



新锐英诚

NEEQ: 430085

新锐英诚科技股份有限公司

New Elite International Technology Inc.



年度报告

—2019—

公司年度大事记

2019 年 5 月，基于控股子公司车联网业务拓展需要，实现车联网平台在湖南省城配物流领域的业务布局，控股子公司北京易联科技有限公司出资设立湖南易乔联慧科技有限公司，公司间接持股 70%，湖南易乔联慧科技有限公司纳入公司合并范围。

2019 年 6 月，根据公司 2019 年经营计划，子公司北京新锐华通科技有限公司完成简易注销手续，不再纳入合并范围。

目 录

第一节	声明与提示	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释 义

释义项目		释义
公司、母公司、新锐英诚	指	新锐英诚科技股份有限公司
新锐广讯	指	公司全资子公司北京新锐广讯科技有限公司
新锐信息	指	公司全资子公司新锐英诚（北京）信息技术有限公司
新锐易联	指	公司控股子公司北京新锐易联科技有限公司
新锐云科	指	公司参股公司北京新锐云科技有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的合称
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员的合称
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书的合称
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
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。

公司负责人苏涛、主管会计工作负责人吴素萍及会计机构负责人（会计主管人员）吴素萍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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 市场风险	公司客户主要集中在数据存储与管理领域的政府部门和企事业单位，公司面临的市场风险主要包括市场波动风险和市场竞争风险。公司客户对信息产品和服务的购买一般需遵循较为严格的采购和预算管理制度，因此，主要客户采购意向和采购政策等市场波动因素将会对公司产品销售产生较大影响。数据管理、云计算行业处于快速发展的阶段，良好的市场前景有可能吸引更多投资者进入这一领域。虽然公司具备较强的创新能力，并形成了较强的核心竞争优势。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势并保持技术和产品的创新优势，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在市场竞争优势减弱的风险。
2. 行业政策风险	国家宏观政策对当前云计算和数据产业给予积极鼓励和支持，如果国家调整行业总体发展规划和支持政策，可能对公司等行业内的中小企业产生较大影响。
3. 技术进步风险	软件和信息技术行业为技术密集型行业，技术更新和产品迭代较快，客户对产品的技术要求不断提高。公司目前技术优势明显，但若公司对技

	术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在技术研发和产品创新方面不能加大投入以保持持续领先优势，将导致公司的技术创新能力与市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术进步风险。
4.核心技术人员流失风险	公司的技术进步和产品创新需要稳定、高效、经验丰富的软件研发核心团队和专业化程度高、综合素质优良的技术工程师队伍，因此，公司在持续快速发展过程中面临核心技术人员流失的风险
5. 业绩下滑和资产减值风险	公司主营业务萎缩、产品毛利率下降和存货积压可能导致公司面临业绩下滑和资产减值的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

报告期内，影响公司业务经营活动的行业重大风险因素为软件技术和产品研发风险、技术人才流失风险、高新技术企业资格丧失风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新锐英诚科技股份有限公司
英文名称及缩写	New Elite International Technology Inc. (NEI)
证券简称	新锐英诚
证券代码	430085
法定代表人	苏涛
办公地址	北京市海淀区中关村软件园 17 号楼高科岭北楼 201 室

二、 联系方式

董事会秘书	付生慧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-57318287
传真	010-57318232
电子邮箱	ir@nei.com.cn
公司网址	www.nei.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村软件园 17 号楼高科岭北楼 201 室 (邮政编码: 100094)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 12 日
挂牌时间	2011 年 4 月 1 日
分层情况	创新层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I6520 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主要面向广电、高性能计算、医疗、档案、文博等细分行业领域的政企客户和行业集成商提供数据管理类软硬件产品和云服务的一体化解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	57,100,000
优先股总股本(股)	0
控股股东	苏涛
实际控制人及其一致行动人	苏涛、郭芑

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	91110108761441628N	否
注册地址	北京市海淀区东北旺西路中关村软件园 17 号楼二层 201 室	否
注册资本	57,100,000	否

五、中介机构

主办券商	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李亚东 陈友才
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 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	61,350,226.33	142,507,533.17	-56.95%
毛利率%	9.02%	11.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-50,292,986.42	-34,176,054.61	-47.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,396,638.72	-34,381,932.10	-46.58%
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）	-40.49%	-21.39%	-
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）	-40.58%	-21.52%	-
基本每股收益	-0.88	-0.60	-46.67%

二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	127,445,287.82	205,331,804.80	-37.93%
负债总计	21,895,526.02	47,905,351.72	-54.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,055,907.96	149,348,894.38	-33.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	2.62	-33.97%
资产负债率%（母公司）	24.13%	30.54%	-
资产负债率%（合并）	17.18%	23.33%	-
流动比率	3.59	3.24	-
利息保障倍数	-71.16	-24.03	-

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	2,023,564.31	5,062,824.07	-60.03%
应收账款周转率	2.45	3.41	-
存货周转率	0.93	1.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.93%	-8.25%	-
营业收入增长率%	-56.95%	-18.60%	-
净利润增长率%	-49.40%	-577.50%	-

五、股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	57,100,000	57,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,347.70
计入当期损益的政府补助	100,000.00
其他营业外收入和支出	31,000.00
非经常性损益合计	103,652.30
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	103,652.30

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		300,000.00		
应收账款		34,309,714.18		
应收票据及应收账款	34,609,714.18			
应付票据				
应付账款		16,445,361.77		
应付票据及应付账款	16,445,361.77			

说明: 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)及其解读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。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司属于软件和信息技术服务业，是一家立足于数据归档、存储、安全等数据管理和云服务领域的一体化智能应用服务商，主营业务为数据管理类软硬件研发、生产、销售、服务和系统集成业务。公司作为拥有自主品牌与核心技术的专业化数据管理解决方案及服务提供商，坚持研发与销售并重的经营模式，专注于持续提升产品开发和服务能力，主要面向广电、高性能计算、医疗、档案和文博等细分行业领域的政企客户和行业集成商提供数据管理类软硬件产品和云服务的一体化解决方案。

公司始终秉承“创新铸就未来，诚信铸就辉煌”的经营理念，聚焦于广电、高性能计算、医疗、档案、文博等重点行业领域，立足于持续提升自有产品开发、项目实施和一体化服务等核心竞争力以及协同技术、人才和市场等关键资源。公司是国家高新技术企业，拥有 iAMP、DRMP、IMSS 和新锐云等多个自主品牌核心产品，以及一支具备较强实力与丰富经验的专业化研发和技术服务团队。公司与联想集团（HK.00992）、VMware、阿里云、网宿科技（SZ.300017）、信息发展（SZ.300469）、信云科技等众多行业知名企业建立了良好的业务战略合作关系。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化，公司相关业务许可资格和资质均未变动。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营回顾

报告期内，公司根据行业发展趋势和经营环境变化，降低了销售收入预期目标，积极应对主营业务下行压力，着力于保持公司现金流稳定，保证公司持续经营能力。2019 年公司实现营业收入 6,135.02 万元，较上年同期的 14,250.75 万元下降 56.95%；系统集成收入 4,893.22 万元，较上年同期的 9,332.87 万

元下降 47.57%，占营业收入的比例上升至 79.76%；自有产品收入 1,187.00 万元，较上年同期的 4,747.57 万元下降 75.00%，占营业收入的比例下降至 19.35%。2019 年公司主要业务收入整体显著下滑，各类产品业务毛利率均不同程度下降，自有产品收入占比持续下降，2019 年公司销售毛利率 9.02%，较上年同期下降 2.92 个百分点。报告期内，公司实现归属公司股东的净利润-5,029.30 万元。

截止报告期末，公司合并总资产和归属公司股东的净资产金额分别为 1.27 亿元和 9,905.59 万元，较上年末分别下降 37.93%和 33.67%；负债总额为 2,189.55 万元，合并资产负债率 17.18%，公司负债水平与上年末下降 6.15 个百分点。2019 年公司继续加强应收款和现金流管理，经营性现金流净额为 202.36 万元，公司经营性现金流持续改善。

报告期内，公司主营业务明显萎缩，营业收入和毛利率均明显下降，整体经营业绩较上年同期大幅下降。公司持续进行车联网技术的研发投入，加快推进车联网大数据云平台在新能源物流等行业领域的项目落地；基于业务定位和职能优化需要，公司通过优化岗位配置和提高岗位绩效管理水平，人力成本显著降低，整体运营管理效率得到提升。

（二）行业情况

近年来，软件和信息技术服务业已成为推动国民经济发展和促进社会生产效率提升的强大动力，信息产业受到越来越多国家和地区的重视。我国政府大力推进信息化建设，信息化和工业化融合不断深入，重点领域信息化水平明显提高，企业信息化投入逐年增加，信息化建设过程中所释放的大量信息系统集成服务需求为 IT 服务商提供广阔、持续的市场空间。

据工业和信息化部数据显示，2019 年，我国软件和信息技术服务业呈现平稳向好发展态势，收入和利润均保持较快增长。信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显。软件业务收入保持较快增长，2019 年，软件产品收入实现较快增长，实现收入 20,067 亿元，同比增长 12.5%，占全行业比重为 28.0%；信息技术服务加快云化发展，信息技术服务实现收入 42,574 亿元，同比增长 18.4%，占全行业收入比重为 59.3%；信息安全产品和服务收入稳步增加，信息安全产品和服务实现收入 1,308 亿元，同比增长 12.4%；嵌入式系统软件收入平稳增长，嵌入式系统软件实现收入 7,820 亿元，同比增长 7.8%，占全行业收入比重为 10.9%。

（三）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	13,972,271.68	10.96%	32,858,695.31	16.00%	-57.48%

应收票据	1,816,040.00	1.42%	300,000.00	0.15%	505.35%
应收账款	15,773,528.01	12.38%	34,309,714.18	16.71%	-54.03%
存货	42,163,150.39	33.08%	77,865,262.66	37.92%	-45.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	10,000,000.00	7.85%	5,150,000.00	2.51%	94.17%
固定资产	3,262,835.38	2.56%	5,082,164.22	2.48%	-35.80%
在建工程					
无形资产	25,594,545.69	20.08%	33,587,971.09	16.36%	-23.80%
开发支出	4,051,662.44	3.18%	4,568,542.51	2.22%	-11.31%
短期借款	10,000,000.00	7.85%	25,000,000.00	12.18%	-60.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	6,496,511.89	5.10%	16,445,361.77	8.01%	-60.50%
预收账款	3,892,542.15	3.05%	5,549,775.13	2.70%	-29.86%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期末, 公司货币资金为 1,397.23 万元, 占总资产的比例为 10.96%, 较本年期初的 3,285.87 万元减少 1,888.64 万元, 变动比例为-57.48%。报告期末货币资金大幅减少的主要原因是经营亏损以及减少银行贷款额度所致。

2. 应收票据及应收账款: 报告期末, 公司应收票据 181.60 万元, 占总资产的比例为 1.42%, 较本年期初的 30.00 万元增加 151.60 万元, 变动比例为 505.35%; 应收账款 1,577.35 万元, 占总资产的比例为 12.38%, 较本年期初的 3,430.97 万元减少 1,853.62 万元, 变动比例为-54.03%。报告期末应收票据及应收账款合计金额大幅减少的主要原因是公司 2019 年主营业务规模萎缩导致营业收入大幅下降所致。

3. 存货: 报告期末, 公司存货 4,216.32 万元, 占总资产的比例为 33.08%, 较本年期初的 7,786.53 万元减少 3,570.21 万元, 变动比例为-45.85%。报告期末存货大幅减少的主要原因是计提库存商品跌价准备所致。

4. 其他权益工具投资: 报告期末, 公司其他权益工具投资 1,000.00 万元, 占总资产的比例为 7.85%, 较本年期初的 515.00 万元增加 485.00 万元, 变动比例为 94.17%。报告期末其他权益工具投资大幅增加的主要原因是新增投资参股公司所致。

5. 无形资产: 报告期末, 公司无形资产 2559.45 万元, 占总资产的比例为 20.08%, 较本年期初的 3,358.80 万元减少 799.35 万元, 变动比例为-23.80%。报告期末无形资产减少的主要原因是计提部分软件著作权资产减值所致。

6. 短期借款: 报告期末, 公司短期借款 1,000.00 万元, 占总资产的比例为 7.85%, 较本年期初的 2,500.00 万元减少 1500.00 万元, 变动比例-60.00%。报告期末短期借款大幅减少主要原因是降低负债率、减少银行贷款额度所致。

7. 应付账款: 报告期末, 公司应付账款 649.65 万元, 占总资产比例为 5.10%, 较本年期初的 1,644.54 万元减少 994.89 万元, 变动比例-60.50%。报告期末应付账款大幅减少的主要原因是产品销量下降而减少采购所致。

8. 预收账款: 报告期末, 公司预收账款 389.25 万元, 占总资产的比例为 3.05%, 较本年期初的 554.98 万元减少 165.73 万元, 变动比例-29.86%。报告期末预收账款减少的主要原因是公司业务萎缩、收到客户的预付货款减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	61,350,226.33	-	142,507,533.17	-	-56.95%
营业成本	55,816,189.62	90.98%	125,489,745.05	88.06%	-55.52%
毛利率	9.02%	-	11.94%	-	-
销售费用	6,213,743.28	10.13%	10,958,300.00	7.69%	-43.30%
管理费用	14,565,285.50	23.74%	8,402,956.77	5.90%	73.34%
研发费用	7,896,940.93	12.87%	6,309,145.73	4.43%	25.17%
财务费用	660,610.79	1.08%	1,096,507.09	0.77%	-39.75%
信用减值损失	-1,826,369.48	-2.98%	-	-	-
资产减值损失	-31,223,273.40	-50.89%	-25,551,506.67	-17.93%	-22.20%
其他收益	395,372.68	0.64%	552,997.01	0.39%	-28.50%
投资收益	17,580.16	0.03%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-37,411.62	-0.03%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-56,599,052.53	-92.26%	-35,064,267.83	-24.61%	-61.42%
营业外收入	131,000.00	0.21%	145,531.30	0.10%	-9.98%
营业外支出	27,347.70	0.04%	38,878.42	0.03%	-29.66%
净利润	-51,876,691.28	-84.56%	-34,723,583.41	-24.37%	-49.40%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期内, 公司实现营业收入 6,135.02 万元, 较上年同期的 14,250.75 万元减少 8,115.73 万元, 同比减少 56.95%。营业收入大幅减少的主要原因是公司面临较大的业务下行压力、主营业务整体萎缩所致。

2. 营业成本和毛利率: 报告期内, 公司营业成本为 5,581.62 万元, 较上年同期的 12,548.97 万元减少了 6,967.35 万元, 同比减少 55.52%, 营业成本占营业收入的比例较上年同期上升 2.92 个百分点, 毛

利率下降至 9.02%。营业成本大幅减少的主要原因是营业收入减少导致营业成本相应减少, 毛利率下降的主要原因是主营业务萎缩、成本上升所致。

3. 销售费用: 报告期内, 公司销售费用为 621.37 万元, 较上年同期的 1,095.83 万元减少 474.46 万元, 同比减少 43.30%, 销售费用占营业收入的比例较上年同期上升 2.44 个百分点。销售费用大幅减少的主要原因为销售人员薪酬和市场活动支出减少所致。

4. 管理费用: 报告期内, 公司管理费用为 1,456.53 万元, 较上年同期的 840.30 万元增加 616.23 万元, 同比增加 73.34%, 管理费用占营业收入的比例较上年同期上升 17.84 个百分点。管理费用大幅增加的主要原因为存货盘亏所致。

5. 研发费用: 报告期内, 公司研发费用为 789.69 万元, 较上年同期的 630.91 万元增加了 158.78 万元, 同比增加 25.17%, 研发费用占营业收入的比例较上年同期上升 8.44 个百分点。研发费用大幅增加的主要原因为增加车联网项目研究投入所致。

6. 财务费用: 报告期内, 公司财务费用为 66.06 万元, 较上年同期的 109.65 万元减少 43.59 万元, 同比减少 39.75%, 财务费用占营业收入的比例较上年同期上升 0.31 个百分点。财务费用大幅减少的主要原因为贷款额度大幅降低、利息支出减少所致。

7. 营业利润和净利润: 报告期内, 公司实现营业利润-5,659.91 万元, 较上年同期的-3,506.43 万元减少了 2,153.48 万元; 实现净利润-5,187.67 万元, 较上年同期的-3,472.36 万元减少 1,715.31 万元。营业利润和净利润大幅减少的主要原因是销售毛利额大幅下降、计提资产减值所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,350,226.33	142,507,533.17	-56.95%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	55,816,189.62	125,489,745.05	-55.52%
其他业务成本	-	-	-

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%	
服务	547,984.24	0.89%	1,703,184.77	1.20%	-67.83%
系统集成	48,932,216.97	79.76%	93,328,654.26	65.49%	-47.57%
自有产品	11,870,025.12	19.35%	47,475,694.14	33.31%	-75.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京明点科技有限公司	3,256,134.52	5.31%	否
2	北京市人民检察院	2,525,822.76	4.12%	否
3	成都索贝数码科技股份有限公司	2,395,301.62	3.90%	否
4	北京市公安局石景山分局	2,056,759.15	3.35%	否
5	北大医疗信息技术有限公司	1,854,929.92	3.02%	否
合计		12,088,947.97	19.70%	-

(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	联想集团	29,502,099.04	64.58%	否
2	鞍山嘉惠广播电子有限公司	2,281,007.83	4.99%	否
3	北京望耀科技发展有限公司	1,701,983.63	3.73%	否
4	北京神州宜达科技有限公司	1,204,544.70	2.64%	否
5	神州数码集团	1,146,764.37	2.51%	否
合计		35,836,399.57	78.45%	-

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	2,023,564.31	5,062,824.07	-60.03%
投资活动产生的现金流量净额	-5,127,120.56	-12,174,889.96	57.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,782,867.38	23,603,487.15	-166.87%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司经营活动产生的现金流净额为 202.36 万元, 较上年同期的 506.28 万元减少 303.92 万元。公司经营活动产生的现金流净额大幅减少的主要原因是主营业务萎缩、经营亏损增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司投资活动产生的现金流净额为-512.71 万元, 较上年同期的-1,217.49 万元增加 704.78 万元。公司投资活动产生的现金流量净额大幅增加的主要原因是 2019 年购建无形资产支付的现金支出大幅减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司筹资活动产生的现金流净额为-1,578.29 万元, 较上年同期的 2,360.35 万元减少 3,938.64 万元。公司筹资活动产生的现金流量净额大幅减少的主要原因是 2019 年公司吸收投资和取得借款收到的现金大幅减少所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增合并报表范围的间接控股子公司 1 家，合并报表范围的子公司减少 2 家，新增参股公司 3 家。报告期内，公司主要控股子公司和参股公司具体情况如下：

1. 北京新锐广讯科技有限公司，持股比例 100%，报告期内营业收入和净利润分别为 162.65 万元、-126.43 万元；截至报告期末的总资产和净资产分别为 1,088.92 万元、990.36 万元。
2. 新锐英诚（北京）信息技术有限公司，持股比例 100%，报告期内营业收入和净利润分别为 60.66 万元、-53.61 万元；截至报告期末的总资产和净资产分别为 102.08 万元、100.34 万元。
3. 北京新锐易联科技有限公司，持股比例 59.50%，报告期内营业收入和净利润分别为 0 万元、-380.51 万元；截至报告期末的总资产和净资产分别为 1,508.60 万元、1,484.30 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（五）研发情况

1. 研发模式

报告期内，公司研发模式为自主研发为主和外包研发为辅的方式。公司设置了包括底层开发、页面开发、UI 设计和软件测试等多个岗位的专门研发机构，依据 ISO9001 质量管理体系和 ISO27001 信息安全管理体系建立了完整的软件研发标准化工作流程。

报告期内，公司外包研发采用的是外包方派员驻场辅助公司进行非核心部分研发的方式，外派人员由公司研发部统一管理并使用公司研发设备，外包研发不涉及对公司核心技术的贡献，公司与外包方的合作不涉及研发成果和知识产权分配，外包方不享有研发成果和知识产权的任何相关权益，公司研发成果不存在对外包方的依赖。

2. 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	新能源乘用车电池安全大数据平台系统	2,675,618.32	3,514,396.08
2	iSMP 智能存储管理平台	2,188,062.17	4,557,303.14
3	车务数据管理平台系统	1,738,129.01	2,081,835.64
4	数据资源管理平台	1,668,765.56	3,883,708.27
5	国标数字地面设备数据综合管理系统	708,364.52	866,647.45
合计		8,978,939.58	14,903,890.58

研发项目分析:

报告期内, 根据车联网大数据云平台业务规划, 公司主要围绕新能源车联网和数据管理相关领域进行研发投入。截止报告期末, 车联网项目正在进行业务场景需求相关的功能开发和测试, 车联网项目的成功研发将有助于公司车联网大数据平台业务的市场开拓。

3. 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,119,007.18	11,427,627.17
研发支出占营业收入的比例	14.86%	8.02%
研发支出中资本化的比例	19.84%	44.79%

研发支出分析:

报告期内, 公司研发投入总额较上年同期有所减少, 但研发投入占营业收入的比较较上年同期显著上升, 主要原因是报告期内公司营业收入显著降低的同时保持较高研发投入所致。

报告期内, 公司研发支出中资本化比例较上年同期显著降低, 研发支出资本化对公司本期损益不存在较大影响, 研发支出中资本化比例显著降低的主要原因是开发阶段的研发项目减少所致。

4. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	33	15
研发人员总计	33	15
研发人员占员工总量的比例	33.00%	23.81%

5. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

新锐英诚 2019 年度主营业务收入如附注六、24 所示, 较上年降低。新锐英诚商品销售收入确认的具体政策是: 在商品已发出, 经客户验收并取得客户签收单据时确认收入。由于收入是新锐英诚的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 故此, 我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的主要审计程序如下：

（1）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。我们了解并测试了客户合同订单审批至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制，确定其可依赖。

（2）我们通过审阅销售合同、管理层的访谈、以及对同类上市公司收入政策比较了解和评估了新锐英诚的收入确认政策。

（3）我们取得报告期内新锐英诚主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，收入确认是否与新锐英诚会计政策和《企业会计准则》相符。

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，分地区主要产品本期收入、成本、毛利率分析、主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

（5）我们针对新锐英诚的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户签收确认的单证等支持性文件。

（6）我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对至领用并确认接收的单据，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

（二）资产减值

1、事项描述

新锐英诚 2019 年度存货和无形资产分别如附注六、6 和附注六、10 所示，截至 2019 年 12 月 31 日，新锐英诚合并财务报表中存货账面原值为 67,667,388.66 元，减值准备为 25,504,238.27 元，账面价值为 42,163,150.39 元；无形资产账面原值为 46,900,531.92 元，累计摊销为 15,586,951.10 元，减值准备为 5,719,035.13 元，账面价值为 25,594,545.69 元。管理层于每年年度终了对存货和无形资产进行减值测试，并依据减值测试的结果调整存货和无形资产的账面价值。因存货和无形资产减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，如销售增长率和毛利率等。因为存货和无形资产减值准备金额较大，对财务报表影响重大，我们将存货和无形资产减值列为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货和无形资产减值执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与存货和无形资产减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）分析管理层对存货和无形资产所属资产组的认定和进行存货和无形资产减值测试时采用的关

键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性，并了解相关资产组的历史业绩及未来发展前景，及行业的发展趋势；

（3）复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；

（4）获取并复核管理层编制的存货和无形资产所属资产组的可收回金额计算表，并比较存货和无形资产所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在存货和无形资产减值情况；

（5）复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，且考虑了市场趋势；分析了管理层所采用的折现率；

（6）根据存货和无形资产减值测试结果，检查和评价存货和无形资产的列报和披露是否准确和恰当。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	32,858,695.31	货币资金	摊余成本	32,858,695.31
应收票据	摊余成本	300,000.00	应收票据	摊余成本	300,000.00
应收账款	摊余成本	34,309,714.18	应收账款	摊余成本	34,309,714.18
其他应收款	摊余成本	2,566,541.44	其他应收款	摊余成本	2,566,541.44
可供出售金融资产	以成本计量 （权益工具）	5,150,000.00	其他权益工具 投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	5,150,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	27,947,316.21	货币资金	摊余成本	27,947,316.21
应收票据	摊余成本	300,000.00	应收票据	摊余成本	300,000.00
应收账款	摊余成本	23,323,739.48	应收账款	摊余成本	23,323,739.48
其他应收款	摊余成本	2,947,894.69	其他应收款	摊余成本	2,947,894.69
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	5,150,000.00	其他权益工具 投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	5,150,000.00

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

a、对合并财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	300,000.00			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				300,000.00
应收账款	34,309,714.18			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				34,309,714.18
其他应收款	2,566,541.44			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,566,541.44
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	5,150,000.00			
减: 转出至其他债权投资				
减: 转出至其他非流动金融资产				
减: 转出至其他权益工具投资		5,150,000.00		
其他权益工具投资				
加: 自可供出售金融资产 (原准 则) 转入		5,150,000.00		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				5,150,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新 计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	300,000.00			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				300,000.00
应收账款	23,323,739.48			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				23,323,739.48
其他应收款	2,947,894.69			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,947,894.69
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	5,150,000.00			
减: 转出至其他债权投资				
减: 转出至其他非流动金融资产				
减: 转出至其他权益工具投资		5,150,000.00		
其他权益工具投资				
加: 自可供出售金融资产(原准则) 转入		5,150,000.00		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				5,150,000.00

C、首次执行日, 金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	3,588,776.47			3,588,776.47
其他应收款减值准备	437,249.98			437,249.98

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	2,038,867.97			2,038,867.97
其他应收款减值准备	291,204.93			291,204.93

(2) 其他会计政策变更

A、财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据、应收账款项目。	应收票据及应收账款	-34,609,714.18
		应收票据	300,000.00
		应收账款	34,309,714.18
2	根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据、应付账款项目。	应付票据及应付账款	-16,445,361.77
		应付票据	
		应付账款	16,445,361.77

B、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

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

C、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司新增合并报表范围的子公司 1 家，减少合并报表范围的子公司 2 家。

1. 2019 年 3 月，全资子公司北京新锐云科技有限公司进行增资，公司持股比例下降后丧失控股权，不再纳入公司合并报表范围。

2. 2019 年 5 月，控股子公司北京易联科技有限公司出资设立湖南易乔联慧科技有限公司，公司间接持股 70%，纳入公司合并范围。

3. 2019 年 6 月，全资子公司北京新锐华通科技有限公司完成简易注销手续，不再纳入合并范围。

（九）企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在抓好经营管理各项工作的同时，积极主动地承担社会责任，为客户提供高品质的产品和满意的服务，为股东创造持续合理的投资回报，为员工打造不断进步发展的职业平台，促进公司实现可持续发展。公司秉承诚信经营宗旨，严格遵守法律法规和行业规则，合规经营、依法纳税。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营状况基本稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力；公司管理层勤勉尽责，核心技术人员稳定，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好。公司不存在债务无法按期偿还、经营资质缺失和外部经营环境重大变化等可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

随着移动互联网、云计算的快速发展，数据成为用户信息的核心资产，个人隐私意识和企业数据安全意识得到双重提升。数据管理主要是解决数据归档、数据存储、数据灾备以及数据权限管理和挖掘利用的问题，有利于解决云计算、移动互联网带来的系统边界模糊化导致的数据管理难题。政府和企业对数据管理意识的逐步增强和大数据市场的多元化发展，对档案数据信息化提出了全生命周期管理与服务的要求。档案数据管理需求开始由软硬件开发与集成向业务咨询、数据服务、档案托管和档案资源利用等全生命周期管理方向转变。

预计政府部门、金融机构、医疗教育机构和运营商将迈入数据管理建设的高峰期，云计算、物联网、移动互联网、大数据等新技术、新业态蓬勃发展,商业模式、服务模式创新不断涌现,软件、硬件、内容、服务之间的边界日益模糊,信息技术产业加快向网络化、服务化、平台化、融合化方向发展,不仅与其他产业的关联性、互动性显著增强，同时还更加深入地融入社会生活的方方面面。行业用户对信息技术的需求已经从产品方案的阶段向应用服务的阶段过渡。

（二）公司发展战略

公司在未来五年将围绕“延伸产品价值链、增强一体化服务优势”的经营发展战略和“数据管理类软硬件产品和云服务一体化解决方案”的业务战略定位，坚持产融互动的发展思维以及内延式与外延式

相结合的公司价值增长方式,打造成为基于数据管理和云服务的一体化智能应用服务商。公司将进一步聚焦于广电、医疗、教育和文博档案等细分行业领域,为政企客户提供专业化的数据管理和云服务行业应用解决方案,立足于重点细分行业和上下游资源协作,持续改善公司业务结构,推进数据管理类自有产品的业绩规模增长和云业务的快速布局,并利用国内资本市场发展机遇通过积极的投资并购等资本运作方式培育未来盈利增长点,实现公司战略目标并提升公司投资价值和股东回报。

(三) 经营计划或目标

2020 年,公司将着力于克服业务下行压力,进一步提高风险控制水平,在保持现金流管理和提升业务质量的基础上,力争实现主营业务复苏,努力改善销售毛利率和资产周转效率,争取实现主营业务扭亏。同时重点推进车联网项目落地,加快形成车联网平台业务。

2020 年,公司继续坚持“提质增效”的管理目标,改进前端业务管理水平和后端职能资源配置,提升经营管理效率,降低固定费用支出;优化配置人员岗位,提升岗位贡献能力和绩效水平,打造具备执行力、凝聚力和活力的优秀职业团队。

上述公司经营计划和目标并不构成公司对投资者的业绩承诺。

(四) 不确定性因素

公司 2020 年经营计划和目标的实施过程中,尚存在行业竞争环境、产品技术更新、金融市场政策等不确定性因素。公司管理层将本着着眼于企业长远发展和充分维护广大投资者权益的宗旨,努力把握发展机遇和积极推进实施经营计划和目标的同时,审慎应对市场和政策等不确定性因素,及时充分披露重大事项的进展,维护广大投资者的利益。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场风险

公司客户主要集中在数据存储与管理领域的政府部门和企事业单位,公司面临的市场风险主要包括市场波动风险和市场竞争风险。公司客户对信息产品和服务的购买一般需遵循较为严格的采购和预算管理制度,因此,主要客户采购意向和采购政策等市场波动因素将会对公司产品销售产生较大影响。数据管理、云计算行业正处于快速发展的阶段,良好的市场前景将有可能吸引更多投资者进入这一领域。虽然公司具备较强的创新能力,并形成了较强的核心竞争优势。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势并保持技术和产品的创新优势,不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度,则存在市场竞争优势减弱的风险。

公司风险防范措施：（1）对内通过市场调研及时了解市场需求，并通过技术创新等多种手段提高公司服务及产品的技术含量，提升产品核心竞争力；对外通过与行业内领先的企业建立资源合作，提高品牌价值和市场份额，提升公司市场竞争力；（2）建立和维护长期客户关系。注重重点客户的维护以及潜在客户的培育，以优质的服务吸引目标客户，充分挖掘客户需求；（3）公司不断拓宽产品的宽度和广度，立足自有软件产品及技术的基础上，进一步深入医疗、金融等细分领域，降低市场风险。

2. 行业政策风险

国家宏观政策对当前云计算和数据产业给予积极鼓励和支持，如果国家调整行业总体发展规划和支持政策，可能对公司等行业内的中小企业产生较大影响。

公司风险防范措施：（1）把握当前行业发展机遇和政府支持政策，积极推动产品推广，快速扩大销售规模和品牌影响力；（2）通过投资并购的资本运作，增强核心技术和业务的协同效应以及一体化服务优势，提高公司盈利能力和抵御风险能力。

3. 技术进步风险

软件和信息技术行业为技术密集型行业，技术更新和产品迭代较快，客户对产品的技术要求不断提高。公司目前技术优势明显，但若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在技术研发和产品创新方面不能加大投入以保持持续领先优势，将导致公司的技术创新能力与市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术进步风险。

公司风险防范措施：（1）持续完善面向市场的市场营销体系和具有可持续性的创新机制保障体系。通过面向市场的市场营销体系，及时把握市场发展趋势，根据市场变化和客户需求规划满足客户业务需要的解决方案和软件产品；（2）加强公司研发投入和技术研发团队建设，始终保持核心技术的领先性和技术研发团队的创新活力，注重产品和技术的持续开发改进和升级迭代。

4. 核心技术人员流失风险

公司的技术进步和产品创新需要稳定、高效、经验丰富的软件研发核心团队和专业化程度高、综合素质优良的技术工程师队伍，因此，公司在持续快速发展过程中面临核心技术人员流失的风险。

公司风险防范措施：（1）建立完善成熟有效的研发和技术服务体系，进一步增强公司一体化服务优势；（2）坚持稳健的薪酬福利政策，结合公司发展需要，完善薪酬绩效考核体系并合理控制薪酬成本的同时进一步提高员工归属感和积极性。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司新增的风险因素为业绩下滑和资产减值风险。公司主营业务萎缩、产品毛利率下降和存货积压可能导致公司面临业绩下滑和资产减值的风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,814,234.50	121,858.75	1,936,093.25	1.95%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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
北京融通未来科技中心（有限合伙）、杭州冰特科技有限公司	共同投资	-	-	已事前及时履行	2019年3月25日

北京融通未来科技中心 (有限合伙)	出售资产	1,700,000.00	1,700,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 26 日
北京超海潮科技发展有限公司	出售产品	37,600.00	37,600.00	已事后补充履行	2019 年 11 月 8 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:

以上共同投资和出售资产的关联交易目的是公司通过新锐云科增资的方式引进 PC 虚拟化的相关技术以及研发和市场资源,推动桌面虚拟化产品和云教室虚拟化方案的快速开发和市场推广,有利于公司把握市场机会和降低开发风险,促进相关业务的快速布局,并通过进一步出售新锐云科股权而实现资金回笼以改善公司现金流状况。

(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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2011 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019 年 5 月 22 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019 年 5 月 22 日	-	收购	规范关联交易承诺	承诺尽其所能地减少本人、本人的关联方与新锐英诚之间的关联交易,规范关联交易,不损害公司和其他股东的利益。	正在履行中
收购人	2019 年 5 月 22 日	-	收购	保证公司独立性承诺	承诺保证公司资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。	正在履行中

承诺事项详细情况:

截止报告期末,承诺主体严格履行相关承诺事项,不存在任何违背承诺的情形。

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	44,728,674	78.33%	1,563,662	46,292,336	81.07%
	其中：控股股东、实际控制人	875	0.00%	-875		
	董事、监事、高管	1,324,899	2.32%	1,285,149	40,625	0.07%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,371,326	21.67%	-1,563,662	10,807,664	18.93%
	其中：控股股东、实际控制人	8,570,625	15.01%	-1,905,774	6,664,851	11.67%
	董事、监事、高管	3,800,701	6.66%	-3,678,826	121,875	0.21%
	核心员工					
总股本		57,100,000	-	0	57,100,000	-
普通股股东人数		354				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员股票解除限售登记 8,597,812 股（公告编号：2019-001、2019-041、2019-046），公司收购人及其一致行动人新增股票限售登记 7,034,150 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏涛	4,926,851	1,738,000	6,664,851	11.67%	6,664,851	
2	李文超	8,571,500	-2,015,000	6,556,500	11.48%		6,556,500
3	北京新锐融通投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000		3,400,000	5.95%	3,400,000	
4	杨海惠	2,830,000		2,830,000	4.96%		2,830,000
5	张文春	2,803,750	6,000	2,809,750	4.92%		2,809,750
6	刘秋生	2,256,500	328,002	2,584,502	4.53%		2,584,502
7	金圆资本管理（厦门）有限公司	2,500,000		2,500,000	4.38%		2,500,000
8	任立	2,014,250	437,000	2,451,250	4.29%		2,451,250
9	北京程通四方科技有限公司	2,000,000		2,000,000	3.50%		2,000,000
10	陈学赓	1,662,250		1,662,250	2.91%		1,662,250
合计		32,965,101	494,002	33,459,103	58.59%	10,064,851	23,394,252

前十名股东间相互关系说明:

北京新锐融通投资合伙企业(有限合伙)为公司控股股东、实际控制人苏涛先生控制下的持股平台;张文春为公司第二大股东李文超先生的兄嫂;其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露: ☒是 ☐否

报告期内,公司控股股东、实际控制人由李文超先生变更为苏涛先生(公告编号:2019-038)。

苏涛,男,1972年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于北京联合大学电气技术专业,大学本科学历;1994年7月至1997年8月,担任科海(集团)测控工程公司工程师、项目经理;1997年8月至1999年10月,担任北京艾美柯科技有限公司技术部经理;1999年10月至2004年4月,担任北京融创伟业科技发展有限公司技术总监、副总经理;2004年4月任职于本公司,2010年12月至2016年12月,担任公司副总经理;2015年7月至2016年2月,担任公司董事会秘书;2010年12月至今,担任公司董事;2015年7月2020年4月,担任公司财务总监;2016年12月至今,担任公司总经理;2019年3月至今,担任公司董事长。

截止报告期末,苏涛先生直接持有公司股份6,664,851股,占公司总股本的11.67%,通过直接和间接以及一致行动人控制公司股份表决权比例为18.71%。

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

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	招商银行北京分行	银行	5,000,000	2018年2月9日	2019年2月8日	5.6650
2	信用贷款	招商银行北京分行	银行	5,000,000	2018年8月27日	2019年3月23日	5.6650
3	信用贷款	北京银行中关村支行	银行	5,000,000	2018年6月22日	2019年6月21日	5.6650
4	信用贷款	北京银行中关村支行	银行	5,000,000	2018年7月6日	2019年7月5日	5.2200
5	信用贷款	北京银行中关村支行	银行	5,000,000	2018年7月16日	2019年7月15日	5.2200
6	信用贷款	北京银行中关村支行	银行	5,000,000	2019年6月14日	2020年6月13日	5.2300
7	信用贷款	北京银行中关村支行	银行	5,000,000	2019年6月18日	2020年6月17日	5.2300
合计	-	-	-	35,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
苏 涛	董事长、总经理、财务总监	男	1972 年 10 月	大学本科	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日	是
郭 新	董事、副总经理	男	1970 年 10 月	大学本科	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日	是
肖 非	董事	男	1977 年 4 月	大学本科	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日	是
付生慧	董事、副总经理、董事会秘书	男	1982 年 1 月	研究生	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日	是
吴素萍	董事	女	1963 年 6 月	大学专科	2019 年 4 月 28 日	2021 年 8 月 19 日	是
李慧明	监事会主席	男	1961 年 3 月	大学本科	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日	是
高晓阳	监事	男	1990 年 9 月	大学本科	2019 年 2 月 13 日	2021 年 8 月 19 日	是
赵振宇	职工监事	男	1977 年 4 月	专科以下	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日	是
东 楠	副总经理	男	1980 年 9 月	大学专科	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除公司控股股东、实际控制人苏涛先生担任公司董事长、总经理和财务总监职务, 公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
苏 涛	董事长、总经理、财务总监	4,926,851	1,738,000	6,664,851	11.67%	0
郭 新	董事、副总经理	50,000		50,000	0.09%	0
李慧明	监事会主席	75,000		75,000	0.13%	0

赵振宇	职工监事	37,500		37,500	0.07%	0
李文超	离任董事	8,571,500	-2,015,000	6,556,500	11.48%	0
李 曦	离任监事	36,249		36,249	0.06%	0
合计	-	13,697,100	-277,000	13,420,100	23.50%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
李 曦	监事	离任	无	个人原因辞职
高晓阳	无	新任	监事	补选新任
李文超	董事长	离任	无	个人原因辞职
苏 涛	董事、总经理、财务总监	新任	董事长、总经理、财务总监	补选新任
东 楠	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因辞职
付生慧	副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	补选新任
吴素萍	无	新任	董事	补选新任
肖 非	董事、副总经理	离任	董事	个人原因辞职

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

高晓阳，男，1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历；2014年4月起任职于本公司，先后担任公司办公室助理、销售助理、商务专员、企业信息系统项目专员和运营管理经理等职务，现担任公司监事、总裁助理。
吴素萍，女，1963年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历；1998年3月至2012年12月，先后担任软件杂志社、北京耀鑫世纪广告有限公司会计和北京融创伟业科技发展有限公司财务部经理；2013年1月任职于本公司，现担任公司董事、财务计划部经理。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	23
财务人员	7	5
技术人员	41	22
销售人员	19	13
员工总计	100	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	41	27
专科	37	22
专科以下	17	8
员工总计	100	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

报告期内, 公司坚持合理稳健的薪酬福利政策, 持续完善岗位绩效考核体系, 进一步提高员工归属感和积极性, 定期开展岗位培训, 公司员工基本稳定, 不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
赵振宇	无变动	售后主管	37,500	0	37,500

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□ 适用 √ 不适用

三、报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2020 年 2 月 28 日, 郭新先生申请辞去公司董事、副总经理职务 (公告编号: 2020-001)。

2020 年 4 月 7 日, 高晓阳先生申请辞去公司监事职务 (公告编号: 2020-003)。

2020 年 4 月 13 日, 公司董事会免去苏涛先生的财务负责人职务, 聘任吴素萍女士为公司财务负责人 (公告编号: 2020-007)。

2020 年 4 月 13 日, 公司董事会提请股东大会补选王晶女士为公司董事 (公告编号: 2020-006), 公司监事会提请股东大会补选黄妍女士为公司监事 (2020-008), 自 2020 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

第九节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司业务不涉及许可资格或资质。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司重要知识产权未发生变动。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

三、 业务模式

报告期内，公司业务对应的业务模式、业务许可资格或资质、资源要素和产品未发生变化。系统集成业务以公司代理销售的软硬件产品和系统安装、调试、维护等相关系统服务向最终用户和行业集成商提供满足要求的解决方案；自有产品业务以公司自主研发的系列数据管理软件产品与特定硬件设备相集成形成一体化的产品向行业最终用户交付数据存储和管理整体解决方案，公司自主研发的数据存储和管理软件等软件著作权在自有产品业务开展中发挥关键作用；服务业务主要是公司向最终用户提供单独技术服务的业务。

从事系统集成业务的主要人员为项目实施的技术人员、销售人员以及销售支持人员，从事自有产品业务的主要人员为研发人员、产品技术人员和销售人员，从事服务业务的主要人员是技术服务人员。

四、 产品迭代

☐适用 ☒不适用

五、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

六、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内, 根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求, 公司不断完善法人治理结构, 建立行之有效的内控管理体系, 确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求, 能严格按照相关法律法规, 履行各自的权利和义务, 公司重大经营和投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末, 上述机构和人员依法合规运作, 未出现违法违规情形, 能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内, 根据《公司法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定, 公司在召开股东大会前均按规定履行了通知义务, 股东及股东代理人均予出席, 对各项议案予以审议并参与表决, 股东可以充分行使表决权等股东权利。及时、准确、完整的信息披露和投资者关系管理能保证股东充分和平等的行使知情权、参与权和质询权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定, 董事、监事均按照法律法规和《公司章程》履行各自的权利和义务, 公司重大决策均按照《公司章程》和《对外投资管理制度》等内部控制制度的程序和规则进行, 截止报告期末, 三会依法运作, 未出现违法违规情形和重大缺陷, 公司管理层均能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内, 公司第三届董事会第五次会议提出《关于修订<公司章程>的议案》, 并经 2019 年第一次临时股东大会决议通过后实施, 具体修订内容详见《关于修订<公司章程>的公告》(2019-006)。

(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	9	1. 第三届董事会第五次会议审议通过《关于 2019 年公司贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于对全资子公司减资的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》； 2. 第三届董事会第六次会议审议通过《关于补选公司第三届董事会董事长的议案》、《2018 年度总经理工作报告》《关于子公司增资扩股暨关联交易的议案》、《2018 年度董事会工作报告》《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2019 年度财务预算报告》、《2019 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》； 3. 第三届董事会第七次会议审议通过《关于补选付生慧先生为公司第三届董事会董事的议案》、《关于补选吴素萍女士为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》； 4. 第三届董事会第八次会议审议通过《2019 年第一季度财务报告》、《2019 年第一季度报告》、《关于控股子公司对外投资的议案》、《关于注销子公司的议案》； 5. 第三届董事会第九次会议审议通过《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》； 6. 第三届董事会第十次会议审议通过《2019 年半年度财务报告》、《2019 年半年度报告》； 7. 第三届董事会第十一次会议审议通过《2019 年第三季度财务报告》、《2019 年第三季度报告》、《关于放弃参股公司股权转让优先认购权暨关联交易的议案》；

		8. 第三届董事会第十二次会议审议通过《关于补充确认关联交易的议案》; 9. 第三届董事会第十三次会议审议通过《关于控股子公司对外投资的议案》。
监事会	5	1. 第三届监事会第四次会议审议通过《关于补选高晓阳先生为公司第三届监事会监事的议案》; 2. 第三届监事会第五次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2019 年度财务预算报告》; 3. 第三届监事会第六次会议审议通过《2019 年第一季度财务报告》、《2019 年第一季度报告》; 4. 第三届监事会第七次会议审议通过《2019 年半年度财务报告》、《2019 年半年度报告》; 5. 第三届监事会第八次会议审议通过《2019 年第三季度财务报告》、《2019 年第三季度报告》。
股东大会	2	1. 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2019 年公司贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于补选高晓阳先生为公司第三届监事会监事的议案》; 2. 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2019 年度财务预算报告》、《2019 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《关于补选付生慧先生为公司第三届董事会董事的议案》、《关于补选吴素萍女士为公司第三届董事会董事的议案》。

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、监事会均符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》

的有关规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据监管机构的相关规范要求，持续提升公司治理水平，在公司现有治理制度的基础上，进一步规范关联交易和信息披露，并对《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》进行了修订完善。同时，加强公司董事、监事和高级管理人员以及主要股东对法律法规、业务规则和公司治理制度的学习掌握，全面提升了相关主体和人员对公司规范治理的责任意识和尽职履责能力。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司依据法律法规和公司章程以及《投资者关系管理制度》的有关规定，进一步规范了投资者关系管理工作，公司通过短信、邮件和微信等多种形式与股东建立了沟通渠道，持续进行日常投资者关系管理及维护工作，在信息披露的合法范围内确保公司与投资者之间的沟通顺畅。同时，公司积极接待投资者的现场调研，帮助投资者了解公司现状，引导投资者对公司价值有更为准确的判断，努力提升资本市场对公司价值的认可度。

二、 内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在公司关联交易、财务预算决算、对外投资、信息披露等监督事项中未发现任何违法违规行，公司日常经营、规范管理和财务核算中不存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议且不存在需要向公司股东、主办券商和监管机构说明的其他事项。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系,拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司均不存在竞争关系。

2. 资产独立情况

公司拥有与生产经营有关的设备、知识产权的所有权和使用权；公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

3. 人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度, 公司员工的劳动、工资报酬及社保福利完全独立; 公司的高级管理人员均在公司领取薪酬, 公司人员独立。

4. 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门, 配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权, 拥有完善的财务管理制度与会计核算体系。公司独立纳税, 独立作出财务决策, 独立在银行开户, 不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形, 公司财务独立。

5. 机构独立情况

公司具有健全的组织结构、独立完善的法人治理结构和完备的内控管理制度, 公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内, 公司严格按照法律法规关于会计核算的有关规定, 完善公司会计核算体系, 并能规范的进行独立核算, 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, 在法律法规和业务准则的指引下, 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, 公司坚持经营发展和风险控制并重, 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, 从经营规范的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内, 依据监管机构信息披露相关业务规则和公司《年度报告重大差错责任追究制度》, 进一步加强信息披露事务管理, 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。

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。公司信息披露责任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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0151 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	李亚东 陈友才
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了新锐英诚科技股份有限公司（以下简称新锐英诚）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了新锐英诚 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及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，我们独立于新锐英诚，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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

新锐英诚 2019 年度主营业务收入如附注六、24 所示，较上年降低。新锐英诚商品销售收入确认的具体政策是：在商品已发出，经客户验收并取得客户签收单据时确认收入。由于收入是新锐英诚的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的主要审计程序如下：

（1）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。我们了解并测试了客户合同订单审批至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制，确定其可依赖。

（2）我们通过审阅销售合同、管理层的访谈、以及对同类上市公司收入政策比较了解和评估了新锐英诚的收入确认政策。

（3）我们取得报告期内新锐英诚主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，收入确认是否与新锐英诚会计政策和《企业会计准则》相符。

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，分地区主要产品本期收入、成本、毛利率分析、主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

（5）我们针对新锐英诚的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户签收确认的单证等支持性文件。

（6）我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对至领用并确认接收的单据，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

（二）资产减值

1、事项描述

新锐英诚 2019 年度存货和无形资产分别如附注六、6 和附注六、10 所示，截至 2019 年 12 月 31 日，新锐英诚合并财务报表中存货账面原值为 67,667,388.66 元，减值准备为 25,504,238.27 元，账面价值为 42,163,150.39 元；无形资产账面原值为 46,900,531.92 元，累计摊销为 15,586,951.10 元，减值准备为 5,719,035.13 元，账面价值为 25,594,545.69 元。管理层于每年年度终了对存货和无形资产进行减值测试，并依据减值测试的结果调整存货和无形资产的账面价值。因存货和无形资产减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，如销售增长率和毛利率等。因为存货和无形资产减值准备金额较大，对财务报表影响重大，我们将

存货和无形资产减值列为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货和无形资产减值执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与存货和无形资产减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）分析管理层对存货和无形资产所属资产组的认定和进行存货和无形资产减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性，并了解相关资产组的历史业绩及未来发展前景，及行业的发展趋势；
- （3）复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；
- （4）获取并复核管理层编制的存货和无形资产所属资产组的可收回金额计算表，并比较存货和无形资产所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在存货和无形资产减值情况；
- （5）复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，且考虑了市场趋势；分析了管理层所采用的折现率；
- （6）根据存货和无形资产减值测试结果，检查和评价存货和无形资产的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

新锐英诚管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新锐英诚管理层（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，管理层负责评估新锐英诚的持续经营能力，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新锐英诚、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新锐英诚的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对新锐英诚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新锐英诚不能持续经营。

（五）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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	13,972,271.68	32,858,695.31
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	六、2	1,816,040.00	300,000.00
应收账款	六、3	15,773,528.01	34,309,714.18
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,215,419.23	4,056,180.96
其他应收款	六、5	1,625,953.54	2,566,541.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	42,163,150.39	77,865,262.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,013,732.77	3,279,942.36
流动资产合计		78,580,095.62	155,236,336.91
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	10,000,000.00	5,150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	3,262,835.38	5,082,164.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	25,594,545.69	33,587,971.09
开发支出	六、11	4,051,662.44	4,568,542.51
商誉	六、12		

长期待摊费用	六、13	734,651.16	1,112,405.71
递延所得税资产	六、14	5,221,497.53	594,384.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,865,192.20	50,095,467.89
资产总计		127,445,287.82	205,331,804.80
流动负债：			
短期借款	六、15	10,000,000.00	25,000,000.00
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	六、16	6,496,511.89	16,445,361.77
预收款项	六、17	3,892,542.15	5,549,775.13
应付职工薪酬	六、18	817,659.69	35,392.03
应交税费	六、19	101,113.72	297,397.29
其他应付款	六、20	587,698.57	577,425.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,895,526.02	47,905,351.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,895,526.02	47,905,351.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	57,100,000.00	57,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	70,776,950.05	70,776,950.05

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	3,862,236.70	3,862,236.70
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-32,683,278.79	17,609,707.63
归属于母公司所有者权益合计		99,055,907.96	149,348,894.38
少数股东权益		6,493,853.84	8,077,558.70
所有者权益合计		105,549,761.80	157,426,453.08
负债和所有者权益总计		127,445,287.82	205,331,804.80

法定代表人：苏涛

主管会计工作负责人：吴素萍

会计机构负责人：吴素萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		8,446,475.94	27,947,316.21
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	1,816,040.00	300,000.00
应收账款	十三、2	13,183,938.11	23,323,739.48
应收款项融资			
预付款项		786,260.20	2,051,585.55
其他应收款	十三、3	1,181,134.92	7,947,894.69
其中：应收利息			
应收股利			5,000,000.00
存货		39,863,974.76	75,175,860.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,047,495.61	1,646,736.14
流动资产合计		66,325,319.54	138,393,132.46
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	13,780,352.59	29,780,352.59
其他权益工具投资		8,000,000.00	5,150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,778,283.23	2,240,653.78

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,106,049.79	23,339,846.93
开发支出		3,630,688.17	1,961,922.61
商誉			
长期待摊费用		734,651.16	895,738.92
递延所得税资产		5,087,213.77	367,030.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,117,238.71	63,735,545.63
资产总计		123,442,558.25	202,128,678.09
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	25,000,000.00
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		6,496,511.89	16,145,881.77
预收款项		3,097,652.35	4,831,645.80
应付职工薪酬		666,319.00	-30,229.60
应交税费		101,113.72	214,945.40
其他应付款		9,428,000.00	15,575,700.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,789,596.96	61,737,943.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,789,596.96	61,737,943.37
所有者权益：			

股本		57,100,000.00	57,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,356,597.51	55,356,597.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,862,236.70	3,862,236.70
一般风险准备			
未分配利润		-22,665,872.92	24,071,900.51
所有者权益合计		93,652,961.29	140,390,734.72
负债和所有者权益合计		123,442,558.25	202,128,678.09

法定代表人：苏涛

主管会计工作负责人：吴素萍

会计机构负责人：吴素萍

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		61,350,226.33	142,507,533.17
其中：营业收入	六、25	61,350,226.33	142,507,533.17
利息收入			
二、营业总成本		85,312,588.82	152,535,879.72
其中：营业成本	六、25	55,816,189.62	125,489,745.05
利息支出			
税金及附加	六、26	159,818.70	279,225.08
销售费用	六、27	6,213,743.28	10,958,300.00
管理费用	六、28	14,565,285.50	8,402,956.77
研发费用	六、29	7,896,940.93	6,309,145.73
财务费用	六、30	660,610.79	1,096,507.09
其中：利息费用		782,867.38	1,396,512.85
利息收入		137,595.62	154,165.75
加：其他收益	六、31	395,372.68	552,997.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	17,580.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,826,369.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-31,223,273.40	-25,551,506.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		-37,411.62

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-56,599,052.53	-35,064,267.83
加：营业外收入	六、36	131,000.00	145,531.30
减：营业外支出	六、37	27,347.70	38,878.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-56,495,400.23	-34,957,614.95
减：所得税费用	六、38	-4,618,708.95	-234,031.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-51,876,691.28	-34,723,583.41
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）		-51,876,691.28	-34,723,583.41
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）		-1,583,704.86	-547,528.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		-50,292,986.42	-34,176,054.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-51,876,691.28	-34,723,583.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,292,986.42	-34,176,054.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,583,704.86	-547,528.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.88	-0.60
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.88	-0.60

法定代表人：苏涛

主管会计工作负责人：吴素萍

会计机构负责人：吴素萍

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、5	57,887,113.43	133,524,769.32
减: 营业成本	十三、5	52,994,646.34	117,821,575.17
税金及附加		120,659.84	230,777.80
销售费用		5,798,177.08	9,930,740.89
管理费用		12,841,003.06	6,548,690.06
研发费用		3,926,191.18	2,965,967.70
财务费用		697,695.97	1,123,505.66
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		93,246.07	84,607.63
投资收益 (损失以“-”号填列)		-358,897.87	5,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,559,779.25	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-31,223,273.40	-10,867,456.69
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-37,411.62
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-51,539,964.49	-10,916,748.64
加: 营业外收入		131,000.00	145,531.30
减: 营业外支出		27,347.70	23,414.32
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-51,436,312.19	-10,794,631.66
减: 所得税费用		-4,720,182.97	-106,401.75
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-46,716,129.22	-10,688,229.91
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-46,716,129.22	-10,688,229.91
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-46,716,129.22	-10,688,229.91
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: 苏涛

主管会计工作负责人: 吴素萍

会计机构负责人: 吴素萍

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,213,753.20	181,595,089.48
收到的税费返还		395,372.68	552,997.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,955,626.61	2,588,075.74
经营活动现金流入小计		87,564,752.49	184,736,162.23
购买商品、接受劳务支付的现金		62,384,003.67	149,023,511.35
支付给职工以及为职工支付的现金		12,576,798.41	12,720,127.54
支付的各项税费		1,300,463.45	3,656,920.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	9,279,922.65	14,272,778.28
经营活动现金流出小计		85,541,188.18	179,673,338.16
经营活动产生的现金流量净额		2,023,564.31	5,062,824.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		461,469.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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	六、39		150,000.00
投资活动现金流入小计		2,161,469.73	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,477,066.26	7,334,889.96
投资支付的现金		4,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	1,811,524.03	
投资活动现金流出小计		7,288,590.29	12,334,889.96
投资活动产生的现金流量净额		-5,127,120.56	-12,174,889.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000,000.00

取得借款收到的现金		10,000,000.00	29,874,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	49,874,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,867.38	1,270,512.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,782,867.38	26,270,512.85
筹资活动产生的现金流量净额		-15,782,867.38	23,603,487.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,886,423.63	16,491,421.26
加：期初现金及现金等价物余额		32,858,695.31	16,367,274.05
六、期末现金及现金等价物余额		13,972,271.68	32,858,695.31

法定代表人：苏涛

主管会计工作负责人：吴素萍

会计机构负责人：吴素萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,807,030.82	170,459,510.10
收到的税费返还		93,246.07	84,607.63
收到其他与经营活动有关的现金		9,638,532.56	22,449,006.46
经营活动现金流入小计		86,538,809.45	192,993,124.19
购买商品、接受劳务支付的现金		59,375,298.76	141,051,629.41
支付给职工以及为职工支付的现金		9,383,355.86	9,507,440.37
支付的各项税费		997,894.53	2,127,128.67
支付其他与经营活动有关的现金		19,380,171.23	19,613,855.22
经营活动现金流出小计		89,136,720.38	172,300,053.67
经营活动产生的现金流量净额		-2,597,910.93	20,693,070.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,752,369.80	
取得投资收益收到的现金		461,469.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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			150,000.00
投资活动现金流入小计		2,213,839.53	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,333,901.49	3,676,956.09
投资支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,333,901.49	8,676,956.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,120,061.96	-8,516,956.09

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	29,874,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	29,874,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,867.38	1,270,512.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,782,867.38	26,270,512.85
筹资活动产生的现金流量净额		-15,782,867.38	3,603,487.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,500,840.27	15,779,601.58
加：期初现金及现金等价物余额		27,947,316.21	12,167,714.63
六、期末现金及现金等价物余额		8,446,475.94	27,947,316.21

法定代表人：苏涛

主管会计工作负责人：吴素萍

会计机构负责人：吴素萍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	57,100,000.00				70,776,950.05				3,862,236.70		17,609,707.63	8,077,558.70	157,426,453.08
加：会计政策变更													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	57,100,000.00				70,776,950.05				3,862,236.70		17,609,707.63	8,077,558.70	157,426,453.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-50,292,986.42	-1,583,704.86	-51,876,691.28	
（一）综合收益总额										-50,292,986.42	-1,583,704.86	-51,876,691.28	
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													

（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	57,100,000.00				70,776,950.05				3,862,236.70		-32,683,278.79	6,493,853.84	105,549,761.80

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	57,100,000.00				59,402,037.55				3,862,236.70		51,785,762.24		172,150,036.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,100,000.00				59,402,037.55				3,862,236.70		51,785,762.24		172,150,036.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,374,912.50						-34,176,054.61	8,077,558.70	-14,723,583.41
（一）综合收益总额											-34,176,054.61	-547,528.80	-34,723,583.41

(二) 所有者投入和减少资本					11,374,912.50							8,625,087.50	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股					11,374,912.50							8,625,087.50	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	57,100,000.00				70,776,950.05				3,862,236.70		17,609,707.63	8,077,558.70	157,426,453.08

法定代表人：苏涛

主管会计工作负责人：吴素萍

会计机构负责人：吴素萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,100,000.00				55,356,597.51				3,862,236.70		24,071,900.51	140,390,734.72
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,100,000.00				55,356,597.51				3,862,236.70		24,071,900.51	140,390,734.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-46,737,773.43	-46,737,773.43
（一）综合收益总额											-46,716,129.22	-46,716,129.22
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他											-21,644.21	-21,644.21
四、本年期末余额	57,100,000.00				55,356,597.51				3,862,236.70		-22,665,872.92	93,652,961.29

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
一、上年期末余额	57,100,000.00				55,356,597.51				3,862,236.70		34,760,130.42	151,078,964.63
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,100,000.00				55,356,597.51				3,862,236.70		34,760,130.42	151,078,964.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,688,229.91	-10,688,229.91
（一）综合收益总额											-10,688,229.91	-10,688,229.91
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	57,100,000.00				55,356,597.51				3,862,236.70		24,071,900.51	140,390,734.72

法定代表人：苏涛

主管会计工作负责人：吴素萍

会计机构负责人：吴素萍

三、 财务报表附注

新锐英诚科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

新锐英诚科技股份有限公司前身为新锐英诚(北京)科技有限公司, 于 2004 年 4 月 12 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立, 2010 年 11 月 16 日, 公司整体变更为新锐英诚(北京)科技股份有限公司, 于 2010 年 12 月 7 日办理了工商变更手续并取得企业法人营业执照。2018 年 5 月 23 日, 公司名称变更为新锐英诚科技股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91110108761441628N, 法定代表人: 苏涛, 注册资本: 5,710.00 万元, 注册地址: 北京市海淀区东北旺西路中关村软件园 17 号楼二层 201 室。

2、经营范围

公司经营范围: 技术推广; 计算机系统服务; 基础软件服务; 应用软件开发; 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外); 计算机维修; 销售广播电视设备(不含卫星电视广播地面接收装置)、机械设备、五金交电、电子产品、计算机、软件及辅助设备; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业, 主要业务为数据管理类软硬件研发、生产、销售和服务以及计算机系统集成业务。作为拥有自主品牌的专业数据存储解决方案及服务提供商, 公司为客户提供产品与服务, 同时也为行业集成商提供专业的技术咨询、优质的解决方案。公司确立了研发与销售并重的经营模式, 专注于持续提升产品研发和服务能力, 成功打造了一系列覆盖数据归档、存储、保护等数据管理类的自有产品。目前公司产品的终端用户涉及广电、文博、档案、金融、政府、医疗、电信、教育等行业, 公司在各行业内尤其是档案行业已形成一定的品牌知名度和市场影响力。

4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

5、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 4 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比减少 1 家, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事数据管理类软硬件研发、生产、销售以及计算机系统集成业务。本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、20 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

的，计入当期损益。

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置

当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同

外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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	信用损失确定方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项 目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试, 按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值, 不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险, 计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。具体明细如下:

账龄	预期信用损失比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00
4-5 年 (含 5 年)	40.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
押金、保证金及代缴款等组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

项 目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试, 按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值, 不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险, 计提坏账准备
押金、保证金及代缴款等组合	单独进行减值测试, 按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值, 不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	40.00
5 年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司对系统集成业务有关的存货领用和发出时按个别认定法计价。对其他类型业务的存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产及处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非

流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、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股东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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、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（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50--19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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”。

18、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可收回金额。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。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、收入

(1) 商品销售收入

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

本公司主要从事零售业务, 在商品发货后并取得对方单位验收后确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

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

21、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。

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时, 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。

23、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修

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

本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	32,858,695.31	货币资金	摊余成本	32,858,695.31
应收票据	摊余成本	300,000.00	应收票据	摊余成本	300,000.00
应收账款	摊余成本	34,309,714.18	应收账款	摊余成本	34,309,714.18
其他应收款	摊余成本	2,566,541.44	其他应收款	摊余成本	2,566,541.44
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	5,150,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	5,150,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	27,947,316.21	货币资金	摊余成本	27,947,316.21
应收票据	摊余成本	300,000.00	应收票据	摊余成本	300,000.00
应收账款	摊余成本	23,323,739.48	应收账款	摊余成本	23,323,739.48
其他应收款	摊余成本	2,947,894.69	其他应收款	摊余成本	2,947,894.69
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	5,150,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	5,150,000.00

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

a、对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	300,000.00			
减:转出至应收款项融资				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				300,000.00
应收账款	34,309,714.18			

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				34,309,714.18
其他应收款	2,566,541.44			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,566,541.44
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	5,150,000.00			
减: 转出至其他债权投资				
减: 转出至其他非流动金融资产				
减: 转出至其他权益工具投资		5,150,000.00		
其他权益工具投资				
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		5,150,000.00		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				5,150,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	300,000.00			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				300,000.00
应收账款	23,323,739.48			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				23,323,739.48
其他应收款	2,947,894.69			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,947,894.69
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	5,150,000.00			
减: 转出至其他债权投资				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
减: 转出至其他非流动金融资产				
减: 转出至其他权益工具投资		5,150,000.00		
其他权益工具投资				
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		5,150,000.00		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				5,150,000.00

C、首次执行日, 金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	3,588,776.47			3,588,776.47
其他应收款减值准备	437,249.98			437,249.98

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	2,038,867.97			2,038,867.97
其他应收款减值准备	291,204.93			291,204.93

②其他会计政策变更

A、财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表, 并对 2018 年度的财务报表进行相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

单位: 元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据、应收账款项目。	应收票据及应收账款	-34,609,714.18
		应收票据	300,000.00
		应收账款	34,309,714.18
2	根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据、应付账款项目。	应付票据及应付账款	-16,445,361.77
		应付票据	
		应付账款	16,445,361.77

B、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

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

C、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

（2）会计估计变更

公司在本报告期内无会计估计变更。

25、前期会计差错更正

公司在本报告期内无前期会计差错更正。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）金融资产减值

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

（4）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。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7） 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。

（8） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9） 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。

（10） 所得税

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

（11） 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债

时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

27、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（国发[2011]4 号）有关规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司于2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201711000829），有效期为三年，2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率；本公司的子公司北京新锐广讯科技有限公司于2018年9月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201811002393），有效期为三年，公司自2018年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

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）有关规定：1、对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。2、对小型微利企业年应纳税不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

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

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	63,194.87	180,340.90
银行存款	13,909,076.81	32,678,354.41
其他货币资金		
合计	13,972,271.68	32,858,695.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司货币资金无抵押、质押或冻结等情况。

2、 应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,816,040.00	300,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,816,040.00	300,000.00

（2）年末已质押的应收票据情况

年末无已质押的应收票据。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
6 个月以内（含 6 个月）	5,397,997.94	19,145,736.54
6 个月至 1 年（含 1 年）	455,088.81	1,306,967.16
1-2 年（含 2 年）	875,160.09	8,103,482.38
2-3 年（含 3 年）	5,653,568.34	2,567,273.50
3-4 年（含 4 年）	1,791,600.50	6,155,961.00
4-5 年（含 5 年）	5,630,961.00	443,722.00
5 年以上		175,348.07
小 计	19,804,376.68	37,898,490.65
减：坏账准备	4,030,848.67	3,588,776.47
合 计	15,773,528.01	34,309,714.18

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,804,376.68	100.00	4,030,848.67	20.35	15,773,528.01
其中: 账龄组合	19,804,376.68	100.00	4,030,848.67	20.35	15,773,528.01
合计	19,804,376.68	100.00	4,030,848.67	20.35	15,773,528.01

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,898,490.65	100.00	3,588,776.47	9.47	34,309,714.18
其中: 账龄组合	37,898,490.65	100.00	3,588,776.47	9.47	34,309,714.18
合计	37,898,490.65	100.00	3,588,776.47	9.47	34,309,714.18

①组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	5,397,997.94		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	455,088.81	22,754.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	875,160.09	87,516.01	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,653,568.34	1,130,713.67	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,791,600.50	537,480.15	30.00
4-5 年 (含 5 年)	5,630,961.00	2,252,384.40	40.00
5 年以上			
合计	19,804,376.68	4,030,848.67	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	19,145,736.54		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	1,306,967.16	65,348.36	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,103,482.38	810,348.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,567,273.50	513,454.70	20.00
3-4 年 (含 4 年)	6,155,961.00	1,846,788.30	30.00
4-5 年 (含 5 年)	443,722.00	177,488.80	40.00
5 年以上	175,348.07	175,348.07	100.00
合计	37,898,490.65	3,588,776.47	

(3) 坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,588,776.47	1,723,867.20		1,281,795.00	4,030,848.67
合 计	3,588,776.47	1,723,867.20		1,281,795.00	4,030,848.67

(4) 本年实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,281,795.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京智联灵通科技有限公司	货款	215,115.00	确定无法收回	否
北京华润丰通信技术有限公司	货款	100,000.00	确定无法收回	否
北京视联时代科技有限公司	货款	68,000.00	确定无法收回	否
内蒙古达实智能信息技术有限公司	货款	260,000.00	确定无法收回	否
北京荣捷科技发展有限公司	货款	525,000.00	确定无法收回	否
中国农业银行股份有限公司	货款	16,000.00	确定无法收回	否
北汽福田汽车股份有限公司	货款	97,680.00	确定无法收回	否
合计		1,281,795.00		

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京北方联讯科技发展有限公司	4,063,461.00	1,587,619.40	20.52
上海瑞昱荣科新能源汽车有限公司	3,000,000.00	600,000.00	15.15
武汉微氢新能源有限公司	1,860,000.00	372,000.00	9.39
北京崇远信达科技有限公司	1,413,950.50	424,185.15	7.14
北京森南科技发展有限公司	1,025,650.00	410,260.00	5.18
合计	11,363,061.50	3,394,064.55	57.38

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,215,419.23	100.00	3,999,848.91	98.61
1 至 2 年			51,052.05	1.26
2 至 3 年			5,280.00	0.13
3 年以上				
合计	1,215,419.23	100.00	4,056,180.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付款项总额的比例%
联想(北京)信息技术有限公司	448,932.74	36.94
鞍山嘉惠广播电子技术有限公司	429,159.03	35.31
北京鸿昌伟业科技有限公司	230,910.00	19.00
紫光数码(苏州)集团有限公司	83,714.40	6.89
中国石化销售有限公司北京石油分公司	9,347.00	0.77
合计	1,202,063.17	98.91

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,625,953.54	2,566,541.44
合 计	1,625,953.54	2,566,541.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
6 个月以内(含 6 个月)	120,517.90	554,953.30
6 个月至 1 年(含 1 年)	28,571.00	82,246.00
1-2 年(含 2 年)	267,761.30	1,383,599.80
2-3 年(含 3 年)	1,224,461.80	100,000.00
3-4 年(含 4 年)	100,000.00	784,192.32
4-5 年(含 5 年)	313,560.00	98,800.00
5 年以上	98,800.00	
小 计	2,153,672.00	3,003,791.42
减: 坏账准备	527,718.46	437,249.98
合 计	1,625,953.54	2,566,541.44

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,057,048.30	1,510,632.32
备用金	98,385.00	249,385.00
押金及保证金	967,069.10	1,243,774.10
代扣代缴社保公积金	31,169.60	
小 计	2,153,672.00	3,003,791.42
减: 坏账准备	527,718.46	437,249.98
合 计	1,625,953.54	2,566,541.44

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	437,249.98			437,249.98
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	117,218.93			117,218.93
本期转回	-14,716.65			-14,716.65
本期转销				
本期核销				
其他变动	-12,033.80			-12,033.80
2019 年 12 月 31 日余额	527,718.46			527,718.46

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	437,249.98	117,218.93	-14,716.65		-12,033.80	527,718.46
合计	437,249.98	117,218.93	-14,716.65		-12,033.80	527,718.46

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例（%）	坏账准备年末余额
北京艾信柯科技发展有限公司	往来款	700,000.00	2-3 年	32.50	140,000.00
凯高科技发展（北京）有限公司	押金	495,951.60	1-2 年 213,901.30 元、 2-3 年 282,050.30 元	23.03	77,800.19
福建神州电子股份有限公司	往来款	200,000.00	4-5 年	9.29	80,000.00
北京北方联讯科技发展有限公司	往来款	150,000.00	2-3 年	6.96	30,000.00
内蒙古自治区广播电影电视局	押金	113,560.00	4-5 年	5.27	45,424.00
合计	——	1,659,511.60	——	77.05	373,224.19

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,848,878.80		4,848,878.80
在产品	3,308,791.18		3,308,791.18
库存商品	59,509,718.68	25,504,238.27	34,005,480.41
合计	67,667,388.66	25,504,238.27	42,163,150.39

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,353,477.46		5,353,477.46
在产品	7,463,364.27		7,463,364.27
库存商品	65,048,420.93		65,048,420.93
合计	77,865,262.66		77,865,262.66

注：经北京国府嘉瑞资产评估有限公司评估，并于 2020 年 4 月 10 日出具了京国评报字[2020]第 007 号评估报告，截止评估基准日 2019 年 12 月 31 日，库存商品中存在账面价值 29,599,228.27 元的产品，评估值为 4,094,990.00 元，计提减值准备 25,504,238.27 元。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		本年计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		25,504,238.27				25,504,238.27
合计		25,504,238.27				25,504,238.27

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

7、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税额	1,897,174.44	2,971,194.53
企业所得税应退税额	445.12	188,629.90
房租	116,113.21	120,117.93
合计	2,013,732.77	3,279,942.36

8、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
北京新锐英诚新能源科技有限公司	150,000.00	150,000.00
宁波梅山保税港区仲德元投投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州冰特科技股份有限公司	2,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
北京新锐云科技有限公司	850,000.00	
深圳云安行科技有限公司	2,000,000.00	
合计	10,000,000.00	5,150,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京新锐英诚新能源科技有限公司					战略投资	
宁波梅山保税港区仲德元投投资合伙企业(有限合伙)					战略投资	
杭州冰特科技股份有限公司					战略投资	
北京新锐云科技有限公司					战略投资	
深圳云安行科技有限公司					战略投资	
合计						

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,262,835.38	5,082,164.22
固定资产清理		
合计	3,262,835.38	5,082,164.22

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,165,079.43	5,547,338.35	755,547.18	9,467,964.96
2、本年增加金额		134,148.37		134,148.37
(1) 购置		134,148.37		134,148.37
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	388,540.58	2,093,822.25	226,334.97	2,708,697.80
(1) 处置或报废		322,807.32	224,146.94	546,954.26
(2) 处置子公司减少	388,540.58	1,771,014.93	2,188.03	2,161,743.54
4、年末余额	2,776,538.85	3,587,664.47	529,212.21	6,893,415.53
二、累计折旧				

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1、年初余额	1,982,316.35	2,051,591.80	351,892.59	4,385,800.74
2、本年增加金额	149,571.93	788,554.22	120,358.90	1,058,485.05
(1) 计提	149,571.93	788,554.22	120,358.90	1,058,485.05
3、本年减少金额	215,316.31	1,384,860.83	213,528.50	1,813,705.64
(1) 处置或报废		306,666.97	212,939.59	519,606.56
(2) 处置子公司减少	215,316.31	1,078,193.86	588.91	1,294,099.08
4、年末余额	1,916,571.97	1,455,285.19	258,722.99	3,630,580.15
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	859,966.88	2,132,379.28	270,489.22	3,262,835.38
2、年初账面价值	1,182,763.08	3,495,746.55	403,654.59	5,082,164.22

本年计提折旧额 1,058,485.05 元。

②年末余额中无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,951,146.85	40,623,671.84	44,574,818.69
2、本年增加金额		2,325,713.23	2,325,713.23
(1) 购置			
(2) 内部研发		2,325,713.23	2,325,713.23
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	3,951,146.85	42,949,385.07	46,900,531.92
二、累计摊销			
1、年初余额	1,339,080.30	9,647,767.30	10,986,847.60
2、本年增加金额	388,285.91	4,211,817.59	4,600,103.50
(1) 计提	388,285.91	4,211,817.59	4,600,103.50
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,727,366.21	13,859,584.89	15,586,951.10

项目	软件	软件著作权	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额		5,719,035.13	5,719,035.13
（1）计提		5,719,035.13	5,719,035.13
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额		5,719,035.13	5,719,035.13
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,223,780.64	23,370,765.05	25,594,545.69
2、年初账面价值	2,612,066.55	30,975,904.54	33,587,971.09

注：经北京国府嘉瑞资产评估有限公司评估，并于 2020 年 4 月 10 日出具了京国评报字[2020]第 007 号评估报告，截止评估基准日 2019 年 12 月 31 日，无形资产中存在账面价值为 5,719,035.13 元的软件著作权，评估值为 0.00 元，计提减值准备 5,719,035.13 元。

11、开发支出

项目	期初余额	本年增加金额		
		内部研究支出	内部开发支出	其他
数据资源管理平台	1,961,922.61		1,668,765.56	
iSMP 智能存储管理平台		2,188,062.17		
车务数据管理平台系统		1,738,129.01		
IAMP 应用虚拟化接口平台系统	2,325,713.23			
应急广播数据综合管理系统	280,906.67		140,067.60	
国标数字地面设备数据综合管理系统		708,364.52		
新能源乘用车电池安全大数据平台系统		2,675,618.32		
合计	4,568,542.51	7,310,174.02	1,808,833.16	

(续)

项目	本年减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
数据资源管理平台				3,630,688.17
iSMP 智能存储管理平台		2,188,062.17		
车务数据管理平台系统		1,738,129.01		
IAMP 应用虚拟化接口平台系统	2,325,713.23			
应急广播数据综合管理系统				420,974.27
国标数字地面设备数据综合管理系统		708,364.52		
新能源乘用车电池安全大数据平台系统		2,675,618.32		
合计	2,325,713.23	7,310,174.02		4,051,662.44

12、商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京新锐广讯科技有限公司	23,701,743.44			23,701,743.44
合计	23,701,743.44			23,701,743.44

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
北京新锐广讯科技有限公司	23,701,743.44			23,701,743.44
合计	23,701,743.44			23,701,743.44

注：经北京中锋资产评估有限责任公司评估，并于 2019 年 3 月 12 日出具了中锋评报字（2019）第 40003 号评估报告，截止评估基准日 2018 年 12 月 31 日，北京新锐广讯科技有限公司股东全部权益账面价值 1,116.79 万元，评估值 1,078.04 万元，增值-38.75 万元，商誉的可收回金额小于商誉账面价值，已全额计提减值准备。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,112,405.71		171,087.75	206,666.80	734,651.16
合计	1,112,405.71		171,087.75	206,666.80	734,651.16

14、递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,712,295.51	5,208,983.34	4,026,026.45	576,864.50
开办费按税法规定进行摊销	83,427.91	12,514.19	116,799.07	17,519.86
合计	34,795,723.42	5,221,497.53	4,142,825.52	594,384.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	36,362,136.22	12,293,440.43
商誉减值准备	23,701,743.44	23,701,743.44
合计	60,063,879.66	35,995,183.87

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	25,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	10,000,000.00	25,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	6,496,511.89	16,445,361.77
合计	6,496,511.89	16,445,361.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京翔科佳信系统技术有限公司	3,390,200.00	业务未执行完毕
北京成名网电子商务有限公司	1,102,400.00	业务未执行完毕
爱特信（北京）科技有限公司	648,309.00	业务未执行完毕
北京中泰尚达科技有限公司	63,127.60	业务未执行完毕
合计	5,204,036.60	——

(3) 年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应付账款年末余额的比例（%）
北京翔科佳信系统技术有限公司	货款	3,390,200.00	4-5 年	52.18
北京成名网电子商务有限公司	货款	1,102,400.00	3-4 年	16.97
爱特信（北京）科技有限公司	货款	648,309.00	4-5 年	9.98
联想（北京）电子科技有限公司	货款	388,373.00	6 个月以内	5.98
北京智勤恒业科技有限公司	货款	192,500.00	6 个月以内	2.96
合 计		5,721,782.00		88.07

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	3,892,542.15	5,549,775.13
合计	3,892,542.15	5,549,775.13

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市人民检察院	1,281,353.98	业务未执行完毕
房县广播电视台	302,264.77	业务未执行完毕
北京市公安局石景山分局	299,690.27	业务未执行完毕
上海申瑞达新能源汽车运营有限公司	150,000.00	业务未执行完毕
北京市公安局丰台分局（本级）	17,579.31	业务未执行完毕
合计	2,050,888.33	——

(3) 年末余额前五名预收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预收帐款年末余额的比例 (%)
北京市人民检察院	货款	1,281,353.98	1-2 年	32.92
上海申瑞达新能源汽车运营有限公司	货款	650,000.00	6 个月-1 年 500,000.00 元、 1-2 年 150,000.00 元	16.70
郧西县广播电影电视局	货款	342,801.91	6 个月-1 年	8.81
房县广播电视台	货款	302,264.77	1-2 年	7.77
北京市公安局石景山分局	货款	299,690.27	1-2 年	7.70
合 计		2,876,110.93		73.90

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	38,275.72	13,386,391.36	12,657,140.31	767,526.77
二、离职后福利-设定提存计划	-2,883.69	849,394.77	796,378.16	50,132.92
三、辞退福利		13,394.35	13,394.35	
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,392.03	14,249,180.48	13,466,912.82	817,659.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,841.12	11,321,490.74	10,676,129.10	727,202.76
2、职工福利费		736,379.50	736,379.50	
3、社会保险费	860.60	868,611.12	830,379.71	39,092.01
其中：医疗保险费	790.67	812,306.62	777,545.99	35,551.30
工伤保险费	9.57	12,384.37	11,754.81	639.13
生育保险费	60.36	43,920.13	41,078.91	2,901.58
4、住房公积金	-44,426.00	459,910.00	414,252.00	1,232.00
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	38,275.72	13,386,391.36	12,657,140.31	767,526.77

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-2,734.53	813,220.63	762,672.28	47,813.82
2、失业保险费	-149.16	36,174.14	33,705.88	2,319.10
3、企业年金缴费				
合计	-2,883.69	849,394.77	796,378.16	50,132.92

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	89,604.74	250,879.45

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	696.42	16,256.31
城市维护建设税	6,272.33	17,561.56
教育费附加	2,688.14	7,526.38
地方教育费附加	1,792.09	5,017.59
印花税	60.00	156.00
合计	101,113.72	297,397.29

20、其他应付款

种 类	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	587,698.57	577,425.50
合 计	587,698.57	577,425.50

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
往来款	185,000.00	185,700.00
保证金	253,000.00	391,725.50
社会保险一次领取金	103,430.61	
员工费用报销	46,267.96	
合计	587,698.57	577,425.50

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古捷宇广播电视技术有限公司	150,000.00	业务未执行完毕, 在 2020 年 1 月已偿还
北京新锐英诚新能源科技有限公司	150,000.00	业务未执行完毕
重庆磐锦科技发展有限公司	50,000.00	业务未执行完毕
北京崇远信达科技有限公司	33,800.00	业务未执行完毕
合计	383,800.00	

③年末余额大额其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额的比例 (%)
内蒙古捷宇广播电视技术有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	25.52
北京新锐英诚新能源科技有限公司	往来款	150,000.00	1-2 年	25.52
重庆磐锦科技发展有限公司	投标保证金	50,000.00	2-3 年	8.51
北京康维欣科技有限公司	投标保证金	50,000.00	1-2 年	8.51
北京崇远信达科技有限公司	往来款	33,800.00	5 年以上	5.75
合计		433,800.00		73.81

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,100,000.00						57,100,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	55,356,597.51			55,356,597.51
其他资本公积	15,420,352.54			15,420,352.54
合计	70,776,950.05			70,776,950.05

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,862,236.70			3,862,236.70
合计	3,862,236.70			3,862,236.70

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	17,609,707.63	51,785,762.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,609,707.63	51,785,762.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	-50,292,986.42	-34,176,054.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-32,683,278.79	17,609,707.63

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,350,226.33	55,816,189.62	142,507,533.17	125,489,745.05
其他业务				
合计	61,350,226.33	55,816,189.62	142,507,533.17	125,489,745.05

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	75,370.46	126,790.28
教育费附加	32,301.63	54,338.67

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	21,534.43	36,129.63
印花税	22,912.18	54,266.50
车船使用税	7,700.00	7,700.00
合计	159,818.70	279,225.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,763,789.89	6,177,556.15
差旅费	249,966.84	238,155.43
服务费	215,971.88	600,592.37
房租及物业管理费	195,733.51	275,139.35
运输费	172,610.66	330,881.08
市内交通费	166,353.76	259,140.90
市场宣传费	149,161.33	1,213,607.51
业务招待费	123,477.74	533,422.50
车辆费用	56,360.50	112,919.08
通讯费	51,808.96	87,032.73
办公费	39,651.01	418,973.27
会议费	11,800.00	195,972.32
其他	17,057.20	514,907.31
合计	6,213,743.28	10,958,300.00

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,505,802.85	3,253,403.98
房租及物业管理费	1,205,254.05	1,841,315.39
聘请中介机构费用	820,254.33	615,662.92
折旧费	573,966.88	653,841.42
差旅费	207,274.21	298,913.24
车辆费用	192,686.44	252,371.69
业务招待费	140,965.66	171,108.00
通讯费	118,274.30	98,705.07
会议费	106,645.20	110,925.47
长期待摊费用摊销	85,543.86	275,753.68
市内交通费	82,384.81	83,584.39
办公费	78,773.33	78,736.27
水电费	77,944.36	88,831.70
无形资产摊销	57,787.08	57,787.08
残保金	19,733.80	244,380.07
培训费	16,716.98	19,669.70

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	6,301.13	7,532.71
其他	257,428.21	250,433.99
存货盘亏	6,011,548.02	
合计	14,565,285.50	8,402,956.77

29、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,822,020.06	2,798,062.52
委托开发费	1,788,008.66	2,526,204.09
房租及物业管理费	992,517.54	358,873.57
折旧摊销费	975,421.00	308,213.36
差旅费	122,713.41	171,393.69
其他	196,260.26	146,398.50
合计	7,896,940.93	6,309,145.73

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	782,867.38	1,396,512.85
减：利息收入	137,595.62	154,165.75
汇兑损益		5,500.48
票据贴息		
手续费及其他	15,339.03	21,909.41
财政贴息		-173,249.90
合计	660,610.79	1,096,507.09

31、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	395,372.68	552,997.01
合计	395,372.68	552,997.01

32、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	17,580.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益		
合计	17,580.16	

33、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,826,369.48	
合计	-1,826,369.48	

34、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-1,849,763.23
商誉减值准备损失		-23,701,743.44
存货跌价损失	-25,504,238.27	
无形资产减值损失	-5,719,035.13	
合计	-31,223,273.40	-25,551,506.67

35、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产		-37,411.62
合计		-37,411.62

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	100,000.00	101,273.00
其他	31,000.00	44,258.30
合计	131,000.00	145,531.30

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
财政贴息						173,249.90	与收益相关
海淀区新三板创新层企业补贴	100,000.00			100,000.00			与收益相关
上海市稳定岗位补贴				1,273.00			与收益相关
软件增值税退税		395,372.68			552,997.01		与收益相关
合计	100,000.00	395,372.68		101,273.00	552,997.01	173,249.90	

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠支出		
罚款支出		1,600.00
非流动资产报废损失	27,347.70	37,278.42
合计	27,347.70	38,878.42

38、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,908.44	2,995.20
递延所得税费用	-4,628,617.39	-237,026.74
合计	-4,618,708.95	-234,031.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-56,495,400.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,532,869.38
子公司适用不同税率的影响	-442,520.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-19,981.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,045.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	4,501,011.08
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-277,087.83
递延所得税资产转回	133,693.13
所得税费用	-4,618,708.95

39、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	137,595.62	154,165.75
往来款	3,597,449.92	1,837,655.43
营业外收入-政府补助	100,000.00	101,273.00
财政贴息		173,249.90
退回缴纳的企业所得税	120,581.07	321,731.66
票据保证金		
合计	3,955,626.61	2,588,075.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,184,328.80	2,595,723.70
各项费用	8,095,593.85	11,675,454.58
营业外支出		1,600.00
合计	9,279,922.65	14,272,778.28

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到尚未确认的收回投资款		150,000.00
合计		150,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
丧失子公司控股权减少的现金净额	1,811,524.03	
合计	1,811,524.03	

(5) 现金流量表补充资料

①现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-51,876,691.28	-34,723,583.41
加: 资产减值准备	33,049,642.88	25,551,506.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,058,485.05	935,113.74
无形资产摊销	4,600,103.50	3,551,626.31
长期待摊费用摊销	171,087.75	302,465.67
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)		37,411.62
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	27,347.70	37,278.42
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	782,867.38	1,396,512.85
投资损失 (收益以“-”号填列)	-17,580.16	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-4,628,617.39	-237,026.74
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)	10,197,874.00	462,104.99
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	25,786,250.15	17,040,797.67
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-17,127,205.27	-9,291,383.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,023,564.31	5,062,824.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	13,972,271.68	32,858,695.31
减: 现金的年初余额	32,858,695.31	16,367,274.05
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,886,423.63	16,491,421.26

②现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	13,972,271.68	32,858,695.31
其中：库存现金	63,194.87	180,340.90
可随时用于支付的银行存款	13,909,076.81	32,678,354.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,972,271.68	32,858,695.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受限制的资产

本公司无所有权或使用权受限制的资产。

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	395,372.68	其他收益	395,372.68
海淀区新三板创新层企业补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	495,372.68		495,372.68

(2) 政府补助退回情况

公司本年无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下的企业合并。

3、反向购买

本公司本年度未发生反向购买事项。

4、处置子公司

2019 年 6 月 3 日，子公司北京新锐华通科技有限公司完成简易注销手续，不再纳入合并范围。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 2019 年 1 月，根据公司总体经营规划，公司拟对全资子公司北京新锐云科技有限公司（以下

简称新锐云科)进行减资,注册资本由人民币 1,600.00 万元减少至人民币 255.00 万元。

2019 年 3 月,公司与杭州冰特科技股份有限公司、北京融通未来科技中心(有限合伙)共同签订对新锐云科的增资协议。各方一致同意,新锐云科的注册资本由人民币 255.00 万元增加至人民币 850.00 万元,本次新增注册资本人民币 595.00 万元,杭州冰特科技股份有限公司以知识产权作价人民币 246.50 万元认缴新锐云科新增注册资本人民币 246.50 万元,北京融通未来科技中心(有限合伙)以现金人民币 348.50 万元认缴新锐云科新增注册资本人民币 348.50 万元。各方一致确认,本次增资后,本公司出资额为 255.00 万元,持股比例 30%;杭州冰特科技股份有限公司出资额为 246.50 万元,持股比例 29%;北京融通未来科技中心(有限合伙)出资额为 348.50 万元,持股比例 41%。

2019 年 7 月,公司以人民币 170.00 万元的交易价格向北京融通未来科技中心(有限合伙)转让所持有新锐云科 170.00 万元出资额(占新锐云科 20%股权)。本次交易完成后,公司持有新锐云科的股权比例由 30%减少至 10%,并重分类到其他权益工具投资披露。新锐云科 2019 年度不再纳入公司合并范围。

(2)2019 年 5 月,北京易联科技有限公司出资设立湖南易乔联慧科技有限公司,公司间接持股 70%,湖南易乔联慧科技有限公司纳入公司合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京新锐广讯科技有限公司	北京	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 17 号楼二层 B201 室	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
北京新锐易联科技有限公司	北京	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 17 号楼 2 层 B201	科技推广和应用服务业	59.50		投资设立
新锐英诚(北京)信息技术有限公司	北京	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 17 号楼二层 B201 室	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
湖南易乔联慧科技有限公司	湖南长沙	长沙高新开发区麓湖路 39 号央谷金苑 A 座 1320-13 号(集群注册)	科技推广和应用服务业		70.00	投资设立

注:北京新锐易联科技有限公司原名为北京新锐同天科技有限责任公司,截止报告出具日,北京新锐易联科技有限公司尚未出资到位。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、 重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易**1、本公司的实际控制人情况**

报告期内，公司最终控制人由自然人李文超变更为自然人苏涛，截止报告期末，苏涛直接持股比例 11.67%，通过直接和间接以及一致行动人控制公司股份表决权比例为 18.71%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京新锐云科技有限公司	参股公司
北京新锐英诚新能源科技有限公司	参股公司
宁波梅山保税港区仲德元投投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
杭州冰特科技股份有限公司	参股公司
深圳云安行科技有限公司	参股公司
李文超	持股 5%以上股东
北京新锐融通投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东、受本公司实际控制人同一控制下的公司
郭新	董事、副总经理
付生慧	董事、副总经理、董事会秘书
肖非	董事
吴素萍	董事
李慧明	监事会主席
高晓阳	监事
赵振宇	职工监事
东楠	副总经理
北京融通未来科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东近亲属实际控制的公司
北京超海潮科技发展有限公司	持股 5%以上股东近亲属实际控制的公司

注：北京融通未来科技中心（有限合伙）于 2020 年 3 月更名为上海融昭科技中心（有限合伙）。

5、关联方交易情况**（1）关键管理人员报酬**

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,326,588.66	2,586,328.56

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京超海潮科技发展有限公司	出售产品	37,600.00	

(3) 出售资产

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京融通未来科技中心（有限合伙）	出售资产	1,700,000.00	

十、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 27 日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,816,040.00	300,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,816,040.00	300,000.00

(2) 年末已质押的应收票据情况

年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内（含 6 个月）	4,924,068.79	16,804,687.84
6 个月至 1 年以内（含 1 年）	442,391.81	1,306,967.16
1-2 年（含 2 年）	286,812.00	1,267,748.38
2-3 年（含 3 年）	4,923,168.38	1,153,323.00
3-4 年（含 4 年）	377,650.00	4,210,811.00
4-5 年（含 5 年）	5,630,961.00	443,722.00

账 龄	期末余额	期初余额
5 年以上		175,348.07
小 计	16,585,051.98	25,362,607.45
减：坏账准备	3,401,113.87	2,038,867.97
合 计	13,183,938.11	23,323,739.48

注：应收账款期末 2-3 年（含 3 年）账龄余额大于期初 1-2 年（含 2 年）账龄余额和应收账款期末 4-5 年（含 5 年）账龄余额大于期初 3-4 年（含 4 年）账龄余额的原因是由于本年对北京新锐云科技有限公司减资，北京新锐云科技有限公司以无形资产和应收账款偿还，账龄不勾稽的部分是由北京新锐云科技有限公司应收账款平移进本公司导致。

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,585,051.98	100.00	3,401,113.87	20.51	13,183,938.11
账龄组合	16,585,051.98	100.00	3,401,113.87	20.51	13,183,938.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,585,051.98	100.00	3,401,113.87	20.51	13,183,938.11

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,362,607.45	100.00	2,038,867.97	8.04	23,323,739.48
账龄组合	25,362,607.45	100.00	2,038,867.97	8.04	23,323,739.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,362,607.45	100.00	2,038,867.97	8.04	23,323,739.48

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	4,924,068.79		
6 个月至 1 年以内（含 1 年）	442,391.81	22,119.59	5.00
1-2 年（含 2 年）	286,812.00	28,681.20	10.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	4,923,168.38	984,633.68	20.00
3-4 年（含 4 年）	377,650.00	113,295.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	5,630,961.00	2,252,384.40	40.00
5 年以上			
合计	16,585,051.98	3,401,113.87	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	16,804,687.84		
6 个月至 1 年以内（含 1 年）	1,306,967.16	65,348.36	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,267,748.38	126,774.84	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,153,323.00	230,664.60	20.00
3-4 年（含 4 年）	4,210,811.00	1,263,243.30	30.00
4-5 年（含 5 年）	443,722.00	177,488.80	40.00
5 年以上	175,348.07	175,348.07	100.00
合计	25,362,607.45	2,038,867.97	

(3) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		本年计提	其他转入	转销或核销	
应收账款	2,038,867.97	1,574,495.90	1,069,545.00	1,281,795.00	3,401,113.87
合 计	2,038,867.97	1,574,495.90	1,069,545.00	1,281,795.00	3,401,113.87

(4) 本年实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,281,795.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京智联灵通科技有限公司	货款	215,115.00	确定无法收回	否
北京华润丰通信技术有限公司	货款	100,000.00	确定无法收回	否
北京视联时代科技有限公司	货款	68,000.00	确定无法收回	否
内蒙古达实智能信息技术有限公司	货款	260,000.00	确定无法收回	否
北京荣捷科技发展有限公司	货款	525,000.00	确定无法收回	否
中国农业银行股份有限公司	货款	16,000.00	确定无法收回	否
北汽福田汽车股份有限公司	货款	97,680.00	确定无法收回	否
合计		1,281,795.00		

(5) 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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京北方联讯科技发展有限公司	4,063,461.00	1,587,619.40	24.50
上海瑞昱荣科新能源汽车有限公司	3,000,000.00	600,000.00	18.09
武汉微氢新能源有限公司	1,860,000.00	372,000.00	11.21
北京森南科技发展有限公司	1,025,650.00	410,260.00	6.18
北京立通新宇科技有限公司	919,500.00	367,800.00	5.54
合计	10,868,611.00	3,337,679.40	65.52

3、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		5,000,000.00
其他应收款	1,181,134.92	2,947,894.69
合 计	1,181,134.92	7,947,894.69

(1) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
北京新锐云科技有限公司		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

②无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内（含 6 个月）	116,493.90	1,327,192.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	900.00	82,246.00
1-2 年（含 2 年）	20,000.00	1,259,029.30
2-3 年（含 3 年）	1,220,229.30	100,000.00
3-4 年（含 4 年）	100,000.00	470,632.32
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小 计	1,457,623.20	3,239,099.62
减：坏账准备	276,488.28	291,204.93
合 计	1,181,134.92	2,947,894.69

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	27,145.60	239,385.00
各类押金和保证金	475,044.30	659,082.30
其他关联方及往来	955,433.30	2,340,632.32

小 计	1,457,623.20	3,239,099.62
减：坏账准备	276,488.28	291,204.93
合 计	1,181,134.92	2,947,894.69

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	291,204.93		14,716.65		276,488.28
合 计	291,204.93		14,716.65		276,488.28

④本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京艾信柯科技发展有限公司	往来款	700,000.00	2-3 年	48.02	140,000.00
凯高科技发展（北京）有限公司	押金	282,050.30	2-3 年	19.35	56,410.06
北京北方联讯科技发展有限公司	往来款	150,000.00	2-3 年	10.29	30,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	100,000.00	3-4 年	6.86	30,000.00
王晓玮	备用金	50,000.00	6 个月以内	3.43	
合计		1,282,050.30		87.95	256,410.06

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,750,000.00	9,969,647.41	13,780,352.59	39,750,000.00	9,969,647.41	29,780,352.59
合计	23,750,000.00	9,969,647.41	13,780,352.59	39,750,000.00	9,969,647.41	29,780,352.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京新锐云科技有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00			
北京新锐广讯科技有限公司	20,750,000.00			20,750,000.00		9,969,647.41
新锐英诚（北京）信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京新锐易联科技有限公司						
合计	39,750,000.00		16,000,000.00	23,750,000.00		9,969,647.41

5、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,887,113.43	52,994,646.34	133,524,769.32	117,821,575.17
其他业务				
合计	57,887,113.43	52,994,646.34	133,524,769.32	117,821,575.17

十四、 补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-27,347.70	
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	100,000.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	103,652.30	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	103,652.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.49	-0.88	-0.88
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.58	-0.88	-0.88

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:

北京市海淀区中关村软件园 17 号楼高科岭北楼 201 室董事会秘书办公室