤同意于 2019 年 10 月 30 日前支付杨娟、郑洪忠因本案支付的律师代理费 94000 元。

四、厦门唐人科技股份有限公司对丁洹、陈绍凤的上述债务承担连带清偿责任。

五、若丁洹、陈绍凤、厦门唐人科技股份有限公司未按上述定如期如数还款，杨娟、郑洪忠有权就全案债权申请强制执行。

执行情况：已报告财产，已支付 10 万元。

7、失信被执行人（姓名/名称）：厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：厦门市海沧区人民法院

执行依据文号：(2018)闽 0205 民初 217 号

立案时间：2019 年 5 月 10 日

案号：(2019)闽 0205 执 717 号

做出执行依据单位：厦门市海沧区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

生效法律文书确定的义务：

被告厦门海唐信融云技术股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告厦门海沧投资集团有限公司支付拖欠的 2015 年 2 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日期间租金 540614.8 元及逾期付款违约金（截止 2018 年 4 月 27 日的逾期付款违约金为 391247.62 元；自 2018 年 4 月 28 日起应以 59385.7 元为基数、按年利率 24%标准，计至本判决确定的款项支付之日止）；被告厦门唐人科技股份有限公司对上述款项承担连带支付责任。

执行情况：已报告财产，全部未执行。

8、失信被执行人（姓名/名称）：厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：厦门市海沧区人民法院

执行依据文号：(2018)闽 0205 民初 217 号

立案时间：2019 年 5 月 10 日

案号：(2019)闽 0205 执 718 号

做出执行依据单位：厦门市海沧区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

生效法律文书确定的义务：

被告厦门唐人科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告厦门海沧投资集团有限公司支付拖欠的 2014 年 8 月 1 日至 2014 年 10 月 31 日期间租金 59385.7 元及逾期付款违约金（以 59385.7 元为基数，按年利率 24%标准，自 2014 年 8 月 9 日起计至本判决确定的款项支付之日止）

执行情况：已报告财产，全部未执行。

9、失信被执行人（姓名/名称）：厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：厦门市海沧区人民法院

执行依据文号：(2019)闽 0205 民初 579 号

立案时间：2019 年 5 月 6 日

案号：(2019)闽 0205 执 65 号

做出执行依据单位：厦门市海沧区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

生效法律文书确定的义务：

被执行人支付 118596.61 元及利息。

执行情况：已报告财产，全部未执行。

10、失信被执行人（姓名/名称）：厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：厦门市集美区人民法院

执行依据文号：(2019)闽 0211 民初 255 号

立案时间：2019 年 5 月 14 日

案号：(2019)闽 0211 执 1752 号

做出执行依据单位：厦门市集美区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

生效法律文书确定的义务：

一、被告厦门唐人科技股份有限公司同意于 2019 年 3 月 31 日之前向原告厦门市爱维达电子有限公司支付货款 32812 元及保全费 352 元，以上合计 33164 元；

二、原告厦门市爱维达电子有限公司同意放弃其他诉讼请求；

三、如被告厦门唐人科技股份有限公司未按上述约定支付，则原告厦门市爱维达电子有限公司有权要求被告支付逾期付款违约金（以未付款项为基数，按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率 4.35%为基础上浮 50%的标准计算，自 2018 年 10 月 16 日起计至付款之日止），并有权就未付款项及违约金一并申请强制执行；

执行情况：已报告财产，全部未执行。

11、失信被执行人（姓名/名称）：厦门唐人科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：无

执行法院：厦门市集美区人民法院

执行依据文号：(2019)闽 0211 民初 5099 号

立案时间：2019 年 3 月 25 日

案号：(2019)闽 0211 执 1221 号

做出执行依据单位：厦门市集美区人民法院

失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

生效法律文书确定的义务：

被告厦门唐人科技股份有限公司确认尚欠原告厦门鑫业成货款 362200 元及利息 8084 元，律师费 15000 元，合计 385284 元。被告还应向原告支付违约金 80840 元。

执行情况：已报告财产，全部未执行。

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	35,656,446	45.3%	0	35,656,446	45.3%
	其中：控股股东、实际控制人	10,489,401	13.33%	0	10,489,401	13.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,058,505	54.7%	0	43,058,505	54.7%
	其中：控股股东、实际控制人	31,468,203	39.98%	0	31,468,203	39.98%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		78,714,951	-	0	78,714,951	-
普通股股东人数						30

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丁涸	41,957,604		41,957,604	53.3%	31,468,203	10,489,401
2	厦门唐人扶翼企业管理合伙企业（有限合伙）	9,022,800	-3,857,000	5,165,800	6.56%	4,508,100	657,700
3	恒祥（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	5,100,000		5,100,000	6.48%	0	5,100,000
4	施佳鸣	4,183,500		4,183,500	5.31%	0	41,835
5	上海合秦资产管理中心（有限合伙）	0	3,857,000	3,857,000	4.9%	0	3,857,000
6	深圳德朴投资有限公司	0		2,350,500	2.99%	0	2,350,500
7	陈忠平	2,250,000		2,250,000	2.86%	0	2,250,000
8	厦门东华海天投资有限公司	1,789,976		1,789,976	2.27%	0	1,789,976
9	厦门富凯创业投资合伙企业（有限合	1,789,975		1,789,975	2.27%	0	1,989,975

	伙)						
10	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,503,000	7,000	1,510,000	1.92%	0	1,510,000
合计		67,596,855	7,000	69,954,355	88.86%	35,976,303	30,036,387

普通股前十名股东间相互关系说明：1、股东丁洹先生与股东唐人扶翼的普通合伙人陈绍凤女士为夫妻关系，且陈绍凤女士作为唐人扶翼的普通合伙人，能够控制唐人扶翼进而控制其持有的公司6.56%股份，从而使得股东丁洹先生与股东唐人扶翼实质上构成一致行动人关系；

2、公司控股股东及实际控制人丁洹先生分别与股东施佳鸣先生、陈忠平先生签署《一致行动人协议》，从而构成一致行动人关系。（2017年7月25日，公司实际控制人丁洹先生与股东陈忠平先生、施佳鸣先生、王依群女士、陈玉莹女士签署《一致行动人协议》，成为一致行动人）

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截至期末，股东丁洹持有公司53.30%股份，为公司控股股东。

丁洹，男，1975年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；1996年6月至1997年8月任福建实达电脑集团股份有限公司集团信息中心项目经理；1997年8月至1998年9月任厦门实达电子信息科技有限公司项目经理；1998年9月至2000年12月任实达科技广州有限公司事业部副经理；2001年9月至2002年10月任江苏鼎华通信（苏州）有限公司常务副总裁；2002年11月至2003年6月任厦门市恒信网元通信技术有限公司软件事业部副总经理；2003年7月至2016年1月任唐人有限执行董事兼总经理；2016年1月至今，任唐人科技总经理；2016年1月29日，被选举为唐人科技董事长，任期三年。报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截至期末，公司控股股东丁洹先生持有公司53.30%股份，担任公司的董事长、法定代表人及总经理；其妻陈绍凤女士作为唐人扶翼的普通合伙人能够通过唐人扶翼控制公司6.56%股份，并担任公司的董事、副总经理、董事会秘书及财务负责人；丁洹与陈绍凤夫妇合计控制公司59.86%股份，对公司经营决

策起主导作用，为公司的实际控制人。

丁洹，基本情况详见本报告“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

陈绍凤，女，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年7月至2003年7月，任南京长江消防集团驻厦办销售经理；2003年8月至2016年1月，历任唐人科技销售经理、商务部副经理、财务部副经理、副总经理；2016年1月至今任唐人科技副总经理兼董事会秘书；2015年12月至今兼任唐人扶翼普通合伙人；2016年1月29日至今，任唐人科技董事。2018年2月5日至今任唐人科技财务负责人，任期至第一届董事会届满。

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期已届满，公司正在积极筹备换届相关工作。鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的准确性、连续性和稳定性，公司决定第二届董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将在相关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。在公司董事会、监事会及高级管理人员换届选举工作完成之前，第一届董事会全体董事、第一届监事会全体监事及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行勤勉义务与职责。公司董事会、监事会及高级管理人员延期换届不会影响公司正常经营运作。

报告期内，公司实际控制人情况未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年1月23日	2018年6月13日	8.38	2,386,634		20,000,000	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年6月7日	20,000,000	0	否	否	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次股票发行募集资金于2018年3月12日全部到账，并经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“利安达验字(2018)第B2003”《验资报告》审验。截至2018年12月31日，公司本次定向发行募集资金专户的余额为人民币2,071.47元，截止2019年12月31日资金余额为2,077.77元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
丁涸	董事长、总经理	男	1975年5月	本科	2016年1月29日	2019年1月28日	是
陈绍凤	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1978年3月	大专	2016年1月29日	2019年1月28日	是
刘宏	董事、产业顾问	男	1955年6月	本科	2016年1月29日	2019年1月28日	是
陈绍春	董事	男	1974年2月	大专	2019年1月4日	2022年1月3日	是
易晓丽	董事	女	1978年4月	硕士	2019年1月4日	2022年1月3日	否
丁玉钊	监事会主席	男	1955年1月	本科	2016年1月29日	2019年1月28日	否
蔡恩惠	监事	男	1974年11月	高中	2016年1月29日	2019年1月28日	否
熊炜杰	监事、设计中心总监	男	1979年11月	本科	2017年4月22日	2019年1月28日	是
曾根火	常务副总经理	男	1972年	本科	2017年1月9日	2019年1月28日	是

			11月				
吴松光	副总经理	男	1983年 8月	本科	2016年1月29日	2019年1月28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:

除公司控股股东、实际控制人、董事长及总经理丁涇先生分别与董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人陈绍凤女士为夫妻关系、与监事会主席丁玉钊先生为叔侄关系以及新任董事陈绍春与陈绍凤为兄妹关系外，其他董事、监事、高级管理人员间不存在任何关联关系，且其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间亦不存在任何关联关系。

(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
丁涇	董事长	41,957,604	0	41,957,604	53.3%	0
合计	-	41,957,604	0	41,957,604	53.3%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈绍春	无	新任	董事	因陈忠平先生辞职正式生效，经董事会审议，并提交股东大会通过，选举陈绍春先生正式接替董事职务。
易晓丽	无	新任	董事	因黄韶光先生辞职正式生效，经董事会审议，并提交股东大会通过，选举易晓丽女士正

				式接替董事职务。
--	--	--	--	----------

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

<p>1、易晓丽女士，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年3月至2013年5月，任厦门市沈源贸易有限公司财务经理助理；2013年8月至2016年8月，任厦门协力五金矿产进出口有限公司副总经理；2016年10月至今，任厦门舒友投资有限公司营销总监。</p> <p>2、陈绍春先生，1974年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月至2003年12月，任江苏必得劳吉克信用卡制作有限公司生产厂长；2004年1月至2009年6月，任南京必得灯箱组合系统有限公司总经理助理；2009年7月至2010年12月，任江苏盛典网络科技有限公司总经理助理；2011年2月至2016年1月，任厦门唐人信息科技有限公司总经理助理；2016年2月至今，任厦门唐人科技股份有限公司总裁助理。</p>

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	16	5
财务人员	7	4
技术人员	48	10
销售人员	26	5
员工总计	97	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	53	18
专科	41	4
专科以下	2	2
员工总计	97	24

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈绍春	无变动	董事	0	0	0
吴松光	无变动	高级管理人员	0	0	0

曾根火	无变动	高级管理人员	0	0	0
熊炜杰	无变动	监事	0	0	0
黄明丽	无变动	商务部经理	0	0	0
杨姗姗	新增	人力资源经理	0	0	0
谭曙光	离职	市场渠道经理	0	0	0
林明珠	离职	市场经理	0	0	0
宋立军	离职	人力资源经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国股转系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理体系、规范公司运作，建立行之有效的内控管理体系，修订《公司章程》。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会对公司治理机制给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及其股东代理人出席并对各项议案予以审议及表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策事项履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

2019年1月根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原章程第四条公司住所：厦门市软件园三期诚毅大街 366 号 0240 单元。修改为第四条公司住所：厦门市软件园三期诚毅北大街 62 号 109 单元 0246 号。

(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	5	审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；审议通过《关于变更注册地址暨修改<公司章程>的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》；审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于 2019 年第一季度报告的议案》；审议通过《关于公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请综合授信额度暨接受关联方担保的议案》；审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》议案；审议通过《厦门唐人科技股份有限公司追认对外担保暨关联交易》的议案；审议

		通过《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》的议案。
监事会	2	审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告议案》；审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》；审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》。
股东大会	3	审议通过《关于选举易晓丽女士为公司董事的议案》；审议通过《关于选举陈绍春先生为公司董事的议案》；审议通过《关于增加公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；审议通过《关于变更注册地址暨修改〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》；审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；审议通过《厦门唐人科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的汇总表专项说明的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合有关法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险的事项，并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

公司与各控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，并且公司拥有独立完整的研发和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

（一）业务独立性

根据公司的《营业执照》，公司的主营项目类别为软件和信息技术服务业。根据《公司章程》及全国企业信用信息公示系统披露的信息，公司的经营范围为：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；集成电路设计；数据处理和存储服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；智能化工程设计与施工；其他未列明建筑安装业；工程和技术研究和试验发展。公司实际经营未超出其经营范围。公

司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。

（二）资产独立性

公司系由唐人有限整体变更设立，唐人有限的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交手续，不存在产权争议；公司的主要经营场所系公司独立购买，公司对经营场所享有独立、完整的产权。根据利安达出具的《审计报告》，公司合法拥有与其主营业务相关的资产，公司对其生产设备、运输设备、办公设施享有独立、完整、合法、有效的所有权。不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在被关联方占用的情形。

（三）人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，可以单独在银行开立账户，并能够独立进行纳税申报和依法纳税，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应职能部门。公司的内部机构能够独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，亦不存在实际控制人控制的其他企业影响公司独立经营决策的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部制度建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后治理等措施，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，公司为增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，为进一步提高年度报告整体质量和透明度，2017年4月23日，公司制订了《年报重大差错责任追究制度》，以建立健全年度报告披露的相关约束机制和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 190148 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层	
审计报告日期	2020 年 6 月 23 日	
注册会计师姓名	洪亮彤、郭灿堂	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2	
会计师事务所审计报酬	150,000 元	
审计报告正文：		

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 190148 号

厦门唐人科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计了厦门唐人科技股份有限公司（以下简称“唐人科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的唐人科技财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1. 持续经营能力存在重大不确定性

唐人科技因无法偿付到期债务并而涉及多起诉讼及索赔，截止审计报告日大部分银行账户、重要固定资产、对外投资股权等已被冻结，借款、供应商货款、国家税费均已逾期未付。以上情况表明，唐人科技持续经营能力存在重大不确定性。截至审计报告日，如财务报表附注二（二）所述，唐人科技就资产负债表日后 12 个月改善持续经营能力拟定了相关措施，但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法确定唐人科技基于持续经营假设编制的财务报表是否恰当。

2. 财务报告内部控制未能有效运行致使未能实施必要的审计程序

由于经营情况持续恶化，唐人科技人员流失情况严重，造成唐人科技财务报告相关的内部控制未能有效运行，无法有效降低财务报告错报的风险，同时内部控制缺失我们无法实施全面的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对唐人科技 2019 年财务报表作出调整建议，也无法确定应调整的金额。

3、违规担保及诉讼事项

唐人科技未履行适当的审批程序，以唐人科技名义为实际控制人丁洹、陈绍凤对外提供融资担保，并且多项担保已涉及诉讼。截至 2019 年 12 月 31 日，唐人科技已发现的违规担保金额合计人民币 220 万元。

对于违规担保事项，我们无法实施满意的审计程序确认唐人科技对外担保的完整性，同时我们无法判断唐人科技对外担保的有效性和计提预计损失金额的合理性。因此，我们无法确定违规担保事项对公司财务状况和经营成果的影响程度。

三、唐人科技管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督唐人科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对唐人科技财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于唐人科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：洪亮彤
中国·北京 中国注册会计师：郭灿堂

2020 年 6 月 23 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	160,809.4	2,218,322.17
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0

交易性金融资产		0	0
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		0	0
应收票据		0	0
应收账款	六、2	95,959,265.3	82,628,532.77
应收款项融资		0	0
预付款项	六、3	25,317,125.99	30,815,711.8
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	27,459,791.39	26,644,246.19
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	六、5	200,554.41	101,395.79
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	2,183,222.55	2,183,222.55
流动资产合计		151,280,769.04	144,591,431.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	3,913,412.95	4,131,955.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	7,802.1	8,915.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	3,761,392.43	5,304,290.57
递延所得税资产	六、10	3,111,091.58	1,035,735.52
其他非流动资产			

非流动资产合计		10,793,699.06	10,480,897.64
资产总计		162,074,468.1	155,072,328.91
流动负债：			
短期借款	六、11	2,300,000	3,000,000
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	六、12	15,139,338.34	5,731,036.53
预收款项	六、13	3,406,725.8	3,272,586.86
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	4,586,094.52	3,800,610.97
应交税费	六、15	11,686,703.88	10,690,350.13
其他应付款	六、16	8,294,796.91	3,513,619.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,413,659.45	30,008,204
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	六、17		2,177,145.85
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			2,177,145.85

负债合计		45,413,659.45	32,185,349.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	78,714,951	78,714,951
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	4,000,029.53	4,000,029.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	5,210,079.45	5,210,079.45
一般风险准备			
未分配利润	六、21	28,735,748.67	34,961,919.08
归属于母公司所有者权益合计		116,660,808.65	122,886,979.06
少数股东权益			
所有者权益合计		116,660,808.65	122,886,979.06
负债和所有者权益总计		162,074,468.1	155,072,328.91

法定代表人：丁涸

主管会计工作负责人：陈绍凤

会计机构负责人：殷巧云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		158,340.17	2,213,908.42
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	68,429,184.18	73,381,337.37
应收款项融资			
预付款项		28,496,394.12	17,375,437.22
其他应收款	十二、2	25,404,987.31	29,004,985.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		200,554.41	101,395.79
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		2,183,222.55	2,183,222.55
流动资产合计		124,872,682.74	124,260,286.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	25,000,000	25,000,000
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		3,913,412.95	4,131,955.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,802.1	8,915.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,874,599.96	2,945,800
递延所得税资产		2,989,417.95	914,061.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,785,232.96	33,000,733.44
资产总计		158,657,915.7	157,261,020.4
流动负债：			
短期借款		2,300,000	3,000,000
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		11,720,763.23	3,862,531.43
预收款项		3,406,725.8	3,272,586.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,528,060	3,800,610.97
应交税费		9,630,981.73	8,897,189.3
其他应付款		9,062,126.67	7,706,322.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		40,648,657.43	30,539,240.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			2,177,145.85
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			2,177,145.85
负债合计		40,648,657.43	32,716,386.43
所有者权益：			
股本		78,714,951	78,714,951
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,000,029.53	4,000,029.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,210,079.45	5,210,079.45
一般风险准备			
未分配利润		30,084,198.29	36,619,573.99
所有者权益合计		118,009,258.27	124,544,633.97
负债和所有者权益合计		158,657,915.7	157,261,020.4

法定代表人：丁涸

主管会计工作负责人：陈绍凤

会计机构负责人：殷巧云

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、22	51,415,439.43	114,785,216.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,096,237.31	94,294,702.61
其中：营业成本	六、22	41,693,374.48	77,845,018.61

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	80,872.14	426,575.04
销售费用	六、24	57,121.3	2,744,479.26
管理费用	六、25	4,872,722.77	9,123,805.18
研发费用	六、26	1,198,126.89	3,948,193.89
财务费用	六、27	194,019.73	206,630.63
其中：利息费用		166,744.93	207,717.51
利息收入		862.12	18,718.12
加：其他收益	六、28	74,108	388,812.27
投资收益（损失以“-”号填列）		0	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	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-5,863,925.9	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	0	-1,089,790.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,470,615.78	19,789,535.87
加：营业外收入	六、31	0	516,992.15
减：营业外支出	六、32	4,559,326.98	131,901.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,029,942.76	20,174,626.28
减：所得税费用	六、33	-803,772.35	3,599,861.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,226,170.41	16,574,764.29
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）		-6,226,170.41	16,574,764.29
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）		-6,226,170.41	16,574,764.29
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,226,170.41	16,574,764.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.21

法定代表人：丁涇

主管会计工作负责人：陈绍凤

会计机构负责人：殷巧云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	31,018,849.8	99,103,599.56
减：营业成本	十二、4	25,362,544.36	62,513,427.7
税金及附加		80,872.14	426,575.04
销售费用		7,121.3	1,307,151.27
管理费用		4,254,151.4	9,009,814.39
研发费用		1,198,126.89	3,948,193.89
财务费用		192,490.06	205,289.41
其中：利息费用		186,744.93	207,717.51
利息收入		667.58	17,239.09
加：其他收益		74,108	38,812.27
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-339,265.2	-603,095.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,391,613.55	21,568,864.56
加：营业外收入			516,992
减：营业外支出		4,520,950	131,901.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,912,563.55	21,953,954.82
减：所得税费用		-1,377,187.85	3,721,535.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,535,375.7	18,232,419.2
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,535,375.7	18,232,419.2
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-6,535,375.7	18,232,419.2
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁涸

主管会计工作负责人：陈绍凤

会计机构负责人：殷巧云

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,321,004.15	121,738,561.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34、(1)	27,685,258.58	18,184,735.2
经营活动现金流入小计		63,006,262.73	139,923,296.33
购买商品、接受劳务支付的现金		39,068,577.97	106,333,578.64
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		586,846.63	4,410,318.98
支付的各项税费			2,306,271.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、34、(2)	24,802,037.37	46,619,385.22
经营活动现金流出小计		64,457,461.97	159,669,554.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,451,199.24	-19,746,257.98
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			6,095,996.65

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			6,095,996.65
投资活动产生的现金流量净额		0	-6,095,996.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000
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			3,000,000
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			23,000,000
偿还债务支付的现金		600,000	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			207,717.51
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		600,000	5,207,717.51
筹资活动产生的现金流量净额		-600,000	17,792,282.49
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		-2,051,199.24	-8,049,972.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,053,668.47	10,103,640.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,469.23	2,053,668.47

法定代表人：丁涸

主管会计工作负责人：陈绍凤

会计机构负责人：殷巧云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,311,199.15	115,808,561.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,985,040.85	24,370,493.6
经营活动现金流入小计		46,296,240	140,179,054.73
购买商品、接受劳务支付的现金		39,059,807.67	76,232,430.14
支付给职工以及为职工支付的现金		479,423.76	4,410,318.98
支付的各项税费			2,306,271.47
支付其他与经营活动有关的现金		8,206,263.29	54,823,023.78
经营活动现金流出小计		47,745,494.72	137,772,044.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,449,254.72	2,407,010.36
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			3,265,807.97
投资支付的现金			25,000,000
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			28,265,807.97
投资活动产生的现金流量净额			-28,265,807.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000
取得借款收到的现金			3,000,000
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			23,000,000
偿还债务支付的现金	600,000		5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			195,588.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	600,000		5,195,588.28
筹资活动产生的现金流量净额	-600,000		17,804,411.72
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		-2,049,254.72	-8,054,385.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,049,254.72	10,103,640.61
六、期末现金及现金等价物余额		0	2,049,254.72

法定代表人：丁涸

主管会计工作负责人：陈绍凤

会计机构负责人：殷巧云

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	
	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									
期末余额	78,714,951				4,000,029.53				5,210,079.45		34,961,919.08	
政策变更	0				0			0			0	
差错更正												
控制下企业合并												
期初余额	78,714,951				4,000,029.53				5,210,079.45		34,961,919.08	
增减变动金额（减少 填列）											-6,226,170.41	
收益总额											-6,226,170.41	
所有者投入和减少资本												
投入的普通股												
权益工具持有者投入资												
计入所有者权益的												
利润分配												
盈余公积												
一般风险准备												
所有者（或股东）的分配												
所有者权益内部结转												
转增资本（或股本）												
转增资本（或股本）												
弥补亏损												
计划变动额结转留												
收益结转留存收益												
专项储备												
提取												
用												
其他												
期末余额	78,714,951				4,000,029.53				5,210,079.45		28,735,748.67	

项目	2018年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	
	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									
期末余额	50,090,000				2,129,653.73				3,386,837.53		30,705,723.51	
政策变更												
差错更正												
控制下企业合并												
期初余额	50,090,000				2,129,653.73				3,386,837.53		30,705,723.51	
增减变动金额（减少填列）	28,624,951				1,870,375.8				1,823,241.92		4,256,195.57	
收益总额											16,574,764.29	
所有者投入和减少资本	2,386,634				17,613,366							
投入的普通股	2,386,634				17,613,366							
权益工具持有者投入资本												
计入所有者权益的												
分配									1,823,241.92		-12,318,568.72	
盈余公积									1,823,241.92		-1,823,241.92	
一般风险准备												
所有者（或股东）的分配											-10,495,326.8	
所有者权益内部结转	26,238,317				-15,742,990.2							
转增资本（或股本）	26,238,317				-15,742,990.2							
转增资本（或股本）												
弥补亏损												
计划变动额结转留												
收益结转留存收益												
专项储备												
提取												
用												
其他												
期末余额	78,714,951				4,000,029.53				5,210,079.45		34,961,919.08	

法定代表人：丁涸

主管会计工作负责人：陈绍凤

会计机构负责人：殷巧云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
期末余额	78,714,951				4,000,029.53				3,386,837.53		38,442,815.91
会计政策变更	0				0				0		0
差错更正											
期初余额	78,714,951				4,000,029.53				3,386,837.53		38,442,815.91
减少变动金额（减号填列）											-6,535,375.7
收益总额											-6,535,375.7
所有者投入和减少资本											
投入的普通股											
权益工具持有者投入											
计入所有者权益											
分配											
盈余公积											
一般风险准备											
所有者（或股东）的分											
所有者权益内部结转											
转增资本（或股											
转增资本（或股											
弥补亏损											
计划变动额结转											
收益结转留存收											
专项储备											
提取											
用											
其他											
期末余额	78,714,951				4,000,029.53				3,386,837.53		31,907,440.21

项目 2018 年

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
期末余额	50,090,000				2,129,653.73				3,386,837.53		30,705,723.51
政策变更											
差错更正											
期初余额	50,090,000				2,129,653.73				3,386,837.53		30,705,723.51
增减变动金额（减少号填列）	28,624,951				1,870,375.8						7,737,092.4
收益总额											18,232,419.2
所有者投入和减少资本	2,386,634				17,613,366						
投入的普通股	2,386,634				17,613,366						
其他权益工具持有者投入											
计入所有者权益											
其他											
利润分配											-10,495,326.8
提取盈余公积											
提取一般风险准备											
对所有者（或股东）的分配											-10,495,326.8
其他											
所有者权益内部结转	26,238,317				-15,742,990.2						
资本公积转增资本（或股本）	26,238,317				-15,742,990.2						
盈余公积转增资本（或股本）											
其他											
弥补亏损											
计划变动额结转											
收益结转留存收益											
其他											
专项储备											
提取											
使用											
其他											
期末余额	78,714,951				4,000,029.53				3,386,837.53		38,442,815.91

法定代表人：丁涸

主管会计工作负责人：陈绍凤

会计机构负责人：殷巧云

厦门唐人科技股份有限公司
2019 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

名称: 厦门唐人科技股份有限公司

注册地址: 厦门市软件园三期诚毅北大街 62 号 109 单元 0246 号

法定代表人: 丁涇

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码: 913502057516031525

成立日期: 2003 年 8 月 19 日

营业期限: 2003 年 8 月 19 日起至

经营范围: 信息系统集成服务;信息技术咨询服务;软件开发;集成电路设计;数据处理和存储服务;其他未列明信息技术服务业(不含需经许可审批的项目);电气安装;管道和设备安装;其他未列明建筑安装业;工程和技术研究和试验发展;日用家电设备零售;其他电子产品零售。

(二) 历史沿革

1、公司设立

厦门唐人科技信息技术有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)成立于 2003 年 08 月 19 日, 由丁涇、李瀚、尤龙出资设立, 初始注册资本 300 万元, 其中: 股东丁涇认缴注册资本 150 万元、认缴比例 50%; 李瀚认缴注册资本 90 万元、认缴比例 30%; 尤龙认缴注册资本 60 万元、认缴比例 20%。第一期出资情况: 实际出资 45 万元, 其中: 股东丁涇实际出资 22.50 万元、实际出资比例 7.50%; 李瀚实际出资 13.50 万元、实际出资比例 4.50%; 尤龙实际出资 9 万元、实际出资比例 3.00%。上述实际出资为货币资金出资, 于 2003 年 08 月 13 日经厦门华诚会计师事务所有限公司审验, 并出具“厦华会验字(2003)第 Y—058 号”验资报告。

2、第一次股权变更

根据 2003 年 12 月 1 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意, 股东李瀚将其持有的公司 30%的股权转让给丁涇。变更后股东出资情况如下:

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涇	240.00	80.00	36.00	12.00	货币
尤龙	60.00	20.00	9.00	3.00	货币
合计	300.00	100.00	45.00	15.00	

3、第二次股权变更

根据 2004 年 04 月 15 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东尤龙将其持有的公司 20%的股权转让给施挺。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	240.00	80.00	36.00	12.00	货币
施挺	60.00	20.00	9.00	3.00	货币
合计	300.00	100.00	45.00	15.00	

4、第三次股权变更及第二期出资

①根据 2004 年 06 月 07 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东施挺将其持有的公司 5%的股权（含首期实际出资人民币贰万贰仟伍佰元）转让给陈刚。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	240.00	80.00	36.00	12.00	货币
施挺	45.00	15.00	6.75	2.25	货币
陈刚	15.00	5.00	2.25	0.75	货币
合计	300.00	100.00	45.00	15.00	

②根据 2004 年 06 月 07 日公司股东会决议同意，公司决定投入第二期实收资本，其中：丁涸出资 84 万元；施挺出资 15.75 万元；陈刚出资 5.25 万元。上述出资均为货币资金出资，于 2004 年 06 月 23 日经厦门达新会计师事务所有限公司审验，并出具“厦达会验字（2004）第 Y1405 号”验资报告。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	240.00	80.00	120.00	40.00	货币
施挺	45.00	15.00	22.50	7.50	货币
陈刚	15.00	5.00	7.50	2.50	货币
合计	300.00	100.00	150.00	50.00	

5、第四次股权变更

根据 2005 年 04 月 28 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东陈刚将其持有的公司 5%的股权（含实际出资人民币柒万伍仟元）转让给丁涸。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	255.00	85.00	127.50	42.50	货币

施挺	45.00	15.00	22.50	7.50	货币
合计	300.00	100.00	150.00	50.00	

6、第三期出资

根据 2006 年 04 月 07 日公司股东会决议同意，公司决定投入第三期实收资本，其中：丁涸出资 127.50 万元；施挺出资 22.50 万元。上述出资均为货币资金出资，于 2006 年 04 月 07 日经福建中盛联盟会计师事务所有限公司审验，并出具“福中联内验字（2006）第 Y105 号”验资报告。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	255.00	85.00	255.00	85.00	货币
施挺	45.00	15.00	45.00	15.00	货币
合计	300.00	100.00	300.00	100.00	

7、第五次股权变更

根据 2008 年 03 月 18 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东丁涸将其持有的公司 20%的股份转让给胡凌云。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	195.00	65.00	195.00	65.00	货币
施挺	45.00	15.00	45.00	15.00	货币
胡凌云	60.00	20.00	60.00	20.00	货币
合计	300.00	100.00	300.00	100.00	

8、第六次股权变更

根据 2010 年 11 月 25 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东胡凌云将其持有的公司 20%的股份转让给丁涸。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	255.00	85.00	255.00	85.00	货币
施挺	45.00	15.00	45.00	15.00	货币
合计	300.00	100.00	300.00	100.00	

9、第一次增资

根据 2011 年 07 月 04 日公司股东会决议同意，公司决定注册资本及实收资本由 300 万元增加到 1500 万元，新增实收资本 1200 万元。其中：丁涸以货币资金出资 1170 万元，施挺以货币资金出资 30 万元。上述出资均为货币资金出资，于 2011 年 07 月 05 日经厦门晟远会计

师事务所有限公司审验，并出具“厦晟远会验字（2011）第 YA1479 号”验资报告。增资后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	1,425.00	95.00	1,425.00	95.00	货币
施挺	75.00	5.00	75.00	5.00	货币
合计	1,500.00	100.00	1,500.00	100.00	

10、第七次股权变更及第二次增资

①根据 2012 年 10 月 08 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东施挺将其持有的公司 2.5%的股权（认缴注册资本 37.50 万元，实收资本 37.50 万元）转让给丁涸。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	1,462.50	97.50	1,462.50	97.50	货币
施挺	37.50	2.50	37.50	2.50	货币
合计	1,500.00	100.00	1,500.00	100.00	

②根据 2012 年 10 月 08 日股东会决议同意，公司决定注册资本及实收资本由 1500 万元增加到 2238 万元，新增实收资本 738 万元。其中：丁涸以货币资金出资 719.55 万元，施挺以货币资金出资 18.45 万元。上述出资均为货币资金出资，于 2012 年 10 月 09 日经厦门市天茂会计师事务所有限公司审验，并出具“夏天茂会验字（2012）第 Y0411 号”验资报告。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	2,182.05	97.50	2,182.05	97.50	货币
施挺	55.95	2.50	55.95	2.50	货币
合计	2,238.00	100.00	2,238.00	100.00	

11、第三次增资

根据 2012 年 10 月 10 日股东会决议同意，公司决定注册资本及实收资本由 2238 万元增加到 3009 万元，新增实收资本 771 万元。其中：丁涸以货币资金出资 751.725 万元，施挺以货币资金出资 19.275 万元。上述出资均为货币资金出资，于 2012 年 10 月 11 日经厦门市天茂会计师事务所有限公司审验，并出具“夏天茂会验字（2012）第 Y0431 号”验资报告。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	2,933.78	97.50	2,933.78	97.50	货币
施挺	75.23	2.50	75.23	2.50	货币
合计	3,009.00	100.00	3,009.00	100.00	

12、第八次股权变更

根据 2013 年 01 月 28 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东丁涸将其持有的公司 30%的股权（认缴注册资本 902.70 万元，实收资本 902.70 万元）转让给丁玉钊。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	2,031.08	67.50	2,031.08	67.50	货币
丁玉钊	902.70	30.00	902.70	30.00	货币
施挺	75.23	2.50	75.23	2.50	货币
合计	3,009.00	100.00	3,009.00	100.00	

13、第九次股权变更

根据 2013 年 03 月 26 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东施挺将其持有的公司 2.50%的股权（认缴注册资本 75.225 万元，实收资本 75.225 万元）转让给丁涸。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	2,106.30	70.00	2,106.30	70.00	货币
丁玉钊	902.70	30.00	902.70	30.00	货币
合计	3,009.00	100.00	3,009.00	100.00	

14、第四次增资

根据 2013 年 07 月 08 日公司股东会决议同意，公司决定注册资本及实收资本由 3009 万元增加到 5009 万元，新增实收资本 2000 万元。全部由丁涸以无形资产出资，其中：知识产权—非专利技术：基于位置服务的多业态异构系统 656 万元、知识产权—非专利技术：矿井灾害应急救援系统技术 674 万元、知识产权—非专利技术：智能视觉分析系统设计技术 670 万元。上述无形资产出资，于 2013 年 07 月 08 日经北京万朝会计师事务所有限公司审验，并出具“万朝会验字【2013】450 号”验资报告。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
------	----------------	---------	----------------	---------	------

丁涸	2,106.30	42.05	2,106.30	42.05	货币
丁涸	2,000.00	39.93	2,000.00	39.93	无形资产
丁玉钊	902.70	18.02	902.70	18.02	货币
合计	5,009.00	100.00	5,009.00	100.00	

15、第十次股权变更

根据 2013 年 12 月 10 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东丁涸将其持有的公司 11.98%的股权（认缴注册资本 600 万元，实收资本 600 万元）转让给丁玉钊。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	3,506.30	70.00	3,506.30	70.00	货币、无形资产
丁玉钊	1,502.70	30.00	1,502.70	30.00	货币
合计	5,009.00	100.00	5,009.00	100.00	

16、第十一次股权变更

根据 2015 年 5 月 20 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东丁玉钊将其持有的公司 15%的股权（认缴注册资本 751.35 万元，实收资本 751.35 万元）转让给陈绍凤。股东丁玉钊将其持有的公司 10%的股权（认缴注册资本 500.9 万元，实收资本 500.9 万元）转让给丁涸。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	4,007.20	80.00	4,007.20	80.00	货币、无形资产
陈绍凤	751.35	15.00	751.35	15.00	货币
丁玉钊	250.45	5.00	250.45	5.00	货币
合计	5,009.00	100.00	5,009.00	100.00	

17、第十二次股权变更

根据 2015 年 11 月 18 日、19 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东丁涸以货币资金出资置换原知识产权出资 2000 万元，该出资占公司股权比例为 39.93%；股东丁涸将其持有的公司 11.18%的股权（认缴注册资本 910.73638 万元，实收资本 910.73638 万元）转让给钟云。上述出资方式及股权变更，于 2015 年 11 月 18 日经厦门和正会计师事务所有限公司审验，并出具“厦和会验字（2015）第 Y149 号”验资报告。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本(万 元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	3,096.46	61.82	3,096.46	61.82	货币

陈绍凤	751.35	15.00	751.35	15.00	货币
丁玉钊	250.45	5.00	250.45	5.00	货币
钟云	910.74	18.18	910.74	18.18	货币
合计	5,009.00	100.00	5,009.00	100.00	

18、第十三次股权变更

根据 2015 年 12 月 10 日签订的股权转让协议及公司股东会决议同意，股东钟云将其持有的公司 3.182%的股权（认缴注册资本 159.38638 万元，实收资本 159.38638 万元）转让给上海含彤投资管理事务所（有限合伙）；股东钟云将其持有的公司 5%的股权（认缴注册资本 250.45 万元，实收资本 250.45 万元）转让给上海含黎投资管理事务所（有限合伙）；股东钟云将其持有的公司 5%的股权（认缴注册资本 250.45 万元，实收资本 250.45 万元）转让给上海含乾投资管理事务所（有限合伙）；股东钟云将其持有的公司 5%的股权（认缴注册资本 250.45 万元，实收资本 250.45 万元）转让给上海含卿投资管理事务所（有限合伙）；股东丁涸将其持有的公司 1%的股权（认缴注册资本 50.09 万元，实收资本 50.09 万元）转让给雷彪；股东丁涸将其持有的公司 2%的股权（认缴注册资本 100.18 万元，实收资本 100.18 万元）转让给叶云燕；股东陈绍凤将其持有的公司 13%的股权（认缴注册资本 651.17 万元，实收资本 651.17 万元）转让给厦门唐人扶翼投资管理合伙企业（有限合伙）；股东陈绍凤将其持有的公司 2%的股权（认缴注册资本 100.18 万元，实收资本 100.18 万元）转让给丁涸；股东丁玉钊将其持有的公司 5%的股权（认缴注册资本 250.45 万元，实收资本 250.45 万元）转让给厦门唐人扶翼投资管理合伙企业（有限合伙）。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本 (万元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	3,046.37	60.82	3,046.37	60.82	货币
厦门唐人扶翼投资管理 合伙企业（有限合伙）	901.62	18.00	901.62	18.00	货币
上海含彤投资管理事务 所（有限合伙）	159.39	3.18	159.39	3.18	货币
上海含黎投资管理事务 所（有限合伙）	250.45	5.00	250.45	5.00	货币
上海含乾投资管理事务 所（有限合伙）	250.45	5.00	250.45	5.00	货币
上海含卿投资管理事务 所（有限合伙）	250.45	5.00	250.45	5.00	货币
叶云燕	100.18	2.00	100.18	2.00	货币

雷彪	50.09	1.00	50.09	1.00	货币
合计	5,009.00	100.00	5,009.00	100.00	

19、有限公司变更为股份公司

根据 2016 年 01 月 14 日厦门唐人科技信息技术有限公司股东会决议及 2016 年 01 月 29 日的首届股东大会决议及公司章程的规定，厦门唐人科技信息技术有限公司整体改制为厦门唐人科技股份有限公司(改制基准日为：2015 年 12 月 31 日)，变更后的股份有限公司注册资本为人民币 5009.00 万元。公司发起人为 8 人，共持有股份总数 5009.00 万股，以利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 01 月 13 日出具的利安达审字[2016]第 2026 号审计报告中审定净资产中的 5009.00 万元折合股份总数 5009.00 万股，每股 1 元。变更后股东出资情况：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本 (万元)	出资比例(%)	出资方式
丁涸	3,046.37	60.82	3,046.37	60.82	净资产
厦门唐人扶翼投资管理 合伙企业（有限合伙）	901.62	18.00	901.62	18.00	净资产
上海含彤投资管理事务 所（有限合伙）	159.39	3.18	159.39	3.18	净资产
上海含黎投资管理事务 所（有限合伙）	250.45	5.00	250.45	5.00	净资产
上海含乾投资管理事务 所（有限合伙）	250.45	5.00	250.45	5.00	净资产
上海含卿投资管理事务 所（有限合伙）	250.45	5.00	250.45	5.00	净资产
叶云燕	100.18	2.00	100.18	2.00	净资产
雷彪	50.09	1.00	50.09	1.00	净资产
合计	5,009.00	100.00	5,009.00	100.00	

20、第五次增资

根据公司 2018 年 2 月 7 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议、股票发行认购协议书规定，公司申请增加注册资本人民币 2,386,634.00 元，定向增发股份 2,386,634.00 股，每股面值人民币 1.00 元，由厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门东华海天投资有限公司以每股人民币 8.38 元的价格认购，于 2018 年 3 月 12 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 52,476,634.00 元，股本为人民币 52,476,634.00 元。于 2018 年 04 月 02 日经安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具利安达验字[2018]第 B2003 号验字报告。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	持股比例(%)	实缴注册资本	出资比例(%)	出资方式
------	--------	---------	--------	---------	------

	(万元)		(万元)		
丁涸	2,797.17	53.3032%	2,797.17	53.3032%	货币资金
厦门唐人扶翼投资管理 合伙企业(有限合伙)	601.52	11.4626%	601.52	11.4626%	货币资金
安信证券股份有限公司	100.00	1.9056%	100.00	1.9056%	货币资金
申万宏源证券股份有限 公司	50.00	0.9528%	50.00	0.9528%	货币资金
龚璇	497.00	9.4709%	497.00	9.4709%	货币资金
施佳鸣	278.90	5.3147%	278.90	5.3147%	货币资金
陈忠平	200.00	3.8112%	200.00	3.8112%	货币资金
叶云燕	100.18	1.9090%	100.18	1.9090%	货币资金
厦门富德胜创业投资有 限公司	100.00	1.9056%	100.00	1.9056%	货币资金
陈玉莹	95.00	1.8103%	95.00	1.8103%	货币资金
雷彪	50.09	0.9545%	50.09	0.9545%	货币资金
王依群	83.30	1.5874%	83.30	1.5874%	货币资金
廖祺	3.54	0.0674%	3.54	0.0674%	货币资金
范飞龙	1.00	0.0191%	1.00	0.0191%	货币资金
林琴棋	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
夏有为	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
高星	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
陈麒麟	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
王建军	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
陈滨	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
陈霖	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
沙娜	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
林明珠	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
孙雅苓	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
黄伟杰	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
潘颖	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
厦门东方汇富贰期投资 合伙企业(有限合伙)	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
厦门东方汇雅股权投资 合伙企业(有限合伙)	0.10	0.0019%	0.10	0.0019%	货币资金
厦门东华海天投资有限 公司	169.23	3.2249%	169.23	3.2249%	货币资金
厦门富凯创业投资合伙 企业(有限合伙)	119.33	2.2740%	119.33	2.2740%	货币资金
合计	5,247.66	100.00%	5,247.66	100.00%	

21、权益分派

根据公司2018年9月17日召开的2018年第四次临时股东大会决议进行2018年度半年度的权益分派，其中以未分配利润每10股送2股，以资本公积每10股转增3股，权益分派登记日为2018年10月19日。权益分派后，共计新增股数26,238,317股，公司总股本增加为78,714,951股，公司的

注册资本及股本增加为 78,714,951.00 元，本次权益分派经中兴华会计师事务所审验，并出具验资报告。

本公司于 2016 年 11 月 30 日在全国股转公司挂牌成功，截至 2018 年 6 月 30 日本公司股票在全国股转系统协议转让多次，历次转让均在中国证券登记结算有限责任公司进行结算，截至 2018 年 12 月 31 日股东及股东持股比例如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例(%)	实缴注册资本 (万元)	出资比例(%)	出资方式
丁洹	4,195.76	53.30%	4,195.76	53.30%	货币资金
厦门唐人扶翼投资管理 合伙企业(有限合伙)	902.28	11.46%	902.28	11.46%	货币资金
恒祥(厦门)投资合伙 企业(有限合伙)	510.00	6.48%	510.00	6.48%	货币资金
施佳鸣	418.35	5.31%	418.35	5.31%	货币资金
龚璇	235.05	2.99%	235.05	2.99%	货币资金
陈忠平	225.00	2.86%	225.00	2.86%	货币资金
厦门东华海天投资有限 公司	179.00	2.27%	179.00	2.27%	货币资金
厦门富凯创业投资合伙 企业(有限合伙)	179.00	2.27%	179.00	2.27%	货币资金
安信证券股份有限公司	150.30	1.91%	150.30	1.91%	货币资金
叶云燕	150.27	1.91%	150.27	1.91%	货币资金
厦门富德胜创业投资有 限公司	150.00	1.91%	150.00	1.91%	货币资金
陈玉莹	142.50	1.81%	142.50	1.81%	货币资金
王依群	124.20	1.58%	124.20	1.58%	货币资金
其他	309.79	3.94%	309.79	3.94%	货币资金
合计	7,871.50	100.00%	7,871.50	100.00%	

注：“其他”系其余 16 位持股比例不足 1%的股东合计。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司已领取厦门市工商行政管理局颁发的 913502057516031525 号营业执照。公司注册地址：厦门市软件园三期诚毅大街 366 号 0240 单元。

本公司实际控制人仍为丁洹和陈绍凤夫妇。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 6 月 30 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体 5 家，具体见本附注“八、在其他主体的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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。

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

2、持续经营

2019 年度，本公司因流动性问题，大额债务逾期、诉讼和仲裁案件增多、人员大量流失等，生产经营遇到较大困难。2020 年受新冠肺炎疫情的影响，公司业务遭受严重冲击。

未来本公司管理层将采取以下措施，争取消除或减轻经营风险：

- 一、调整业务模式，维持核心业务产能力；
- 二、进一步完善内部控制体系，提升公司治理水平；
- 三、尽力采取措施包括应收账款催收、资产处置及外部融资等方式筹集资金，缓解流动性压力；
- 四、积极与债权人沟通协商，化解公司债务危机。

若以上情况无法得到改善，本公司自本报告期末起 12 个月内，对持续经营能力将造成重大影响。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在

处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出

售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(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) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定

为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本

金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2：低风险组合	关联方款项、保证金、押金、员工备用金、代扣代缴社保等低风险组合、银行承兑汇票

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄风险组合	按账龄分析法
组合 2：低风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

仪器由于价值比较大发出时按照个别计价法。除此之外，其他存货领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核

算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输设备	平均年限法	4	0	23.75
电子设备	平均年限法	5	0	19
办公设备	平均年限法	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括获取 OMO 运营权的支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

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

组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏

损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分

作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 公司收入具体确认方法

① 工程结算收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认工程结算收入和成本。同时具备以下四个条件，则认为建造合同的结果能够可靠估计： a)合同总收入能够可靠地计量； b)与合同相关的经济利益很可能流入企业； c)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量； d)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司确定合同完工进度的方法： 根据实际测定的完工进度确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

② 软件销售收入和设计收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

本公司确定劳务完工进度的方法： 根据已完工作的测量确定。

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

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

③ 商品销售收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

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》

财政部于 2019 年 4 月 30 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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策 变更的内 容和原因	审 批 程 序	会计政策变更 的内容和原因
----------------------	------------------	------------------

<p>(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示, “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。</p>	<p>国家法规或会计制度统一要求</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 应收账款本期金额 95,959,265.30 元, 上期金额 82,628,532.77 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”“应付票据”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 应付账款本期金额 15,139,338.34 元, 上期金额 5,731,036.53 元;</p>
<p>(2) 利润表中增加“信用减值损失”项目, 反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工</p>	<p>国家法规或会计制度</p>	<p>“信用减值损失”2019 年发生额 5,863,925.90 元</p>

<p>具确认和 计量》(财 会(2017) 7号)的要 求计提的 各项金融 工具信用 减值准备 所确认的 信用损失; 比较数据 不做调整。</p>	<p>统 一 要 求</p>	
---	----------------------------	--

(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。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	类别	具体税率情况
增值税	应税销售收入	6%、16%、13%
	应税劳务收入	10%、9%
房产税	房产原值的 75%及建筑物分摊土地购入价	1.20%
	应税租赁收入	12%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
印花税	购销合同-销售合同记载金额	0.03%
	技术合同-技术合同记载金额	
	工程合同-工程合同记载金额	
企业所得税	应纳税所得额	25%、5%

1、税收优惠及批文

2019年度，本集团子公司凌智盒子、汇智唐创、唐萃、唐艺宋匠、唐智符合财政部、税务总局财税〔2019〕13号文件，《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》中的规定，本公司满足小型微利企业所得税优惠政策条件，自2019年1月1日至2019年12月31日的应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；实际缴纳的企业所得税税率为5%。

2、增值税

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%；从 2019 年 04 月 01 日起实行。

3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期

末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		3,274.00
银行存款	160,809.40	2,215,048.17
合计	160,809.40	2,218,322.17

注：截止 2019 年 12 月 31 日，银行存款 158,340.17 使用权受到限制，详情见附注六、36 “所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	95,959,265.30	82,628,532.77
合计	95,959,265.30	82,628,532.77

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	46,449,536.40
1 至 2 年	32,283,581.67
2 至 3 年	27,650,807.67
3 至 4 年	1,312,672.16
小计	107,696,597.90
减：坏账准备	11,737,332.60
合计	95,959,265.30

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,696,597.90	100.00	11,737,332.60	10.90	95,959,265.30
其中：账龄组合	107,696,597.90	100.00	11,737,332.60	10.90	95,959,265.30
关联方往来款、押金组合					
合计	107,696,597.90	100.00	11,737,332.60	10.90	95,959,265.30

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	88,683,841.46	100.00	6,055,308.69	6.83	82,628,532.77
其中：账龄组合	88,683,841.46	100.00	6,055,308.69	6.83	82,628,532.77
关联方往来款、押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	88,683,841.46	100.00	6,055,308.69	6.83	82,628,532.77

(3)、组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	46,449,536.40	2,322,476.82	5.00
1至2年	32,283,581.67	3,228,358.17	10.00
2至3年	27,650,807.67	5,530,161.53	20.00
3至4年	1,312,672.16	656,336.08	50.00
合计	107,696,597.90	11,737,332.60	

(续上表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	58,886,853.64	2,944,342.69	5.00
1至2年	28,484,315.66	2,848,431.57	10.00
2至3年	1,312,672.16	262,534.43	20.00
合计	88,683,841.46	6,055,308.69	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	6,055,308.69	5,682,023.91			11,737,332.60

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	
合计	6,055,308.69	5,682,023.91			11,737,332.60

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京城建亚泰建设集团有限公司	26,482,250.66	24.59	4,986,984.29
厦门东华海天投资有限公司	20,649,973.53	19.17	1,080,297.42
福建善淳旅游发展有限公司	10,057,519.68	9.34	1,005,751.97
厦门海天爱家物业管理有限公司	4,533,905.12	4.21	381,486.40
中国建筑一局(集团)有限公司	4,466,204.68	4.15	223,310.23
合计	66,189,853.67	61.46	7,677,830.32

④报告期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	18,938,397.48	74.80	28,669,001.98	93.03
1 至 2 年	5,089,909.99	20.10	1,805,776.42	5.86
2 至 3 年	1,094,655.05	4.32	340,933.40	1.11
3 至 4 年	194,163.47	0.77		
合计	25,317,125.99	100.00	30,815,711.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
厦门翔建辉建筑工程有限公司	1,635,847.00	6.46
厦门瑞利特信息技术有限公司	1,520,866.73	6.01
厦门忠力安电器有限公司	1,500,000.00	5.92
厦门展翼电器有限公司	1,367,343.83	5.40
广州达数腾信息科技有限公司	1,116,778.00	4.41
合计	7,140,835.56	28.21

(3) 报告期末预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	27,459,791.39	26,644,246.19
应收利息		
应收股利		
合 计	27,459,791.39	26,644,246.19

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	13,606,295.38
1 至 2 年	10,144,006.75
2 至 3 年	4,101,200.00
3 至 4 年	315,323.00
小 计	28,166,825.13
减：坏账准备	707,033.74
合 计	27,459,791.39

② 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,166,825.13	100.00	707,033.74	2.51	27,459,791.39
其中：账龄组合	12,068,067.91	41.23	707,033.74	5.86	11,361,034.17
关联方往来款、押金组合	16,098,757.22	58.77			16,098,757.22
合计	28,166,825.13	100.00	707,033.74	2.51	27,459,791.39

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	27,169,377.94	100.00	525,131.75	1.93	26,644,246.19

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,983,377.94	25.70	525,131.75	7.52	6,458,246.19
关联方往来款、押金组合	20,186,000.00	74.30			20,186,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,169,377.94	100.00	525,131.75	1.93	26,644,246.19

③ 组合中，按账计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	9,997,861.16	499,893.06	5.00
1 至 2 年	2,069,006.75	206,900.68	10.00
2 至 3 年	1,200.00	240.00	20.00
合计	12,068,067.91	707,033.73	

(续上表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3,821,958.94	191,097.95	5.00
1 至 2 年	2,462,000.00	246,200.00	10.00
2 至 3 年	439,169.00	87,833.80	20.00
合计	6,983,377.94	525,131.75	

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	525,131.75			525,131.75
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	181,901.98			181,901.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	707,033.73			707,033.73

⑤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	
其应收款坏账准备	525,131.75	181,901.98			707,033.73
合计	525,131.75	181,901.98			707,033.73

⑥本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑦其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	15,885,323.00	19,788,000.00
员工备用金	1,319,235.58	398,000.00
其他往来款	10,962,266.55	6,983,377.94
小计	28,166,825.13	27,169,377.94
减：坏账准备	707,033.74	525,131.75
合计	27,459,791.39	26,644,246.19

⑧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
厦门蓝色波浪科技有限公司	其他往来款	6,600,000.00	1 年以内	23.43	330,000.00
福建三安集团有限公司	保证金及押金	2,500,000.00	1 至 2 年	8.88	
山东正信招标有限责任公司	保证金及押金	1,801,000.00	2 至 3 年	6.39	
厦门市华沧采购招标有限公司	保证金及押金	1,350,000.00	1 至 2 年	4.79	
南京东屏智能科技有限公司	保证金及押金	1,275,000.00	1 年以内	4.53	
合计		11,725,000.00		41.63	330,000.00

⑨本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑩本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑪本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	101,843.53		101,843.53
劳务成本	98,710.88		98,710.88
合计	200,554.41		200,554.41

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
劳务成本	101,395.79		101,395.79
合计	101,395.79		101,395.79

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,183,222.55	2,183,222.55
合计	2,183,222.55	2,183,222.55

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,243,568.95	164,892.00	255,730.91	488,111.12	7,160,717.37
2、本期增加金额			9,900.04		9,900.04
(1) 购置			9,900.04		9,900.04
3、本期减少金额					
4、期末余额	6,253,468.95	164,892.00	255,730.91	488,111.12	7,162,203.02
二、累计折旧					
1、年初余额	2,372,331.57	122,358.34	181,719.14	352,352.51	3,028,761.56
2、本期增加金额	161,080.27	13,334.64	21,410.77	24,202.83	220,028.51
(1) 计提	161,080.27	13,334.64	21,410.77	24,202.83	220,028.51

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,533,411.84	135,692.98	203,129.91	376,555.34	3,248,790.07
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,720,057.15	29,199.02	52,601.00	111,555.78	3,913,412.95
2、年初账面价值	3,871,237.38	42,533.67	74,011.77	135,758.61	4,131,955.81

(2) 本报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 其他说明：本报告期内固定资产无减值迹象，未提取固定资产减值准备。

(8) 本报告期内部分固定资产因诉讼纠纷被冻结，情见附注六、36 “所有权或使用权受限制的资产”。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	19,452.51	19,452.51
2、本期增加金额	4,560.00	4,560.00
(1) 购置	4,560.00	4,560.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	24,012.51	24,012.51
二、累计摊销		
1、年初余额	10,536.77	10,536.77
2、本期增加金额	5,673.64	5,673.64
(1) 计提	5,673.64	5,673.64
3、本期减少金额		
4、期末余额	16,210.41	16,210.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,802.10	7,802.10
2、年初账面价值	8,915.74	8,915.74

(2) 其他说明：本报告期内无形资产无减值迹象，未提取无形资产减值准备。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
OMO 运营权	5,304,290.57		1,542,898.14		3,761,392.43
合计	5,304,290.57		1,542,898.14		3,761,392.43

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,444,366.33	3,111,091.58	6,580,440.44	1,035,735.52
合计	12,444,366.33	3,111,091.58	6,580,440.44	1,035,735.52

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,300,000.00	3,000,000.00
合计	2,300,000.00	3,000,000.00

注：期末保证借款余额系兴业银行股份有限公司厦门分行借款 2,300,000.00 元，由丁涓、陈绍凤提供最高额保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,300,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行股份有限公司厦门分行	2,300,000.00	6.55%	2019 年 7 月	9.83%
合计	2,300,000.00	——	——	——

注：由于本公司资金周转困难，本公司向兴业银行股份有限公司厦门分行借款人民币 2,300,000.00 元已逾期未还。截止本财务报表批准日，本公司尚未兴业银行股份有限公司厦门分行达成调解协议。

12、应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	15,139,338.34	5,731,036.53
合计	15,139,338.34	5,731,036.53

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款及工程款	15,139,338.34	5,146,933.94
劳务外包款		584,102.59
合计	15,139,338.34	5,731,036.53

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊永昊建筑工程有限公司	691,480.44	未主动结算
泉州富德胜贸易有限公司	672,643.68	未主动结算
泉州御林一号贸易有限公司	463,054.19	未主动结算
厦门英卓越建筑劳务有限公司	374,830.89	未主动结算
合计	2,202,009.20	

13、预收款项

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	3,406,725.80	3,272,586.86
合计	3,406,725.80	3,272,586.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建仁川工贸有限公司	1,965,006.65	未达到结算条件
福州华科信息科技有限公司	500,011.00	未达到结算条件
厦门大学	189,700.00	未达到结算条件
厦门御强商贸有限公司	120,000.00	未达到结算条件
厦门市海沧土地开发有限公司	93,319.39	未达到结算条件
合计	2,868,037.04	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,754,893.27	2,399,227.31	1,655,613.76	4,498,506.82
二、离职后福利-设定提存计划	45,717.70	45,907.50	4,037.50	87,587.70
合计	3,800,610.97	2,445,134.81	1,659,651.26	4,586,094.52

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,714,183.12	2,359,791.35	1,651,828.78	4,422,145.69
2、职工福利费		800.00	800.00	
3、社会保险费	36,800.15	37,275.96	2,984.98	71,091.13
其中：医疗保险费	30,898.78	31,691.87	2,522.52	60,068.13
工伤保险费	381.68	3,886.09	32.30	4,235.47
生育保险费	5,519.69	1,698.00	430.16	6,787.53
4、住房公积金	3,910.00	1,360.00		5,270.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	3,754,893.27	2,399,227.31	1,655,613.76	4,498,506.82

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,888.80	44,071.20	3,876.00	84,084.00
2、失业保险费	1,828.90	1,836.30	161.50	3,503.70
合计	45,717.70	45,907.50	4,037.50	87,587.70

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	4,005,487.68	5,094,820.67
企业所得税	6,314,290.35	4,002,436.70
个人所得税	40,599.41	30,275.08
城市维护建设税	689,713.92	862,990.27
教育费附加	301,545.78	377,146.38
地方教育附加	186,960.32	237,163.10
印花税	33,161.37	48,596.65
房产税	93,447.73	28,698.84
土地使用税	19,912.32	6,637.44
车船使用税	1,585.00	1,585.00
合计	11,686,703.88	10,690,350.13

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,176,335.24	3,508,202.84
应付利息	118,461.67	5,416.67
应付股利		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	8,294,796.91	3,513,619.51

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款	4,814,044.20	96,220.00
其他往来款	1,347,337.16	3,303,848.48
员工往来款	2,014,953.88	108,134.36
合计	8,176,335.24	3,508,202.84

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	118,461.67	5,416.67
合计	118,461.67	5,416.67

17、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		2,177,145.85	诉讼产生
合计		2,177,145.85	

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	78,714,951.00						78,714,951.00
合计	78,714,951.00						78,714,951.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,000,029.53			4,000,029.53
合计	4,000,029.53			4,000,029.53

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,210,079.45	370,851.55		5,580,931.00
合计	5,210,079.45	370,851.55		5,580,931.00

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	34,961,919.08	30,705,723.51
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	34,961,919.08	30,705,723.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,226,170.41	16,574,764.29
减：提取法定盈余公积		1,823,241.92
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		10,495,326.80
期末未分配利润	28,735,748.67	34,961,919.08

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,415,439.43	41,693,374.48	114,785,216.28	77,845,018.61
其他业务				
合计	51,415,439.43	41,693,374.48	114,785,216.28	77,845,018.61

（2）主营业务（按产品分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程结算收入	47,226,168.00	38,741,606.71	43,065,524.90	37,146,651.76
软件销售收入			30,907,000.00	7,851,289.82
设计收入	4,095,094.35	2,879,015.04	15,520,577.96	8,292,697.49
销售商品收入	94,177.08	72,752.73	25,292,113.42	24,554,379.54
合计	51,415,439.43	41,693,374.48	114,785,216.28	77,845,018.61

（3）主营业务（按地区分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
福建省	46,906,450.12	38,036,982.90	96,985,530.77	65,584,956.46
江苏省			9,873,552.80	6,061,093.88
山东省	4,416,253.45	3,581,191.00	1,353,479.62	764,543.74
江西省			19,047.62	10,901.18

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广东省			894,393.14	450,813.56
上海市			4,394,400.28	4,266,408.05
河北省			1,170,472.43	665,048.20
湖南省			94,339.62	41,253.54
北京市	92,735.86	75,200.58		
合计	51,415,439.43	41,693,374.48	114,785,216.28	77,845,018.61

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	64,748.89	64,748.89
城镇土地使用税	13,274.88	13,274.88
印花税		57,173.08
车船使用税		330.00
城市维护建设税	2,848.37	169,778.11
教育费附加		72,762.05
地方教育费附加		48,508.03
合计	80,872.14	426,575.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,782.24	324,879.42
业务宣传费		386,891.75
差旅及交通费	12,538.36	145,386.83
业务招待费	21,024.34	1,066,109.83
办公及水电费	900.00	5,695.00
其他		200.00
汽车费用		50,763.57
业务拓展费		739,498.11
折旧费	15,876.36	25,054.75
合计	57,121.30	2,744,479.26

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,166,546.63	1,598,141.36
办公及水电费	47,642.43	447,953.25
租金及物业管理费	66,296.72	1,635,427.07
业务招待费	47,840.00	367,676.45
差旅及交通费	88,493.77	262,936.70
折旧费	145,533.12	295,375.79
无形资产摊销	1,545,329.70	9,726.25
汽车费用		104,960.24
中介机构服务费	163,490.54	1,883,292.87
装修费	299,891.00	99,821.68
其他	301,658.86	63,702.18
会议费		168,937.87
预提诉讼损失		2,177,145.85
残疾人保障金		8,707.62
合计	4,872,722.77	9,123,805.18

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,948.02	1,201,836.31
办公、租金及水电费		3,853.11
设计及实验费		2,577,896.27
招待费		16,334.69
其他	920,813.58	51,373.08
差旅及交通费	6,308.70	36,164.65
折旧费	27,056.59	60,735.78
合计	1,198,126.89	3,948,193.89

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	186,744.93	207,717.51
减：利息收入	862.12	18,718.12
手续费支出	8,136.92	17,631.24
合计	194,019.73	206,630.63

28、其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助	74,108.00	380,700.00	74,108.00
代扣个人所得税手续费返还		8,112.27	
合计	74,108.00	388,112.27	74,108.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发经费补助	74,108.00	380,700.00	与收益相关
合计	74,108.00	380,700.00	

29、信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-5,682,023.91
其他应收款坏账损失	-181,901.98
合计	-5,863,925.89

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,089,790.07
合计		-1,089,790.07

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		516,988.40	
违约金			
其他		3.75	
合计		516,992.15	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
物联网参展经费补助		10,900.00	与收益相关
企业上市扶持资金		300,000.00	与收益相关
高新企业认定奖励		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴款		6,088.40	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计		516,988.40	

32、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
滞纳金	38,376.98	75,821.34	38,376.98
罚款		56,080.40	
担保违约金	4,520,950.00		4,520,950.00
合计	4,559,326.98	131,901.74	4,559,326.98

33、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	698,168.21	3,811,999.95
递延所得税费用	-1,501,940.56	-212,137.96
合计	-803,772.35	3,599,861.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-7,029,942.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,757,485.69
子公司适用不同税率的影响	-176,524.16
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	1,130,237.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-803,772.35

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	74,108.00	905,100.67
利息收入	667.58	18,718.12
收回代垫款、往来款	27,610,483.00	17,260,916.41

项目	本期金额	上期金额
合计	27,685,258.58	18,184,735.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	1,937,658.17	10,052,026.45
营业外支出	38,376.98	131,901.74
支付往来款	22,826,002.22	36,435,457.03
合计	24,802,037.37	46,619,385.22

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,142,872.58	16,574,764.29
加：少数股东本期收益		
资产减值准备		1,089,790.07
信用减值损失	5,863,925.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,028.51	381,166.32
无形资产摊销	5,673.64	9,726.25
长期待摊费用摊销	1,542,898.14	739,498.11
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）	186,744.93	207,717.51
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）	2,075,356.06	-212,137.96
递延收益增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,750,899.27	2,001,960.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,647,691.92	-35,720,704.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,446,058.32	-6,830,530.08
其他（使用受限现金及预计诉讼损失）	1,854,151.98	2,012,492.15
经营活动产生的现金流量净额	-1,451,199.24	-19,746,257.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,469.23	2,053,668.47
减：现金的期初余额	2,053,668.47	10,103,640.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,051,199.24	-8,049,972.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,469.23	2,053,668.47
其中：库存现金		3,274.00
可随时用于支付的银行存款	2,469.23	2,050,394.47
二、期末现金及现金等价物余额	160,809.40	2,053,668.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	158,340.17	164,653.70

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、政府补助

1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	
企业研发经费补助	380,700.00				380,700.00			是
合计	380,700.00				380,700.00			

2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业研发经费补助	财政拨款	74,108.00		
合计		74,108.00		

3) 本期无退回的政府补助情况。

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	158,340.17	(2018) 闽 0203 民初 14490 号等
固定资产(账面原值)	6,418,360.99	(2017) 闽 0206 民初 3517 号等

项目	期末账面价值	受限原因
合计	6,576,701.16	

注：1、2016年，公司实际控制人丁洹、陈绍凤夫妇及孔文滨、华杰行公司、黄卫华替公司原董事蔡惠晟向马华坤借款600万元，孔文滨（即蔡惠晟外甥）以其名下三套房产（评估价2200万元）为借款提供担保。2018年9月7日，林忠杨向法院起诉，要求厦门唐人科技股份有限公司、丁洹、陈绍凤偿还林忠杨本金600万及利息共计890万元。2019年3月底收到法院的裁定书（（2018）闽0203民初14490号）冻结部分账户。

2、2016年7月，公司实际控制人丁洹与陈绍凤夫妇替公司原董事蔡惠晟向肖琦婧借款490万元，借款当日签署了《借款合同》，约定借款期限为2016年7月20日至8月4日，并在债权人要求下，将唐人科技和厦门唐人扶翼投资管理合伙企业（有限合伙）列为共同借款人。到期后，蔡惠晟未将该款项归还，肖琦婧将丁洹、陈绍凤、唐人科技和厦门唐人扶翼投资管理合伙企业（有限合伙）告至厦门市湖里区人民法院（（2017）闽0206民初3517号）。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
厦门唐智科技有限公司	厦门	厦门	信息技术	100.00		设立
厦门唐萃智慧科技有限公司	厦门	厦门	信息技术	100.00		设立
厦门汇智唐创科技有限公司	厦门	厦门	信息技术	100.00		设立
厦门唐艺宋匠文化有限公司	厦门	厦门	文化创意	70.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门唐艺宋匠文化有限公司	30.00			
合计	30.00			

注：公司的注册资本为1000万元人民币，本期实缴金额为500万人民币。按照子公司章程约定，股东按照实缴的出资比例分取红利，因少数股东于期末尚未实际出资，因此，本年的亏损由公司按照实缴的比例，即100%承担。

(3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本企业无控股股东，实际控制人为丁涸、陈绍凤。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁涸	实际控制人/董事
陈绍凤	董事/公司高管
刘宏	董事
陈绍春	董事
易晓丽	董事
丁玉钊	监事
熊炜杰	监事
蔡恩惠	监事
吴松光	公司高管
曾根火	公司高管
陈玮玮	子公司高管
黄炳泰	子公司持股 30%的股东/子公司监事
恒祥（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
厦门唐人扶翼投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
施佳鸣	持股 5%以上股东
厦门菁英唐创信息技术有限公司	股东存在关联关系
泉州兰微信息技术有限公司	股东存在关联关系
厦门海唐信融云技术股份有限公司	同一实际控制人
厦门海唐信融投资有限公司	同一实际控制人
福建新城市环保科技有限公司	监事控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 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
丁涸	3,000,000.00	2018/02/14	2019/02/13	否
陈绍凤	3,000,000.00	2018/02/14	2019/02/13	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应收款：吴松光		78,000.00
其他应收款：陈玮玮		320,000.00
其他应收款：曾根火	29,002.25	
其他应收款：陈绍凤	110,913.07	
其他应收款：熊炜杰	49,257.95	
合 计	202,294.22	398,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：丁涸（应付报销款）	34,362.56	
其他应付款：曾根火（应付报销款）		3,220.00
其他应付款：陈绍春（应付报销款）	607,116.13	93,000.00
其他应付款：陈美婷（应付报销款）	211.20	
合 计	641,689.89	96,220.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

报告期内本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	67,164,229.18	73,381,337.37
合计	67,164,229.18	73,381,337.37

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,761,411.29	100.00	9,332,227.11	12.00	68,429,184.18
其中：账龄组合	77,761,411.29	100.00	9,332,227.11	12.00	68,429,184.18
关联方往来款、押金组合					
合计	77,761,411.29	100.00	9,332,227.11	12.00	68,429,184.18

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	78,949,951.56	100.00	5,568,614.19	7.05	73,381,337.37
其中：账龄组合	78,949,951.56	100.00	5,568,614.19	7.05	73,381,337.37
关联方往来款、押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	78,949,951.56	100.00	5,568,614.19	7.05	73,381,337.37

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	26,248,239.69	1,452,962.54	5.00
1至2年	22,549,691.77	2,254,969.18	10.00
2至3年	24,839,796.55	4,967,959.31	20.00
3至4年	4,123,683.28	656,336.08	50.00
合计	77,761,411.29	9,332,227.11	

(续上表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	49,152,963.74	2,457,648.19	5.00
1至2年	28,484,315.66	2,848,431.57	10.00
2至3年	1,312,672.16	262,534.43	20.00
合计	78,949,951.56	5,568,614.19	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	5,568,614.19	3,763,612.92			9,332,227.11
合计	5,568,614.19	3,763,612.92			9,332,227.11

③本期实际核销的应收账款情况

无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京城建亚泰建设集团有限公司	26,482,250.66	34.06	4,986,984.29
福建善淳旅游发展有限公司	10,057,519.68	12.93	1,005,751.97
厦门东华海天投资有限公司	9,967,484.94	12.82	546,172.99
厦门海天爱家物业管理有限公司	4,533,905.12	5.83	381,486.40
福建省明丰建设集团有限公司	4,404,081.22	5.66	220,204.06
合计	55,445,241.62	71.30	7,140,599.72

⑤报告期末应收账款中无应收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	25,404,987.31	29,004,985.61

项 目	期末余额	年初余额
合 计	25,404,987.31	29,004,985.61

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,075,064.17
1 至 2 年	14,014,184.17
2 至 3 年	4,101,200.00
3 至 4 年	315,323.00
小 计	25,505,771.34
减：坏账准备	100,784.03
合 计	25,404,987.31

②其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,505,771.34	100.00	100,784.03	0.40	25,404,987.31
其中：账龄组合	1,212,073.92	4.75	100,784.03	8.32	1,111,289.89
关联方往来款、押金组合	24,293,697.42	95.25			24,293,697.42
合计	25,505,771.34	100.00	100,784.03	0.40	25,404,987.31

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	29,530,117.36	100.00	525,131.75	1.78	29,004,985.61
其中：账龄组合	6,723,127.94	22.77	525,131.75	7.81	6,197,996.19
关联方往来款、押金组合	22,806,989.42	77.23			22,806,989.42

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,530,117.36	100.00	525,131.75	1.78	29,004,985.61

A、组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	410,867.17	20,543.36	5.00
1至2年	800,006.75	80,000.68	10.00
2至3年	1,200.00	240.00	20.00
合计	1,212,073.92	100,784.03	

(续上表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3,821,958.94	191,097.95	5.00
1至2年	2,462,000.00	246,200.00	10.00
2至3年	439,169.00	87,833.80	20.00
合计	6,723,127.94	525,131.75	

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	525,131.75			525,131.75
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	424,347.72			424,347.72

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额	100,784.03			100,784.03

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	525,131.75	424,347.72			100,784.03
合计	525,131.75	424,347.72			100,784.03

⑤本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	14,135,323.00	14,466,000.00
集团内关联方往来款	10,158,374.42	8,339,989.42
其他往来款	1,212,073.92	6,724,127.94
合计	25,505,771.34	29,530,117.36

⑦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
福建三安集团有限公司	保证金及押金	2,500,000.00	1 至 2 年	9.80	
山东正信招标有限责任公司	保证金及押金	1,801,000.00	2 至 3 年	7.06	
厦门市华沧采购招标有限公司	保证金及押金	1,350,000.00	1 至 2 年	5.29	
南京东屏智能科技有限公司	保证金及押金	1,275,000.00	1 年以内	5.00	
厦门公物采购招投标公司	保证金及押金	1,030,000.00	1 至 2 年	4.04	
合计		7,956,000.00		31.19	

⑧本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑨本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门凌智盒子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门唐智科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门唐艺宋匠文化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	25,000,000.00			25,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,018,849.80	25,362,544.36	99,193,599.56	62,513,427.70
其他业务				
合计	31,018,849.80	25,362,544.36	99,193,599.56	62,513,427.70

主营业务（按产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程结算收入	31,016,491.31	25,361,349.80	39,879,003.42	33,799,763.11
软件销售收入	2,358.49	1,194.56	30,907,000.00	7,851,289.82
设计收入			15,520,577.96	8,292,697.49
销售商品收入			12,887,018.18	12,569,677.28
合计	31,018,849.80	25,362,544.36	99,193,599.56	62,513,427.70

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	74,108.00	897,688.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,559,326.98	-123,785.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-4,485,218.98	773,902.68
所得税影响额		116,085.40
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-4,485,218.98	657,817.28

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.20	-0.0791	-0.0791
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.45	-0.0221	-0.0221

厦门唐人科技股份有限公司

二零二零年六月三十日

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：

董事会秘书办公室