



九鼎瑞信

NEEQ:835318

成都九鼎瑞信科技股份有限公司

( Chengdu Evercreative Technology CO.,LTD. )



年度报告

2019

## 公司年度大事记



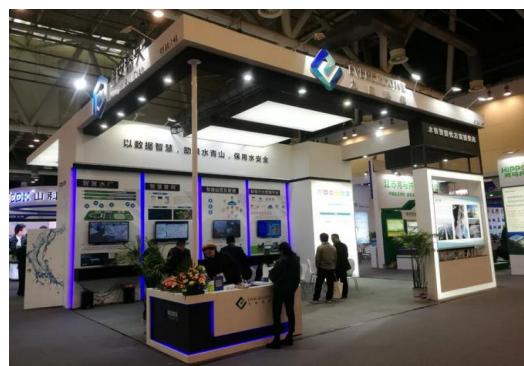
2019年5月，九鼎瑞信受邀参加中国四川供排水水处理技术设备展览会，我司与参会单位以及潜在合作伙伴进行了深层次的交流。通过对部分案例的现场演示和深入沟通，参会人士对我司的专业性及发展理念给出了高度的评价，并提出后期项目考察和合作意愿。



2019年6月，九鼎瑞信受邀参加四川省城供水排水智慧水务建设技术交流会，会议期间各水务企业及智慧水务系统供应商就智慧水务的发展中遇到的问题进行了分享和深入交流！会议特别邀请到成都自来水有限公司、广安爱众集团水务事业部、新都区自来水公司作为水司代表进行案例分享。



2019年11月，加拿大多伦多 MaRS 创新集聚区董事总经理 Blundell 先生一行莅临我司，与公司管理层就“双方在环境服务与技术行业的深入合作”进行了交流。双方将在未来具体沟通水质监测内容细节，学习“循环再利用经济”解决方案及实际案例，进一步加强互相了解，结合双方优势，提升实力，实现共赢。



2019年11月，九鼎瑞信受邀参加以“攻坚水污染防治，加快水生态修复”为主题的第十四届中国城镇水务发展国际研讨会与新技术设备博览会。

九鼎瑞信在会上与300多位水务专家共同围绕城镇水务发展改革、城市智慧水务建设运行、村镇生活污水治理、污泥处理技术与资源化利用、城市管网漏损控制、净水技术与水安全管理等主要议题展开深入探讨和交流。

## 目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、九鼎瑞信	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身“成都九鼎瑞信网络技术有限公司”
欢欣	指	四川欢欣络科技有限公司
本报告	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2019 年年度报告
本年度	指	2019 年度
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
股东大会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人罗蛟、主管会计工作负责人任晓丹及会计机构负责人（会计主管人员）李晓玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人罗蛟担任公司董事长,虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生,但即使如此,也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响,控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
应收账款回收风险	截至报告期末,应收账款账面金额为 61,061,898.5 元,占总资产比例为 65.04%,另外大数据业务存在账期,并且大数据业务的主要成本为人工工资、社保、公积金、差旅费等,该部分成本先于收款支付,导致经营活动产生的现金流量为负值,现金流较为紧张。因此,公司未来仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都九鼎瑞信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Evercreative Technology CO., LTD.
证券简称	九鼎瑞信
证券代码	835318
法定代表人	罗蛟
办公地址	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601-604 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈虹莅
职务	董事会秘书
电话	028-85154722
传真	028-85154442
电子邮箱	chenhongli@evercreative.com.cn
公司网址	www.evercreative.com.cn
联系地址及邮政编码	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601-604 号;610041
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	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601 号董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 27 日
挂牌时间	2016 年 1 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F529 货摊、无店铺及其他零售业-F5294 互联网零售
主要产品与服务项目	<p>1、智能水厂：针对新建和改造自来水厂，提供基于两化融合的智能化水厂解决方案，实现水厂的智能加药、智能反冲洗、智能调度等功能；</p> <p>2、智能污水厂：针对城市污水处理厂及排水管理企业，提供针对污水厂综合管理平台，结合“数字双胞胎”技术实现工业网数据随时可见，提高污水厂管理效能；</p> <p>3、智慧运营及管理：为供排水企业提供一体化运营管控平台、大数据经营分析、营销客服、管网运行维护等智能化应用；</p> <p>4、二次供水改造：针对老旧小区的二次供水改造，以及基于物联网、云计算的二供远程监控和运行管理；</p> <p>5、分散式污水处理：针对分散式污水处理，提供一体化污水处理设备和基于智能化运行控制的运营管理平台；</p> <p>6、水利及水环境：提供面向智慧灌区、节水灌溉、水利一体化及水环境治理的解决方案和应用。</p>

普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,823,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	罗蛟
实际控制人及其一致行动人	罗蛟

#### 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	91510100732379378G	否
注册地址	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 603、604-2 号	否
注册资本	26,823,300.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵洪功，张争鸣
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,950,825.50	27,121,737.44	43.61%
毛利率%	45.99%	55.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	812,493.35	1,095,510.89	-25.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-630,649.70	-3,078,183.59	79.51%
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）	1.10%	1.57%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.86%	-5.06%	-
基本每股收益	-2.35%	-5.06%	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	93,878,383.57	96,016,656.48	-2.23%
负债总计	19,510,546.73	21,981,430.39	-11.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,123,791.31	73,311,297.96	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.73	1.10%
资产负债率%（母公司）	19.22%	23.78%	-
资产负债率%（合并）	20.78%	22.89%	-
流动比率	4.5548	4.2148	-
利息保障倍数	1.76	3.86	-

#### 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	-4,394,009.03	-1,907,720.85	-130.33%
应收账款周转率	0.68	0.52	-
存货周转率	1.81	0.72	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.22%	6.17%	-
营业收入增长率%	43.61%	-76.41%	-
净利润增长率%	-32.32%	96.82%	-

#### 五、 股本情况

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,823,300	26,823,300	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

单位：股

#### 六、 非经常性损益

项目	金额
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	-14,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,011.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,338,893.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,297,982.20</b>
所得税影响数	-194,697.33
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,103,284.87</b>

单位：元

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据和应收账款	53,175,308.19		-	
应收票据		0		-
应收账款	-	53,175,308.19	-	-

应付票据和应付账款	4,148,113.21		-	
应付票据	-	0	-	-
应付账款	-	4,148,113.21	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司致力于为政府、水务行业企业或机构提供卓越的水管理技术的水务智能化方案提供商。旨在通过最领先的技术，帮助政府和企业更好地管理、治理和使用水资源，从而保障整个水生态体系的有效运转。我们能提供从市政供水、污水处理、居民用水到水利及水环境的整个水循环系统的技术和产品，基于最先进的物联网、大数据、人工智能、数学建模等技术，让水的生产、输送、回收、利用等过程变得更加智慧。

公司主营业务有：

- ◆ 智能水厂
- ◆ 智能污水厂
- ◆ 智慧运营及管理
- ◆ 二次供水改造
- ◆ 分散式污水处理
- ◆ 水利及水环境

#### （一）智能水厂

智能水厂解决方案是以自动化控制系统为基础，结合大数据和人工智能平台，建立水厂生产运行的人工智能大脑，实时感知、学习水厂的整个生产工艺过程，建立各种条件下的工艺控制模型，并通过模型的自我调节和迭代，不断提升模型的精度和准度，实现高度的智能化和智慧化，从而全面提升水厂的现代化管理水平。

面向客户：大中型单体自来水厂、大中型供排水企业。

解决问题：降低水厂生产能耗；减少水厂人力成本；提高水厂自动化程度；提高供水安全保障。

#### （二）智能污水厂

智能污水厂解决方案是以自动化控制系统为基础，结合大数据和人工智能平台，建立水厂生产运行的人工智能大脑，实时感知、学习水厂的整个生产工艺过程并模拟生化反应过程，实现数字化水厂。为生化模型与工艺模型加入 AI 人工智能模型的自我调节和迭代功能，不断提升模型的精度和准度，实现高度的智能化和智慧化，从而全面提升水厂的智慧化管理水平，完成节能降耗、保障出水水质的目标。

面向客户：大中型污水处理厂、有污水运营的各地供排水企业、水务公司。

解决问题：随时随地查询水厂运行情况；降低生产成本；降低人工劳动力。

#### （三）智慧运营及管理

智慧运营及管理是以云计算、大数据、物联网为基础，通过一体化管控思想，建立水司从生产到运营再到服务的信息化管理系统，从而支撑水司的智慧化升级转型。

面向客户：大型跨区域水务集团、中小型水司、地方性水务企业。

解决问题：集中化、集约化管理；降低信息化建设成本；提高运营效率，降低运营成本。

#### （四）二次供水改造

针对传统二次供水水质问题突出、安全隐患大、运行管理落后等问题，公司推出了集“二供设施改造、用户水表改造、庭院管网维护、运管平台建设”于一体的二次供水改造整体解决方案，全面提升二次供水的管理水平。

面向客户：各地自来水公司、二次供水管理和运营公司、地方主管单位（水务局或住建局）。

解决问题：提升二供监管力度；降低二供运行管理成本；保障终端用户用水安全。

#### （五）分散式污水处理

针对我国乡镇污水处理地理位置分散、污染物种类多、水量波动性大、水质波动性大、地域差异大

等特点，采用“分散式污水处理设施+智能采集设备+集中运营管控”的方式，实现无人值守，降低了乡镇污水处理的管理和运营难度。

面向客户：乡镇污水处理运营企业、地方水务监管单位。

解决问题：降低污水处理设施的建设成本；降低运行管理成本；提高乡镇污水的监管力度。

#### （六）水利及水环境

水利事业关系国计民生，我国水利信息化的建设经过多年的发展已取得显著的成效，为进一步加强水利行业信息化建设与管理，保障水利事业健康发展，公司依托自身的优势，推出了面向智慧灌区、节水灌溉、水利一体化及水环境治理的解决方案。

面向客户：各省水利厅、地方水利（水务）局、农水局、灌区管理部门。

解决问题：打破数据孤岛、促进数据融合；降低灌区管理和运营维护难度；提升灌溉水资源有效利用系数；提升水环境治理、分析、决策能力。

#### 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

报告期内，公司秉承“数据融合，智能控制”的核心理念，以“数据智慧，助绿水青山，保用水安全”为使命，坚持“价值创造，价值分享”的核心价值观，重视团队建设，积极开拓新市场。

1、公司财务状况：截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 93,878,383.57 元，较上年期末减少了 2.23%；负债总额 19,510,546.73 元，较上年期末减少 11.24%；归属于挂牌公司股东的净资产总额 74,123,791.31 元，较上年期末增长 1.11%。

2、公司经营成果：截止报告期末，公司营业收入为 38,950,825.50 元，较去年有所增加 43.61%，主要原因系经营战略的改变，聚焦大数据水务业务市场和经营规模扩大。营业成本为 21,195,671.37 元，较上年期末增加 75.29%，主要原因是公司经营战略的改变，聚焦大数据水务业务市场和经营规模扩大，项目进度越大成本结转越多。销售费用为 5,974,480.27 元，较上年期末增加 18.49%；管理费用为 10,189,696.95 元，较上年期末增加 30.14%；财务费用为 397,549.48 元，较上年期末减少 8.55%。

3、公司现金流情况：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,394,009.03 元，较上年期末增加-130.33%；投资活动产生的现金流量净额为-2,410,787.38 元，较上年期末增加-1291.64%；筹资活动产生的现金流量净额为 3,765,740.94 元，较上年期末增加 609.09%。

报告期内，公司管理层依据年初制定的经营计划，积极拓展新客户。2019 年公司依托于成都和北京两大销售中心，在兰州、贵州、河北、山东、西安等地建立了办事处，进一步扩大公司产品及方案的销售和服务能力，逐步建立起覆盖全国的销售网络，为公司业务的快速拓展和快速占领市场打下了坚实基础，进一步提高公司整体的经营实力。2020 年重点将布局西部市场。对外协作上，进一步加大公司与高校科研院所的合作，与成都理工大学合作成立建立大数据联合实验室，共同培养公司高层次研发人才；

报告期内，核心团队未有重大变化。供应商和客户、销售渠道、成本结构等方面均未有重大变化。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,081,657.97	2.22%	5,120,713.44	5.33%	-59.35%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	61,061,898.59	65.04%	53,175,308.19	55.38%	14.83%
存货	6,426,558.79	6.85%	16,779,768.75	17.48%	-61.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,770,238.35	2.95%	222,025.74	0.23%	1,147.71%
固定资产	171,792.99	0.18%	306,762.00	0.32%	-44.00%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	9,750,000.00	10.39%	5,600,000.00	5.83%	74.11%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 货币资金相比上年度减少 59.35%，主要原因本年度垫付项目采购金额较大，所以公司货币资金减少。
- 存货相比上年度减少 61.7%，主要原因项目完工结算，将计人在建工程的成本相应结转。
- 应收账款相比上年度增加 14.83%，主要原因我公司收入确认是以完工进度，完工进度签量后与项目结算收款存在一定时间差异。
- 长期股权投资相比上年度增加 1147.71%，主要原因本年度新增投资河北雄安公司 234 万。
- 固定资产相比上年度减少 44%，为固定资产正常折旧。
- 短期借款相比上年度增加 74.11%，主要原因为新增加成都农商银行贷款 315 万，中国工商银行贷款 180 万。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,950,825.50	-	27,121,737.44	-	43.61%
营业成本	21,038,226.51	102.97%	12,091,980.30	103.48%	42.90%
毛利率	45.99%	-	55.42%	-	-
销售费用	5,974,480.27	15.34%	5,042,322.12	18.59%	18.49%
管理费用	10,189,696.95	26.16%	7,829,961.29	28.87%	30.14%
研发费用	2,436,431.78	6.26%	2,625,384.08	9.68%	-7.20%
财务费用	397,549.48	1.02%	434,699.23	1.60%	-8.55%
信用减值损失	1,338,893.24	3.44%	-	-	100%
资产减值损失	-	-	-2,037,646.27	7.51%	-100%
其他收益	14,100.00	0.04%	3,533,300.00	13.03%	-99.60%

投资收益	136,081.48	0.35%	738,057.97	2.72%	-81.56%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	332,819.26	0.85%	1,289,144.84	4.75%	-74.18%
营业外收入	1,261.26	0.01%	43,276.04	0.16%	-97.09%
营业外支出	56,272.30	0.14%	110,077.15	0.41%	-48.88%
净利润	667,332.50	1.71%	986,023.77	3.64%	-32.32%

#### 项目重大变动原因：

- 营业收入相比上年度增加 43.61%，主要原因为公司业务转型成功，全面聚焦大数据水务行业，公司产品和研发技术逐渐成熟，市场范围不断扩大，对外合作业务增多。
- 营业成本相比上年度增加 42.9%，主要原因为公司项目增多，项目进度增大，结转成本增加
- 销售费用相比上年度增加 18.49%，主要原因为公司大力拓展市场，销售人员增加、投入费用增加
- 管理费用相比上年度增加 30.14%，主要原因为业务扩大，人员增加、费用投入增加以及房屋租赁成本增加。
- 信用减值损失相比上年度增加 100.00%，主要原因是金融工具政策改变，资产减值损失调整为信用减值损失。
- 资产减值损失相比上年度减少 100%，主要原因为前期项目应收账款收回。
- 其他收益相比上年度减少 99.6%，主要原因为上年度获得政府补贴 350 万元，本年度无，所以其他收益减少。
- 投资收益相比上年度减少 81.56%，主要原因为业务转型成功，孙公司相继停业注销。
- 营业利润相比上年度减少 74.18%，主要原因为本年度所签订项目多为系统集成项目，项目前期硬件投入成本较大，且项目实施周期较长，导致项目前期营业利润少、项目后期利润会逐渐增大。
- 营业外收入相比上年度减少 97.07%，主要原因为上年度清理以前年度不能偿付的工资，本年度无，导致营业外收入下降。
- 营业外支出相比上年度减少 48.88%，主要原因上年度子公司处理了大部分不可用手机配件，本年度全部处理完毕。
- 净利润相比上年度减少 32.32%，主要原因为本年度全面聚焦水务行业、市场范围扩张，费用投入相应增加，以及集成项目前期成本投入较大。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,950,825.50	27,004,036.31	44.24%
其他业务收入	-	117,701.13	-
主营业务成本	21,038,226.51	12,010,661.11	75.16%
其他业务成本	-	81,319.19	-

#### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
系统集成	23,378,403.68	60.02%	-	-	-

软件开发及服务	15,450,641.88	39.67%	19,837,932.45	73.46%	-22.12%
手机销售	121,779.94	0.31%	7,166,103.86	26.54%	-0.98%

**按区域分类分析：**适用 不适用**收入构成变动的原因：**

- 1、主营业务收入相比上年度增加 44.24%，主要原因因为公司业务转型成功，全面聚焦大数据水务行业，公司产品 and 研发技术逐渐成熟，市场范围不断扩大，对外合作业务增多。
- 2、其他业务收入减少，主要原因因为子公司北京九鼎瑞信科技有限公司上年度代理服务费收入已经完结。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	成都沃特地下管线探测有限责任公司	9,157,551.89	23.51%	否
2	成都建工工业设备安装有限公司	7,034,409.96	18.06%	否
3	中国水利水电第七工程局有限公司	5,833,247.03	14.98%	否
4	成都市自来水有限责任公司	1,472,641.50	3.78%	否
5	四川广安爱众股份有限公司	1,283,581.45	3.30%	否
合计		24,781,431.83	63.63%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都宜开利自动化控制设备有限公司	498,575.60	7.54%	否
2	天津天控科技有限公司	1,100,000.00	16.63%	否
3	成都欧嘉机电设备有限公司	658,000.00	9.95%	否
4	上海启呈信息科技有限公司	538,000.00	8.01%	否
5	四川言若科技有限公司	380,000.00	5.66%	否
合计		3,174,575.60	47.79%	-

**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	-4,394,009.03	-1,907,720.85	-130.33%
投资活动产生的现金流量净额	-2,410,787.38	-173,232.94	-1,291.64%
筹资活动产生的现金流量净额	3,765,740.94	531,068.73	609.09%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额相比上年度增加了-130.33%，主要原因因为集成项目前期需垫付的采购成本金额较大，而收款周期较长，导致维持公司正常运转所需的资金减少，所以经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额相比上年度增加了-1,291.64%，主要原因因为本年度新增投资河北雄安公司 234 万，所以投资活动产生的现金流量净额增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额相比上年度增加了 609.09%，主要原因因为本年度新增加成都农商银行贷款 315 万，中国工商银行贷款 180 万。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司 3 家，控股孙公司 6 家，参股公司 2 家：

公司全称	公司类型	注册资本	股权比例	法定代表人
四川欢欣络科技有限公司	有限责任公司	1000 万元	100% (九鼎瑞信持股)	罗蛟
北京九鼎瑞信科技有限公司	有限责任公司	1000 万元	100% (九鼎瑞信持股)	陈虹莅
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	有限责任公司	1000 万元	100% (九鼎瑞信持股)	罗蛟
绵阳欢欣德邻网络科技有限公司	有限责任公司	50 万元	100% (欢欣持股)	陈虹莅
上海欢欣铂瑞网络科技有限公司	有限责任公司	250 万元	51% (欢欣持股)	陈虹莅
深圳匠心科技有限公司	有限责任公司	100 万元	80% (欢欣持股)	许平
杭州欢欣乐网络科技有限公司	有限责任公司	100 万元	51% (欢欣持股)	陈虹莅
山西欢欣网络科技有限公司	有限责任公司	200 万元	51% (欢欣持股)	张飞燕
河北雄安睿天科技有限公司	有限责任公司	3000 万元	26% (九鼎瑞信持股)	牛豫海
四川小众聚合网络科技有限公司	有限责任公司	200 万元	19% (九鼎瑞信持股)	郭洪

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、会计政策变更

(1)本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额影响如下：

##### 合并报表

原列报报表项目、期间及金额		新列报报表项目、期间及金额	
项目	期初余额	项目	期初余额
应收票据及应收账款	53,175,308.19	应收票据	
		应收账款	53,175,308.19
应付票据及应付账款	4,148,113.21	应付票据	
		应付账款	4,148,113.21

##### 母公司报表

原列报报表项目、期间及金额		新列报报表项目、期间及金额	
项目	期初余额	项目	期初余额
应收票据及应收账款	36,127,121.06	应收票据	

应付票据及应付账款	7,446,589.74	应收账款	36,127,121.06
		应付票据	
		应付账款	7,446,589.74

(2) 财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订的通知》、《关于印发修订的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 三、持续经营评价

公司汇聚了一批来自水行业的资深业务专家和来自世界 500 强的 IT 专家，融合最权威的行业发展方向和最前沿的技术发展趋势，能帮助客户准确把握智慧水务的战略定位，并快速搭建智慧水务的总体框架。公司拥有发明专利 23 项，软件著作权 53 项，具有非常扎实的实战经验和行业功底，是值得信赖的长期合作伙伴。

公司组建了超过 60 人的大数据及水务产品研发团队，公司自主研发了用于海量水务处理的大数据基础平台、大数据挖掘平台和数据可视化平台，能快速构建基于海量水务数据处理的行业应用。公司打造的 SmartIOT(物联网采集平台)，实现从水源地、水厂、管网到用户终端的水务物联网设备的集中化采集，解决了水务行业海量异构设备的低成本接入和集中管理、维护等问题。公司拥有的大数据能力和物联网能力，进一步提升了公司在水务行业的市场范围和盈利能力，增强了公司持续经营的能力。

市场布局方面，依托于成都和北京两大销售中心，在兰州、贵州、河北、山东、西安等地建立了办事处，进一步扩大公司产品及方案的销售和服务能力，逐步建立起覆盖全国的销售网络，为公司业务的快速拓展和快速占领市场打下了坚实基础，进一步提高公司整体的经营实力。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人罗蛟担任公司董事长，虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生，但即使如此，也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：为防止实际控制人对公司进行不当控制，公司在章程、三会议事规则及《关联交易管理制度》中，明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项，控股股东将在关联交易表决时进行回避，以保护中小股东利益。

二、应收账款回收风险 截至报告期末，应收账款账面金额为 61,061,898.5 元，占总资产比例为 65.04%，另外大数据业务存在账期，并且大数据业务的主要成本为人工工资、社保、公积金、差旅费等，该部分成本先于收款支付，导致经营活动产生的现金流量为负值，现金流较为紧张。因此，公司未来仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

**应对措施：**为了避免应收账款的持续增长，目前针对大数据业务前期账款进行清理，将大数据业务超出信用期的客户分解到业务部，督促催收账款的回收；对公司新接洽客户严格调查分析客户的信用状况，以控制企业的信用风险。对老客户要建立健全信用档案，制定一套完整的信用记录；财务部门定期分析应收账款账龄，向业务部门提供应收账款账龄数据及比率，督促业务部门收回逾期的账款。将业务部分催收应收账款纳入对业务部绩效考核的一部分，以避免企业坏账的产生以及缓解企业的资金压力。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
罗蛟、彭静、四川欢欣网络科技有限公司、成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)	农商银行贷款提供连带责任反担保	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 26 日
罗蛟	农商银行贷款	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 26

	提供股权质押 反担保				日
罗蛟、彭静	农商银行贷款 提供房屋抵押 反担保	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2019年8月26日
罗蛟、彭静	建设银行贷款 提供房屋抵押 反担保	3,150,000	3,150,000	已事后补充履行	2020年6月30日
河北雄安睿天科技 有限公司	出售商品/提 供劳务	2,169,811.32	2,169,811.32	已事后补充履行	2020年6月30日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 关联交易内容：

公司向成都农村商业银行股份有限公司高新支行申请借款 500 万元，公司非关联方成都新谷投资集团有限公司为该笔借款提供连带责任担保；同时，公司股东罗蛟及其配偶彭静、成都众诚维信企业管理合伙企业（有限合伙）及公司全资子公司四川欢欣网络科技有限公司向担保方成都新谷投资集团有限公司提供连带责任反担保；公司股东罗蛟向担保方成都新谷投资集团有限公司提供股权质押反担保；公司股东罗蛟及其配偶彭静向担保方成都新谷投资集团有限公司提供房屋抵押反担保；

公司向中国建设银行股份有限公司成都第九支行申请借款 315 万元，公司股东罗蛟及其配偶彭静其提供房屋抵押担保；

公司向河北雄安睿天科技有限公司出售商品/提供劳务。发生交易金额 2,169,811.32 元。

##### 审批程序：

公司第二届董事会第三次会议审议通过了《偶发性关联交易》的议案，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《偶发性关联交易》的议案；

公司向中国建设银行股份有限公司成都第九支行申请借款 315 万元，公司股东罗蛟及其配偶彭静其提供房屋抵押担保。以上关联担保未及时履行审批程序，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于追认 2019 年偶发性关联交易》的议案，对上述关联担保进行了追认，根据公司《关联交易管理制度》规定，该议案无需提交股东大会审议；

公司向河北雄安睿天科技有限公司出售商品/提供劳务。发生交易金额 2,169,811.32 元。以上关联交易未及时履行审批程序，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于追认 2019 年偶发性关联交易》的议案，对上述关联担保进行了追认，该议案需经 2019 年年度股东大会审议通过。

##### 对公司的影响：

前述借款关联交易将补充公司的流动资金，有利于保障公司的正常生产经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司和全体股东的利益。

##### 信息披露情况：

公司已于 2019 年 8 月 26 日披露了《偶发性关联交易的公告》，公告编号：2019-017；已于 2020 年 6 月 30 日披露了《关于追认 2019 年偶发性关联交易的公告》，公告编号：2020-029.

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日 期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实际控制人 或控股股东	2015 年 11 月 9 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	月 9 日		承诺	竞争	
--	-------	--	----	----	--

**承诺事项详细情况：**

为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺：

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人罗蛟出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为成都九鼎瑞信科技股份有限公司（以下简称股份公司）的控股股东、实际控制人，目前不存在直接或间接控制其他企业与股份公司有同业竞争的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、如本人投资或控制的企业与公司有同业竞争的情形，本人承诺在同业竞争的情形产生之日起，两年内予以解决。3、本人在作为股份公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。4、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

截至报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员已与公司签订了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述相关人员严格履行了此项承诺。

## 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	18,048,100	67.29%		18,048,100	67.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,286,400	4.8%	900	1,287,300	4.8%
	董事、监事、高管	1,286,500	4.8%	800	1,287,300	4.8%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,775,200	32.71%		8,775,200	32.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,080,200	30.12%		8,080,200	30.12%
	董事、监事、高管	8,775,200	33.10%	695,000	8,080,200	30.12%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		26,823,300	-	0	26,823,300	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗蛟	9,366,600	900	9,367,500	34.92%	8,080,200	1,286,400
2	成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)	5,571,500	0	5,571,500	20.77%	0	5,571,500
3	深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业(有限合伙)	1,788,900	2,235,000	4,023,900	15%	0	4,023,900
4	成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)	3,565,500	-1,058,000	2,507,500	9.35%	0	2,507,500
5	深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,009,800	0	1,009,800	3.76%	0	1,009,800

6	李梁	695,100	0	695,100	2.59%	695,000	100
7	上海国君创投证鋆二号股权投资合伙企业(有限合伙)	499,600	0	499,600	1.86%	0	499,600
8	上海国泰君安格隆创业投资有限公司—上海国君创投证鋆三号股权投资合伙企业(有限合伙)	490,000	0	490,000	1.83%	0	490,000
9	董卫东	428,600	0	428,600	1.6%	0	428,600
10	华安未来资产—国泰君安证券—华安资产—鼎峰新三板共昇1号专项资产管理计划	857,200	-537,000	320,200	1.19%	0	320,200
<b>合计</b>		<b>24,272,800</b>	<b>640,900</b>	<b>24,913,700</b>	<b>92.87%</b>	<b>8,775,200</b>	<b>16,137,600</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司持股前十名股东中，罗蛟为成都众诚维信企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，董卫东为成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)合伙人，其他股东无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

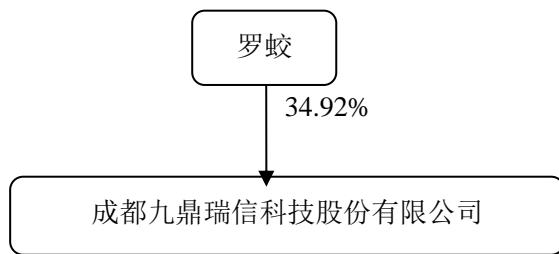
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为罗蛟，中国国籍，无境外居留权，男，1975年出生，毕业于山东大学计算数学及其应用软件专业,获本科学历；2005年毕业于中欧国际工商管理学院EMBA专业，获EMBA学位；1996年9月至1997年7月就职于成都阿尔卡特通通信系统有限公司；1997年9月至2011年就职于摩托罗拉（中国）电子有限公司，任西区总监；2012年5月至2014年5月任成都九鼎瑞信网络技术有限公司监事；2014年5月至2015年7月7日，任成都九鼎瑞信网络技术有限公司董事长；2015年7月7日至今任成都九鼎瑞信科技股份有限公司董事长。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。



## 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	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人工数	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
2018年第一次股票发行	2018年2月12日	2018年6月21日	18	308,900	不适用	5,560,200	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	募集资金额	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
2018年第一次股票发行	2018年4月17日	5,560,200	1,000	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司自挂牌以来，募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在改变募集资金用途等违法违规情形。募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司的情况。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计使用本次募集资金 5,560,200 元，募集资金已使用完毕。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款、质押贷款	成都农村商业银行股份有限公司高新支行	银行	5,000,000	2019年8月12日	2020年8月12日	6.09%
2	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司成都第九支行	银行	3,150,000	2019年6月26日	2022年6月25日	6.525%
合计	-	-	-	8,150,000	-	-	-

公司向成都农村商业银行股份有限公司高新支行申请借款 500 万元，公司非关联方成都新谷投资集团有限公司为该笔借款提供连带责任担保；同时，公司股东罗蛟及其配偶彭静、成都众诚维信企业管理合伙企业（有限合伙）及公司全资子公司四川欢欣网络科技有限公司向担保方成都新谷投资集团有限公司提供连带责任反担保；公司股东罗蛟向担保方成都新谷投资集团有限公司提供股权质押反担保；公司股东罗蛟及其配偶彭静向担保方成都新谷投资集团有限公司提供房屋抵押反担保。

公司向中国建设银行股份有限公司成都第九支行申请借款 315 万元，公司股东罗蛟及其配偶彭静其提供房屋抵押担保。

#### 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 期 日期		是否在公司领取薪 酬
					起始日期	终 止 期 日期	
罗蛟	董事长	男	1975 年 8 月	硕士	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
李然	董事	男	1974 年 10 月	硕士	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	否
周晓龙	董事、 副总经 理	男	1977 年 10 月	专科	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
田志民	董事	男	1972 年 7 月	博士	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
李志刚	董事、 总经理	男	1978 年 3 月	本科	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
祝华蔚	董事	男	1989 年 6 月	硕士	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	否
张春彦	董事	男	1982 年 2 月	专科	2018 年 10 月 29 日	2021 年 9 月 9 日	是
李存昌	监事会 主席	男	1974 年 12 月	硕士	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
黎俊	监事	男	1982 年 2 月	硕士	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
秦义龙	职工监 事	男	1973 年 12 月	专科	2018 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	是
朱科科	财务负 责人	女	1975 年 11 月	本科	2018 年 9 月 30 日	2021 年 9 月 29 日	是
陈虹莅	监事会 秘书	女	1987 年 8 月	本科	2018 年 9 月 30 日	2021 年 9 月 29 日	是
董事会人数:							7
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:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
罗蛟	董事长	9,366,600	900	9,367,500	34.92%	0
合计	-	9,366,600	900	9,367,500	34.92%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
产品研发人员	67	54
销售人员	7	11
经营管理	6	6
后勤人员	10	9
项目管理	5	6
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>86</b>
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	9
本科	58	57
专科	26	19
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>86</b>

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2020 年 5 月 6 日收到董事李志刚先生递交的辞职报告，自 2020 年 5 月 6 日起辞职生效；于 2020 年 5 月 6 日收到总经理李志刚先生递交的辞职报告，自 2020 年 5 月 6 日起辞职生效；于 2020 年 5 月 6 日收到董事张春彦先生递交的辞职报告，自 2020 年 5 月 6 日起辞职生效；于 2020 年 5 月 6 日收到财务负责人朱科科女士递交的辞职报告，自 2020 年 5 月 6 日起辞职生效。

公司监事会于 2020 年 5 月 6 日收到监事黎俊先生递交的辞职报告，自 2020 年 5 月 25 日起辞职生效。

董事会提名徐驷弘先生为公司董事，任职期限与本届董事会任期相同，自 2020 年 5 月 25 日起生效；提名吴杰先生为公司董事，任职期限与本届董事会任期相同，自 2020 年 5 月 25 日起生效；任命罗蛟先生为公司总经理，任职期限三年，自 2020 年 5 月 6 日起生效；任命任晓丹女士为公司财务负责人，任职期限三年，自 2020 年 5 月 6 日起生效。

监事会提名陈安慧女士为公司监事，任职期限与本届监事会任期相同，自 2020 年 5 月 25 日起生效。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，且均按照相关法律法规履行各自的权利义务。公司进一步修订完善《公司章程》；同时根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司的《信息披露管理制度》、《募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责义务。今后，公司将密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控相关的内部管理制度，同时建立了《投资者关系管理》、《信息披露管理》等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部控制制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司 制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内无修改情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	(一) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要》的议案；(二) 审议通过《中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2018 年度审计报告》的议案；(三) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》的议案；(四) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度总经理工作报告》的议案；(五) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告》的议案；(六) 审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告》的议案；(七) 审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；(八) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告》的议案；(九) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度利润分配方案》的议案；(十) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案；(十一) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司提议召开 2018 年年度股东大会》的议案；(十二) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案；(十三) 审议通过《偶发性关联交易》议案；(十四) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司提议召开 2019 年第一次临时股东大会的》议案。
监事会	2	(一) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要》的议案；(二) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》的议案；(三) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告》的议案；(四) 审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告》的议案；(五) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告》的议案；(六) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度利润分配方案》的议案；(七) 审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议

		案；(八)审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	2	(一)审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要》的议案；(二)审议通过《中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 2018 年度审计报告》的议案；(三)审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》的议案；(四)审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》的议案；(五)审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告》的议案；(六)审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告》的议案；(七)审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；(八)审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告》的议案；(九)审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2018 年度利润分配方案》的议案；(十)审议通过《成都九鼎瑞信科技股份有限公司续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》的议案；(十一)审议通过《偶发性关联交易的》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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权力和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理运行。

#### 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，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，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、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，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》及《年报重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字 (2020) 1820 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	赵洪功, 张争鸣
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	18 万

审计报告正文：

**成都九鼎瑞信科技股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的成都九鼎瑞信科技股份有限公司(以下简称“九鼎公司”)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九鼎公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九鼎公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

九鼎公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括九鼎公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

九鼎公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九鼎公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九鼎公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九鼎公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九鼎公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九鼎公司不能持续经营。

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

(6) 就九鼎公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与九鼎公司治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：赵洪功  
中国注册会计师：张争鸣

二零二零年六月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、(一)	2,081,657.97	5,120,713.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、(二)	61,061,898.59	53,175,308.19
应收款项融资		-	-
预付款项	七、(三)	8,522,306.30	5,894,946.02
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、(四)	8,947,832.96	8,744,107.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、(五)	6,426,558.79	16,779,768.75
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	七、(六)	1,827,189.17	2,933,920.66
<b>流动资产合计</b>		88,867,443.78	92,648,764.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	380,000.00
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、(七)	2,770,238.35	222,025.74
其他权益工具投资	七、(八)	380,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、(九)	171,792.99	306,762.00
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	七、(十)	327,178.95	385,032.27
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、(十一)	468,465.94	695,518.67
递延所得税资产	七、(十二)	893,263.56	1,378,552.82
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		5,010,939.79	3,367,891.50
<b>资产总计</b>		93,878,383.57	96,016,656.48
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、(十三)	9,750,000.00	5,600,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、(十四)	3,270,631.90	4,148,113.21
预收款项	七、(十五)	66,210.00	37,410.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七、(十六)	1,216,354.46	1,432,174.60
应交税费	七、(十七)	3,858,700.51	2,973,062.14
其他应付款	七、(十八)	1,348,649.86	7,790,670.44
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		19,510,546.73	21,981,430.39
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		19,510,546.73	21,981,430.39
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	七、(十九)	26,823,300.00	26,823,300.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、(二十)	38,183,418.72	38,183,418.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、(二十一)	1,341,225.30	1,234,864.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、(二十二)	7,775,847.29	7,069,714.69
归属于母公司所有者权益合计		74,123,791.31	73,311,297.96
少数股东权益		244,045.53	723,928.13
<b>所有者权益合计</b>		74,367,836.84	74,035,226.09
<b>负债和所有者权益总计</b>		93,878,383.57	96,016,656.48

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,140,135.53	4,498,485.01
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、(一)	53,144,816.23	36,127,121.06
应收款项融资		-	-
预付款项		8,265,942.75	5,158,834.40
其他应收款	十三、(二)	11,607,310.7	40,737,757.41
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		4,290,688.92	41,531.39
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,777,274.52	-
<b>流动资产合计</b>		80,226,168.65	86,563,729.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	380,000.00
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	11,304,116.14	8,934,967.37
其他权益工具投资		380,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		151,816.26	272,787.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		327,178.95	385,032.27
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		468,465.94	695,518.67
递延所得税资产		825,777.71	664,321.42
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		13,457,355.00	11,332,626.89
<b>资产总计</b>		93,683,523.65	97,896,356.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,150,000.00	5,600,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,398,855.16	7,446,589.74
预收款项		28,800.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		753,951.73	907,388.09
应交税费		3,479,106.79	2,133,585.34

其他应付款		4,191,991.80	7,191,582.28
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		18,002,705.48	23,279,145.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		18,002,705.48	23,279,145.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,823,300.00	26,823,300.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		38,118,386.09	38,118,386.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,073,913.21	967,552.46
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,665,218.87	8,707,972.16
所有者权益合计		75,680,818.17	74,617,210.71
负债和所有者权益合计		93,683,523.65	97,896,356.16

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		38,950,825.50	27,121,737.44

其中：营业收入	七、(二十三)	38,950,825.50	27,121,737.44
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		40,107,080.96	28,066,304.3
其中：营业成本	七、(二十三)	21,038,226.51	12,091,980.30
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	七、(二十四)	70,695.97	41,957.28
销售费用	七、(二十五)	5,974,480.27	5,042,322.12
管理费用	七、(二十六)	10,189,696.95	7,829,961.29
研发费用	七、(二十七)	2,436,431.78	2,625,384.08
财务费用	七、(二十八)	397,549.48	434,699.23
其中：利息费用		384,259.06	429,131.27
利息收入		8,281.40	16,657.30
加：其他收益	七、(二十九)	14,100.00	3,533,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十)	136,081.48	738,057.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		208,212.61	18,056.08
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）	七、(三十一)	1,338,893.24	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十二)		-2,037,646.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		332,819.26	1,289,144.84
加：营业外收入	七、(三十三)	1,261.26	43,276.04
减：营业外支出	七、(三十四)	56,272.30	110,077.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		277,808.22	1,222,343.73
减：所得税费用	七、(三十五)	-389,524.28	236,319.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		667,332.50	986,023.77
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）		667,332.50	986,023.77
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）		-145,160.85	-109,487.12
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		812,493.35	1,095,510.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		-	-
(9) 其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		667,332.50	986,023.77
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		812,493.35	1,095,510.89
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-145,160.85	-109,487.12
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-2.35%	-5.06%
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	36,930,971.00	18,698,048.53
减：营业成本	十三、(四)	21,194,706.09	8,537,323.01
税金及附加		41,690.81	19,815.52
销售费用		3,948,299.19	3,292,387.29
管理费用		7,531,561.16	5,406,979.14

研发费用		2,436,431.78	1,614,248.62
财务费用		324,305.13	420,105.64
其中：利息费用		317,138.55	422,131.27
利息收入		6,939.81	14,076.74
加：其他收益		14,100.00	3,023,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		29,148.77	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,148.77	-
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）		-1,076,375.27	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-519,529.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>420,850.34</b>	<b>1,910,959.98</b>
加：营业外收入		-	42,996.03
减：营业外支出		591.99	1,160.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>420,258.35</b>	<b>1,952,795.86</b>
减：所得税费用		-643,349.11	520,034.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,063,607.46</b>	<b>1,432,761.22</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,063,607.46	1,432,761.22
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-

六、综合收益总额		1,063,607.46	1,432,761.22
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：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,240,167.42	26,835,086.84
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	七、(三十六)	7,278,609.77	8,815,168.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,518,777.19	35,650,255.16
购买商品、接受劳务支付的现金		12,785,339.29	13,696,616.97
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		13,149,873.85	12,957,831.71
支付的各项税费		696,499.06	593,601.37
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十六)	21,281,074.02	10,309,925.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,912,786.22	37,557,976.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,394,009.03	-1,907,720.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			100,000.00
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			11,286.93

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			111,286.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			256,001.94
投资支付的现金		2,340,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、(三十六)	70,787.38	28,517.93
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,410,787.38	284,519.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,410,787.38	-173,232.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,560,200.00
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		11,750,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,750,000.00	15,560,200.00
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	14,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		384,259.06	429,131.27
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,984,259.06	15,029,131.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,765,740.94	531,068.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,039,055.47	-1,549,885.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,120,713.44	6,670,598.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,081,657.97	5,120,713.44

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,451,462.10	15,691,326.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,496,963.31	6,740,026.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,948,425.41	22,431,352.61
购买商品、接受劳务支付的现金		28,920,661.77	5,660,898.81
支付给职工以及为职工支付的现金		10,413,433.93	7,532,382.82
支付的各项税费		482,893.66	243,280.86
支付其他与经营活动有关的现金		15,382,646.98	9,633,116.51

<b>经营活动现金流出小计</b>		55,199,636.34	23,069,679.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,251,210.93	-638,326.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			256,001.94
投资支付的现金		2,340,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,340,000.00	256,001.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,340,000.00	-256,001.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,560,200.00
取得借款收到的现金		8,150,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,150,000.00	15,560,200.00
偿还债务支付的现金		5,600,000	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		317,138.55	422,131.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,917,138.55	14,822,131.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,232,861.45	738,068.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,358,349.48	-156,259.60
加：期初现金及现金等价物余额		4,498,485.01	4,654,744.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,140,135.53	4,498,485.01

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	26,823,300.00				38,183,418.72				1,234,864.55		7,069,714.69	723,928.13	74,035,226.09	
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	26,823,300.00				38,183,418.72				1,234,864.55		7,069,714.69	723,928.13	74,035,226.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									106,360.75		706,132.6	-479,882.6	332,610.75	
（一）综合收益总额											812,493.35	-145,160.85	667,332.50	
（二）所有者投入和减少资本												-334,721.75	-334,721.75	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										-334,721.75	-334,721.75
(三) 利润分配						106,360.75		-106,360.75			
1. 提取盈余公积						106,360.75		-106,360.75			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,823,300.00</b>			<b>38,183,418.72</b>			<b>1,341,225.30</b>		<b>7,775,847.29</b>	<b>244,045.53</b>	<b>74,367,836.84</b>

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	26,514,400.00				32,932,118.72				1,091,588.43		6,117,479.92	833,415.25	67,489,002.32		
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	26,514,400.00				32,932,118.72				1,091,588.43		6,117,479.92	833,415.25	67,489,002.32		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	308,900.00				5,251,300.00				143,276.12		952,234.77	-109,487.12	6,546,223.77		
(一)综合收益总额											1,095,510.89	-109,487.12	986,023.77		
(二)所有者投入和减少资本	308,900.00				5,251,300.00								5,560,200.00		
1.股东投入的普通股	308,900.00				5,251,300.00								5,560,200.00		
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他											
(三) 利润分配							143,276.12		-143,276.12		
1. 提取盈余公积							143,276.12		-143,276.12		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,823,300.00</b>			<b>38,183,418.72</b>			<b>1,234,864.55</b>		<b>7,069,714.69</b>	<b>723,928.13</b>	<b>74,035,226.09</b>

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2019年										所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,823,300.00				38,118,386.09				967,552.46		8,707,972.16	74,617,210.71	
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	26,823,300.00				38,118,386.09				967,552.46		8,707,972.16	74,617,210.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									106,360.75		957,246.71	1,063,607.46	
（一）综合收益总额											1,063,607.46	1,063,607.46	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									106,360.75		-106,360.75		
1. 提取盈余公积									106,360.75		-106,360.75		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,823,300.00</b>				<b>38,118,386.09</b>				<b>1,073,913.21</b>		<b>9,665,218.87</b>	<b>75,680,818.17</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

<b>一、上年期末余额</b>	26,514,400.00				32,867,086.09				824,276.34		7,418,487.06	67,624,249.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	26,514,400.00				32,867,086.09				824,276.34		7,418,487.06	67,624,249.49
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	308,900.00				5,251,300.00				143,276.12		1,289,485.10	6,992,961.22
（一）综合收益总额											1,432,761.22	1,432,761.22
（二）所有者投入和减少资本	308,900.00				5,251,300.00							5,560,200.00
1. 股东投入的普通股	308,900.00				5,251,300.00							5,560,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									143,276.12		-143,276.12	
1. 提取盈余公积									143,276.12		-143,276.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,823,300.00</b>			<b>38,118,386.09</b>				<b>967,552.46</b>		<b>8,707,972.16</b>	<b>74,617,210.71</b>

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

**成都九鼎瑞信科技股份有限公司**  
**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) 公司概况**

成都九鼎瑞信科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2015 年 7 月 24 日经成都市工商行政管理局批准, 在成都九鼎瑞信网络技术有限公司的基础上整体变更设立, 取得注册号为 91510100732379378G 的《企业法人营业执照》。公司注册地: 成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 603、604-2 号。法定代表人: 罗蛟。公司现有注册资本为人民币 2682.33 万元, 总股本为 2682.33 万股, 每股面值人民币 1 元。其中: 限售条件的流通股份 8775200 股; 无限售条件的流通股份 18048100 股。公司股票于 2015 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易。

本公司的基本组织架构: 根据国家法律法规和公司章程的规定, 建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设大数据业务部、人力资源部、财务部、技术研发部等主要职能部门。

**(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。经营范围为: 计算机及配件、软件的开发、销售; 计算机系统集成; 批发零售计算机及外设、电子产品、机电产品、建筑材料(不含危险化学品); 通讯测试优化; 通讯工程设计、施工及网络维护; 通信设备的安装、调试及维护; 通信设备的研究、开发; 工程项目管理; 商务信息咨询(不含投资咨询)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为手机、软件开发服务、系统集成业务。

**公司历史沿革:**

本公司原名成都慧隆电子科技有限公司(以下简称成都慧隆公司), 成立于 2001 年 11 月 27 日, 取得成都市武侯区工商行政管理局核发的注册号为 510107000176261 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为 2,000,000.00 元, 其中尹玉华以货币形式认缴 66,000.00 元, 以实物认缴 594,000.00 元, 占出资比例的 33.00%; 彭世久以货币形式认缴 66,000.00 元, 以实物认缴 594,000.00 元, 占出资比例的 33.00%; 张磊以货币形式认缴 68,000.00 元, 以实物认缴 612,000.00 元, 占出资比例的 34.00%。本次出资经四川置信会计师事务所有限公司审验, 并出具[川置信省内验字(2001)第 540 号]《验资报告》。

2005 年 4 月 11 日, 经过成都慧隆公司股东会决议通过, 股东尹玉华将其持有占成都慧隆公司注册资本 33%的股权(即 66.00 万元)全部转让给张凯, 股东张磊将其持有占成都慧隆公司注册资本 34%的股权(即 68.00 万元)全部转让给查星。股权转让后公司股权结构明细为:

彭世久出资 660,000.00 元，占公司注册资本的 33.00%；张凯出资 660,000.00 元，占公司注册资本的 33.00%；查星出资 680,000.00 元，占公司注册资本的 34.00%。

2009 年 7 月 10 日，经过成都慧隆公司股东会决议通过，股东查星将持有占成都慧隆公司注册资本 34%的股权(即 68.00 万元)全部转让给吴立莹，股东彭世久将持有占成都慧隆公司注册资本 25%的股权(即 50.00 万元)转让给吴立莹，将持有占成都慧隆公司注册资本 8%的股权(即 16.00 万元)转让给李书云，股东张凯将持有占成都慧隆公司注册资本 32%的股权(即 64.00 万元)转让给李书云，将持有占成都慧隆公司注册资本 1%的股权(即 2.00 万元)转让给石兵。股权转让后公司股权结构明细为：吴立莹出资 1,180,000.00 元，占公司注册资本的 59.00%；李书云出资 800,000.00 元，占公司注册资本的 40.00%；石兵出资 20,000.00 元，占公司注册资本的 1.00%。

2009 年 7 月 27 日，经过成都慧隆公司股东会决议通过，将公司名称变更为成都九鼎瑞信网络技术有限公司。

2009 年 12 月 1 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，将成都九鼎公司注册资本增加至人民币 5,000,000.00 元，增加的注册资本由吴立莹以货币资金认缴 1,770,000.00 元；由李书云以货币资金认缴 1,200,000.00 元；由石兵以货币资金认缴 30,000.00 元。增资后公司股权结构明细为：吴立莹出资 2,950,000.00 元，占公司注册资本的 59.00%；李书云出资 2,000,000.00 元，占公司注册资本的 40.00%；石兵出资 50,000.00 元，占公司注册资本的 1.00%。此次增资业经四川雅正会计师事务所有限公司审计，并出具[川雅正会验字(2009)第 B-002 号《验资报告》。

2011 年 3 月 13 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，股东吴立莹将持有占成都九鼎公司注册资本 5%的股权(即 25.00 万元)转让给李书云，将持有占成都九鼎公司注册资本 4%的股权(即 20.00 万元)转让给李梁，石兵将持有占注册资本 1%的股权(即 5.00 万元)全部转让给李梁。股权转让后公司股权结构明细为：吴立莹出资 2,500,000.00 元，占公司注册资本的 50.00%；李书云出资 2,250,000.00 元，占公司注册资本的 45.00%；李梁出资 250,000.00 元，占公司注册资本的 5.00%。

2012 年 5 月 4 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，股东吴立莹将持有占成都九鼎公司注册资本 50%的股权(即 250.00 万元)全部转让给罗蛟，股东李书云将持有占成都九鼎公司注册资本 45%的股权(即 225.00 万元)全部转让给罗蛟。股权转让后公司股权结构明细为：罗蛟出资 4,750,000.00 元，占公司注册资本的 95.00%；李梁出资 250,000.00 元，占公司注册资本的 5.00%。

2014 年 5 月 13 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，将成都九鼎公司注册资本增加至人民币 6,666,700.00 元；股东罗蛟将持有占成都九鼎公司注册资本 21.33%(即 106.66 万元)转让给成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)，将持有占公司注册资本 1.6%的股权(即 8.00 万元)转让给李梁。增加的注册资本由成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)以货

币资金认缴 1,666,700.00 元。增资及股权转让后，公司股权结构明细为：罗蛟出资 3,603,400.00 元，占公司注册资本的 54.05%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 1,666,700.00 元，占公司注册资本的 25.00%；李梁出资 330,000.00 元，占公司注册资本的 4.95%。

2015 年 5 月 26 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，股东罗蛟将持有占成都九鼎公司注册资本 2.48% 的股权(即 16.51 万元)转让给李瑞，将持有占成都九鼎公司注册资本 1.08% 的股权(即 7.18 万元)转让给王毅，将持有占成都九鼎公司注册资本 1.08% 的股权(即 7.18 万元)转让给刁仁聪，将持有占成都九鼎公司注册资本 1.08% 的股权(即 7.18 万元)转让给侯沛婵，同时将成都九鼎公司注册资本增加至人民币 7,179,500.00 元，增加的注册资本由华安未来资产管理(上海)有限公司以货币资金认缴 256,400.00 元，由深圳市大舍资本管理有限公司以货币资金认缴 76,900.00 元，由深圳市高杉资产管理有限公司以货币资金认缴 51,300.00 元，由董卫东以货币资金认缴 128,200.00 元。此次增资及股权转让后公司股权结构明细为：罗蛟出资 3,222,900.00 元，占公司注册资本的 44.89%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 1,666,700.00 元，占公司注册资本的 23.21%；成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)出资 1,066,600.00 元，占公司注册资本的 14.86%；李梁出资 330,000.00 元，占公司注册资本的 4.60%；华安未来资产管理(上海)有限公司出资 256,400.00 元，占公司注册资本的 3.57%；李瑞出资 165,100.00 元，占公司注册资本的 2.30%；董卫东出资 128,200.00 元，占公司注册资本的 1.79%；深圳市大舍资本管理有限公司出资 76,900.00 元，占公司注册资本的 1.07%；王毅出资 71,800.00 元，占公司注册资本的 1.00%；侯沛婵出资 71,800.00 元，占公司注册资本的 1.00%；刁仁聪出资 71,800.00 元，占公司注册资本的 1.00%；深圳市高杉资产管理有限公司出资 51,300.00 元，占公司注册资本的 0.71%。本次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所审验，并出具中汇蓉会验[2015]156 号《验资报告》。

2015 年 7 月 7 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，以 2015 年 5 月 31 日为基准日经审计的全部净资产折股 2400 万股，原成都九鼎公司全体股东为发起人依法整体变更为股份有限公司。整体折股后公司股权结构明细为：罗蛟出资 10,773,600.00 元，占公司注册资本的 44.89%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 5,571,500.00 元，占公司注册资本的 23.21%；成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)出资 3,565,500.00 元，占公司注册资本的 14.86%；李梁出资 1,103,100.00 元，占公司注册资本的 4.60%；华安未来资产管理(上海)有限公司出资 857,200.00 元，占公司注册资本的 3.57%；李瑞出资 551,900.00 元，占公司注册资本的 2.30%；董卫东出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.79%；深圳市大舍资本管理有限公司出资 257,100.00 元，占公司注册资本的 1.07%；王毅出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 1.00%；侯沛婵出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 1.00%；刁仁聪出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 1.00%；深圳市高杉资产管理有限公司出资

171,500.00 元，占公司注册资本的 0.71%。此次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2015]3152 号《验资报告》。

2015 年 7 月 29 日，经过公司股东会决议通过，将公司注册资本增加至 25,714,400.00 元，增加的注册资本由深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴 865,800.00 元，由国泰君安创新投资有限公司以货币资金认缴 428,600.00 元，由上海国君创投证鋆三号股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴 420,000.00 元。此次增资分二期出资，第一次出资由深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金缴纳出资 5,000,000.00 元，其中 428,600.00 元计入公司注册资本，4,571,400.00 元计入资本公积；由上海国君创投证鋆三号股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴纳出资 4,900,000.00 元，其中 420,000.00 元计入公司注册资本，4,480,000.00 元计入资本公积。第一次出资完成后，公司股权结构明细为：罗蛟出资 10,773,600.00 元，占公司注册资本的 43.36%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 5,571,500.00 元，占公司注册资本的 22.42%；成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)出资 3,565,500.00 元，占公司注册资本的 14.35%；李梁出资 1,103,100.00 元，占公司注册资本的 4.44%；华安未来资产管理(上海)有限公司出资 857,200.00 元，占公司注册资本的 3.45%；李瑞出资 551,900.00 元，占公司注册资本的 2.22%；董卫东出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.72%；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.72%；上海国君创投证鋆三号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 420,000.00 元，占公司注册资本的 1.69%；深圳市大舍资本管理有限公司出资 257,100.00 元，占公司注册资本的 1.03%；王毅出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.97%；刁仁聪出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.97%；侯沛婵出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.97%；深圳市高杉资产管理有限公司出资 171,500.00 元，占公司注册资本的 0.69%。

2015 年 11 月 4 日，经过公司股东会决议通过，将发行对象国泰君安创新投资有限公司变更为上海国君创投证鋆二号股权投资合伙企业(有限合伙)。第二次出资由深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金缴纳出资 5,100,000.00 元，其中 437,200.00 元计入公司注册资本，4,662,800.00 元计入资本公积；由上海国君创投证鋆二号股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴纳出资 5,000,000.00 元，其中 428,600.00 元计入公司注册资本，4,571,400.00 元计入资本公积。第二次出资后，公司股权结构明细为：罗蛟出资 10,773,600.00 元，占公司注册资本的 41.90%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 5,571,500.00 元，占公司注册资本的 21.67%；成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)出资 3,565,500.00 元，占公司注册资本的 13.87%；李梁出资 1,103,100.00 元，占公司注册资本的 4.29%；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 865,800.00 元，占公司注册资本的 3.37%；华安未来资产管理(上海)有限公司出资 857,200.00 元，占公司注册资本的 3.33%；李瑞出资 551,900.00 元，占公司注册资本的 2.15%；董卫东出资 428,600.00

元，占公司注册资本的 1.67%；上海国君创投证鋆二号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.67%；上海国君创投证鋆三号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 420,000.00 元，占公司注册资本的 1.63%；深圳市大舍资本管理有限公司出资 257,100.00 元，占公司注册资本的 1.00%；王毅出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.93%；刁仁聪出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.93%；侯沛婵出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.93%；深圳市高杉资产管理有限公司出资 171,500.00 元，占公司注册资本的 0.67%。

2016 年 5 月 4 日，经公司股东会决议，将公司注册资本增加至人民币 26,514,400.00 元，增加的注册资本由国泰君安证券股份有限公司以货币资金认缴 300,000.00 元，由华创证券有限责任公司以货币资金认缴 300,000.00 元，由长江证券股份有限公司以货币资金认缴 200,000.00 元。增资完成后公司的公司股权结构明细为：罗蛟出资 10,773,600.00 元，占公司注册资本的 40.63%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 5,571,500.00 元，占公司注册资本的 21.01%；成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)出资 3,565,500.00 元，占公司注册资本的 13.45%；李梁出资 1,103,100.00 元，占公司注册资本的 4.16%；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 865,800.00 元，占公司注册资本的 3.27%；华安未来资产管理(上海)有限公司出资 857,200.00 元，占公司注册资本的 3.23%；李瑞出资 551,900.00 元，占公司注册资本的 2.08%；董卫东出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.62%；上海国君创投证鋆二号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.62%；上海国君创投证鋆三号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 420,000.00 元，占公司注册资本的 1.58%；国泰君安证券股份有限公司出资 300,000.00 元，占公司注册资本的 1.13%；华创证券有限责任公司出资 300,000.00 元；深圳市大舍资本管理有限公司出资 257,100.00 元，占公司注册资本的 0.97%；王毅出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.91%；刁仁聪出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.91%；侯沛婵出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.91%；长江证券股份有限公司出资 200,000.00 元，占公司注册资本的 0.75%；深圳市高杉资产管理有限公司出资 171,500.00 元，占公司注册资本的 0.65%。此资增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2016]3734 号验资报告。

2017 年 11 月 13 日罗蛟通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持成都九鼎瑞信科技股份有限公司 257,000 股，持股比例由 40.63%变动到 39.66%；2017 年 11 月 13 日李梁通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持成都九鼎瑞信科技股份有限公司 28,000 股，持股比例由 3.22%变动到 3.11%；导致罗蛟、李梁、成都众诚维信企业管理合伙企业（有限合伙）合计持股比例由 57.3%变动到 56.22%。

2018 年 3 月 3 日，经公司股东会决议，公司增加注册资本人民币 308,900.00 元，由深

深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）缴足，变更后的注册资本为人民币 26,823,300.00 元

### （三）财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2020年6月30日决议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，孙公司 4 户。详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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

### （一）会计期间

本公司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）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。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、(五)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及其或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（五）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(七) 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。

#### **(八) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1、金融工具的分类**

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产的确认和计量

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

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### （2）其他金融负债

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### 8、权益工具

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

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

### (九)金融资产减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收票据

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

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

### （2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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	应收账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

### （3）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 金融资产减值。

### （4）其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

## 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。领用和发出时软件项目按个别认定法计价，库存商品按移动加权平均法计价。

## 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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；

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。

## （十一）持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，

并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## （十二）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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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。

#### （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，其在丧失控制之目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目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。

### （十三）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	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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、18 “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。

## （十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

## （十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## （十六）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、18 “长期资产减值”。

#### （十七）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。长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### （十八）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。

#### （十九）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。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。离职后福利计划包括设定提存计划。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）。

#### （二十）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/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司收入包括商品销售收入和软件开发及服务收入。确认的具体标准为：

**手机销售：**将手机交付给客户并经客户验收合格后确认销售收入。

**系统集成项目**，在与用户签订销售合同，系统集成服务产品移交给客户并经客户初步验收后确认收入。

**软件开发及服务：**公司根据与用户签订的相关合同，合同约定服务期间的，在服务期内分摊确认收入，合同未约定服务期间的，在提交服务成果取得验收报告时确认收入。

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息

公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## （二十二）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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十三）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。

## （二十四）其他重要的会计政策和会计估计

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

## （二十五）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019) 6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019) 16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额影响如下：

合并报表			
原列报报表项目、期间及金额		新列报报表项目、期间及金额	
项目	期初余额	项目	期初余额
应收票据及应收账款	53,175,308.19	应收票据	
应付票据及应付账款	4,148,113.21	应收账款	53,175,308.19
		应付票据	
		应付账款	4,148,113.21

母公司报表			
原列报报表项目、期间及金额		新列报报表项目、期间及金额	
项目	期初余额	项目	期初余额

应收票据及应收账款	36,127,121.06	应收票据 应收账款	36,127,121.06
应付票据及应付账款	7,446,589.74	应付票据 应付账款	7,446,589.74

(2) 以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (二十六) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期。

#### 2、存货跌价准备

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

#### 3、长期资产减值准备

本公司对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，当期存在减值迹象时，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。

#### 4、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。

#### 5、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。

#### 6、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，则该差异将对最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 六、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

财政部发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般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%。自2019年4月1日起执行。

各纳税主体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
成都九鼎瑞信科技股份有限公司	15%
四川欢欣网络科技有限公司	25%
北京九鼎瑞信科技有限公司	15%
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	5%
杭州欢欣乐网络科技有限公司	5%
上海欢欣铂瑞网络科技有限公司	5%
绵阳欢欣德邻网络科技有限公司	5%
深圳匠心科技有限公司	5%

## （二）税收优惠及批文

1、本公司于2018年12月3日通过高新技术企业重新认定，证书编号GR201851000901，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018-2020 年度执行15%的企业所得税税率。本公司的子公司北京九鼎瑞信科技有限公司于2017年12月6日取得高新技术企业认定，证书编号GR201711007257，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017-2019 年度执行15%的企业所得税税率。

2、根据财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》 的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日 期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

3、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。对年应纳税所得额低于100 万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为5%。本公司子公司四川九鼎瑞信软件开发有限公司及控股二级子公司杭州欢欣乐网络科技有限公司、上海欢欣铂瑞网络科技有限公司、绵阳欢欣德邻网络科技有限公司、深圳匠心科技有限公司5%企业所得税税率。

## 七、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，上年年末指 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。

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	82,791.96	172,077.29
银行存款	1,998,838.51	4,948,608.65
其他货币资金	27.50	27.50
合计	2,081,657.97	5,120,713.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、其他货币资金为公司支付宝账户余额。  
2、公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

## （二）应收账款

### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	43,032,235.28
1 至 2 年	13,682,241.60
2 至 3 年	597,531.70
3 至 4 年	8,858,446.13
4 至 5 年	123,290.69
5 年以上	
小 计	66,293,745.40
减：坏账准备	5,231,846.81
合 计	61,061,898.59

### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,293,745.40	100.00	5,231,846.81	7.89	61,061,898.59
其中：账龄组合	54,991,660.40	82.95	5,231,846.81	9.51	49,759,813.59
期后回款组合	9,002,085.00	13.58			9,002,085.00
非合并范围关联方组合	2,300,000.00	3.47			2,300,000.00
合 计	66,293,745.40	—	5,231,846.81	—	61,061,898.59

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,632,481.09	100.00	6,457,172.90	10.83	53,175,308.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	59,632,481.09	100.00	6,457,172.90	10.83	53,175,308.19

### （1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额		坏账准备
			计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	37,130,150.28	1,856,507.52	5.00
1 至 2 年	13,682,241.60	1,368,224.16	10.00
2 至 3 年	597,531.70	179,259.51	30.00
3 至 4 年	3,458,446.13	1,729,223.07	50.00
4 至 5 年	123,290.69	98,632.55	80.00

合 计	54,991,660.40	5,231,846.81
-----	---------------	--------------

## (2) 组合中，期后已收回不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）			
1 至 2 年	3,602,085.00		
2 至 3 年			
3 至 4 年	5,400,000.00		
4 至 5 年			
合计	9,002,085.00		

## 3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,457,172.90		1,225,326.09		5,231,846.81
合 计	6,457,172.90		1,225,326.09		5,231,846.81

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额		
			应收账款	占应收账款合计数比例%	坏账准备
中国水利水电第七工程局有限公司	客户	项目款	12,985,450.55	19.59	690,567.67
成都沃特地下管线探测有限责任公司	客户	项目款	9,707,005.00	14.64	485,350.25
成都建工工业设备安装有限公司	客户	项目款	7,948,883.25	11.99	397,444.16
河北建投水务投资有限公司	客户	项目款	5,851,800.00	8.83	585,180.00
成都金鼎汇科技有限公司	客户	项目款	3,602,085.00	5.43	
合计			40,095,223.80	60.48	2,158,542.08

注：成都金鼎汇科技有限公司期后回款冲回原计提坏账金额 360,208.50 元。

## 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## (三) 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）	7,543,152.12	88.51	2,509,340.30	42.57
1 至 2 年	691,427.26	8.11	2,752,257.27	46.69
2 至 3 年	7,299.12	0.09	461,371.86	7.83
3 至 4 年	115,652.00	1.36	171,976.59	2.91
4 至 5 年	164,775.80	1.93		
合计	8,522,306.30	100.00	5,894,946.02	100.00

## 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	成都碧刚海大环保科技有限公司	680,105.00	业务尚未履行完毕
2	石家庄艾腾网络科技有限公司	117,575.61	业务尚未履行完毕
3	四川卓信力加信息科技有限责任公司	113,354.40	业务尚未履行完毕
合计		911,035.01	/

## 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(%)
成都慧识电子科技有限公司	5,000,000.00	58.67
成都碧刚海大环保科技有限公司	680,105.00	7.98
成都可意达自动化控制工程有限公司	500,000.00	5.87
彭立	360,900.00	4.23
四川哲成机电设备有限公司	228,376.00	2.68
合计	6,769,381.00	79.43

## (四) 其他应收款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,490,632.80
1 至 2 年	1,092,173.55
2 至 3 年	4,614,486.30
3 至 4 年	1,261,402.81
4 至 5 年	257,881.98
5 年以上	
小 计	9,716,577.44
减：坏账准备	768,744.48
合 计	8,947,832.96

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,432,361.16	1,472,745.99
备用金及个人往来	2,620,828.66	776,435.95
往来款	5,661,217.20	7,373,420.83
代收代缴社保	2,170.42	4,505.18
小 计	9,716,577.44	9,627,107.95
减：坏账准备	768,744.48	883,000.03
合 计	8,947,832.96	8,744,107.92

## 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	883,000.03			883,000.03
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	114,255.55				114,255.55
本期转销					
本期核销					
其他变动					
2019年12月31日余额	768,744.48				768,744.48

#### 4、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	883,000.03		114,255.55		768,744.48
合计	883,000.03		114,255.55		768,744.48

#### 5、组合中，期后已收回不计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）			
1至2年	130,442.02		
2至3年	3,308,742.98		
合计	3,439,185.00		

#### 6、组合中，非合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
贵州欢欣易购科技有限公司	1,300,000.00		
田志民	107,253.97		
陈虹莅	24,627.86		
合计	1,431,881.83		

#### 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
东莞市魅博实业有限公司	代收货款	3,289,185.00	2-3年	33.85	
贵州欢欣易购科技有限公司	往来款	1,300,000.00	注1	13.38	
蒲志明	往来款	1,251,358.00	1年以内	12.88	62,567.90
蒋军	往来款	602,000.00	1年以内	6.20	30,100.00
成都新谷投资集团有限公司	保证金、物管费	567,389.76	注2	5.84	155,527.58
合计		7,009,932.76		72.15	248,195.48

注 1：期末应收贵州欢欣易购科技有限公司账龄在 2 至 3 年以内金额为 200,000.00 元，账龄在 3 至 4 年以内金额为 1,000,000.00 元，账龄在 4 至 5 年以内金额为 100,000.00 元。

注 2：期末应收成都新谷投资集团有限公司账龄在 1 年以内金额为 62,594.00，账龄在 2 至 3 年以内金额为 500,000.00 元，账龄在 3 至 4 年以内金额为 4,795.76 元。

注 3：应收东莞市魅博实业有限公司款项期后已收回，原确认的减值损失予以转回。

### （五）存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	455,667.83		455,667.83			
库存商品	2,252,310.15		2,252,310.15	16,937,213.61	157,444.86	16,779,768.75
项目开发支出	3,718,580.81		3,718,580.81			
合计	6,426,558.79		6,426,558.79	16,937,213.61	157,444.86	16,779,768.75

#### 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	157,444.86			157,444.86		
合计	157,444.86			157,444.86		

#### 3、存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品			存货已出售

本公司期末无用于债务担保的存货。

### （六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	49,914.65	2,933,920.66
待认证进项税	1,777,274.52	
合计	1,827,189.17	2,933,920.66

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### （七）可供出售金融资产

项目	期末余额	年初余额
四川小众聚合网络科技有限公司		380,000.00
合计		380,000.00

### （八）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资						

二、对联营、合营企业投资						
贵州欢欣易购网络科技有限公司	401,089.58		401,089.58	222,025.74		222,025.74
河北雄安睿天科技有限公司	2,369,148.77		2,369,148.77			
合计	2,770,238.35		2,770,238.35	222,025.74		222,025.74

### 对联营、合营企业投资

被投资单位	本期增减变动				期末账面余额	减值准备期末余额
	期初余额	追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
<b>(1)、合营企业</b>						
河北雄安睿天科技有限公司		2,340,000.00	29,148.77		2,369,148.77	
<b>(2)、联营企业</b>						
贵州欢欣易购网络科技有限公司	222,025.74		179,063.84		401,089.58	
合计	222,025.74	2,340,000.00	208,212.61		2,770,238.35	

注：期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (九) 其他权益工具投资

项目	期末余额
四川小众聚合网络科技有限公司	380,000.00
合计	380,000.00

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、年初余额	306,427.35	988,837.53	395,127.70	1,690,392.58
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 盘亏				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 盘亏				
4、期末余额	306,427.35	988,837.53	395,127.70	1,690,392.58
<b>二、累计折旧</b>				
1、年初余额	281,711.33	769,828.30	332,090.95	1,383,630.58
2、本期增加金额	6,054.69	85,633.96	43,280.36	134,969.01
(1) 计提	6,054.69	85,633.96	43,280.36	134,969.01
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	287,766.02	855,462.26	375,371.31	1,518,599.59
<b>三、减值准备</b>				

1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	18,661.33	133,375.27	19,756.39	171,792.99
2、年初账面价值	24,716.02	219,009.23	63,036.75	306,762.00

2、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、期末无融资租入的固定资产。

4、期末无经营租赁租出的固定资产。

#### (十一) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	578,531.75			578,531.75
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	578,531.75			578,531.75
二、累计摊销				
1、年初余额	193,499.48			193,499.48
2、本期增加金额	57,853.32			57,853.32
(1) 计提	57,853.32			57,853.32
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	251,352.80			251,352.80
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	327,178.95			327,178.95
2、年初账面价值	385,032.27			385,032.27

2、期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(十二) 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	期末数
租入固定资产改良支出	695,518.67		227,052.73		468,465.94
合计	695,518.67		227,052.73		468,465.94

**(十三) 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
资产减值准备	5,894,723.06	893,263.56	7,414,076.83	1,378,552.82
可抵扣亏损				
合计	5,894,723.06	893,263.56	7,414,076.83	1,378,552.82

**2、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,218,234.78	967,682.93
可抵扣暂时性差异	105,868.23	
合计	4,324,103.01	967,682.93

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异。

**3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	年初余额	备注
2022 年			
2023 年	967,682.93	967,682.93	
2024 年	3,250,551.85		
合计	4,218,234.78	967,682.93	

**(十四) 短期借款**

**1、短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款-注 1	8,150,000.00	5,000,000.00
质押借款		600,000.00
信用借款-注 2	1,600,000.00	
合计	9,750,000.00	5,600,000.00

注 1：本公司与成都农商银行股份有限公司高新支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 8 月 13 日至 2020 年 8 月 12 日止；罗蛟、彭静、成都天府新谷投资集团有限公司为该笔借款提供抵押担保。

本公司与中国建设银行股份有限公司第九支行签订《人民币额度借款合同》，借款金额

3,150,000.00 元，借款期限自 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 28 日止；罗蛟、彭静、蒲志明、黄倩将其房产为该笔借款提供抵押。

注 2：本公司子公司四川欢欣网络科技有限公司向中国工商银行股份有限公司成都高新支行营业室申请信用贷款 1,600,000.00 元，起止日期为 2019 年 9 月 12 日至 2020 年 3 月 10 日。

### （十五）应付账款

#### 1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	137,251.96	1,377,853.60
1-2 年	1,042,048.28	1,616,911.11
2-3 年	1,556,753.56	811,689.79
3-4 年	192,919.40	113,660.31
4-5 年	113,660.30	156,261.50
5 年以上	227,998.40	71,736.90
合计	3,270,631.90	4,148,113.21

#### 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
浙江微动天下信息技术股份有限公司	1,470,000.00	未结算
上海启呈信息科技有限公司	265,600.00	未结算
弗涅思信息科技（上海）有限公司	258,000.00	未结算
上海智援信息技术有限公司	156,000.00	未结算
合计	2,149,600.00	

### （十六）预收款项

#### 1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	28,800.00	
1-2 年		
2-3 年		5,000.00
3-4 年	5,000.00	32,410.00
4-5 年	32,410.00	
合计	66,210.00	37,410.00

#### 2、按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
项目款	66,210.00	37,410.00
合计	66,210.00	37,410.00

### （十七）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	1,314,726.63	12,410,734.57	12,537,751.24	1,187,709.96
二、离职后福利-设定提存计划	6,395.97	624,195.65	601,947.12	28,644.50
三、辞退福利	111,052.00	8,018.43	119,070.43	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,432,174.60	13,042,948.65	13,258,768.79	1,216,354.46

## 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	1,297,407.69	11,737,279.32	11,907,201.37	1,127,485.64
2、职工福利费				
3、社会保险费	-6,660.94	311,524.15	273,180.77	31,682.44
其中：医疗保险费	-6,856.53	267,185.54	237,551.98	22,777.03
工伤保险费	115.59	5,982.46	6,717.44	-619.39
生育保险费	80.00	38,356.15	28,911.35	9,524.80
4、住房公积金	23,979.88	361,931.10	357,369.10	28,541.88
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,314,726.63	12,410,734.57	12,537,751.24	1,187,709.96

## 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	6,433.90	602,771.29	579,669.10	29,536.09
2、失业保险费	-37.93	21,424.36	22,278.02	-891.59
合计	6,395.97	624,195.65	601,947.12	28,644.50

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,554,618.94	1,590,907.55
企业所得税	130,713.39	1,223,496.12
个人所得税	24,190.24	16,592.41
城市维护建设税	79,508.95	74,993.75
教育费附加	34,345.49	21,248.88
地方教育费附加	22,446.73	33,013.78
印花税	12,809.73	12,809.65
其他	67.04	
合计	3,858,700.51	2,973,062.14

## (十九) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

押金保证金	189,233.00	225,633.00
暂借款	845,731.22	6,963,160.92
应付暂收款	131,986.07	322,989.21
其他	181,699.57	278,887.31
合计	1,348,649.86	7,790,670.44

2、期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

#### (二十) 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	
股份总数	26,823,300.00						26,823,300.00

#### (二十一) 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	38,183,418.72			38,183,418.72
合计	38,183,418.72			38,183,418.72

#### (二十二) 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	1,234,864.55	106,360.75		1,341,225.30
合计	1,234,864.55	106,360.75		1,341,225.30

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### (二十三) 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	7,069,714.69	6,117,479.92
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	7,069,714.69	6,117,479.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	812,493.35	1,095,510.89
减：提取法定盈余公积	106,360.75	143,276.12
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		
其他		
期末未分配利润	7,775,847.29	7,069,714.69

#### (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,950,825.50	21,038,226.51	27,004,036.31	12,010,661.11
其他业务			117,701.13	81,319.19
合计	38,950,825.50	21,038,226.51	27,121,737.44	12,091,980.30

## 1、主营业务收入/主营业务成本（按产品/业务类别分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	23,378,403.68	13,198,323.52		
软件开发及服务	15,450,641.88	6,421,385.60	19,837,932.45	6,778,763.88
手机销售	121,779.94	1,418,517.39	7,166,103.86	5,231,897.23
合计	38,950,825.50	21,038,226.51	27,004,036.31	12,010,661.11

## 2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
成都沃特地下管线探测有限责任公司	9,157,551.89	23.51
成都建工工业设备安装有限公司	7,034,409.96	18.06
中国水利水电第七工程局有限公司	5,833,247.03	14.98
成都市自来水有限责任公司	1,472,641.50	3.78
四川广安爱众股份有限公司	1,283,581.45	3.30
合计	24,781,431.83	63.63

## （二十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	27,203.40	14,141.47
教育费附加	11,592.27	6,060.65
地方教育费附加	7,728.18	4,040.41
印花税	15,220.68	17,714.75
其他	8,951.44	
合计	70,695.97	41,957.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## （二十六）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,666,464.32	3,622,022.90
办公费	6,927.77	17,870.61
差旅、交通	803,928.05	586,077.84
房租、物业	400,200.03	341,182.86
业务招待费	413,827.35	275,644.89
广告宣传费	873.79	38,319.93

企业咨询服务费	646,555.00	
劳务费		90,000.00
折旧费	18,818.77	45,876.16
其他	16,885.19	25,326.93
合计	5,974,480.27	5,042,322.12

**(二十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,644,937.12	3,735,613.31
办公费	328,239.21	468,466.87
差旅、交通	289,236.78	477,979.71
房租、物业	1,373,406.71	1,221,617.08
业务招待费	97,759.95	160,687.40
固定资产折旧	116,150.24	211,370.99
长期待摊费用摊销	217,266.36	177,726.88
劳务费	1,617,753.29	
咨询费	1,532,765.06	1,006,175.87
招聘费	22,276.47	16,313.21
商业保险	65,181.27	
汽车费用	142,264.65	
其他	742,459.84	354,009.97
合计	10,189,696.95	7,829,961.29

**(二十八) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人员工资	1,244,721.85	2,625,384.08
直接材料	1,191,709.93	
合计	2,436,431.78	2,625,384.08

**(二十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	384,259.06	429,131.27
减：利息收入	8,281.40	16,657.30
手续费支出	21,571.82	22,225.26
合计	397,549.48	434,699.23

**(三十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	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	14,100.00	3,533,300.00	14,100.00
合计	14,100.00	3,533,300.00	14,100.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
成都高新技术产业开发区科技与专利保险补贴	14,100.00		与收益相关
成都高新区深化创新创业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局补贴款		3,000,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区金融局专利保险补贴		23,300.00	与收益相关
新四版挂牌补贴		10,000.00	与收益相关
合计	14,100.00	3,533,300.00	

### (三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	208,212.61	18,056.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-72,131.13	720,001.89
合计	136,081.48	738,057.97

注：处置长期股权投资产生的投资收益为本期注销二级子公司重庆欢欣华诚网络科技有限公司确认的投资收益。

### (三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,225,326.09	
其他应收款坏账损失	113,567.15	
合计	1,338,893.24	

### (三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,938,639.87
存货跌价损失		-99,006.40
合计		-2,037,646.27

### (三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
捐赠利得			
其他	1,261.26	43,276.04	1,261.26
合计	1,261.26	43,276.04	1,261.26

### (三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
盘亏损失		1,060.15	

税收滞纳金		288.25	
其他	56,272.30	108,728.75	56,272.30
合计	56,272.30	110,077.15	56,272.30

注：其他主要为子公司碎屏险理赔款。

### （三十六）所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-874,813.54	258,913.15
递延所得税费用	485,289.26	-22,593.19
合计	-389,524.28	236,319.96

#### （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	277,808.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,671.23
子公司适用不同税率的影响	67,203.98
调整以前期间所得税的影响	-961,617.00
非应税收入的影响	-73,380.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,892.45
研发费用加计扣除影响	-182,732.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,076.78
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	664,946.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	568.07
所得税费用	-389,524.28

### （三十七）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
政府补助	14,100.00	3,533,300.00
银行存款利息收入	8,281.40	
备用金		
营业外收入	1,261.06	
其他单位往来	7,254,967.31	5,281,868.32
合计	7,278,609.77	8,815,168.32

#### 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	10,044,485.71	5,103,557.08
押金保证金		855,500.00
银行手续费	2,890.69	
营业外支出	56,272.30	
其他单位往来	11,177,425.32	4,350,868.88

合计	21,281,074.02	10,309,925.96
<b>3、支付其他与投资活动有关的现金</b>		
项目	本期金额	上期金额
单位资金往来		
处置子公司收到现金净额	70,787.38	28,517.93
合计	70,787.38	28,517.93

**(三十八) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	667,332.50	986,023.77
加：资产减值准备	-1,338,893.24	2,037,646.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,969.01	245,088.82
无形资产摊销	57,853.32	57,853.32
长期待摊费用摊销	227,052.73	202,345.99
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）		1,060.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	384,259.06	429,131.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-136,081.48	-738,057.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	485,289.26	-22,593.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,353,209.96	-145,177.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,072,448.84	-14,178,917.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,301,448.99	9,217,875.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,394,009.03	-1,907,720.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,081,657.97	5,120,713.44
减：现金的期初余额	5,120,713.44	6,670,598.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,039,055.47	-1,549,885.06

**2、本期收到的处置子公司的现金净额**

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	70,787.38
其中：	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00

其中：	0.00
处置子公司收到的现金净额	70,787.38

### 3、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,081,657.97	5,120,713.44
其中：库存现金	82,791.96	172,077.29
可随时用于支付的银行存款	1,998,838.51	4,948,608.65
可随时用于支付的其他货币资金	27.50	27.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,081,657.97	5,120,713.44

### （三十九）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	
成都高新技术产业开发区科技与专利保险补贴	14,100.00				14,100.00			是
合计	14,100.00				14,100.00			—

#### 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
成都高新技术产业开发区科技与专利保险补贴	财政拨款	14,100.00		
合计	—	14,100.00		

### 八、合并范围的变更

#### （一）其他原因的合并范围变动

本公司二级子公司重庆欢欣华诚网络科技有限公司于 2019 年 5 月 28 日取得国家税务总局重庆市渝中区税务局签发的渝中税一 税企清[2019]119570 号清税证明，2019 年 10 月 24 日取得重庆市渝中区市场监督管理局签发的（渝中市监）登记内销字[2019]第 091465 号准予注销通知书，完成了企业注销登记。

### 九、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京九鼎瑞信科技有限公司	北京	北京	软件业	100		直接投资设立
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	成都	成都	软件业	100		直接投资设立
四川欢欣网络科技有限公司	成都	成都	批发与零售业	100		直接投资设立

深圳匠心科技有限公司	深圳	深圳	批发与零售业		80	投资设立
绵阳欢欣德邻网络科技有限公司	绵阳	绵阳	批发与零售业		100	投资设立
杭州欢欣乐网络科技有限公司	杭州	杭州	批发与零售业		51	投资设立
上海欢欣铂瑞网络科技有限公司	上海	上海	批发与零售业		51	投资设立

## 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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳匠心科技有限公司	20	-8,358.79		-129,498.37
杭州欢欣乐网络科技有限公司	49	-135,448.68		249,371.33
上海欢欣铂瑞网络科技有限公司	49	-1,353.38		124,172.57

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州欢欣易购网络科技有限公司	贵州	贵阳	批发与零售业		40	权益法
河北雄安睿天科技有限公司	河北	河北	软件和信息技术服务业	26		权益法

### 2、重要联营企业的主要财务信息-贵州欢欣

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
流动资产	3,901,942.83	2,725,657.24
非流动资产	5,255.81	24,672.30
资产合计	3,907,198.64	2,750,329.54
流动负债	3,275,293.74	2,195,204.41
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	3,275,293.74	2,195,204.41
实收资本	408,100.00	408,100.00
盈余公积	0.00	10,188.49
未分配利润	223,804.90	136,836.64
所有者权益合计	631,904.90	555,125.13
营业收入	5,002,302.35	5,585,037.09
净利润	447,659.60	45,140.19

## 十、与金融工具相关的风险

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

制在限定的范围之内。

#### 风险管理目标和政策：

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

### （一）市场风险

#### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的全部业务活动以人民币计价结算。无外汇风险。

#### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。

本公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

### （二）信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取以下措施。

#### 1、应收账款

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 2、其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金及备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### （三）流动风险

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

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本公司的子公司情况

详见附注九（一）：在子公司中的权益。

## （二）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九（二）：在合营企业或联营企业中的权益。

## （三）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
四川小众聚合网络科技有限公司	实际控制人任董事的公司
成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)	罗蛟控制的企业
李梁	董事、副总经理
彭静	罗蛟之配偶
田志民	董事
陈虹莅	公司高管

## （四）关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北雄安睿天科技有限公司	技术服务	2,169,811.32	0.00

### 2、关联担保情况

#### 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
罗蛟、彭静	5,000,000.00	2019年8月13日	2020年8月12日	否
罗蛟、彭静	3,150,000.00	2019年6月28日	2020年6月28日	否

### 3、关键管理人员报酬

项目	2019 年度		2018 年度	
关键管理员报酬		734,014.12		983,068.18

## （五）关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-贵州欢欣易购科技有限公司	988,800.00		1,300,000.00	
其他应收款-郭传豪	0.00		277,126.09	
其他应收款-田志民	107,253.97		107,253.97	
其他应收款-陈虹莅	24,627.86		88,584.64	
应收账款-河北雄安睿天科技有限公司	2,300,000.00			
合计	3,420,681.83		1,772,964.70	

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

### （三）资产负债表日后事项

本公司在财务报告批准报出日之前，已收回应收款项合计 12,441,270.00 元。该部分期后回款原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。本期冲回坏账准备金额 4,065,875.59 元。

### （四）其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	36,916,746.98
1 至 2 年	11,674,702.90
2 至 3 年	593,999.70
3 至 4 年	8,852,432.13
4 至 5 年	123,290.69
5 年以上	
小 计	58,161,172.40
减：坏账准备	5,016,356.17
合 计	53,144,816.23

#### 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	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,161,172.40	100.00	5,016,356.17	8.62	53,144,816.23
其中：账龄组合	52,761,172.40	90.72	5,016,356.17	9.51	47,744,816.23
期后回款组合	5,400,000.00	9.28	0.00		5,400,000.00
非合并范围关联方组合					
合 计	58,161,172.40	100.00	5,016,356.17		53,144,816.23

（续）

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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账款	40,279,747.79	100.00	4,152,626.73	10.31	36,127,121.06

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合 计	40,279,747.79	100.00	4,152,626.73	10.31	36,127,121.06	

## (1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年，下同)	36,916,746.98	1,845,837.35	5.00
1 至 2 年	11,674,702.90	1,167,470.29	10.00
2 至 3 年	593,999.70	178,199.91	30.00
3 至 4 年	3,452,432.13	1,726,216.07	50.00
4 至 5 年	123,290.69	98,632.55	80.00
合计	52,761,172.40	5,016,356.17	

## (2) 组合中，期后已收回不计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年，下同)			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3-4 年	5,400,000.00		
4 至 5 年			
合计	5,400,000.00		

## 3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,152,626.73	863,729.44			5,016,356.17
合 计	4,152,626.73	863,729.44			5,016,356.17

## 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	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
中国水力水电第七工程有限公司	12,985,450.55	22.33	690,567.67
成都沃特地下管线探测有限责任公司	9,707,005.00	16.69	485,350.25
成都建工工业设备安装有限公司	7,948,883.25	13.67	397,444.16
河北建投水务投资有限公司	5,851,800.00	10.06	585,180.00
北京华亿天创科技有限公司	3,410,000.00	5.86	341,000.00
合计	39,903,138.80	68.61	2,499,542.08

## 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## (二) 其他应收款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年，下同）	8,281,562.62
1至2年	2,846,753.19
2至3年	730,787.29
3至4年	124,294.21
4至5年	112,741.98
5年以上	
小 计	12,096,139.29
减：坏账准备	488,828.59
合 计	11,607,310.70

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,077,768.26	912,511.46
备用金及个人往来	2,370,562.24	527,792.52
单位往来	8,647,808.79	39,573,636.19
小 计	12,096,139.29	41,013,940.17
减：坏账准备	488,828.59	276,182.76
合 计	11,607,310.70	40,737,757.41

## 3、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
四川欢欣网络科技有限公司	往来款	5,157,048.17	注 1	42.63	0.00
北京九鼎瑞信科技有限公司	往来款	3,382,064.42	一年以内	27.96	0.00
蒲志明	往来款	1,251,358.00	一年以内	10.35	62,567.90
蒋军	往来款	602,000.00	一年以内	4.98	30,100.00
成都新谷投资集团有限公司	保证金、物管费	567,389.76	注 2	4.69	155,527.58
合计	—	10,959,860.35	—	90.61	248,195.48

注 1：期末其他应收四川欢欣网络科技有限公司款项中 2,773,012.40 元账龄为 1 年以内，2,384,035.77 元账龄为 1-2 年。

注 2：期末其他应收成都新谷投资集团有限公司款项中 62,594.00 元账龄为 1 年以内，500,000.00 元账龄为 2-3 年，4,795.76 账龄为 3-4 年。

## (三) 长期股权投资

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	8,934,967.37		8,934,967.37	8,934,967.37		8,934,967.37
对联营、合营企业投资	2,369,148.77		2,369,148.77			
合计	11,304,116.14		11,304,116.14	8,934,967.37		8,934,967.37

## 1、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	计提减值准备	减值准备期末余额
四川欢欣网络科技有限公司	6,934,967.37			6,934,967.37		
北京九鼎瑞信科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	8,934,967.37			8,934,967.37		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	本期增减变动				期末账面余额	减值准备期末余额
	期初余额	追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
<b>(1)、合营企业</b>						
河北雄安睿天科技有限公司		2,340,000.00	29,148.77		2,369,148.77	
合计		2,340,000.00	29,148.77		2,369,148.77	

## (四) 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	36,930,971.00	21,194,706.09	18,698,048.53	8,537,323.01
其他业务				
合计	36,930,971.00	21,194,706.09	18,698,048.53	8,537,323.01

## 十四、补充资料

### (一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,272.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-305,878.42	
小计	-346,789.66	
所得税影响额	-70,221.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-276,568.52	

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。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.48	0.04	0.04

成都九鼎瑞信科技股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

法定代表人：罗蛟      主管会计工作负责人：任晓丹      会计机构负责人：李晓玲

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：

成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601 号董秘办公室