



华志信

NEEQ : 835642

北京华志信科技股份有限公司

Beijing Huazhixin Technology CO., LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记



公司于 2019 年 2 月 20 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于北京华志信科技股份有限公司对外投资设立控股子公司》的议案。北京岁丰农业科技有限公司，注册地为北京市石景山区鲁谷路 136 号院 1 号楼 6 层 604，认缴注册资本为人民币 5,000,000.00 元。其中本公司占注册资本的 51.00%。本次对外投资是从公司发展战略的角度以及长远利益出发作出的慎重决策，是公司战略发展的需要，是提升公司竞争力和经营效益的重要举措。具体内容详见公司于 2019 年 2 月 21 日发布在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 上的《北京华志信软件股份有限公司对外投资控股子公司暨关联交易的公告》(公告编号：2019-003)。

公司经过高新技术企业评审，于 2019 年 12 月 2 日取得国家高新技术企业证书，继续享受国家高新技术企业税收优惠政策。

目 录

第一节	声明与提示	7
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	33
第六节	股本变动及股东情况	39
第七节	融资及利润分配情况	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节	行业信息	46
第十节	公司治理及内部控制	46
第十一节	财务报告	57

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华志信	指	北京华志信科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
兴华、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、中闻律师	指	北京中闻律师事务所
股东大会	指	北京华志信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华志信科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华志信科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	北京华志信科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
环境保护部	指	中华人民共和国环境保护部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
市科委	指	北京市科学技术委员会
市发展改革委	指	北京市发展和改革委员会
市经济信息化委	指	北京市经济和信息化委员会
物联网	指	就是“物物相连的互联网”,是新一代信息技术的重要组成部分。物联网的英文名称叫“TheInternetofthings”,有两层意思:第一,物联网的核心和基础仍然是互联网,是在互联网基础上的延伸和扩展的网络;第二,其用户端延伸和扩展到了任何物体与物体之间,进行信

		息交换和通信。
GIS	指	GeographicInformationSystem 是一种特定十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下,对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统
HuazxEBP	指	基于成熟的开发、管理与运营理念,遵循 SOA 架构与标准规范,基于 J2EE、Spring、myBatis、Ajax、Eclipse 等开放的技术与开发平台,构建的图形化、一体化的企业级应用开发平台,用于支撑企业级信息化应用系统的设计、开发、运行和管控。
智慧环保	指	智慧环保是互联网技术与环境信息化相结合的概念。“智慧环保”是“数字环保”概念的延伸和拓展,它是借助物联网技术,把感应器和装备嵌入到各种环境监控对象(物体)中,通过超级计算机和云计算将环保领域物联网整合起来,可以实现人类社会与环境业务系统的整合,以更加精细和动态的方式实现环境管理和决策的智慧。
智慧城市	指	智慧城市是把互联网、云计算等新一代信息技术以及大数据、社交网络、FabLab、LivingLab、综合集成法等工具和方法充分运用在城市的各行各业之中的基于知识社会下一代创新的城市信息化高级形态。
IDC	指	国际数据公司,是全球著名的信息技术、电信行业和消费科技咨询、顾问和活动服务专业提供商。
IT	指	InformationTechnology ,信息技术的英文缩写
JAVA	指	是由 Sun 微系统公司推出的程序设计语言,它本身是一种面向对象(Object-Oriented)的程序设计语言;目标是满足在各式各样不同类型机器,不同操作系统平台的网络环境中开发软件。

防火墙	指	是一项协助确保信息安全的设备,会依照特定的规则,允许或是限制传输的数据通过。
容灾备份	指	是指在相隔较远的异地,建立两套或多套功能相同的IT 系统,互相之间可以进行健康状态监视和功能切换,当一处系统因意外(如火灾、地震等)停止工作时,整个应用系统可以切换到另一处,使得该系统功能可以继续正常工作。
CMM	指	指“能力成熟度模型”,其英文全称为 CapabilityMaturityModelforSoftware,英文缩写为 SW-CMM,简称 CMM。
CMMI	指	全称是 CapabilityMaturityModelIntegration,即软件能力成熟度模型集成
可复用性	指	可复用性(Reuseability)复用又叫重用,是重复使用的意思。
环保管家	指	针对目前国内的环保形势,推出的综合环保技术服务,针对不同公司特征,提供专项定制的咨询和工程技术服务,为园区及企业提供从项目立项、规划选址、环境影响评价及行政许可提供技术咨询服务。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

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。

公司负责人何胜军、主管会计工作负责人何胜军及会计机构负责人（会计主管人员）侯宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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
宏观政策风险	公司主要从事软件开发和信息服务业务,包括为环保、农业领域的行业主管部门提供软件定制、软件开发及售后服务;以及对环保、农业行业的相关企业提供数据+平台服务,逐步形成监管部门提供行业解决方案、为企业提供数据+行业服务双轮驱动的业务发展模式。中国近年来对环境与农业信息化方面持续给予政策支持,对公司环保、农业领域的软件定制、软件开发业务利好。软件开发行业受行业竞争加大、人员成本增加等因素影响,会对公司的利润有一定的影响。数据+行业服务业务是公司新拓展的业务方向,环境保护部“环大气[2016]45 号”文件《关于积极发挥环境保护作用促进供给侧结构性改革的指导意见》中明确鼓励第三方专业环保服务公司作为工业园区的“环保管家”。环境管理服务平台作为“环保管家”中的一项服务内容,在该文件中并未直接提出,增加了平台推广过程的难度。

税收优惠政策变动风险	公司已取得北京市经济和信息化委员会颁发的编号为京 R-2013-0495 的《软件企业认定证书》,根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)规定,我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。按照上述规定,华志信 2013 年至 2014 年免征所得税,2015 年至 2017 年所得税减按 12.5%计征。目前公司执行国家高新技术企业按 12.5%的税率征收所得税的相关政策,对公司的盈利能力不会产生大的影响。
公司治理风险	2015 年 8 月,华志信有限公司整体变更为股份公司,对公司治理问题进行了规范,并对公司治理机制进行了建立健全。但由于股份公司成立的时间较短,公司股东、董事、监事及高级管理人员对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此,短期内公司治理存在不规范的风险。
核心技术人员流失风险	作为技术密集型企业,公司业务发展与拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司拥有一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。倘若这些人员离职,很可能导致技术的泄密、客户资源的流失,进而影响公司的经营发展。公司通过让高级管理人员和关键技术人员以现金方式增资入股,减少关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。
公司经营规模相对较小风险	公司主要从事软件开发业务,包括为农业、环保领域的行业主管部门提供软件定制、软件开发及售后服务等业务。公司业务属于软件行业中的一个细分领域,目前公司的资产总额、营业额和利润规模都相对较小。因此,公司面临因经营规模较小而较难应对较大的宏观经济波动和市场需求萎缩等风险。
技术进步风险	公司所处行业属于高新技术行业,技术进步较快,行业内企业必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。目前,公司成

	立时间较短且规模较小,技术开发投入仍相对有限,如果公司不能进行持续的技术研发投入,将面临难以赶上行业技术发展步伐的风险,进而影响公司的技术竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华志信科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingHuazhixinTechnologyCO.,LTD.
证券简称	华志信
证券代码	835642
法定代表人	何胜军
办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 12 号院 1 号楼 11 层 1201

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	耿婷
职务	董事会秘书
电话	010-82101005
传真	010-82101005-8031
电子邮箱	gt@huazx.cn
公司网址	http://www.huazx.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街乙 12 号院 1 号楼 11 层 1201 100081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室
投资者联系电话	010-82101005

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	2011 年 10 月 9 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	公司提供的产品和服务主要为计算机软件开发与信息服务、科技推广和应用服务、数据服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,512,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何胜军
实际控制人及其一致行动人	何胜军

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	91110108584470152T	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街乙 12 号院 1 号楼 11 层 1201	是
注册资本	10,512,000	否

公司于 2019 年 7 月 8 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于修订公司章程》议案，变更公司注册地址为：北京市海淀区中关村南大街乙 12 号院 1 号楼 11 层 1201。具体内容详见公司于 2019 年 7 月 9 日发布在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（<http://www.neeq.com.cn>）上的《北京华志信科技股份有限公司章程变更公告》（公告编号：2019-022）。

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
主办券商联系电话	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴细平、张玉虎
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

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	32,087,255.48	33,983,676.78	-5.58%
毛利率%	41.44%	49.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,459,841.04	-4,599,487.14	131.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,350,615.96	-4,570,531.40	129.55%
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）	13.41%	-36.93%	-
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）	12.41%	-37.16%	-
基本每股收益	0.14	-0.44	131.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	17,110,069.45	16,814,955.93	1.76%
负债总计	5,579,820.21	6,659,356.13	-16.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,615,440.84	10,155,599.80	14.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	0.97	13.40%
资产负债率%（母公司）	24.81%	34.09%	-
资产负债率%（合并）	32.61%	39.60%	-
流动比率	238.79%	226.50%	-
利息保障倍数	14.11	-31.63	144.61%

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,788,193.20	-8,367,154.44	121.37%
应收账款周转率	657.16%	761.70%	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.76%	-17.9%	-
营业收入增长率%	-5.58%	19.38%	-
净利润增长率%	129.89%	-277.44%	-

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	10,512,000.00	10,512,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	168,455.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,230.03
非经常性损益合计	109,225.08
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	109,225.08

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
应收账款	-	6,057,422.08	-	-
应收票据及应收账款	6,057,422.08	-	-	-
应付账款	-	712,640.00	-	-
应付票据及应付账款	712,640.00	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

北京华志信科技股份有限公司是“智慧环保”、“智慧农业”的软件开发服务、数据服务、信息服务和技术服务的提供商。公司是国家级高新技术企业，拥有 44 项软件著作权，具有 CMMI3、质量管理体系认证 ISO9001、职业健康安全管理体系认证 OHSAS18001、环境管理体系认证 ISO14001、信息技术服务管理体系认证 ISO20000、信息安全 ISO27001、信息系统集成及服务三级等资质证书。公司主要为环保、农业等行业用户提供解决方案；同时，加大“互联网+行业服务”领域的研发投入，收集、整合和挖掘行业数据资源，开发企业环境管理服务云平台，成为专业咨询机构、专家团队为排污物排放企业和工业园区提供一站式服务的纽带和桥梁。逐步形成成为监管部门提供行业解决方案、为企业提供数据+行业服务双轮驱动的业务发展模式。

公司目前的业务均属于技术服务、技术开发：为监管部门提供行业解决方案，通过公开竞标方式获取技术开发、技术服务合同，通过信息系统项目管理流程的实施，为用户提供行业解决方案。在项目质保期内（一般为 1-3 年），公司为用户提供系统维护、产品升级、数据接口等技术服务，并收取技术服务费。企业提供数据+行业云平台服务属于提供互联网服务，公司计划以代理+直营的销售模式，主要收入来源于为企业提供数据、模型软件等收取的服务费用以及未来平台广告、数据挖掘利用所收取的费用。

公司报告期内商业模式未作重大调整。

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) 经营计划

报告期内，公司在董事会和核心管理层的领导下，按照 2019 年既定计划，继续坚持和巩固原有优势领域，强化制度管理，继续加大研发投入，保证经营有序开展。公司经营管理按照既定目标开展业务，报告期内虽然营业收入略微下降，但营业成本同比下降，净利润同比有所上升，公司具体情况如下：

1、报告期内，公司的营业收入 32,087,255.48 元，比 2018 年度 33,983,676.78 元减少了 5.58%。净利润 1,374,649.44 元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 17,110,069.45 元。公司的工作重心围绕长期发展战略与年度经营计划，立足公司核心竞争力，不断巩固业务优势，同时发展核心业务。

2、市场营销：公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大客户拜访力度、深入接洽等方式将公司产品服务进行市场推广及销售，积极开拓公司环保、农业领域市场，拓宽市场行业，新增教育行业市场，不断加大新产品的研发力度，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。

3、公司内部管理：公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，进一步巩固了市场地位。报告期内，公司根据 ISO20000 信息技术-服务管理体系的要求，建立完善公司内部管理体系。公司通过规范管理吸纳了业界核心技术人员，成立公司创新中心，主要包括“大数据平台”产品研发部、服务于污染物排放企业的环境管理云平台、数据中心三个部门，提升公司核心优势；企业队伍扩大，对未来的产品研发及企业发展奠定了坚实的基础。公司积极开展校企合作，与高校建立长期合作关系，协同外部专业人才资源，巩固加强公司在行业内的专业研究能力与影响力。

4、技术研发：公司一直专注于自有“平台”研发，致力于以自主研发“大数据平台”产品为市场综合服务的核心竞争力，基于此平台为用户提供全生命周期的软件研发、管理、应用、服务解决方案。同时，公司创新中心的“大数据平台”产品研发部、服务于污染物排放企业的环境管理云平台、数据中心三个技术研发部门继续加大研发投入。

报告期内，公司积极研发服务于污染物排放企业的环境管理云平台，同时，围绕服务平台积累了一定数量环保、工商、设备制造、宏观经济等相关行业的数据资源，逐步形成数据+服务的核心竞争能力；平台和数据的积累也将助力于为行业客户提供大数据平台建设、数据产品和服务，进一步提升公司的服务能力，拓展公司的业务范围，改变公司收入结构。

报告期内主营业务及商业模式未发生重大变化。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,527,773.84	38.15%	5,725,959.45	34.05%	14.00%
预付账款	1,251,049.87	7.31%	671,256.88	3.99%	86.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,069,970.74	17.94%	6,057,422.08	36.02%	-49.32%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,540,183.77	14.85%	437,365.69	2.60%	480.79%
固定资产	147,423.02	0.86%	195,806.05	1.16%	-24.71%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,500,000.00	8.77%	3,000,000.00	17.84%	-50.00%
应付账款	1,216,174.25	7.11%	712,640.00	4.24%	70.66%
其他应付款	1,157,198.14	6.76%	66,310.37	0.39%	1,645.12%
其他流动负债	83,667.60	0.49%	721,211.86	4.29%	-88.40%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	17,110,069.45	100.00%	16,814,955.93	100.00%	1.76%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金同比增加 14%，主要是公司对销售项目应收账款进行了催款，从而增加了企业货币资金；
- 2、预付账款：报告期内预付账款同比增加 86.37%，主要是公司项目预付设备采购款。
- 3、应收账款：报告期内应收账款同比减少 49.32%，主要是公司对销售项目应收账款进行了催款，减少了企业的应收账款；
- 4、固定资产：报告期内固定资产同比减少 24.71%，主要原因为公司是轻型资产企业，固定资产占比

较小，为固定资产的正常折旧；

5、长期股权投资：报告期内长期股权投资同比增加 480.79%，主要原因是公司对外投资公司经营状态较好，利润较上年增加所致；

6、短期借款：报告期内公司短期借款同比减少 50%，系公司北京银行短期借款 150 万元，减少了招商银行的短期借款；

7、应付帐款：报告期内公司应付帐款同比增加 70.66%，主要是公司拓展了业务，增加了硬件设备的采购，部分硬件设备完成安装，但未达到付款要求，增加了企业的应付账款。

8、其他应付款：报告期内其他应付款同比增加 1645.12%，主要是公司借款及收到的备用金。

9、其他流动负债：报告期内其他流动负债同比减少 88.4%，主要是公司待转销项税额减少。

10、总资产：报告期内公司同比增加 1.76%，主要原因是公司长期股权投资、其他应付款增加所致。

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	32,087,255.48	-	33,983,676.78	-	-5.58%
营业成本	18,790,592.61	58.56%	25,769,010.89	75.83%	-27.08%
毛利率	41.44%	-	49.34%	-	-
销售费用	2,892,407.09	9.01%	1,715,188.94	5.05%	68.63%
管理费用	5,813,116.37	18.12%	6,489,259.69	19.10%	-10.42%
研发费用	5,554,803.89	17.31%	4,186,625.54	12.32%	32.68%
财务费用	105,573.57	0.33%	142,258.08	0.42%	-25.79%
信用减值损失	284,633.68	0.89%	-	-	-
资产减值损失	-	0.00%	-428,639.34	-1.26%	-100.00%
其他收益	168,455.11	0.52%	47,165.00	0.14%	257.16%
投资收益	2,170,818.08	6.77%	179,089.08	0.53%	1,112.14%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,433,879.47	4.47%	-4,564,161.44	-13.43%	131.42%
营业外收入	0.30	0.00%	0.30	0.00%	0.00%
营业外支出	59,230.33	0.18%	35,326.00	0.10%	67.67%
净利润	1,374,649.44	4.28%	-4,599,487.14	-13.53%	129.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内公司营业收入较上年同期减少 5.58%，主要是因为 2019 年收入的结构发现一定的变化，企业为销售技术开发，实现的产品收入减少。
- 2、营业成本：报告期内营业成本相对于上年同期减少了 27.08%，主要一是由于公司在“互联网+行业服务”领域优化技术人员，并降低了人力成本；二是公司聚焦环保、农业领域相关业务的深耕，对聚焦业务之外的其他领域，采取合同分包的方式，整合相关上下游企业一起对外提供服务，从而降低企业营业成本。
- 3、管理费用：报告期内管理费用较上年同期减少了 10.42%，主要是公司优化了办公用房，房租支出降低，从而实现了公司管理费用的减少。
- 4、研发费用：报告期内研发费用较上年同期增加了 32.68%，主要是公司加大研发投入，对研发技术人员人工成本增加导致。
- 5、销售费用：报告期内销售费用较上年同期增加了 68.63%，公司为增加积极开拓全国市场,导致销售费用大幅增加。
- 6、财务费用：报告期内财务费用较上年同期减少了 25.79%，主要原因是公司本年度内减少了银行借款额度，偿还银行贷款利息减少所致。
- 7、信用减值损失：主要系公司报告期内执行新金融工具准则，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。
- 8、资产减值损失：上年报告期内计提坏账准备放入本科目里，按应收账款和其他应收款账龄计提-42.86 万元。
- 9、其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加了 257.16%，主要原因是本年新增了增值税进项税额加计抵减。
- 10、投资收益：报告期内投资收益较上年同期增加了 1112.14%，主要原因是报告期内企业对外投资公司利润较上年同期增长。
- 11、营业利润：报告期内营业利润较上年同期增加了 131.42%，本报告期实现利润 143.39 万元，主要原因是公司减少成本费用支出，及报告期内企业对外投资公司投资收益增长。
- 12、营业外支出：报告期内公司营业外支出 5.92 万元，主要是报告期内办公室租房违约金，不具备连续性。
- 13、净利润：报告期内净利润较上年同期增加了 129.89%，报告期内净利润 137.46 万元，主要原因是

公司减少成本费用支出，及报告期内企业对外投资公司投资收益增长。

(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	32,087,255.48	33,983,676.78	-5.58%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,790,592.61	25,769,010.89	-27.08%
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%	
产品销售收入	4,991,560.00	15.56%	9,524,912.69	28.03%	-47.59%
系统服务收入	19,566,912.47	60.98%	8,755,498.99	25.76%	123.48%
软件开发收入	7,528,783.01	23.46%	15,703,265.10	46.21%	-52.06%
合计	32,087,255.48	100.00%	33,983,676.78	100.00%	-5.58%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司营业收入较上年同期减少 5.58%，主要是因为 2019 年收入的结构发现一定的变化，企业为销售技术开发，实现的产品收入减少。其中产品销售收入减少 47.59%，系统服务收入增加 123.48%，软件开发收入减少 52.06%。

(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	山西交通传媒有限责任公司	3,000,000.00	9.35%	否
2	贵州省农村信用社联合社	2,960,000.00	9.22%	否
3	生态环境部环境工程评估中心	2,415,500.00	7.53%	否
4	太极计算机股份有限公司	2,191,400.00	6.83%	否
5	生态环境部信息中心	2,025,500.00	6.31%	否

合计	12,592,400.00	39.24%	-
----	---------------	--------	---

(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	贵州同创信息技术有限公司	2,871,200.00	15.94%	否
2	贵州盈邦宇通科技有限公司	1,200,000.00	6.66%	否
3	北京清漾科技有限公司	835,000.00	4.64%	否
4	天津游网科技有限公司	717,400.00	3.98%	否
5	北京龙盾数据有限公司	702,150.00	3.90%	否
合计		6,325,750.00	35.12%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,788,193.20	-8,367,154.44	121.37%
投资活动产生的现金流量净额	29,851.00	-111,896.77	126.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,104,844.16	-160,371.67	-588.93%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 121.37%。主要是公司经营活动流入的现金增加 552.78 万元，经营活动支出的现金减少 462.75 万元。主要是公司增加销售收入，并降低了公司的人力成本导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 126.68%，主要是公司收到投资北京尚云环境有限公司 6.8 万分红导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 588.93%，主要是公司支付银行贷款 300 万元，收到银行借款 150 万，因借款总金额减少导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京尚云环境有限公司，成立日期为 2017 年 1 月 4 日，注册资金 100 万元。经营范围为：大气污染治理；基础软件服务、应用软件开发；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务、其他计算机服务；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）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；互联网信息服务。北京华志信科技股份有限公司占股 34.00%，固不纳入公司合并报表范围。

北京岁丰农业科技有限公司，成立日期为 2019 年 2 月 20 日，注册资金 500 万元。经营范围为：

农业技术咨询、技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；销售蔬菜、水果、苗木（种苗除外）、花卉、食用农产品、不再分装的包装种子、日用品、机械设备、化肥、农膜；货物进出口、技术进出口、代理进出口；农业科学研究与试验发展；城市园林绿化；承办展览展示活动；会议服务。工程设计；批发、零售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程设计；批发、零售食品以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）北京华志信科技股份有限公司占股 51.00%，已纳入公司合并报表范围。

泰融科技（武汉）有限公司是华志信全资子公司，成立日期为 2017 年 7 月 5 日，注册资金 500 万元。经营范围为：基础软件服务；应用软件开发；计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统服务；数据处理；信息技术咨询服务等，已纳入公司合并报表范围。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

（1） 执行修订后的非货币资产交换准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。对于 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

（2） 执行修订后的债务重组准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。对于 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

（3） 采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租

赁准则情形。财会〔2019〕6号中将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

序号	财务报表项目	2019年12月31日/2019年度 合并财务报表	2019年12月31日/2019年度 母公司财务报表
1	应收账款	3,069,970.74	3,069,970.74
	应收票据及应收账款	-3,069,970.74	-3,069,970.74
2	应付账款	1,216,174.25	1,209,843.75
	应付票据及应付账款	-1,216,174.25	-1,209,843.75

（4） 执行新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,725,959.45	5,725,959.45	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,057,422.08	6,057,422.08	
应收款项融资			
预付款项	671,256.88	671,256.88	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	2,566,817.56	2,566,817.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,758.83	61,758.83	
流动资产合计	15,083,214.80	15,083,214.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	437,365.69	437,365.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	195,806.05	195,806.05	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,098,569.39	1,098,569.39	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,731,741.13	1,731,741.13	
资产总计	16,814,955.93	16,814,955.93	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	712,640.00	712,640.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	1,821,876.00	1,821,876.00	
应交税费	337,317.90	337,317.90	
其他应付款	66,310.37	66,310.37	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	721,211.86	721,211.86	
流动负债合计	6,659,356.13	6,659,356.13	
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			
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	6,659,356.13	6,659,356.13	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,512,000.00	10,512,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	635,087.97	635,087.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	478,133.95	478,133.95	
一般风险准备*			
未分配利润	-1,469,622.12	-1,469,622.12	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	10,155,599.80	10,155,599.80	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	10,155,599.80	10,155,599.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,814,955.93	16,814,955.93	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,624,841.84	5,624,841.84	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,057,422.08	6,057,422.08	
应收款项融资	/	/	
预付款项	671,256.88	671,256.88	
其他应收款	2,473,732.36	2,473,732.36	
其中：应收利息			
应收股利			

存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	53,698.33	53,698.33	
流动资产合计	14,880,951.49	14,880,951.49	
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	2,687,365.69	2,687,365.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	195,806.05	195,806.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,098,569.39	1,098,569.39	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,981,741.13	3,981,741.13	
资产总计	18,862,692.62	18,862,692.62	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
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	712,640.00	712,640.00	
预收款项			
应付职工薪酬	1,599,747.32	1,599,747.32	
应交税费	337,090.90	337,090.90	
其他应付款	60,204.00	60,204.00	
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	721,211.86	721,211.86	
流动负债合计	6,430,894.08	6,430,894.08	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	6,430,894.08	6,430,894.08	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,512,000.00	10,512,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	635,087.97	635,087.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	478,133.95	478,133.95	
未分配利润	806,576.62	806,576.62	
所有者权益（或股东权益）合计	12,431,798.54	12,431,798.54	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,862,692.62	18,862,692.62	

（1）于 2019 年 1 月 1 日，本公司金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

合并财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	5,725,959.45	货币资金	摊余成本	5,725,959.45
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	6,057,422.08	应收账款	摊余成本	6,057,422.08

其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	2,566,817.56	其他应收款	摊余成本	2,566,817.56
-------	----------------	--------------	-------	------	--------------

母公司财务报表					
原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	5,624,841.84	货币资金	摊余成本	5,624,841.84
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	6,057,422.08	应收账款	摊余成本	6,057,422.08
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	2,473,732.36	其他应收款	摊余成本	2,473,732.36

(2) 2019 年 1 月 1 日，本公司信用损失调节表：

合并财务报表				
金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	468,331.42			468,331.42
其他应收款	265,432.40			265,432.40

母公司财务报表				
金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	468,331.42			468,331.42
其他应收款	264,425.90			264,425.90

三、 持续经营评价

1. 盈利能力：32,087,255.48 元，比 2018 年度 33,983,676.78 元减少了 5.58%，营业成本有所下降，报告期内实现利润 1,433,879.47 元，净利润 1,374,649.44 元，同比上升 129.89%。

2. 偿债能力：公司报告期末的资产负债率为 32.61%，比去年同期减少了 6.99%，总体资产负债率较低，项目应收账款回款情况较好，主要源于公司现阶段的核心战略为大力发展主营业务，在坚

持服务品质的同时严守账期政策，符合公司当前发展阶段的需要，为公司在未来持续发展主营业务的同时开拓外延合作机会奠定了良好的基础。

3.营运情况：报告期内公司应收账款周转率从上年同期 7.62 下降为 6.57。2019 年，公司继续严守账期政策，加大客户回款催收力度，应收账款后期将持续到账，确保合作顺利、快速推进，凭借良好的信用管理建立和巩固自身的供应商资质。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、政策大力支持、行业前景良好；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；员工凝聚力强。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

宏观政策风险：环境保护部“环大气[2016]45 号”文件《关于积极发挥环境保护作用促进供给侧结构性改革的指导意见》中明确鼓励第三方专业环保服务公司作为工业园区的“环保管家”。环境管理服务平台作为“环保管家”中的一项服务内容，在该文件中并未直接提出，增加了平台推广过程的难度。

应对措施：“环境管家”作为一项新时期的服务业务，离不开信息化的手段，为工业园区或环保企业提供优质优价、方便快捷的优质服务更需要利用互联网、大数据的相关技术，环境管理云服务平台将借助公司在环境影响评价领域多年提供行业解决方案的能力，挖掘该领域的相关数据资源，支撑该领域相关服务机构、专家为工业园区、环保企业提供环保管家服务。

税收优惠政策变动风险：公司已取得北京市经济和信息化委员会颁发的编号为京 R-2013-0495 的《软件企业认定证书》，根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业

所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。按照上述规定,华志信 2013 年至 2014 年免征所得税,2015 年至 2017 年所得税减按 12.5%计征。目前,北京市已经取消软件企业认定,相关税收优惠政策还在延续执行,如果上述税收优惠政策发生变化,或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件,公司的税负将会增加,从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施:公司 2019 年 12 月已经通过国家高新技术企业复审,如果该政策对软件企业的所得税相关优惠额取消,公司将执行国家高新技术企业按 12.5%的税率征收所得税的相关政策,对公司的盈利能力不会产生大的影响。

公司治理风险:2015 年 8 月,华志信有限公司整体变更为股份公司,对公司治理问题进行了规范,并对公司治理机制进行了建立健全。但由于股份公司成立的时间较短,公司股东、董事、监事及高级管理人员对相关制度的完全理解和执行尚需时间,公司治理和内部控制体系也需要再生产经营过程中逐渐完善,同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。

应对措施:公司建立健全了法人治理结构,完善了企业发展所需的内部控制体系。在各项管理、控制制度的执行过程中,尚未出现重大问题,且公司在经营过程中在不断完善各项体系。

人才流失风险:作为技术密集型企业,公司业务发展与拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司经过几年发展,拥有一支实践经验较为丰富的技术开发和项目实施队伍。虽然公司通过股份支付方式让高级管理人员和关键技术人员增资入股,但公司仍无法完全规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。倘若这些人员离职,很可能导致技术的泄密、客户资源的流失,进而影响公司的经营发展。

应对措施:建立一套完善的适合企业需要的招人识人制度,把好人才入口关;建立“内部提升制度”,创造一种自我激励、自我约束和促进优秀人才脱颖而出的机制,注重培养员工对公司价值观的认同感,完善的培训体系以提升员工潜力。此外,实行“工资+项目奖金+福利”的薪酬构成体系,对核心人员进行适当的股权激励,发挥绑定效应,营造共同创业的氛围;通过人才引进和内部培养打造公司稳定的技术团队,为公司业务的快速发展奠定基础。

公司经营规模相对较小风险:公司主要从事软件开发业务,包括为农业、环保领域的行业主管部门提供软件定制、软件开发及售后服务等业务。公司业务属于软件行业中的一个细分领域,目前公司的资产总额、营业额和利润规模都相对较小。因此,公司面临因经营规模较小而较难应对较大的宏观经济波动和市场需求萎缩等风险。

应对措施:公司需要持续和深入的加大市场开发,市场开发不仅需要对潜在客户进行培训引导和需求挖掘,还需要较大力度的产品宣传和技术推广,提高公司研发产品的市场接受认可程度。公司采

取参加行业展会、区域宣传等方式进行全方位的市场开发，使公司的经营规模不断增大。

技术进步风险：公司所处行业属于高新技术行业，技术进步较快，行业内企业必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。目前，公司成立时间较短且规模较小，技术开发投入仍相对有限，如果公司不能进行持续的技术研发投入，将面临难以赶上行业技术发展步伐的风险，进而影响公司的技术竞争力。

应对措施：公司保持在研发上有较高投入，逐步壮大公司的技术团队，增强技术储备和产品研发能力，积累本企业的技术成果，以保持企业技术的进步；同时，通过与员工签订保密协议，以及知识产权的登记、备案等措施，保护好公司拥有的知识产权，同时为自身带来经济利益。

报告期内，公司持续到本期的风险因素无变化。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	五.二.(三)
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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
北京岁丰农业科技 有限公司、何胜 军	公司董事长何胜军先生投资北京岁丰农业科技有限公司，其认缴出资金额为人民币 700,000.00 元，占北京岁丰农业科技有限公司注册资本的 14%。	700,000	700,000	已事前及时履行	2019 年 2 月 21 日

北京尚云环境有限公司	公司为满足短期资金周转的需要，于 2019 年 4 月 15 日与公司参股公司北京尚云环境有限公司（下称“尚云环境”）签订了资金临时无息借款协议。协议借款总额为人民币伍拾万元整（人民币 500000.00 元整），借款期限 2019 年 4 月 15 日至 2019 年 10 月 15 日。	500,000	500,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 23 日
何胜军、陈琴	因公司生产经营需要，拟向北京银行北清路支行申请贰佰万元综合授信担保，期限 2 年，全部为贷款，单笔贷款期限不超过 1 年；拟向招商银行北京分行申请壹佰伍拾万综合授信担保，期限 2 年，全部为贷款，单笔贷款期限不超过 1 年。由北京中关村科技融资担保公司提供连带责任保证担保，未设抵押，反担保由何胜军和陈琴承担个人连带保证责任。	3,500,000	1,500,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 27 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：

1、2019 年 2 月 20 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过，2019 年 3 月 8 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于北京华志信科技股份有限公司对外投资设立控股子公司议案》，公司董事长何胜军先生投资北京岁丰农业科技有限公司，其认缴出资金额为人民币 700,000.00 元，占北京岁丰农业科技有限公司注册资本的 14%。具体内容详见公司于 2019 年 2 月 21 日发布在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（<http://www.neeq.com.cn>）上的《第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2019-002）《北京华志信软件股份有限公司对外投资控股子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2019-003）。

本次对外投资是从公司发展战略的角度以及长远利益出发作出的慎重决策，是公司战略发展的需要，是提升公司竞争力和经营效益的重要举措。

2、2019 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过，2019 年 5 月 15 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于北京华志信软件股份有限公司关联交易议案》，北京华志信科技股份有

限公司与参股公司北京尚、环境有限公司（下称“尚云环境”）签订了资金临时无息借款协议。协议借款总额为人民币伍拾万元整（人民币 500000.00 元整），借款期限 2019 年 4 月 15 日至 2019 年 10 月 15 日。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 23 日发布在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（<http://www.neeq.com.cn>）上的《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-011）、《北京华志信科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-017）。

北京华志信科技股份有限公司向北京尚云环境有限公司的借款为无息借款，是公司业务发展及经营的正常所需，具备合理性及必要性，上述关联交易遵循有偿、公平和自愿的原则，定价公允、合理，不损害公司和其他股东的利益的情形。

2、2019 年 8 月 27 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过，2019 年 9 月 12 日，公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于北京华志信科技股份有限公司接受关联方为向北京银行北清路支行借款提供反担保》议案。北京银行北清路支行申请贰佰万元综合授信担保，期限 2 年，全部为贷款，单笔贷款期限不超过 1 年；拟向招商银行北京分行申请壹佰伍拾万综合授信担保，期限 2 年，全部为贷款，单笔贷款期限不超过 1 年。由北京中关村科技融资担保公司提供连带责任保证担保，未设抵押，反担保由何胜军和陈琴承担个人连带保证责任。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 27 日发布在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（<http://www.neeq.com.cn>）上的《北京华志信科技股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2019-027）、《北京华志信科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-030）、《北京华志信科技股份有限公司关于拟向银行贷款进展的公告》（公告编号：2019-041）。

本次接受关联方担保的目的为补充公司生产经营的流动资金需求。公司接受关联方担保有利于公司向银行融资，不存在损害公司利益的情况，决策程序合法、有效，相关交易是为了满足公司生产经营的需要，符合公司实际情况，有利于公司的发展，亦不影响公司的独立性。

（三） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 1 月 10 日	2019 年 2 月 21 日	北京岁丰农业科技有限公司	北京岁丰农业科技有限公司 51%股权	现金	2550000.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 2 月 20 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于北京华志信科技股份有限公司对外投资设立控股子公司》的议案。北京华志信科技股份有限公司拟与自然人何胜军、周美英、耿广周共同出资设立子公司北京岁丰农业科技有限公司，注册地为北京市石景山区鲁谷路 136 号院 1 号楼 6 层 604，认缴注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%；自然人何胜军认缴出资人民币 700,000.00 元，占注册资本的 14%；自然人周美英认缴出资人民币 750,000.00 元，占注册资本的 15.00%；自然人耿广周认缴出资人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 20%。

本次对外投资是从公司发展战略的角度以及长远利益出发作出的慎重决策，是公司战略发展的需要，是提升公司竞争力和经营效益的重要举措，预计对公司未来的财务状况和经营成果将产生积极的影响。本次投资设立控股子公司风险相对可控，但存在一定的管理风险。公司将建立健全内部控制制度和监督机制，组建良好的经营管理团队，以防范和应对可能出现的风险。具体内容详见公司于 2019 年 2 月 21 日发布在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（<http://www.neeq.com.cn>）上的《北京华志信科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2019-003）。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高、核心技术人员	2015 年 8 月 8 日	-	挂牌	规范知识产权、商业秘密	关于不侵犯原单位知识产权、商业秘密、竞业禁止的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股 5% 以上发起人、董监高、核心技术人员	2015 年 8 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股 5% 以上发起人、董监高、	2015 年 8 月 8 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	在今后的经营活动中，本人、本人控制的其他公司、本人密切关系人及本人其他关联人，将尽量避免与北京华志信软	正在履行中

					件股份有限公司及其所属企业之间发生关联交易。	
实际控制人或控股股东、其他股东	2015年8月8日	-	挂牌	资金占用承诺	防止实际控制人或控股股东、其他股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生	
董监高	2015年8月8日	-	挂牌	关于董监高的综合承诺	关于董监高适格性的综合承诺	正在履行中
自然人发起人股东	2015年8月8日	-	挂牌	关于自然人发起人股东综合承诺	关于股东的适格性、股权明晰、违规处理措施等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月8日	-	挂牌	一致行动承诺	实际控制人何胜军分别与股东周晓勇、吴玉荣、孙静雯签订了《一致行动人协议》，就有关公司经营发展的重大事项向股东（大）会、董事会行使提案权和在相关股东（大）会、董事会上行使表决权时保持一致。	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高、其他股东	2016年1月19日	2019年1月18日	挂牌	自愿锁定股份承诺	2016年1月19日起三年内（即在2019年1月18日前），承诺股东均不得向任何第三方转让其持有公司的股份（股票）（包括但不限于：有偿转让、	已履行完毕

					无偿赠与、遗赠、捐赠、换权，以持有公司的股权质押，以持有公司的股权投资或出资等等）；否则，违约一方应当向其他协议方支付相当于违约方转让股份转让款5倍的违约金。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

1、不侵犯原单位知识产权、商业秘密、竞业禁止的承诺

承诺人：董事、监事、高管人员、核心技术人员。承诺事项：关于不侵犯原单位知识产权、商业秘密、竞业禁止的承诺。履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、同业竞争承诺

承诺人：实际控制人或控股股东、持股 5%以上发起人、董事、监事、高管人员、核心技术人员。承诺事项：关于避免同业竞争的承诺。履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、关联交易承诺

承诺人：实际控制人或控股股东、持股 5%以上发起人、董事、监事、高管人员。承诺事项：关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺。履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

4、资金占用承诺

承诺人：实际控制人或控股股东、其他股东。承诺事项：为防止实际控制人或控股股东、其他股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生。履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

5、董监高的综合承诺

承诺人：董事、监事、高管人员。承诺事项：关于董事、监事、高管人员的综合承诺。履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

6、自然人发起人股东综合承诺

承诺人：自然人发起人股东。承诺事项：关于自然人发起人股东声明与综合承诺。履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

7、一致行动承诺

承诺人：自然人发起人股东何胜军、吴玉荣、周晓勇、孙静雯。承诺事项：实际控制人何胜军分别与股东周晓勇、吴玉荣、孙静雯签订了《一致行动人协议》。履行情况：何胜军、孙静雯2人于2016年10月11日签署了《〈一致行动人协议〉的解除协议》（具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的公告2016-023号）。在报告期内，何胜军、周晓勇、吴玉荣仍严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

8、自愿锁定股份承诺

承诺人：实际控制人或控股股东、董监高、其他股东。承诺事项：公司股东何胜军、孙静雯、于新忠、吴玉荣、樊龙、李纯青、朱洪臣、郝芸芸、周晓勇、贾伟、胡淑艳、付军伟、耿婷、王法英、王壮搏、李佳霖、穆凌霞、汤浩群、赵凤英（以下合称“承诺股东”）。承诺事项：承诺对其名下持有的公司股份进行自愿锁定并签署《股份限售协议暨自愿锁定股份承诺书》（具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的公告2016-021号）。履行情况：承诺股东中的何胜军和孙静雯经友好协商，一致同意由何胜军受让孙静雯17%的股权，即1309000股（具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的公告2016-023号）。在报告期内，其余承诺股东仍严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

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	3,174,900	30.2026%	1,415,550	4,590,450	43.6687%
	其中：控股股东、实际控制人	1,828,800	17.3973%	0	1,828,800	17.3973%
	董事、监事、高管	1,987,800	18.9098%	135,150	2,122,950	20.1955%
	核心员工	156,000	1.4840%	166,800	322,800	3.0708%
有限售	有限售股份总数	7,337,100	69.7974%	-1,415,550	5,921,550	56.3313%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	4,377,600	41.6438%	0	4,377,600	41.6438%
	董事、监事、高管	5,046,300	48.0051%	-159,150	4,887,150	46.4912%
	核心员工	752,100	7.1547%	-364,500	387,600	3.6872%
总股本		10,512,000	-	0	10,512,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何胜军	6,206,400	0	6,206,400	59.0411%	4,377,600	1,828,800
2	雷云	1,155,000	0	1,155,000	10.9874%	0	1,155,000
3	于新忠	924,000	0	924,000	8.7900%	0	924,000
4	吴玉荣	831,600	0	831,600	7.9110%	831,600	0
5	樊龙	231,000	0	231,000	2.1975%	173,250	57,750
6	朱洪臣	231,000	0	231,000	2.1975%	173,250	57,750
7	周晓勇	184,800	0	184,800	1.7580%	184,800	0
8	郝芸芸	184,800	0	184,800	1.7580%	0	184,800
9	赵凤英	155,100	0	155,100	1.4755%	23,100	132,000
10	胡淑艳	104,400	0	104,400	0.9932%	78,300	26,100
合计		10,208,100	0	10,208,100	97.1090%	5,841,900	4,366,200

普通股前十名股东间相互关系说明：2015年7月15日，实际控制人何胜军与股东吴玉荣、周晓勇签订了《一致行动人协议》，系一致行动人，除此之外，公司普通股前十名股东间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

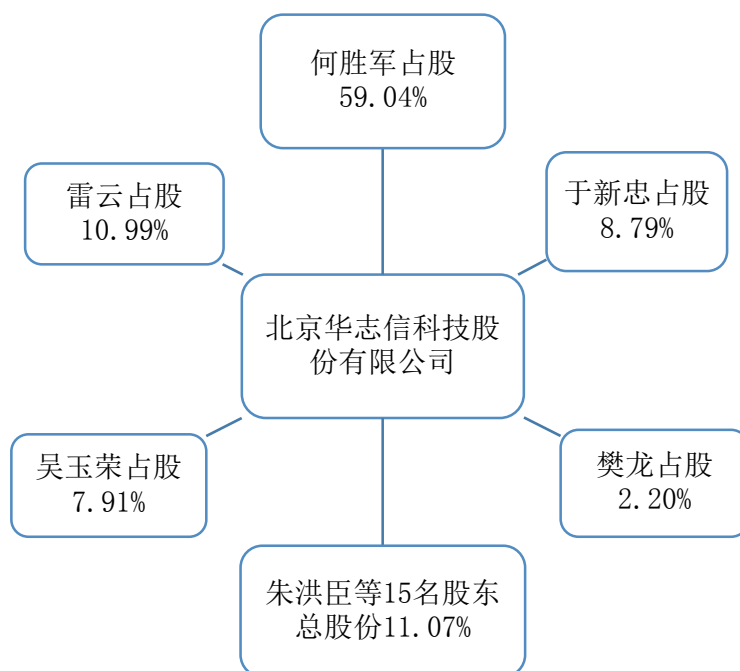
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

何胜军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年5月13日出生，硕士研究生学历。1993年9月到1996年7月，在湖北省天门市渔薪高级中学学习，并取得高中学历；2000年7月毕业

于武汉海军工程大学，2011年毕业于中央财经大学，获得工商管理硕士学位；2000年8月至2003年4月，在国家地震局分析预报中心工作；2003年5月至2009年3月，担任上海朝华科技集团的销售主管；2009年4月至2010年2月，担任北京龙信百年数据管理有限公司的项目经理；2010年3月至2011年9月，担任浙大网新科技股份有限公司的项目经理；2011年10月至今任华志信股份董事长兼总经理，任期三年。



报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	北京银行 北清路支行	银行	1,500,000	2019 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 30 日	5.22%
合计	-	-	-	1,500,000	-	-	-

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 取薪 酬
					起始日期	终止日期	
何胜军	董事长、 总经理	男	1977 年 5 月	硕士	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日	是
姜国君	董事	男	1980 年 4 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日	是
樊龙	董事、副 总经理	男	1983 年 9 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日	是
朱洪臣	董事、副 总经理	男	1982 年 6 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日	是
方涛	董事	男	1977 年 8 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日	是
钟华	监事会主 席	男	1985 年 8 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2019 年 9 月 9 日	是
牛振芳	职工监事	女	1980 年 9 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2019 年 9 月 9 日	是
赵凤英	监事会主 席	女	1981 年 2 月	专科	2019 年 9 月 26 日	2021 年 8 月 2 日	是
胡淑艳	监事	女	1981 年 4 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2019 年 12 月 5 日	否
朱家乐	职工监事	男	1989 年 4 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日	是
耿婷	董事会秘 书	女	1985 年 10 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日	是
侯宁	财务负责 人	女	1982 年 1 月	本科	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
何胜军	董事长、总经理	6,206,400	0	6,206,400	59.0411%	0
姜国君	董事	0	0	0	0.0000%	0
樊龙	董事、副总经理	231,000	0	231,000	2.1975%	0
朱洪臣	董事、副总经理	231,000	0	231,000	2.1975%	0
方涛	董事	24,000	0	24,000	0.2283%	0
赵凤英	监事会主席	155,100	0	155,100	1.4755%	0
胡淑艳	监事	104,400	0	104,400	0.9932%	0
朱家乐	监事	0	0	0	0.0000%	0
耿婷	董事会秘书	58,200	0	58,200	0.5537%	0
侯宁	财务负责人	0	0	0	0.0000%	0
合计	-	7,010,100	0	7,010,100	66.6866%	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
钟华	监事会主席	离任	无	个人原因
牛振芳	职工监事	离任	无	个人原因
赵凤英	监事	新任	监事会主席	公司发展需要

1、公司监事会于2019年9月9日收到监事钟华、牛振芳递交的辞职报告，钟华、牛振芳辞职后不再担任公司任何职务，具体内容详见2019年9月10日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京华志信科技股份有限公司监事辞职公告》（公告编号：2019-033）。

2、公司监事会于2019年12月5日收到监事胡淑艳递交的辞职报告，胡淑艳辞职后不再担任公司任何职务，胡淑艳的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司将补选新任监事。胡淑艳女士辞去公司监事职务的申请将在公司股东大会选举出新的监事后生效，在此之前，胡淑艳女士仍按照相关规定继续履行监事职责。具体内容详见2019年12月6日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京华志信科技股份有限公司

限公司监事辞职公告》（公告编号：2019-043）。

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

赵凤英，女，1981年2月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，政治面貌：群众，身份证号：152726198102100049，户籍住址：内蒙古鄂尔多斯市杭锦旗锡尼镇北灵路北芒乃巷东2栋022号。2002年7月毕业于中国科学院管理干部学院金融专业，大专学历。2002年7月至2004年2月于友邦保险有限公司任主任助理；2004年3月至2008年6月于中搜网络技术有限公司任电子商务部市场组组长；2011年10月至今于北京华志信科技股份有限公司担任数据处理、项目质量管理及运维工作，2019年9月26日任北京华志信科技股份有限公司监事会主席，任期至2021年8月2日。

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	6	6
财务人员	3	3
销售人员	5	5
技术人员	75	70
员工总计	89	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	65	62
专科	22	20
专科以下	0	0
员工总计	89	84

（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
樊龙	无变动	董事、副总经理	231,000	0	231,000
朱洪臣	无变动	董事、副总经理	231,000	0	231,000
赵凤英	无变动	监事会主席	155,100	0	155,100

胡淑艳	离职	无	104,400	0	104,400
方涛	无变动	董事	24,000	0	24,000
钟华	离职	无	24,000	0	24,000
朱家乐	无变动	监事	0	0	0
王壮博	无变动	高级技术工程师	46,200	0	46,200
付军伟	离职	无	46,200	0	46,200
李佳霖	离职	无	23,100	0	23,100
汤浩群	无变动	技术工程师	23,100	0	23,100

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，公司核心员工胡淑艳、钟华、付军伟和李佳霖因个人原因，已和公司解除劳动关系，属正常范围流动，不会对公司生产经营产生不利影响。胡淑艳女士辞去公司监事职务的申请将在公司股东大会选举出新的监事后生效，在此之前，胡淑艳女士仍按照相关规定继续履行监事职责。

应对措施：公司已建立了技术备份数据库，同时加强人才招聘与储备。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□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**

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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公

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运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

华志信股份公司设立以来，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等具体规定，并在 2015 年第二次临时股东大会上，通过了《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》等长效机制，在各项制度中明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序，明确规定了关联方回避制度及相关决策未能有效执行的救济措施，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等经营环节产生的关联交易行为，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，可以有效保护公司及中小股东的利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理结构合理，治理机制运行有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，更加严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权利。

报告期内，公司董事会评估认为，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来经营规模的扩大，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护及平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程共修订过四次：

1、公司于 2019 年 2 月 20 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于增加公司经营范围并修订公司章程》的议案，对公司章程做以下修正：

原公司章程第十二条：经依法登记，公司的经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：基础软件服务、应用软件服务；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务；经济贸易咨询；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；销售汽车、汽车零配件。（依法

须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

现修正内容为：经依法登记，公司的经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：基础软件服务、应用软件服务；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务；经济贸易咨询；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；销售汽车、汽车零配件、机械设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口；工程勘察；工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依次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。）

2、公司于2019年7月8日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于修订公司章程》的议案，对公司章程做以下修正：

原章程第四条：公司住所：北京市海淀区中关村南大街6号5层512。

现修正内容为：公司住所：北京市海淀区中关村南大街乙12号院1号楼11层1201。

3、公司2019年8月27日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了关于增加公司经营范围并修订公司章程的议案，对公司章程做以下修正：

原章程第十二条：经依法登记，公司的经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：基础软件服务、应用软件服务；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务；经济贸易咨询；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；销售汽车、汽车零配件；销售机械设备、农业技术咨询、货物进出口、技术进出口；工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

现修正内容为：经依法登记，公司的经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；基础软件服务、应用软件服务；计算机系统服务；经济贸易咨询；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、汽车、汽车零配件、机械设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口；大气污染治理；环境监测；废气治理；水污染治理；固体废物污染治理；汽车尾气治理；烟气治理；噪声、光污染治理；工程勘察；工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依次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。）

4、公司于2019年9月10日召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于修订公司章程》的议案，对公司章程做以下修正：

原章程第一百三十七条：公司设监事会。监事会由五名监事组成，监事会设主席一人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。

监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表监事二人。监事会中的职工代表由公司职工通过职工（代表）大会民主选举产生。

现修正内容为：第一百三十七条：公司设监事会。监事会由三名监事组成，监事会设主席一人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。

监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表监事一人。监事会中的职工代表由公司职工通过职工（代表）大会民主选举产生。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019年2月20日，华志信召开第二届董事会第四次会议：审议通过《关于北京华志信科技股份有限公司对外投资设立控股子公司》议案、《关于增加公司经营范围并修订公司章程》议案、《关于变更公司营业执照》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程及营业执照变更相关事宜》议案、《关于召开公司2019年第二次临时股东大会》议案。 2、2019年4月23日，华志信召开第二届董事会第五次会议：审议通过《关于〈2018年度董事会工作报告〉》议案、《关于〈2018年度总经理工作报告〉》议案、《关于〈2018年度财务决算报告〉》议案、《关于〈2019年度财务预算报告〉》议案、《关于2018年度〈审计报告〉》议案、《关于〈2018年年度报告及年度报告摘要〉》议案、《关于2018年度利润

		分配方案》议案、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明〉》议案、《关于〈华志信 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉》议案、《华志信会计政策变更》议案、《关于追认使用闲置资金购买理财产品》议案、《华志信关联交易》议案、《关于召开 2018 年年度股东大会》议案。 3、2019 年 7 月 8 日，华志信召开第二届董事会第六次会议：审议通过《关于修订公司章程》议案、《关于变更公司营业执照》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程及营业执照变更相关事宜》议案、《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会》议案。 4、2019 年 8 月 27 日，华志信召开第二届董事会第七次会议：审议通过《北京华志信科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案、《北京华志信科技股份有限公司 2019 年 1-6 月募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于北京华志信科技股份有限公司向北京银行北清路支行申请流动资金贷款》议案、《关于北京华志信科技股份有限公司接受关联方为向北京银行北清路支行借款提供反担保》议案、《北京华志信科技股份有限公司关联交易》议案、《会计政策变更》议案、《关于召开公司 2019 年第四次临时股东大会》议案。
--	--	---

监事会	3	1、2019年4月23日，华志信召开第二届监事会第三次会议：审议通过《关于〈2018年度监事会工作报告〉》议案、《关于〈2018年度财务决算报告〉》议案、《关于〈2019年度财务预算报告〉》议案、《关于2018年度〈审计报告〉》议案、《关于〈2018年年度报告及年度报告摘要〉》议案、 审议《关于2018年度利润分配方案》议案、审议《华志信会计政策变更》议案。 2、2019年8月27日，华志信召开第二届监事会第四次会议：审议通过《北京华志信科技股份有限公司2019年半年度报告》、《会计政策变更》议案。 3、2019年9月9日，华志信召开第二届监事会第五次会议：审议通过《关于提名北京华志信科技股份有限公司监事赵凤英女士为监事会主席的议案》议案、《关于修订公司章程》议案、《关于召开公司2019年第五次临时股东大会》议案。
股东大会	6	1、2019年1月7日，华志信召开2019年第一次临时股东大会：审议通过《关于北京华志信科技股份有限公司向招商银行股份有限公司北京分行申请流动资金贷款的议案》、《关于北京华志信科技股份有限公司接受关联方为向招商银行股份有限公司北京分行借款提供反担保的议案》、《关于增加公司经营范围并修订公司章程的议案》、《关于变更公司营业执照的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程及营业执照

		变更相关事宜的议案》。 2、2019年3月8日，华志信召开2019年第二次临时股东大会：审议通过《关于北京华志信科技股份有限公司对外投资设立控股子公司》议案、《关于增加公司经营范围并修订公司章程》议案、《关于变更公司营业执照》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程及营业执照变更相关事宜》议案。 3、2019年5月14日，华志信召开2018年年度股东大会：审议通过《关于〈2018年度董事会工作报告〉》议案、《关于〈2018年度监事会工作报告〉》议案、《关于〈2018年度财务决算报告〉》议案、《关于〈2019年度财务预算报告〉》议案、《2018年度〈审计报告〉》议案、《关于〈2018年年度报告及年度报告摘要〉》议案、《关于2018年度利润分配方案》议案、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明〉》议案、《关于〈华志信2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》议案、《华志信会计政策变更》议案、《关于追认使用闲置资金购买理财产品》议案、《华志信关联交易》议案。 4、2019年7月24日，华志信召开2019年第三次临时股东大会：审议通过《关于修订公司章程》议案、《关于变更公司营业执照》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办
--	--	---

		理本次公司章程及营业执照变更相关事宜》议案。 5、2019年9月12日，华志信召开2019年第四次临时股东大会：审议通过《关于北京华志信科技股份有限公司向北京银行北清路支行申请流动资金贷款》议案、《关于北京华志信科技股份有限公司接受关联方为向北京银行北清路支行借款提供反担保》议案、《北京华志信科技股份有限公司关联交易》议案、《会计政策变更》议案、《北京华志信科技股份有限公司2019年1-6月募集资金存放与使用情况的专项报告》议案。 6、2019年9月26日，华志信召开2019年第五次临时股东大会：审议通过《关于提名北京华志信科技股份有限公司监事赵凤英女士为监事会主席》议案、《关于修订公司章程》议案、《关于增加公司经营范围并修订公司章程》议案、《关于变更公司营业执照》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程及营业执照变更相关事宜》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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：公司董事会成员5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》《董事会议事规则》相关要求，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会成员 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监督活动中未发现公司存在重大风险，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：公司主要从事软件开发业务，包括为农业、环保领域的行业主管部门提供软件定制、软件开发及售后服务等业务。公司在业务上拥有独立、完整的研发、生产、销售体系，具有面向市场的独立经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、资产独立情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司严格按照《劳动法》与本公司员工签订劳动合同，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司为全体员工缴纳了社保和公积金。未发现有违反社保和住房公积金法律、法规和规章的行为。公司

董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等公司高级管理人员目前在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东控制的其他企业及其他关联方处领取薪金，未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职；公司完全独立执行劳动、人事制度。

4、财务独立情况：公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。公司不存在资金、资产等被股东占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借于股东使用的情况。

5、机构独立情况：公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的核心部分，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家、北京市地方法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

华志信第一届董事会第三次会议决议审议通过《华志信关于年度报告重大差错责任追究制度》（具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的公告2016-006号），公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述内控制度，执行情况良好。截至报告期末，公司建立并严格执行年度报告重大差错责任追究制度，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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	[2020]京会兴审字第 09000301 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	吴细平、张玉虎
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	11 万

审计报告正文：

审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 09000301 号

北京华志信科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了北京华志信科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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

独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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（如适用）。



中国·北京
二〇二〇年四月二十三日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

吴细平

吴细平



张玉虎

中国注册会计师：

张玉虎



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	五、（一）	6,527,773.84	5,725,959.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	3,069,970.74	6,057,422.08
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,251,049.87	671,256.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,434,716.69	2,566,817.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
--合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	40,382.13	61,758.83
流动资产合计		13,323,893.27	15,083,214.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（六）	2,540,183.77	437,365.69
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	147,423.02	195,806.05
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（八）	1,098,569.39	1,098,569.39
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		3,786,176.18	1,731,741.13
资产总计		17,110,069.45	16,814,955.93
流动负债：			
短期借款	五、（九）	1,500,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十）	1,216,174.25	712,640.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十一）	1,118,950.26	1,821,876.00
应交税费	五、（十二）	503,829.96	337,317.90
其他应付款	五、（十三）	1,157,198.14	66,310.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十四）	83,667.60	721,211.86
流动负债合计		5,579,820.21	6,659,356.13
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		5,579,820.21	6,659,356.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	10,512,000.00	10,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	635,087.97	635,087.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	866,268.17	478,133.95
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（十八）	-397,915.30	-1,469,622.12
归属于母公司所有者权益合计		11,615,440.84	10,155,599.80
少数股东权益		-85,191.60	
所有者权益合计		11,530,249.24	10,155,599.80
负债和所有者权益总计		17,110,069.45	16,814,955.93

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：侯宁

(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		6,417,156.96	5,624,841.84
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	3,069,970.74	6,057,422.08

应收款项融资			
预付款项		1,251,049.87	671,256.88
其他应收款	十四、（二）	2,340,166.24	2,473,732.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,781.65	53,698.33
流动资产合计		13,109,125.46	14,880,951.49
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	十四、（三）	7,340,183.77	2,687,365.69
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		147,423.02	195,806.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,098,569.39	1,098,569.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,586,176.18	3,981,741.13
资产总计		21,695,301.64	18,862,692.62
流动负债：			
短期借款		1,500,000.00	3,000,000.00
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		1,209,843.75	712,640.00

预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		930,096.22	1,599,747.32
应交税费		503,270.26	337,090.90
其他应付款		1,155,283.07	60,204.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		83,667.60	721,211.86
流动负债合计		5,382,160.90	6,430,894.08
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		5,382,160.90	6,430,894.08
所有者权益：			
股本		10,512,000.00	10,512,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		635,087.97	635,087.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		866,268.17	478,133.95
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,299,784.60	806,576.62
所有者权益合计		16,313,140.74	12,431,798.54
负债和所有者权益合计		21,695,301.64	18,862,692.62

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：侯宁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		32,087,255.48	33,983,676.78
其中：营业收入	五、（十九）	32,087,255.48	33,983,676.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,277,282.88	38,345,452.96
其中：营业成本	五、（十九）	18,790,592.61	25,769,010.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十）	120,789.35	43,109.82
销售费用	五、（二十一）	2,892,407.09	1,715,188.94
管理费用	五、（二十二）	5,813,116.37	6,489,259.69
研发费用	五、（二十三）	5,554,803.89	4,186,625.54
财务费用	五、（二十四）	105,573.57	142,258.08
其中：利息费用		104,844.16	160,371.67
利息收入		6,416.56	19,411.59
加：其他收益	五、（二十五）	168,455.11	47,165.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十六）	2,170,818.08	179,089.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,170,818.08	161,972.64
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）	五、（二十七）	284,633.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-	-428,639.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,433,879.47	-4,564,161.44
加：营业外收入	五、（二十九）	0.30	0.30
减：营业外支出	五、（三十）	59,230.33	35,326.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,374,649.44	-4,599,487.14
减：所得税费用	五、（三十一）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,374,649.44	-4,599,487.14
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：	-		-4,599,487.14
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,374,649.44	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-		-4,599,487.14
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-85,191.60	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,459,841.04	
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		1,374,649.44	-4,599,487.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,459,841.04	-4,599,487.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-85,191.60	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	-0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.44

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：侯宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、 (四)	30,621,424.34	33,898,771.12
减：营业成本	十四、 (四)	17,469,902.44	25,684,410.89
税金及附加		118,619.39	42,675.17
销售费用		2,549,585.70	1,708,372.94
管理费用		3,507,556.69	4,519,322.16
研发费用		5,554,803.89	4,186,625.54
财务费用		105,042.94	142,285.37
其中：利息费用		104,844.16	160,371.67
利息收入		6,154.79	19,184.30
加：其他收益		166,737.47	47,165.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	2,170,818.08	179,089.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,170,818.08	161,972.64
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）		286,982.18	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-427,636.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,940,451.02	-2,586,303.31
加：营业外收入		0.30	0.29

减：营业外支出		59,109.12	35,326.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,881,342.20	-2,621,629.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,881,342.20	-2,621,629.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,881,342.20	-2,621,629.02
（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		3,881,342.20	-2,621,629.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	-0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.44

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：侯宁

（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		37,832,401.73	31,487,612.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	6,336,538.56	7,153,516.35
经营活动现金流入小计		44,168,940.29	38,641,128.62
购买商品、接受劳务支付的现金		15,211,606.81	20,878,615.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,053,908.70	16,578,957.92
支付的各项税费		837,061.00	549,067.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	10,278,170.58	9,001,642.83
经营活动现金流出小计		42,380,747.09	47,008,283.06
经营活动产生的现金流量净额		1,788,193.20	-8,367,154.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		68,000.00	17,116.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
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			
投资活动现金流入小计		68,200.00	3,517,116.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,349.00	129,013.21
投资支付的现金			3,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		38,349.00	3,629,013.21
投资活动产生的现金流量净额		29,851.00	-111,896.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		1,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）	500,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,844.16	160,371.67
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		3,104,844.16	3,160,371.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,104,844.16	-160,371.67
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		713,200.04	-8,639,422.88
加：期初现金及现金等价物余额		5,725,959.45	14,365,382.33
六、期末现金及现金等价物余额		6,439,159.49	5,725,959.45

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：侯宁

(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		36,289,872.45	31,397,612.27
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		6,291,666.91	7,153,289.05
经营活动现金流入小计		42,581,539.36	38,550,901.32
购买商品、接受劳务支付的现金		13,818,393.29	19,301,123.18
支付给职工以及为职工支付的现金		13,753,464.57	15,068,869.12
支付的各项税费		837,034.00	546,407.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,843,953.57	10,069,216.69
经营活动现金流出小计		38,252,845.43	44,985,616.29
经营活动产生的现金流量净额		4,328,693.93	-6,434,714.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		68,000.00	17,116.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
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			
投资活动现金流入小计		68,200.00	3,517,116.44

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,349.00	129,013.21
投资支付的现金		2,550,000.00	5,450,000.00
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		2,588,349.00	5,579,013.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,520,149.00	-2,061,896.77
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		1,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,844.16	160,371.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,104,844.16	3,160,371.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,104,844.16	-160,371.67
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		703,700.77	-8,656,983.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,624,841.84	14,281,825.25
六、期末现金及现金等价物余额		6,328,542.61	5,624,841.84

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：侯宁

(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	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	478,133.95	-	-1,469,622.12	-	10,155,599.80
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	478,133.95	-	-1,469,622.12	-	10,155,599.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	388,134.22	-	1,071,706.82	85,191.60	1,374,649.44
（一）综合收益总额											1,459,841.04	85,191.60	1,374,649.44
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	388,134.22	-	-388,134.22	-	-

1. 提取盈余公积									388,134.22		-388,134.22		-
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、本年末余额	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	866,268.17	-	-397,915.30	85,191.60	11,530,249.24

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	10,512,000.00				635,087.97				478,133.95		3,129,865.02		14,755,086.94

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	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	478,133.95	-	3,129,865.02	-	14,755,086.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,599,487.14	-	-4,599,487.14
（一）综合收益总额											-4,599,487.14		-4,599,487.14
（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	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	478,133.95	-	-1,469,622.12	-	10,155,599.80

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：侯宁

(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	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	478,133.95		806,576.62	12,431,798.54
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	478,133.95		806,576.62	12,431,798.54
三、本期增减变动金额（减	-	-	-	-	-	-	-	-	388,134.22		3,493,207.98	3,881,342.20

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											3,881,342.20	3,881,342.20
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	388,134.22		-388,134.22	-
1. 提取盈余公积									388,134.22		-388,134.22	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-

6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本期末余额	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	866,268.17		4,299,784.60	16,313,140.74

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,512,000.00				635,087.97				478,133.95		3,428,205.64	15,053,427.56
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	478,133.95		3,428,205.64	15,053,427.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-2,621,629.02	-2,621,629.02
（一）综合收益总额											-2,621,629.02	-2,621,629.02
（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	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	478,133.95		806,576.62	12,431,798.54

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：侯宁

北京华志信科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

北京华志信科技股份有限公司（以下简称“华志信”、“本公司”或“公司”），最初由何胜军、陈奇共同出资设立，于 2011 年 10 月 09 日取得北京市工商行政管理局海淀分局（以下对各工商局统称“工商局”）核发的《企业法人营业执照》，注册号为 110108014302717，注册资本为人民币 1,000.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 1,051.20 万元，统一社会信用代码：91110108584470152T。法定代表人：何胜军。

注册地址：北京市海淀区中关村南大街乙 12 号楼 1 号院 11 层 1201。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；基础软件服务、应用软件服务；计算机系统服务；经济贸易咨询；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、汽车、汽车零配件、机械设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口；大气污染治理；环境监测；废气治理；水污染治理；固体废物污染治理；汽车尾气治理；烟气治理；噪声、光污染治理；工程勘察；工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察、工程设计以及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。）

(二) 历史沿革

北京华志信科技股份有限公司（以下简称“华志信”、“本公司”或“公司”），最初系由股东何胜军、陈奇共同出资组建的有限责任公司，于 2011 年 10 月 09 日取得北京市工商行政管理局海淀分局（以下对各工商局统称“工商局”）核发的《企业法人营业执照》，注册号为 110108014302717，注册资本为人民币 1000.00 万元。2011 年 10 月 19 日，北京润鹏冀能会计师事务所有限公司对此出具了京润（验）字（2011）第-222897 号验资报告。截至 2011 年 9 月 19 日，公司收到陈奇、何胜军缴纳实收资本 200.00 万元，其中陈奇以货币出资 120.00 万元，何胜军以货币出资 80.00 万元，剩余 800.00 万元由陈奇、何胜军于 2013 年 9 月 20 日前缴足，其中陈奇出资 480.00 万元（以知识产权出资 420.00 万元，货币出资 60.00 万元），何胜军出资 320.00 万元（以知识产权出资 280.00 万元，货币出资 40.00 万元）。

2013 年 9 月 5 日，经公司股东会决议，公司实收资本变更为陈奇出资货币 120.00 万元，知识产权 480.00 万元；何胜军出资货币 80.00 万元，知识产权出资 320.00 万元。变更后股权结构如下：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
陈 奇	120.0000	60.0000	480.0000	600.0000	60.0000
何胜军	80.0000	40.0000	320.0000	400.0000	40.0000
合 计	200.0000	100.0000	800.0000	1000.0000	100.0000

2015 年 5 月，根据第五届第二次股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请减少实收资本人民币 800.00 万元，减少知识产权出资，取得了北京立信恒通会计师事务所有限公司出具的立通

会验字（2015）103 号验资报告。变更后股权结构如下：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
陈 奇	600.0000	60.0000	-480.0000	120.0000	60.0000
何胜军	400.0000	40.0000	-320.0000	80.0000	40.0000
合 计	1000.0000	100.0000	-800.0000	200.0000	100.0000

2015 年 6 月 30 日，股东陈奇将其持有的本公司股权转让给何胜军，同时根据本公司第五届第四次股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加实收资本人民币 300.00 万元，变更后的实收资本为人民币 500.00 万元。变更后股权结构如下：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
何胜军	200.0000	100.0000	32.5000	232.5000	46.5000
于新忠			50.0000	50.0000	10.0000
李纯青			12.5000	12.5000	2.5000
樊 龙			12.5000	12.5000	2.5000
朱洪臣			12.5000	12.5000	2.5000
贾 伟			10.0000	10.0000	2.0000
胡淑艳			5.0000	5.0000	1.0000
王壮博			2.5000	2.5000	0.5000
王法英			2.5000	2.5000	0.5000
耿 婷			2.5000	2.5000	0.5000
付军伟			2.5000	2.5000	0.5000
穆凌霞			1.2500	1.2500	0.2500
赵凤英			1.2500	1.2500	0.2500
李佳霖			1.2500	1.2500	0.2500
汤浩群			1.2500	1.2500	0.2500
郝芸芸			10.0000	10.0000	2.0000
孙静雯			85.0000	85.0000	17.0000
吴玉荣			45.0000	45.0000	9.0000
周晓勇			10.0000	10.0000	2.0000
合 计	200.0000	100.0000	300.0000	500.0000	100.0000

2015 年 8 月 21 日，经股东会决议，以公司 2015 年 6 月 30 日净资产折股，增资后实收资本变更为 700.00 万元。此次增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 8 月 8 日出具了 [2015]京会兴验字第 12010019 号验资报告审验。变更后股权结构如下：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)

何胜军	232.5000	46.5000	93.0000	325.5000	46.5000
孙静雯	85.0000	17.0000	34.0000	119.0000	17.0000
于新忠	50.0000	10.0000	20.0000	70.0000	10.0000
吴玉荣	45.0000	9.0000	18.0000	63.0000	9.0000
樊 龙	12.5000	2.5000	5.0000	17.5000	2.5000
朱洪臣	12.5000	2.5000	5.0000	17.5000	2.5000
李纯青	12.5000	2.5000	5.0000	17.5000	2.5000
周晓勇	10.0000	2.0000	4.0000	14.0000	2.0000
郝芸芸	10.0000	2.0000	4.0000	14.0000	2.0000
贾 伟	10.0000	2.0000	4.0000	14.0000	2.0000
胡淑艳	5.0000	1.0000	2.0000	7.0000	1.0000
王法英	2.5000	0.5000	1.0000	3.5000	0.5000
耿 婷	2.5000	0.5000	1.0000	3.5000	0.5000
王壮博	2.5000	0.5000	1.0000	3.5000	0.5000
付军伟	2.5000	0.5000	1.0000	3.5000	0.5000
穆凌霄	1.2500	0.2500	0.5000	1.7500	0.2500
赵凤英	1.2500	0.2500	0.5000	1.7500	0.2500
李佳霖	1.2500	0.2500	0.5000	1.7500	0.2500
汤浩群	1.2500	0.2500	0.5000	1.7500	0.2500
合 计	500.0000	100.0000	200.0000	700.0000	100.0000

2015 年 8 月 21 日，公司完成股份制改制，更名为北京华志信软件股份有限公司。

2016 年 9 月 2 日，经股东会决议，公司将未分配利润转增股本，向全体股东每 10 股送 1 股（每股面值人民币 1.00 元），同时，以公司现有股本 700.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 0.25 元（含税），增资后股本变更为 770.00 万元。此次增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 9 月 9 日出具了 [2016]京会兴验资第 12010049 号验资报告审验。变更后股权结构如下：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
何胜军	325.5000	46.5000	32.5500	358.0500	46.5000
孙静雯	119.0000	17.0000	11.9000	130.9000	17.0000
于新忠	70.0000	10.0000	7.0000	77.0000	10.0000
吴玉荣	63.0000	9.0000	6.3000	69.3000	9.0000
樊 龙	17.5000	2.5000	1.7500	19.2500	2.5000
朱洪臣	17.5000	2.5000	1.7500	19.2500	2.5000
李纯青	17.5000	2.5000	1.7500	19.2500	2.5000
周晓勇	14.0000	2.0000	1.4000	15.4000	2.0000
郝芸芸	14.0000	2.0000	1.4000	15.4000	2.0000
贾 伟	14.0000	2.0000	1.4000	15.4000	2.0000

胡淑艳	7.0000	1.0000	0.7000	7.7000	1.0000
王法英	3.5000	0.5000	0.3500	3.8500	0.5000
耿 婷	3.5000	0.5000	0.3500	3.8500	0.5000
王壮博	3.5000	0.5000	0.3500	3.8500	0.5000
付军伟	3.5000	0.5000	0.3500	3.8500	0.5000
穆凌霞	1.7500	0.2500	0.1750	1.9250	0.2500
赵凤英	1.7500	0.2500	0.1750	1.9250	0.2500
李佳霖	1.7500	0.2500	0.1750	1.9250	0.2500
汤浩群	1.7500	0.2500	0.1750	1.9250	0.2500
合 计	700.0000	100.0000	70.0000	770.0000	100.0000

2016 年 10 月至 11 月, 公司股东进行股权转让。公司股东孙静雯分别于 2016 年 10 月 31 日、2016 年 11 月 3 日减持公司股份, 共计减持公司股份 130.90 万股, 减少持股比例 17.00%, 并全部转让给股东何胜军。具体情况如下:

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万 元)	占注册资本比例 (%)
1	孙静雯	何胜军	65.4000	8.4935
2	孙静雯	何胜军	65.5000	8.5065

本次股权转让完成后, 公司的股权结构如下:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
何胜军	358.0500	46.5000	130.9000	488.9500	63.5000
孙静雯	130.9000	17.0000	-130.9000		
于新忠	77.0000	10.0000		77.0000	10.0000
吴玉荣	69.3000	9.0000		69.3000	9.0000
樊 龙	19.2500	2.5000		19.2500	2.5000
朱洪臣	19.2500	2.5000		19.2500	2.5000
李纯青	19.2500	2.5000		19.2500	2.5000
周晓勇	15.4000	2.0000		15.4000	2.0000
郝芸芸	15.4000	2.0000		15.4000	2.0000
贾 伟	15.4000	2.0000		15.4000	2.0000
胡淑艳	7.7000	1.0000		7.7000	1.0000
王法英	3.8500	0.5000		3.8500	0.5000
耿 婷	3.8500	0.5000		3.8500	0.5000
王壮博	3.8500	0.5000		3.8500	0.5000
付军伟	3.8500	0.5000		3.8500	0.5000
穆凌霞	1.9250	0.2500		1.9250	0.2500
赵凤英	1.9250	0.2500		1.9250	0.2500

李佳霖	1.9250	0.2500		1.9250	0.2500
汤浩群	1.9250	0.2500		1.9250	0.2500
合 计	770.0000	100.0000		770.0000	100.0000

2016 年 12 月 9 日,经公司股东大会决议,公司拟发行股票数量不超过 106.00 万股(含 106.00 万股),股票发行价格为每股人民币 3.00 元,募集资金总额不超过人民币 318.00 万元(含 318.00 万元)。截止 2016 年 12 月 19 日,公司已收到增资款 318.00 万元。此次增资已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)2017 年 2 月 24 日出具了[2016]京会兴验资第 12010055 号验资报告审验。此次增资后,公司的股权结构如下:

股东姓名	变更前		增减 (+\\-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
何胜军	488.9500	63.5000	9.0000	497.9500	56.8436
于新忠	77.0000	10.0000		77.0000	8.7900
吴玉荣	69.3000	9.0000		69.3000	7.9110
樊 龙	19.2500	2.5000		19.2500	2.1975
朱洪臣	19.2500	2.5000		19.2500	2.1975
李纯青	19.2500	2.5000	1.0000	20.2500	2.3116
周晓勇	15.4000	2.0000		15.4000	1.7580
郝芸芸	15.4000	2.0000		15.4000	1.7580
贾 伟	15.4000	2.0000		15.4000	1.7580
胡淑艳	7.7000	1.0000	1.0000	8.7000	0.9932
王法英	3.8500	0.5000		3.8500	0.4395
耿 婷	3.8500	0.5000	1.0000	4.8500	0.5537
王壮博	3.8500	0.5000		3.8500	0.4395
付军伟	3.8500	0.5000		3.8500	0.4395
穆凌霞	1.9250	0.2500	1.0000	2.9250	0.3339
赵凤英	1.9250	0.2500	9.0000	10.9250	1.2471
李佳霖	1.9250	0.2500		1.9250	0.2197
汤浩群	1.9250	0.2500		1.9250	0.2197
雷云			76.0000	76.0000	8.6758
朱家乐			2.0000	2.0000	0.2283
方涛			2.0000	2.0000	0.2283
马鹏程			2.0000	2.0000	0.2283
钟华			2.0000	2.0000	0.2283
合 计	770.0000	100.0000	106.0000	876.0000	100.0000

2017 年 6 月,公司股东进行股权转让。公司股东王法英于 2017 年 6 月 29 日减持公司股份,减持公司股份 3.85 万股,减少持股比例 0.4395%,并全部转让给股东何胜军;公司股东朱家乐分别于 2017 年 6 月 20 日、2017 年 7 月 3 日减持公司股份,共计减持公司股份 2.00 万股,减少持股比例 0.2283%,并全部转让给股东赵凤英。

具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	王法英	何胜军	5.0050	0.4395
2	朱家乐	赵凤英	5.9600	0.2283

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
何胜军	497.9500	56.8436	3.8500	501.8000	57.2831
于新忠	77.0000	8.7900		77.0000	8.7900
吴玉荣	69.3000	7.9110		69.3000	7.9110
樊 龙	19.2500	2.1975		19.2500	2.1975
朱洪臣	19.2500	2.1975		19.2500	2.1975
李纯青	20.2500	2.3116		20.2500	2.3116
周晓勇	15.4000	1.7580		15.4000	1.7580
郝芸芸	15.4000	1.7580		15.4000	1.7580
贾 伟	15.4000	1.7580		15.4000	1.7580
胡淑艳	8.7000	0.9932		8.7000	0.9932
王法英	3.8500	0.4395	-3.8500		
耿 婷	4.8500	0.5537		4.8500	0.5537
王壮博	3.8500	0.4395		3.8500	0.4395
付军伟	3.8500	0.4395		3.8500	0.4395
穆凌霄	2.9250	0.3339		2.9250	0.3339
赵凤英	10.9250	1.2471	2.0000	12.9250	1.4754
李佳霖	1.9250	0.2197		1.9250	0.2197
汤浩群	1.9250	0.2197		1.9250	0.2197
雷云	76.0000	8.6758		76.0000	8.6758
朱家乐	2.0000	0.2283	-2.0000		
方涛	2.0000	0.2283		2.0000	0.2283
马鹏程	2.0000	0.2283		2.0000	0.2283
钟华	2.0000	0.2283		2.0000	0.2283
合 计	876.0000	100.0000	0.0000	876.0000	100.0000

2017 年 9 月 8 日，经公司股东大会决议，本公司 2017 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 8,760,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.00 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 2.00 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.00 股，需要纳税）；权益分派权益登记日为：2017 年 9 月 18 日，除权除息日为：2017 年 9 月 19 日。此次资本公积转增股本后，公司的股权结构如下：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
何胜军	501.8000	57.2831	100.3600	602.1600	57.2831
于新忠	77.0000	8.7900	15.4000	92.4000	8.7900
吴玉荣	69.3000	7.9110	13.8600	83.1600	7.9110
樊 龙	19.2500	2.1975	3.8500	23.1000	2.1975
朱洪臣	19.2500	2.1975	3.8500	23.1000	2.1975
李纯青	20.2500	2.3116	4.0500	24.3000	2.3116
周晓勇	15.4000	1.7580	3.0800	18.4800	1.7580
郝芸芸	15.4000	1.7580	3.0800	18.4800	1.7580
贾 伟	15.4000	1.7580	3.0800	18.4800	1.7580
胡淑艳	8.7000	0.9932	1.7400	10.4400	0.9932
耿 婷	4.8500	0.5537	0.9700	5.8200	0.5537
王壮博	3.8500	0.4395	0.7700	4.6200	0.4395
付军伟	3.8500	0.4395	0.7700	4.6200	0.4395
穆凌霞	2.9250	0.3339	0.5850	3.5100	0.3339
赵凤英	12.9250	1.4754	2.5850	15.5100	1.4754
李佳霖	1.9250	0.2197	0.3850	2.3100	0.2197
汤浩群	1.9250	0.2197	0.3850	2.3100	0.2197
雷云	76.0000	8.6758	15.2000	91.2000	8.6758
方涛	2.0000	0.2283	0.4000	2.4000	0.2283
马鹏程	2.0000	0.2283	0.4000	2.4000	0.2283
钟华	2.0000	0.2283	0.4000	2.4000	0.2283
合 计	876.0000	100.0000	175.2000	1,051.2000	100.0000

2017 年 12 月, 公司股东进行股权转让。公司股东李纯青分别于 2017 年 12 月 5 日、2017 年 12 月 7 日、2017 年 12 月 14 日减持公司股份, 共计减持公司股份 24.30 万股, 减少持股比例 2.3116%, 并全部转让给股东雷云。

具体情况如下:

序号	转让方	受让方	转让出资额(万元)	占注册资本比例 (%)
1	李纯青	雷 云	109.0500	2.3116

本次股权转让完成后, 公司的股权结构如下:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
何胜军	602.1600	57.2831		602.1600	57.2831
于新忠	92.4000	8.7900		92.4000	8.7900

吴玉荣	83.1600	7.9110		83.1600	7.9110
樊 龙	23.1000	2.1975		23.1000	2.1975
朱洪臣	23.1000	2.1975		23.1000	2.1975
李纯青	24.3000	2.3116	-24.3000		
周晓勇	18.4800	1.7580		18.4800	1.7580
郝芸芸	18.4800	1.7580		18.4800	1.7580
贾 伟	18.4800	1.7580		18.4800	1.7580
胡淑艳	10.4400	0.9932		10.4400	0.9932
耿 婷	5.8200	0.5537		5.8200	0.5537
王壮博	4.6200	0.4395		4.6200	0.4395
付军伟	4.6200	0.4395		4.6200	0.4395
穆凌霞	3.5100	0.3339		3.5100	0.3339
赵凤英	15.5100	1.4754		15.5100	1.4754
李佳霖	2.3100	0.2197		2.3100	0.2197
汤浩群	2.3100	0.2197		2.3100	0.2197
雷云	91.2000	8.6758	24.3000	115.5000	10.9874
方涛	2.4000	0.2283		2.4000	0.2283
马鹏程	2.4000	0.2283		2.4000	0.2283
钟华	2.4000	0.2283		2.4000	0.2283
合 计	1,051.2000	100.0000	0.0000	1,051.2000	100.0000

2018 年 10 月 10 日，公司名称由“北京华志信软件股份有限公司”变更为“北京华志信科技股份有限公司”。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
何胜军	620.6400	59.0411		620.6400	59.0411
于新忠	92.4000	8.7900		92.4000	8.7900
吴玉荣	83.1600	7.9110		83.1600	7.9110
樊 龙	23.1000	2.1975		23.1000	2.1975
朱洪臣	23.1000	2.1975		23.1000	2.1975
周晓勇	18.4800	1.7580		18.4800	1.7580
郝芸芸	18.4800	1.7580		18.4800	1.7580
胡淑艳	10.4400	0.9932		10.4400	0.9932
耿 婷	5.8200	0.5537		5.8200	0.5537
王壮博	4.6200	0.4395		4.6200	0.4395
付军伟	4.6200	0.4395		4.6200	0.4395
穆凌霞	3.5100	0.3339		3.5100	0.3339

赵凤英	15.5100	1.4754		15.5100	1.4754
李佳霖	2.3100	0.2197		2.3100	0.2197
汤浩群	2.3100	0.2197		2.3100	0.2197
雷云	115.5000	10.9874		115.5000	10.9874
方涛	2.4000	0.2283		2.4000	0.2283
马鹏程	2.4000	0.2283		2.4000	0.2283
钟华	2.4000	0.2283		2.4000	0.2283
合 计	1,051.2000	100.0000		1,051.2000	100.0000

（三）财务报表批准报出

本财务报表经公司全体董事于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，为泰融科技（武汉）有限公司、北京岁丰农业科技有限公司，净增加 1 家，具体见本附注七、合并范围的变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起未来 12 个月能够持续经营，没有迹象表明存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

经营和合营企业。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月月初的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融

资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第

二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

（2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

根据公司实际情况具体处理如下：

A 对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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。确定应收账款组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：一般信用组合	经常性往来的业务客户，经评估没有特殊较高或较低的信用风险
组合 2：其他信用组合	内部关联方单位

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：一般信用组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：其他信用组合	不计提坏账准备

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1—2 年	10
2—3 年	20
3 年以上	100

B.对于其他应收款，信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司处于第一阶段的其他应收款，单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的其他应收款，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：一般信用组合	经常性往来的业务单位或个人，经评估没有特殊较高或较低的信用风险
组合 2：其他信用组合	内部员工备用金、内部关联方单位

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：一般信用组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：其他信用组合	不计提坏账准备

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1—2 年	10
2—3 年	20
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，各子公司按照实际情况分别按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用五五摊销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管

理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	4	5	23.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产为软件。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	该软件通常的产品寿命周期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

2、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

4、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

5、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

技术开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发及硬件安装，由此开发出来的项目不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

(1) 技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

(2) 技术开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项技术开发将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认收入。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

美客多公司享受河北省民族贸易和发展特需商品生产贷款贴息优惠政策（优惠利差现行为 2.88%），公司根据河北省财政厅、河北省民族宗教事务厅和中国人民银行石家庄中心支行同时盖章确认的“季度民贸民品生产贷款贴息申请表”中列示的金额冲减财务费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十一）重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、所得税

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2、折旧和摊销

本公司对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。

3、固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

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、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。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。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

2、重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

（2）财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

（3）财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

该项会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果及现金流量无重大影响。

（4）公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他

综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

公司因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（三十二）、3”

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,725,959.45	5,725,959.45	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,057,422.08	6,057,422.08	
应收款项融资			
预付款项	671,256.88	671,256.88	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	2,566,817.56	2,566,817.56	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产*			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,758.83	61,758.83	
流动资产合计	15,083,214.80	15,083,214.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	437,365.69	437,365.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	195,806.05	195,806.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,098,569.39	1,098,569.39	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,731,741.13	1,731,741.13	
资产总计	16,814,955.93	16,814,955.93	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	712,640.00	712,640.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款*			

吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	1,821,876.00	1,821,876.00	
应交税费	337,317.90	337,317.90	
其他应付款	66,310.37	66,310.37	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	721,211.86	721,211.86	
流动负债合计	6,659,356.13	6,659,356.13	
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			
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	6,659,356.13	6,659,356.13	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,512,000.00	10,512,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	635,087.97	635,087.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	478,133.95	478,133.95	
一般风险准备*			
未分配利润	-1,469,622.12	-1,469,622.12	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	10,155,599.80	10,155,599.80	
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计	10,155,599.80	10,155,599.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,814,955.93	16,814,955.93	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,624,841.84	5,624,841.84	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,057,422.08	6,057,422.08	
应收款项融资			
预付款项	671,256.88	671,256.88	
其他应收款	2,473,732.36	2,473,732.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	53,698.33	53,698.33	
流动资产合计	14,880,951.49	14,880,951.49	
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	2,687,365.69	2,687,365.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	195,806.05	195,806.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,098,569.39	1,098,569.39	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,981,741.13	3,981,741.13	
资产总计	18,862,692.62	18,862,692.62	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
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	712,640.00	712,640.00	
预收款项			
应付职工薪酬	1,599,747.32	1,599,747.32	
应交税费	337,090.90	337,090.90	
其他应付款	60,204.00	60,204.00	
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	721,211.86	721,211.86	
流动负债合计	6,430,894.08	6,430,894.08	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	6,430,894.08	6,430,894.08	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,512,000.00	10,512,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	635,087.97	635,087.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	478,133.95	478,133.95	
未分配利润	806,576.62	806,576.62	
所有者权益（或股东权益）合计	12,431,798.54	12,431,798.54	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,862,692.62	18,862,692.62	

（1）于 2019 年 1 月 1 日，本公司金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

合并财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	5,725,959.45	货币资金	摊余成本	5,725,959.45
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	6,057,422.08	应收账款	摊余成本	6,057,422.08
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	2,566,817.56	其他应收款	摊余成本	2,566,817.56

母公司财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	5,624,841.84	货币资金	摊余成本	5,624,841.84
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	6,057,422.08	应收账款	摊余成本	6,057,422.08
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	2,473,732.36	其他应收款	摊余成本	2,473,732.36

（2）2019 年 1 月 1 日，本公司信用损失调节表：

合并财务报表

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				

应收账款	468,331.42			468,331.42
其他应收款	265,432.40			265,432.40

母公司财务报表

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	468,331.42			468,331.42
其他应收款	264,425.90			264,425.90

(三十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 4 月 1 日前为 0%、6%、10%、16%， 2019 年 4 月 1 日后为 0%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

根据财政部 国家税务总局关于印发《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），“2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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”享受所得税优惠。子公司泰融科技（武汉）有限公司、北京岁丰农业科技有限公司符合小型微利企业所得税认定标准，适用 10% 的所得税税率。

2、增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。按照上述规定，华志信公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	225,859.95	53,120.50
银行存款	6,213,299.54	5,672,838.95
其他货币资金	88,614.35	
合计	6,527,773.84	5,725,959.45
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：本期保证金存款为生态环境部环境工程评估中心国家重点生态功能区产业准入负面清单综合管理平台（2018 年度）建设项目的履约保证金 88,500.00 元，保证金利息收入 144.35 元。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,258,934.42
1—2 年	942,671.50
2—3 年	38,000.00
3 年以上	
合计	3,239,605.92

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,239,605.92	100.00	169,635.18	5.24	3,069,970.74
其中：					
账龄组合	3,239,605.92	100.00	169,635.18	5.24	3,069,970.74
合计	3,239,605.92	100.00	169,635.18	5.24	3,069,970.74

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,525,753.50	100.00	468,331.42	7.18	6,057,422.08
其中：					
账龄组合	6,525,753.50	100.00	468,331.42	7.18	6,057,422.08

合计	6,525,753.50	100.00	468,331.42	7.18	6,057,422.08
----	--------------	--------	------------	------	--------------

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	468,331.42		298,696.24			169,635.18
合计	468,331.42		298,696.24			169,635.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占总额比例(%)	坏账准备期末余额
盘州市普古银湖种植养殖农民专业合作社	1,249,584.42	38.57	37,487.53
北京仲裁委员会	577,350.00	17.82	57,735.00
贵州省农村信用社联合社	370,000.00	11.42	11,100.00
甘肃智慧科学技术服务有限公司	180,000.00	5.56	11,700.00
快威科技集团有限公司	169,850.00	5.24	13,205.00
合计	2,546,784.42	78.61	131,227.53

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	1,213,755.87	97.02	671,256.88	100.00
1 年以上	37,294.00	2.98		
合计	1,251,049.87	100.00	671,256.88	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
贵州盈邦宇通科技有限公司	非关联方	1,143,396.23	91.39	1 年以内	业务尚未结束
亿豪信达科技企业孵化器(北京)有限公司	非关联方	21,900.00	1.75	1 年以内、1-2 年	业务尚未结束
北京奥托互联科技发展有限公司	非关联方	21,314.00	1.70	1 年以内、1-2 年	业务尚未结束
史筑斌	非关联方	17,500.00	1.40	1 年以内	业务尚未结束
北京欣虹昌纭装饰有限公司	非关联方	9,900.00	0.79	1-2 年	业务尚未结束
合计		1,214,010.23	97.03		

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	2,434,716.69	2,566,817.56
合计	2,434,716.69	2,566,817.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,713,196.10
1—2 年	373,114.55
2—3 年	120,700.00
3 年以上	507,201.00
合计	2,714,211.65

(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
质保金、保证金及押金	2,071,131.00	2,081,641.00
备用金	391,958.84	688,477.26
代垫款项	251,121.81	62,131.70
合计	2,714,211.65	2,832,249.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	265,432.40			265,432.40
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	14,062.56			14,062.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	279,494.96			279,494.96

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	265,432.40	14,062.56				279,494.96
坏账准备						
合计	265,432.40	14,062.56				279,494.96

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
贵州省农业农村厅	保证金	742,500.00	1 年以内 1-2 年	27.36	33,300.00
北京建筑大学	保证金	122,300.00	1-2 年 2-3 年	4.51	20,910.00
吕梁市志诚采购代理有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	4.42	3,600.00
北京信息职业技术学院	保证金	119,250.00	1 年以内	4.39	3,577.50
黔西南州公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1 年以内	3.68	3,000.00
合计		1,204,050.00		44.36	64,387.50

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付及待抵扣税费	9,600.48	
待摊租金	30,781.65	61,758.83
合计	40,382.13	61,758.83

(六) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
北京尚云环境有限公司	300,000.00	437,365.69

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
北京尚云环境有限公司		2,170,818.08			

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
北京尚云环境有限公司					68,000.00	

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京尚云环境有限公司	2,540,183.77		

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,423.02	195,806.05
固定资产清理		
合计	147,423.02	195,806.05

2、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. 期初余额	260,427.14	596,082.51	113,692.41	970,202.06
2. 本期增加金额		8,848.67	27,866.81	36,715.48
(1) 购置		8,848.67	27,866.81	36,715.48
3. 本期减少金额		99,571.29		99,571.29
(1) 处置或报废		99,571.29		99,571.29
4. 期末余额	260,427.14	505,359.89	141,559.22	907,346.25
二、累计折旧				
1. 期初余额	247,405.77	466,992.31	59,997.93	774,396.01
2. 本期增加金额		62,926.78	17,193.16	80,119.94
(1) 计提		62,926.78	17,193.16	80,119.94
3. 本期减少金额		94,592.72		94,592.72
(1) 处置或报废		94,592.72		94,592.72
4. 期末余额	247,405.77	435,326.37	77,191.09	759,923.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,021.37	70,033.52	64,368.13	147,423.02
2. 期初账面价值	13,021.37	129,090.20	53,694.48	195,806.05

(八) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	305,120.89	45,768.14	305,120.89	45,768.14
税前可抵扣亏损	7,018,675.02	1,052,801.25	7,018,675.02	1,052,801.25

项目	期末余额		期初余额	
	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
合计	7,323,795.91	1,098,569.39	7,323,795.91	1,098,569.39

（九）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	3,000,000.00
合计	1,500,000.00	3,000,000.00

短期借款分类的说明：借款 1,500,000.00 元贷款银行为北京银行北清路支行，由北京中关村科技融资担保有限公司担保。

（十）应付账款

1、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,043,534.25	540,000.00
1 年以上	172,640.00	172,640.00
合计	1,216,174.25	712,640.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
秦皇岛中科资环信息技术有限公司	112,000.00	未结算
北京明德时代科技有限公司	36,200.00	未结算
北京市龙海佳诚科技有限公司	18,800.00	未结算

（十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,683,122.74	13,825,118.50	14,480,486.10	1,027,755.14
二、离职后福利-设定提存计划	138,753.26	1,525,864.46	1,573,422.60	91,195.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,821,876.00	15,350,982.96	16,053,908.70	1,118,950.26

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,603,611.70	12,113,365.11	12,751,311.78	965,665.03
二、职工福利费		109,747.53	109,747.53	
三、社会保险费	79,511.04	943,087.62	960,508.55	62,090.11
其中：医疗保险费	70,992.00	842,324.75	857,960.15	55,356.60
工伤保险费	2,839.68	32,130.48	32,747.69	2,222.47
生育保险费	5,679.36	68,632.39	69,800.71	4,511.04
四、住房公积金		638,245.00	638,245.00	

五、工会经费和职工教育经费		20,673.24	20,673.24	
合计	1,683,122.74	13,825,118.50	14,480,486.10	1,027,755.14

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	133,147.06	1,458,787.15	1,505,062.37	86,871.84
2、失业保险	5,606.20	67,077.31	68,360.23	4,323.28
3、企业年金缴费				
合计	138,753.26	1,525,864.46	1,573,422.60	91,195.12

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	455,345.17	
企业所得税		
个人所得税	21,648.03	330,200.00
城市维护建设税	15,654.78	
教育费附加	6,709.19	
地方教育费附加	4,472.79	
印花税		7,117.90
合计	503,829.96	337,317.90

(十三) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,157,198.14	66,310.37
合计	1,157,198.14	66,310.37

2、应付利息

无。

3、应付股利

无。

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,035,000.00	
代垫费用代扣保险等	122,198.14	66,310.37
合计	1,157,198.14	66,310.37

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	83,667.60	721,211.86

(十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,512,000.00						10,512,000.00

(十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	368,000.00			368,000.00
其他资本公积	267,087.97			267,087.97
合计	635,087.97			635,087.97

(十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	478,133.95	388,134.22		866,268.17
合计	478,133.95	388,134.22		866,268.17

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,469,622.12	3,129,865.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,469,622.12	3,129,865.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,459,841.04	-4,599,487.14
减: 提取法定盈余公积	388,134.22	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-397,915.30	-1,469,622.12

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	32,087,255.48	18,790,592.61	33,983,676.78	25,769,010.89
其他业务				
合计	32,087,255.48	18,790,592.61	33,983,676.78	25,769,010.89

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,591.81	16,818.74
教育费附加	29,396.49	7,140.46
地方教育费附加	19,597.65	4,760.32
印花税	2,053.40	13,240.30

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	1,150.00	1,150.00
合计	120,789.35	43,109.82

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,499,843.63	1,108,354.40
办公费	583,801.05	107,653.39
业务招待费	222,057.89	118,915.70
劳务费	124,045.00	102,570.00
招标费	258,804.43	172,411.32
差旅费	203,855.09	105,284.13
合计	2,892,407.09	1,715,188.94

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,435,201.11	3,405,441.23
房租及物业费	948,041.91	1,213,338.39
固定资产折旧	21,374.21	61,984.69
办公费	633,395.55	1,050,521.64
水电费	-	118,465.18
差旅费	204,999.87	150,979.27
电话费	498.04	25,311.00
服务费	266,399.68	109,099.47
业务招待费	284,250.57	348,402.05
其他	18,955.43	5,716.77
合计	5,813,116.37	6,489,259.69

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,554,803.89	4,186,625.54
合计	5,554,803.89	4,186,625.54

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,844.16	160,371.67
减：利息收入	6,416.56	19,411.59
利息净支出	98,427.60	140,960.08
银行手续费	7,145.97	1,298.00
合计	105,573.57	142,258.08

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室文创资金		30,200.00	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室“投贷奖”支持资金		16,965.00	
北京市科学技术委员会补贴款	60,000.00		60,000.00
个税返还及进项税额加计抵减	108,455.11		108,455.11
合计	168,455.11	47,165.00	168,455.11

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,170,818.08	161,972.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		17,116.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,170,818.08	179,089.08

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	298,696.24	
其他应收款坏账损失	-14,062.56	
合计	284,633.68	

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-428,639.34
合计		-428,639.34

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.30	0.30	0.30

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	0.30	0.30	0.30

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	48,000.00	35,326.00	48,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,778.57		4,778.57
其他	6,451.76		6,451.76
合计	59,230.33	35,326.00	59,230.33

(三十一) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用的变动		
合计		

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,374,649.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	206,197.42
子公司适用不同税率的影响	250,669.28
免税所得的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,974.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	117,073.82
研发加计扣除的影响	-624,915.46
所得税费用	0.00

(三十二) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,416.56	19,411.59
营业外收入	0.30	0.30
其他收益	1,717.64	47,165.00
往来款	6,328,404.06	7,086,939.46
合计	6,336,538.56	7,153,516.35

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,392,563.46	606,834.54
管理费用	2,335,166.84	1,513,364.10
财务费用	7,145.97	1,298.00
营业外支出	59,109.12	35,326.00
往来款	6,484,185.19	6,844,820.19
合计	10,278,170.58	9,001,642.83

3、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
关联方资金拆入	500,000.00	
合计	500,000.00	

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,374,649.44	-4,599,487.14
加：资产减值准备	-284,633.68	428,639.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,119.94	121,341.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-200.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	104,844.16	160,371.67
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,116.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,850,748.17	-5,248,376.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,337,334.83	787,472.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,788,193.20	-8,367,154.44
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,439,159.49	5,725,959.45
减: 现金的期初余额	5,725,959.45	14,365,382.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	713,200.04	-8,639,422.88

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,439,159.49	5,725,959.45
其中: 库存现金	225,859.95	53,120.50
可随时用于支付的银行存款	6,213,299.54	5,672,838.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,439,159.49	5,725,959.45
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		

六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,614.35	履约保证金
合计	88,614.35	

七、合并范围的变更**(一) 设立子公司**

2019 年 2 月 20 日, 北京华志信科技股份有限公司发起设立北京岁丰农业科技有限公司, 注册资本 500.00 万元, 实收资本 20.00 万元, 北京华志信科技股份有限公司持股比例为 51.00%。

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成****(1) 2019 年 12 月 31 日企业集团构成**

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	
泰融科技(武汉)有限公司	武汉	武汉	科技开发	100.00		设立
北京岁丰农业科技有限公司	北京	北京	农业科技	51.00		设立

其他说明：公司控股股东何胜军先生参与投资北京岁丰农业科技有限公司，其认缴出资金额为人民币 700,000.00 元，占北京岁丰农业科技有限公司注册资本的 14.00%

2、重要的非全资子公司

(1) 2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京岁丰农业科技有限公司	49.00	-85,191.60		-85,191.60

(2) 2018 年 12 月 31 日

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	本期余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
北京岁丰农业科技有限公司	62,790.86		62,790.86	36,651.27	

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京岁丰农业科技有限公司	187,529.28	-173,860.41	-173,860.41	-141,968.62

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

2019 年 12 月 31 日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京尚云环境有限公司	北京	北京	软件服务	34.00		权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，截至 2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的交易对象，多为信誉良好的事业单位、政府部门，同时为降低信用风险，本公司建立了信用审批机制，对所有客户进行信用评级。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

(1) 利率风险

截至报告期末，本公司短期借款余额 1,500,000.00 元。

(三) 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的公允价值事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方

本公司最终控制方是：何胜军，持有本公司 59.0411% 股权。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本公司联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注八、(二)。

(四) 其他关联方情况

无。

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

因公司生产经营需要，公司向北京银行北清路支行申请企业信用贷款 150.00 万元，用于补充公司流动资金，贷款期限为一年。由北京中关村科技融资担保公司提供连带责任保证担保，未设抵押。同时，公司实际控制人、法定代表人何胜军先生及其配偶提供个人无限连带责任的反担保。

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京尚云环境有限公司	500,000.00	2019 年 4 月 15 日	2019 年 10 月 15 日	截至 2019 年 12 月 31 日尚未结清

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,544,292.41	2,614,454.87

(六) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京尚云环境有限公司	500,000.00	

(七) 关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	2,258,934.42
1—2 年	942,671.50
2—3 年	38,000.00
3 年以上	
合计	3,239,605.92

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,239,605.92	100.00	169,635.18	5.24	3,069,970.74
其中：					
账龄组合	3,239,605.92	100.00	169,635.18	5.24	3,069,970.74
合计	3,239,605.92	100.00	169,635.18	5.24	3,069,970.74

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,525,753.50	100.00	468,331.42	7.18	6,057,422.08
其中：					
账龄组合	6,525,753.50	100.00	468,331.42	7.18	6,057,422.08
合计	6,525,753.50	100.00	468,331.42	7.18	6,057,422.08

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	468,331.42		298,696.24			169,635.18
合计	468,331.42		298,696.24			169,635.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	坏账准备期末余额
盘州市普古银湖种植养殖农民专业合作社	1,249,584.42	38.57	37,487.53
北京仲裁委员会	577,350.00	17.82	57,735.00
贵州省农村信用社联合社	370,000.00	11.42	11,100.00
甘肃智慧科学技术服务有限公司	180,000.00	5.56	11,700.00
快威科技集团有限公司	169,850.00	5.24	13,205.00
合计	2,546,784.42	78.61	131,227.53

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,340,166.24	2,473,732.36
合计	2,340,166.24	2,473,732.36

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,694,145.20
1—2 年	294,260.00
2—3 年	120,700.00
3 年以上	507,201.00
合计	2,616,306.20

(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
质保金、保证金及押金	2,037,581.00	2,048,091.00
备用金	199,100.00	306,477.26
代代垫款项	379,625.20	383,590.00
合计	2,616,306.20	2,738,158.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	264,425.90			264,425.90
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	11,714.06			11,714.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	276,139.96			276,139.96

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	264,425.90	11,714.06				276,139.96
合计	264,425.90	11,714.06				276,139.96

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州省农业农村厅	保证金	742,500.00	1 年以内 1-2 年	28.38	33,300.00
北京建筑大学	保证金	122,300.00	1-2 年 2-3 年	4.67	20,910.00
吕梁市志诚采购代理有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	4.59	3,600.00
北京信息职业技术学院	保证金	119,250.00	1 年以内	4.56	3,577.50
黔西南州公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1 年以内	3.82	3,000.00
合计	--	1,204,050.00	--	46.02	64,387.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,800,000.00		4,800,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
对联营企业投资	2,540,183.77		2,540,183.77	437,365.69		437,365.69
合计	7,340,183.77		7,340,183.77	2,687,365.69		2,687,365.69

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰融科技(武汉)有限公司	2,250,000.00	2,350,000.00		4,600,000.00		
北京岁丰农业科技有 限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	2,250,000.00	2,550,000.00		4,800,000.00		

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
北京尚云环境有限公司	437,365.69			2,170,818.08			68,000.00			2,540,183.77	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,621,424.34	17,469,902.44	33,898,771.12	25,684,410.89
合计	30,621,424.34	17,469,902.44	33,898,771.12	25,684,410.89

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,170,818.08	161,972.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益		17,116.44
合计	2,170,818.08	179,089.08

十六、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	168,455.11	北京市科学技术委员会补贴款；进项税额加计抵减等；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,230.03	
小计	109,225.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	109,225.08	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.41	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.41	0.13	0.13

北京华志信科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区中关村南大街乙 12 号院 1 号楼 11 层 1201