



北方科技

NEEQ : 835347

北方智慧（北京）科技股份有限公司

North Smart (Beijing) Tech.Ltd.

年度报告

2019

公司年度大事记

大事件一：公司第一大股东、控股股东及实际控制人变更

公司控股股东吴冠廷于2019年3月5日与公司原股东闻健明、杨瑞、杨世峰、唐子兰、徐俊勇、郝镭签署《股份收购协议》。2019年4月15日，完成股份过户事项。吴冠廷先生通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东及实际控制人发生变更，由闻健明先生变更为吴冠廷先生。

大事件二：公司控股股东吴冠廷先生向公司无偿赠与人民币 150 万元

2019 年 6 月 29 日，公司与公司控股股东吴冠廷先生签订了《股东捐赠协议》。根据该协议，公司控股股东吴冠廷先生自愿向公司无偿赠与人民币 150 万元（大写金额：壹佰伍拾万元整）。公司同意接受吴冠廷先生的上述赠与。

大事件三：公司对外投资设立控股子公司

2019 年 7 月 22日，公司与贵州数联铭品科技有限公司共同组建沈阳北方数联科技股份有限公司，双方将充分借助和发挥我公司在【智能系统及运营管理等】方面和贵州数联在【大数据技术研究、咨询及应用等】方面的优势，建立战略合作伙伴关系。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	52

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、北方科技	指	北方智慧（北京）科技股份有限公司
世纪微熵	指	公司原名：北京世纪微熵科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身：北京世纪微熵科技有限公司
北方数联	指	沈阳北方数联科技股份有限公司
贵州数联	指	贵州数联铭品科技有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
股东大会	指	北方智慧（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北方智慧（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	北方智慧（北京）科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
合同能源管理	指	公司与用能单位以契约的形式约定节能项目的节能目标，为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

天职国际会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、短期难以实现盈利的风险	公司在报告期内更换了控股股东及实际控制人和管理层人员，新任管理层在报告期内尚未确定新的业务发展方向。公司探索新的业务发展方向尚需时间，且公司经营规模相对较小且报告期内持续亏损，公司在短期内难以转亏为盈。
2、营运资金不足的风险	公司 2019 年度、2018 年度和 2017 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-3,122,356.17、-726,878.72 和 484,947.56 元。公司发展合同能源管理项目，公司需前期投入大量资金，目前公司营运资金状况存在无法满足公司业务持续快速发展的风险。
3、应收账款回收风险	公司 2019 年末、2018 年末和 2017 年末应收账款账面价值分别为 7,375,417.55、8,291,444.98 和 8,053,473.29 元，占相应期末报表资产总额的比例分别为 33.46%、54.84%和 53.34%。应收账款占资产总额的比例较大，公司可能面临一定的坏账损失风险。
4、控股股东不当控制风险	公司实际控制人和控股股东为吴冠廷，其通过直接持股方式控

	制公司 91.07%的股份，通过一致行动人方式控制公司 95.36%的股份。控股股东及实际控制人对公司的重大决策、日常生产经营、内部管理与监督均可施予影响，并可利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
5、公司治理风险	公司控股股东吴冠廷于 2019 年 3 月 5 日与公司原股东闻健明、杨瑞、杨世峰、唐子兰、徐俊勇、郝镭签署《股份收购协议》。2019 年 4 月 15 日，完成股份过户事项。吴冠廷先生通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东及实际控制人发生变更，由闻健明先生变更为吴冠廷先生。同时，公司管理层人员也进行了更换。公司新任管理层人员对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，人员不断调整，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
6、实际控制人股权被司法冻结的风险	截至目前公司控股股东及实际控制人吴冠廷先生持有的公司股份 20,947,000 股全部被司法冻结，占公司总股本 91.07%，冻结依据为本溪市明山区人民法院(2019)辽 0504 执保 198 号。其中，有限售条件股份 20,815,000 股司法冻结期限为 2019 年 10 月 14 日起至 2022 年 10 月 13 日止，有限售条件股份 132,000 股司法冻结期限为 2019 年 10 月 15 日起至 2020 年 10 月 14 日止。当前尚未开庭审理。鉴于公司控股股东及实际控制人持有的全部股份被司法冻结，后期若相关权利人对本次被冻结的股份申请采取司法强制执行措施，可能会导致公司控股股东、实际控制人发生变更。 根据公司取得的民事起诉状，案件发生的主要原因系原告赵冰与被告北方智能装备有限公司（以下简称“北方智能”）、深圳市万盟电子有限公司签订了《借款合同》，约定向原告借款

	2500 万元，借款期限为 3 天，自 2019 年 9 月 24 日起至 2019 年 9 月 27，借款利息为年利率 24%。借款合同签订后，被告北方智能未按约定的期限还款。其中，北方智能公司法定代表人为吴沛峰，股东为沈阳北方控股有限公司、吴沛峰、王雯剑。吴沛峰、王雯剑系吴冠廷先生父母，吴冠廷未在北方智能担任董事、监事、高级管理人员，但原告仍认为吴冠廷系北方智能的实际控制人并将其列为了被告人之一，因此吴冠廷持有的公司股份 20,947,000 股全部被司法冻结，占公司总股本 91.07%。但根据本溪市明山区人民法院出具的(2019)辽 0504 执保 198 号执行裁定书，裁定的查封财产仅为北方智能库房内的电表等全部产品，吴冠廷未收到与其财产相关的查封冻结裁定书，因此吴冠廷已委托律师向法院提出异议，并积极配合应诉。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北方智慧（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	North Smart (Beijing) Tech.Ltd.
证券简称	北方科技
证券代码	835347
法定代表人	孟军
办公地址	辽宁省沈阳市浑南区新络街 8-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张志斌
职务	董事会秘书
电话	024-25519999
传真	024-25519999
电子邮箱	i835347@163.com
公司网址	www.835347.com
联系地址及邮政编码	辽宁省沈阳市浑南区新络街 8-1 号，邮编:110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 2 日
挂牌时间	2016 年 1 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务（M）—科技推广和应用服务业（M75）—节能技术推广服务业（M7514）
主要产品与服务项目	为客户提供区域能效管理云平台系统和用能设备控制优化解决方案；主要产品包括能源互联网云数据平台和用能设备控制优化设备（主机房监控设备、分量计量设备、末端监控设备）等软硬件产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴冠廷
实际控制人及其一致行动人	吴冠廷、北方环保有限公司、北方节能股份有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911102285996620500	否
注册地址	北京市密云县经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-295	否
注册资本	20,000,000	否
本公司 2019 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.500000 股。分红前本公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 23,000,000 股。由于疫情，公司尚未办理工商变更，因此注册资本与总股本不一致。		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号，投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	莫伟、张益林
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

公司于 2019 年 12 月 30 日与恒泰证券签署《关于终止<推荐挂牌并持续督导协议书>的协议》，于 2020 年 1 月 6 日与申万宏源签署《持续督导协议》，并于 2020 年 1 月 16 日收到股转系统《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。

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	1,194,662.22	3,311,016.20	-63.92%
毛利率%	33.88%	55.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,311,697.14	-331,653.81	-1,200.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,315,001.20	-1,064,548.88	-305.34%
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)	-153.45%	-7.57%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-153.57%	-24.30%	-
基本每股收益	-0.19	-0.02	-850.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,470,681.00	14,287,603.28	36.28%
负债总计	17,810,629.05	10,071,989.02	76.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,403,917.12	4,215,614.26	-66.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.21	-66.67%
资产负债率%(母公司)	91.85%	70.49%	-
资产负债率%(合并)	91.47%	70.49%	-
流动比率	1.00	1.02	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-3,122,356.17	-726,878.72	-329.56%
应收账款周转率	0.12	0.35	-
存货周转率	0.61	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.28%	-5.37%	-
营业收入增长率%	-63.92%	-39.73%	-
净利润增长率%	-1,228.36%	-90.89%	-

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	23,000,000	20,000,000	15.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,268.55
非经常性损益合计	3,268.55
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	-35.51
非经常性损益净额	3,304.06

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		8,291,444.98		
应收票据		225,000.00		
应收票据及应收账款	8,516,444.98			
应付账款		2,024,311.82		
应付票据				

应付票据及应付账款	2,024,311.82			
-----------	--------------	--	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司从成立以来一直专注于建筑能源管理领域，通过对建筑能耗、建筑环境和能源设备参数的全面收集，2016年起拓展了工业能源管理领域的业务，为建筑和工业企业提供专业的能源管理解决方案。公司的盈利主要来源于产品买卖供货及相关工程服务、合同能源管理服务、绿色建筑及节能咨询技术服务所获得的收入。公司主要针对大型公共建筑、工业企业或园区开展相关绿色建筑咨询、节能顾问咨询、节能改造工程、能管平台建设和合同能源管理等服务。

公司利用多年来积累的建筑节能技术和能源管理经验向用户提供绿色建筑及节能技术咨询、节能改造、能源系统监测等服务，通过提供区域能效管控节能解决方案和单体建筑和企业节能及能管解决方案满足客户需求，其利润主要来自于两个方面：一方面是通过直接销售建筑及工业能源能效管理系统和节能控制设备实现的销售利润；另一方面是公司采用合同能源管理业务模式，公司与用能单位签订能源管理合同，客户委托公司进行节能诊断、设计、融资、改造和运行管理等一整套系统化服务，通过与客户分享项目实施后产生的节能效益或能源费用托管方式获得合理利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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，公司主营业务收入实现 1,194,662.22 元，比去年同期减少 63.92%。公司本年度期间费用为 1,881,257.01 元，较去年同期增加 112,549.69 元，增幅为 6.36%。公司本年度净利润为-4,405,562.31 元，较上一年度同期增加亏损金额 4,073,908.5 元，比例达 1228.36%。

公司股权变更后，现任管理层针对亏损的现状，将持续进行成本控制并加强对原有合同能源管理项目回款的管理，对于已投入使用并可为公司未来创造持续收入的合同能源管理项目进行逐一跟踪，有序推进，对已停滞或即将完结的项目进行确认和处理。同时，公司将根据实际经营情况进行讨论并调整经营策略，适时引入新的业务，寻找新的业绩增长点，改善公司经营状况，提高公司盈利能力，增强公司的持续经营能力。

（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	6,851,132.69	35.19%	137,144.73	0.96%	4,895.55%
应收票据			225,000.00	1.57%	-100.00%
应收账款	7,375,417.55	37.88%	8,291,444.98	58.03%	-11.05%
存货	1,125,736.27	5.78%	1,443,147.03	10.10%	-21.99%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	1,712,656.1	8.8%	2,278,086.65	15.94%	-24.82%
在建工程			1,472,639.26	10.31%	-100.00%
短期借款			-	-	
长期借款			-	-	

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期内公司货币资金为 6,851,132.69 元，较上期 137,144.73 元增加 6,713,987.96 元，上升比例 4895.55%。主要是本期借款增加所致。

应收账款：报告期内公司应收账款为 7,375,417.55 元，较上期 8,291,444.98 元减少 916,027.43 元，下降比例 11.05%。主要是本期收回应收款项所致。

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	1,194,662.22	-	3,311,016.20	-	-63.92%

营业成本	789,901.31	66.12%	1,487,224.00	44.92%	-46.89%
毛利率	33.88%	-	55.08%	-	-
销售费用	339,584.98	28.43%	572,605.45	17.29%	-40.69%
管理费用	1,545,486.21	129.37%	1,194,488.53	36.08%	29.38%
研发费用	0		-	-	
财务费用	-3,814.18	-0.32%	1,613.34	0.05%	-336.42%
信用减值损失	-1,249,987.59	-104.63%	-	-	-100.00%
资产减值损失	-1,678,824.07	-140.53%	-1,023,863.01	-30.92%	-63.97%
其他收益	0		2,813.04	0.08%	-100%
投资收益	0		-	-	
公允价值变动收益	0		-	-	
资产处置收益	0		-	-	
汇兑收益	0		-	-	
营业利润	-4,408,830.86	-369.04%	-1,064,548.88	-32.15%	-314.15%
营业外收入	3,370	0.28%	732,895.07	22.14%	-99.54%
营业外支出	101.45		-	-	
净利润	-4,405,562.31	-368.77%	-331,653.81	-10.02%	-1,228.36%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内公司营业收入为 1,194,662.22 元，较上期 3,311,016.2 元减少 2,116,353.98 元，下降比例 63.92%。本期公司产品买卖服务类收入和合同能源管理服务收入较上期大幅减少所致。

营业成本：报告期内公司营业成本为 789,901.31 元，较上期 1,487,224 元减少了 697,322.69 元，下降比例 46.89%。营业收入减少所致。

管理费用：报告期内管理费用为 1,545,486.21 元，较上期 1,194,488.53 元增加了 350,997.68 元，增加比例 29.38%。主要是本期职工薪酬支出增加所致。

销售费用：报告期内销售费用为 339,584.98 元，较上期 572,605.45 元减少了 233,020.47 元，下降比例 40.69%。主要是本期收入、成本减少，造成销售费用减少。

财务费用：报告期内公司财务费用为-3,814.18 元，较上期 1,613.34 元减少了 5,427.52 元，下降 336.42%。主要原因是本期存款利息增加所致。

信用减值损失：报告期内信用减值损失为-1,249,987.59 元，较上期减少 1,249,987.59 元，下降比例 100.00%，主要是执行新准则新增计提信用减值损失所致。

资产减值损失：报告期内信用减值损失为-1,678,824.07 元，较上期减少 654,961.06 元，下降比例 63.97%，主要原因是新增对在建工程计提坏账准备。

营业利润：报告期内营业利润-4,408,830.86 元，较上期-1,064,548.88 减少 3,344,281.98 元，下降 314.15%，主要是本期执行新准则计提信用和资产减值损失，收入减少，营业总成本增加所致。

营业外收入：报告期内公司营业外收入为 3,370 元，较上期 732,895.07 元减少 729,525.07 元，减少比例 99.54%，主要是同期收到政府补贴，本期无此笔收入所致。

净利润：报告期内公司净利润为-4,405,562.31 元，较上期-331,653.81 元减少了 4,073,908.5 元，减少比例 1228.36%。主要是本期执行新准则计提信用和资产减值损失，收入减少，营业总成本增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,194,662.22	3,311,016.20	-63.92%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	789,901.31	1,487,224.00	-46.89%
其他业务成本	0	-	0%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
产品买卖供货服务	272,456.67	22.81%	1,478,225.42	44.65%	-81.57%
合同能源管理服务	922,205.55	77.19%	1,832,790.78	55.35%	-49.68%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本期公司产品买卖服务类收入和合同能源管理服务收入较上期减少，故总体收入下降较为明显。

(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	中国医科大学附属盛京医院	784,554.55	65.17%	否
2	重庆市通信建设有限公司	216,434.04	18.12%	否
3	重庆申基房地产开发有限公司申基索菲特大酒店	137,651	11.5%	否
4	天津睿鼎绿云科技有限公司	56,022.63	4.69%	否
合计		1,194,662.22	99.48%	-

(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	南京中苏智能科技有限公司	15,098.27	100%	否
合计		15,098.27	100%	-

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	-3,122,356.17	-726,878.72	-329.56%
投资活动产生的现金流量净额	-45,655.87	-83,340.67	45.22%
筹资活动产生的现金流量净额	9,882,000.00	623,881.60	1,483.95%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-3,122,356.17 元，较上期-726,878.72 元减少了 2,395,477.45 元，下降比例 329.56%。报告期内公司由于业务量减少，收入减少，管理费用增加，造成经营活动产生的现金流量较去年同期大幅减少。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-45,655.87 元，较上期-83,340.67 元增加了 37,684.80 元，增加比例 45.22%。报告期内公司购置资产的支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 9,882,000.00 元，较上期 623,881.60 元增加了 9,258,118.40 元，增加比例 1,483.95%。主要是股东捐赠、吸收少数股东投资及外部借款增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016年9月21日，公司新设全资子公司：北京熵燃科技有限公司，注册地址为北京市密云区新城子镇政府大街9号政府办公楼106室-815（新城子镇集中办公区），注册资本为100.00万元人民币，公司法定代表人为杨瑞，统一信用代码为91110228MA008D006W。截止2019年12月31日，实缴出资金额为0.00万元人民币，该子公司目前仅办理完工商登记，尚未开设银行账户，也暂未开展经营，未纳入合并范围。

2019年7月23日，公司新设控股子公司：沈阳北方数联科技股份有限公司，注册地址为辽宁省沈阳市和平区三好街96号5089，注册资本为1000.00万元人民币，公司法定代表人为张志斌，统一信用代码为91210100MA0YTTJ496。经营范围：计算机软硬件及外辅设备、自动化设备、大数据、云计算、物联网、人工智能、信息安全、网络安全、自动化控制技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件及外辅设备、自动化设备销售，智慧城市规划、设计，市场营销策划，企业管理咨询，网络基础应用软件设计，电子商务平台技术开发，数据库开发及维护，数据信息采集、储存、分析及处理服务，应用软件开发，网络系统工程建设与运营，互联网信息服务。（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。）截止2019年12月31日，该公司总资产76.28万元人民币，总负债3.1万元人民币，净资产73.18万元人民币，营业收入0万元，净利润-26.82万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(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) 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2019年1月1日合并	2019年1月1日母公司
		资产负债表	资产负债表
	应收账款	8,291,444.98	8,291,444.98
将“应收票据及应收账款”拆	应收票据	225,000.00	225,000.00
分为应收账款与应收票据列示	应收票据及应收账款	-8,516,444.98	-8,516,444.98

	应付账款	2,024,311.82	2,024,311.82
将“应付票据及应付账款”拆	应付票据		
分为应付账款与应付票据列示	应付票据及应付账款	-2,024,311.82	-2,024,311.82

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《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) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) (该四项准则以下统称“新金融工具准则”) 相关规定, 且基于谨慎性原则的考虑, 对期初及可比期间信息均不予调整。会计政策变更未影响期初数据, 对期末数据导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

应收账款按信用损失简易模型计提坏账准备	合并报表应收账款期末列示金额 7,375,417.55 元, 期初列示金额 8,291,444.98 元, 母公司报表应收账款期末列示金额 7,375,417.55 元, 期初列示金额 8,291,444.98 元。
以摊余成本计量的金融资产减值损失计入信用减值损失科目	合并报表信用减值损失期末列示金额-1,149,987.59 元, 资产减值损失期末列示金额-1,678,824.07 元; 母公司报表信用减值损失期末列示金额-1,149,854.88 元, 资产减值损失期末列示金额-1,678,824.07 元。

三、 持续经营评价

本年度, 公司持续进行成本控制并加强对合同能源管理项目回款的管理, 但由于受到部分项目停滞及回款不利的影响, 公司亏损进一步增加。

2019 年 3 月 5 日, 公司股东闻健明、杨瑞、杨世峰、唐子兰、徐俊勇、郝镭与吴冠廷先生签署《股份收购协议》, 2019 年 4 月 15 日, 完成股份过户事项。吴冠廷先生通过特定事项协议转让方式受让公司股权, 成为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。

股权变更后, 管理层针对公司持续亏损, 业务盈利能力不强等问题进行讨论和探索, 在加强对原有合同能源管理项目回款管理的基础上, 通过大股东现金捐赠形式补充公司短期流动资金, 保证公司日常经营管理; 通过与贵州数联铭品科技有限公司合资成立子公司的方式, 探索新市场、新业务, 寻找新的业绩增长点; 通过外部融资, 引入外部投资者的形式, 保证公司资金充裕。

同时，公司实际控制人承诺对公司持续经营情况进行关注，如公司发生因资金原因存在运营困难时，将对公司给予资金支持，保证公司持续经营。

综上所述，本公司认为未来 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性，可以持续经营。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、短期难以实现盈利的风险

公司在报告期内更换了控股股东及实际控制人和管理层人员，新任管理层在报告期内尚未确定新的业务发展方向。公司探索新的业务发展方向尚需时间，且公司经营规模相对较小且报告期内持续亏损，公司在短期内难以转亏为盈。

应对措施：公司股东、董事会、管理层积极寻找新的发展方向，谋求业务转型，将努力在法律法规范围内通过对外投资、资产整合等多种方式夯实公司业务基础，以提高公司的可持续发展能力。

2、营运资金不足的风险

公司 2019 年度、2018 年度和 2017 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-3,122,356.17、-726,878.72 和 484,947.56 元。公司发展合同能源管理项目，公司需前期投入大量资金，目前公司营运资金状况存在无法满足公司业务持续快速发展的风险。

应对措施：公司将依托各地已完成的案例背景以及与区域合作关系进一步加强，创造收入并建立了收款制度，加紧催收，缩短回款时间；同时公司将完善内部控制体系、财务制度以及关联交易管理办法，加强成本费用控制，规避关联方之间的资金占用。通过以上措施，公司的经营性净现金流状况会逐步改善。此外，公司将通过大股东借款、外部融资等多种方式筹措资金，解决公司的经营性现金流量问题，保持公司的正常经营。

3、应收账款回收风险

公司 2019 年末、2018 年末和 2017 年末应收账款账面价值分别为 7,375,417.55、8,291,444.98 和 8,053,473.29 元，占相应期末报表资产总额的比例分别为 33.46%、54.84%和 53.34%。应收账款占资产总额的比例较大，公司可能面临一定的坏账损失风险。

应对措施：公司加强了对销售回款的管理，将应收账款回款率作为考核销售业绩的重要指标之一，并将进一步完善内部控制制度，从事前、事中、事后等环节，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效益，降低应收账款发生坏账损失的风险。另外，公司将会通过法律手段进行回款催收，避免实际坏账损失。

4、控股股东不当控制风险

公司实际控制人和控股股东为吴冠廷，其通过直接持股及一致行动人方式控制公司 95.36%的股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司将严格按照规章制度进行经营管理，保障公司治理机制有效运行，内控制度、关联交易等相关制度的切实执行；其次，公司严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等的外部监督；同时，公司不断完善治理和内控机制，营造守法的内控环境，在企业内部形成“有权必有责，用权受监督”的良好氛围。

5、公司治理风险

公司控股股东吴冠廷于 2019 年 3 月 5 日与公司原股东闻健明、杨瑞、杨世峰、唐子兰、徐俊勇、郝镭签署《股份收购协议》。2019 年 4 月 15 日，完成股份过户事项。吴冠廷先生通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东及实际控制人发生变更，由闻健明先生变更为吴冠廷先生。同时，公司管理层人员也进行了更换。公司新任管理层人员对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，人员不断调整，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已在中介机构的辅导下建立了三会一层的治理结构，并制定了三会议事规则，以及关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法，公司建立健全了公司治理机制。公司在今后的经营中将严格按照公司章程以及各项规章制度管理，规范经营，并加大对公司新任董事、监事及高级管理人员对规章制度的学习，切实提高管理层执行制度的水准，以满足不断变化的市场环境所带来的新需求。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、实际控制人股权被司法冻结事项的风险

公司控股股东、实际控制人吴冠廷持有公司 2,094.7 万股，占公司总股本的 91.07%。经查询中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券质押及司法冻结登记表》，吴冠廷持有公司的 100% 股权被司法冻结，冻结依据为本溪市明山区法院（2019）辽 0504 执保 198 号（以下简称“执保 198 号”）。公司于 2019 年 10 月 22 日在全国中小企业股份转让系统披露《公司股权司法冻结公告》（公告编号：2019-084 号）。

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	五.二.(二)
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
吴冠廷	是	资金	垫支	0	1,000,000.00	0	1,000,000.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	1,000,000.00	0	1,000,000.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	1,000,000.00	23.72%

占用原因、归还及整改情况：

2019 年 12 月 13 日，公司代公司实际控制人吴冠廷先生支付北京市陆通联合律师事务所顾问费 1,000,000.00 元。

2020 年 6 月 18 日吴冠廷先生已将上述款项归还公司。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
秦婉	无	否	-	-	0	765,800.00	0	765,800.00	-	已事后补充履行	否
孟军	是	是	-	-	0	220,000.00	0	220,000.00	-	已事后补充履行	否
张金华	无	否	-	-	0	10,000.00	0	10,000.00	-	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	995,800.00	0	995,800.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

对秦婉和孟军的借款实为公司到海外洽谈业务的备用金，受疫情影响，业务搁置，债务人已将上述款项归还公司，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	7,000,000.00	100,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(五) 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
吴冠廷	现金捐赠	1,500,000.00	1,500,000.00	已事前及时履行	2019 年 6 月 18 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：

本次偶发性关联交易为公司控股股东及实际控制人吴冠廷对公司的无偿捐赠，有利于促进公司的经营发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(六) 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 7 月 22 日	2019 年 7 月 5 日	贵州数联铭品科技有限公司	北方数联公司 65% 股权	股权	650 万元	否	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：

本次设立的控股子公司，是从公司长远发展出发做出的慎重决策，符合公司战略规划和经营发展的需要，能够提高公司的综合竞争力，促进公司整体长期持续发展。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	-	-	收购	提供信息真实、准	详见承诺事项	已履行完毕

或控股股东				确、完整性的承诺	详细情况 1	
实际控制人或控股股东	-	-	收购	收购人主体资格的承诺	详见承诺事项详细情况 1	已履行完毕
实际控制人或控股股东	-	-	收购	收购资金来源的声明与承诺	详见承诺事项详细情况 1	已履行完毕
实际控制人或控股股东	-	-	收购	股份锁定的承诺	详见承诺事项详细情况 1	已履行完毕
实际控制人或控股股东	-	-	收购	独立性的承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	收购	避免同业竞争的承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	收购	规范和减少关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	收购	不向世纪微熵注入私募等金融类企业或资产的承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	收购	未履行承诺的措施承诺	详见承诺事项详细情况 6	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	收购	持续经营承诺	详见承诺事项详细情况 7	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 自签订有关协议起至相关股份完成过户的期间安排作出如下承诺：

(1) 提供信息真实、准确、完整性的承诺

收购人出具《关于提供资料真实、准确完整性的承诺函》，如下：

本人保证已向世纪微熵和参与本次收购的各中介机构提供了本次收购所必需的原始书面材料、副本材料、复印件或口头证言和其它信息，并保证为本次收购事项所提供的文件材料及有关信息均为真实、准确、完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；相关内容已经本人审阅，确认本次交易申请文件不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

(2) 收购人主体资格的承诺

收购人出具《关于收购人主体资格的承诺函》，承诺如下：

1、截至本承诺函签署之日，吴冠廷作为收购人的主体资格符合《非上市公众公司收购管理办法》、《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 5 号—权益变动报告书、收购报告书和要约收购报告书》及《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》等法律法规的规定。

2、截至本承诺函签署之日，收购人不存在以下情形：

- （1）收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- （2）收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- （3）收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- （4）《公司法》第一百四十六条规定的情形；
- （5）法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

3、收购人不存在被相关部门认定为失信联合惩戒对象的情形，不存在因违法行为而被列入产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，未违反《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的相关规定。

4、截至本承诺函签署之日，收购人最近 2 年不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情况，也不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况。

收购人承诺上述声明真实、有效，若存在虚假情况，收购人愿意承担因此而给世纪微熵所造成的直接或间接损失，索赔责任和额外的费用支出。

（3）收购资金来源的声明与承诺

收购人出具《关于收购资金来源的声明与承诺函》，承诺如下：

收购人用于本次收购的资金均为自有资金及自筹资金，支付方式为货币。不存在利用本次收购的股票向银行等金融机构质押取得融资的情形；不存在直接或间接利用公众公司资源获得其任何形式财务资助的情况；不存在以证券支付本次收购款项；不存在他人委托持股、代持股份的情形。

若收购人违背本承诺而给北京世纪微熵科技股份有限公司造成任何经济损失，收购人自愿承担全部赔偿责任。

（4）股份锁定的承诺

收购人出具《关于股份锁定的声明及承诺函》，承诺如下：

本人作为世纪微熵发起收购的收购人，就直接持有的被收购公司股权锁定作出如下不可撤销的声明及承诺：本人承诺，本人持有的世纪微熵股份在完成股份过户之日起 12 个月内不进行转让或者委托他

人管理本次收购的世纪微熵股份（在同一实际控制人控制的不同主体之间转让的除外），也不由世纪微熵回购该等股份；上述锁定期满后，本人的限售安排将严格按照《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规和规范性文件的规定执行。

若本人违反上述承诺，由此所得的收益归世纪微熵所有；因违反本承诺造成世纪微熵及其股东的任何损失，本人承担全部赔偿责任。

上述承诺，控股股东及实际控制人已履行完毕。

2. 独立性的承诺

收购人出具《保证公众公司独立性的承诺函》，承诺如下：

（1）本次收购完成后，收购人将保证世纪微熵在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响世纪微熵的独立经营。

（2）收购人保证世纪微熵具有完整的经营性资产，不违规占用公司的资金、资产及其他资源，不以公司的资产为自身的债务提供担保。

（3）保证世纪微熵在本次收购完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖承诺人。

本次收购完成后，收购人承诺将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对世纪微熵实施规范化管理，合法合规的行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。

收购人愿意承担由于违反上述承诺给世纪微熵造成的直接、间接的经济损失。

3. 避免同业竞争的承诺

收购人出具《关于避免同业竞争的说明及承诺》，承诺如下：

（1）截至本承诺函出具之日，世纪微熵与收购人吴冠廷控制的北方节能股份有限公司（以下简称“北方节能”）的部分业务重合，都有合同能源管理和计算机软件销售业务，存在潜在的同业竞争关系。根据世纪微熵公开披露信息及收购人自查，北方节能仅在经营范围中有合同能源管理业务类型，目前并未实际开展该项业务，北方节能的计算机软件销售业务客户主要为售电及用电企业，世纪微熵的计算机软件销售属于其合同能源管理整体解决方案的一部分，主要针对大型公共建筑、工业企业或园区，双方在销售市场方面并不存在实质的竞争关系。

(2) 为彻底解决上述潜在的同业竞争问题，收购人承诺在本次收购完成后的 24 个月内，将该部分存在潜在同业竞争的业务在适当时机以公平、公允的市场价格全部注入世纪微熵或对外转让，以彻底解决潜在的同业竞争问题。

(3) 除上述情况之外，收购人控制的企业与世纪微熵目前从事的工业能源管理业务不存在同业竞争情况。本次收购完成后，且在收购人作为世纪微熵第一大股东期间，收购人直接或间接控制的其他企业将不会从事任何与世纪微熵目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务。若收购人未实际履行相关义务或承诺，由此给世纪微熵或第三人造成损失的，收购人将承担赔偿责任。

4. 规范和减少关联交易的承诺

收购人出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、截至本收购前的 24 个月内，收购人及收购人所控制的其他法人、企业或经济组织及其关联方未与世纪微熵及其关联方发生任何其他交易。

2、收购人及收购人直接或间接控制或有重大影响的法人、企业或其他经济组织将规范并尽可能减少与世纪微熵发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，收购人将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程予以办理，依法签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，不会以任何方式损害世纪微熵和其他股东的利益，并严格按照世纪微熵《公司章程》及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务。

3、收购人承诺不利用在世纪微熵中的地位和影响，通过关联交易损害世纪微熵和其他股东的利益。收购人及收购人直接或间接控制或有重大影响的法人、企业或其他经济组织保证不利用在世纪微熵中的地位和影响，违规占用和转移世纪微熵的资金、资产及其他资源，或要求世纪微熵违规提供担保。

4、收购人承诺将继续严格按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及世纪微熵《公司章程》的有关规定，行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及收购人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

5、收购人及收购人直接或间接控制或有重大影响的法人、企业或其他经济组织不通过向世纪微熵借款或由世纪微熵提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占世纪微熵的资金。

6、不利用控股股东地位及影响谋求与世纪微熵在业务合作等方面给予收购人及收购人直接或间接控制或有重大影响的法人、企业或其他经济组织优于市场第三方的权利，不利用控股股东地位及影响谋

求与世纪微熵达成交易的优先权利。

若收购人违背本承诺，收购人愿意承担因此而给世纪微熵所造成的直接或间接损失，索赔责任和额外的费用支出。

上述承诺自收购人成为世纪微熵股东之日起生效并具有法律效力，收购人恪守并接受其法律约束。

5. 不向世纪微熵注入私募等金融类企业或资产的承诺

关于不向世纪微熵注入私募等金融类企业或资产的事宜，收购人承诺如下：在本次收购完成之后，除非相关法律法规、规范及监管机构的监管政策已经放开或同意，收购人不会将其控制或收购的具有金融属性、房地产开发业务或资产注入目标公司。

（1）中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；

（2）私募基金管理机构；

（3）小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；

（4）其他具有金融属性的企业或资产。

6. 未履行承诺的措施承诺

收购人吴冠廷将严格遵守在收购北方智慧（北京）科技股份有限公司过程中所出具的承诺，并承诺如下：

（1）收购人将依法履行北方智慧（北京）科技股份有限公司收购报告书披露的承诺事项。

（2）如果未履行北方智慧（北京）科技股份有限公司收购报告书披露的承诺事项，收购人将在北方智慧（北京）科技股份有限公司的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上公开说明未履行承诺的具体原因并向北方智慧（北京）科技股份有限公司的股东和社会公众投资者道歉。

（3）如果因未履行北方智慧（北京）科技股份有限公司收购报告书披露的相关承诺事项给北方智慧（北京）科技股份有限公司或者其他投资者造成损失的，收购人将向北方智慧（北京）科技股份有限公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

7. 关于公司持续经营的承诺

本人吴冠廷作为北方智慧（北京）科技股份有限公司收购人，就公司持续经营情况作出如下承诺：

本人是北方智慧（北京）科技股份有限公司的第一大控股股东，承诺对北方智慧（北京）科技股份

有限公司持续经营情况进行关注，如公司发生因资金原因存在运营困难时，本人将对公司给予资金支持，保证公司持续经营。

公司控股股东及实际控制人在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在期限未完成的承诺事项。

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	18,160,000	90.80%	-17,092,500	1,067,500	4.64%
	其中：控股股东、实际控制人	16,580,000	82.90%	-16,580,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,840,000	9.20%	20,092,500	21,932,500	95.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	20,947,000	20,947,000	91.07%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	3,000,000	23,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年7月22日，公司召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司2019年半年度权益分派的议案》，并于2019年8月6日召开公司2019年第五次临时股东大会，审议通过上述议案。 本公司2019年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股转增1.500000股。 分红前本公司总股本为20,000,000股，分红后总股本增至23,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴冠廷	0	20,947,000	20,947,000	91.07%	20,947,000	0
2	北方环保有限公司	0	896,500	896,500	3.90%	896,500	0
3	孙倩	0	786,750	786,750	3.42%	0	786,750
4	高艳丽	0	278,750	278,750	1.21%	0	278,750
5	北方节能股份	0	89,000	89,000	0.40%	89,000	0

	有限公司						
6	曲蕾蕾	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000
7	李国荣	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000
合计		0	23,000,000	23,000,000	100.00%	21,932,500	1,067,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴冠廷、北方环保有限公司、北方节能股份有限公司为一致行动人。除此之外，其他股东之间公司未知其关联关系。

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

吴冠廷先生，男，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2011年1月至今，就职于辽宁冠廷科技集团有限公司，担任执行董事兼经理职务；2012年9月至今，就职于沈阳冠廷投资管理有限公司，担任执行董事兼经理职务；2015年12月至今，就职于深圳冠廷资本有限公司，担任执行董事兼总经理职务；2016年4月至今，就职于深圳前海冠廷商业保理有限公司，担任执行董事兼总经理职务；2016年5月至2016年8月，就职于沈阳创新孵化器有限公司，担任执行董事职务；2016年8月至今，就职于沈阳创新孵化器有限公司，担任董事长职务；2016年12月至2020年3月，就职于北方节能股份有限公司，担任董事长职务；2017年3月至2018年9月，就职于北方节能股份有限公司，担任总经理职务；2017年4月至今，就职于盛京融资租赁有限公司，担任董事长兼总经理职务；2017年8月至今，就职于沈阳物联网研究院有限公司，担任董事长兼经理职务；2018年11月至今，就职于沈阳北方保险经纪有限公司，担任执行董事兼经理职务；2018年12月至今，就职于北方环保有限公司，担任执行董事兼经理职务；2019年5月至2019年9月，就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任董事长职务；2019年7月至今，就职于沈阳北方数联科技股份有限公司，担任董事长职务。

报告期内公司的控股股东及实际控制人发生变化，由闻健明先生变更为吴冠廷先生。

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

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 8 月 15 日	0	0	1.500000
合计	0	0	1.500000

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	
陈 阔	董事长	女	1986 年 1 月	研究生	2019 年 5 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
孟 军	董事	男	1968 年 7 月	本科	2019 年 11 月 11 日	2021 年 8 月 14 日	否
孟 军	总经理	男	1968 年 7 月	本科	2019 年 11 月 1 日	2021 年 8 月 14 日	否
夏学攻	董事	男	1970 年 3 月	本科	2019 年 5 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
刘丽娜	董事	女	1981 年 11 月	专科	2019 年 5 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
张志斌	董事、 董事会 秘书	男	1986 年 12 月	本科	2019 年 5 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
沈振宏	监事	男	1966 年 10 月	研究生	2019 年 12 月 25 日	2021 年 8 月 14 日	否
吴胜丰	监事	男	1979 年 1 月	本科	2019 年 12 月 25 日	2021 年 8 月 14 日	否
苟红岩	职工代 表监事	女	1990 年 1 月	研究生	2019 年 7 月 5 日	2021 年 8 月 14 日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长陈阔女士在北方节能股份有限公司任董事职务；公司董事夏学攻先生在北方节能股份有限公司任董事职务；公司董事刘丽娜女士在北方节能股份有限公司任监事会主席职务、在北方环保有限公司任监事职务；公司董事、董事会秘书张志斌先生在北方节能股份有限公司任董事职务。

北方节能股份有限公司、北方环保有限公司为公司控股股东及实际控制人吴冠廷先生控制的其他企业。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
蒋 怡	董事长、总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
闻伟婷	董事	离任	无	个人原因
李 曼	董事、财务总监	离任	无	个人原因
巩德峰	董事	离任	无	个人原因
韦 丰	董事	离任	无	个人原因
肖 超	监事会主席	离任	无	个人原因
田 军	监事	离任	无	个人原因
刘莹	监事会主席	离任	无	个人原因
孙冰	监事	离任	无	个人原因
崔岩	董事、财务总监	离任	无	个人原因
孟军	无	新任	董事、总经理	公司发展需要
夏学攻	无	新任	董事	公司发展需要
陈 阔	无	新任	董事长	公司发展需要
刘丽娜	无	新任	董事	公司发展需要
张志斌	无	新任	董事、董事会秘书	公司发展需要
沈振宏	无	新任	监事	公司发展需要
吴胜丰	无	新任	监事	公司发展需要
苟红岩	无	新任	职工代表监事	公司发展需要

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

1. 陈阔女士，女，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中共党员。2010年6月毕业于江南大学，研究生学历。2010年9月至2012年5月，任沈阳冠廷投资管理有限公司总经理秘书；2012年6月至2014年9月，任辽宁宝地建设有限公司行政主管；2012年9月至今，任沈阳冠廷投资管理有限公司监事；2014年10月至2017年7月，任辽宁冠廷科技集团有限公司总裁办主任；2017年4月至今，任盛京融资租赁有限公司监事；2017年8月至2018年10月，任北方节能股份有限公司监事；2017年8月至今，任沈阳物联网研究院有限公司监事、北方节能股份有限公司副总经理；2018年10月至今，任北方节能股份有限公司董事；2019年2月至今，任北方供电集团有限公司董事；2019年5月至今，

就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任董事职务。

2. 孟军先生，男，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年10月至1997年9月，任沈阳环保节能设备厂技术工程师；1997年10月至2004年1月，任泰中水利水电有限公司采购部经理；2004年2月至2013年4月，任马来西亚集合农业有限公司销售部经理；2013年5月至2019年1月，任马来西亚五谷丰登农业公司副董事长；2019年2月至2019年11月为自由职业；2019年11月至今，任北方智慧（北京）科技股份有限公司董事、总经理职务。

3. 夏学攻先生，男，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学，本科学历；1992年7月至1995年5月，任职于沈阳标准件厂，担任技术员；1995年5月至2003年6月，任职于方正科技沈阳公司，担任总经理；2003年6月至2006年4月，任职于沈阳普天运维电子通信工程有限公司，担任总经理；2006年4月至2012年7月，任职于沈阳普华永信科技有限公司，担任总经理；2012年7月至2013年7月，任职于北京联合绿动公司，担任东北区经理；2013年7月至2015年11月，任职于隆福泽集团有限公司，担任董事长助理、战略发展部总经理；2015年11月至今，任职于北方节能股份有限公司，担任董事；2015年11月至2019年10月，任职于北方节能股份有限公司，担任总经理；2016年5月至今，任职于沈阳创新孵化器有限公司，担任监事；2017年8月至今，任职于沈阳物联网研究院有限公司，担任监事会主席；2019年5月至今，就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任董事职务。

4. 刘丽娜女士，女，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2004年7月毕业于中央广播电视大学；2003年2月至2015年11月任沈阳冠廷投资管理有限公司总经理秘书、财务经理；2015年11月至今，任北方节能股份有限公司监事会主席；2017年2月至今，任北方节能股份有限公司工会主席；2015年11月至2019年10月，任北方节能股份有限公司行政主管；2018年12月至今，任职北方环保有限公司监事；2019年5月至今，就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任董事职务。

5. 张志斌先生，男，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中共党员，持有上海证券交易所董事会秘书资格证。2010年6月毕业于沈阳师范大学，本科学历；2009年10月至2011年4月，任沈阳商业城股份有限公司（SH. 600306）实习秘书；2011年4月至2014年3月，任沈阳商业城股份有限公司（SH. 600306）办公室主管；2014年3月至2015年5月，任沈阳商业城股份有限公司（SH. 600306）

投资者关系部主管；2015年5月至2018年1月，任沈阳商业城股份有限公司（SH. 600306）证券事务代表；2018年1月至2018年10月，任北方节能股份有限公司证券部经理、证券事务代表；2018年10月至今，任北方节能股份有限公司董事；2018年10月至2019年5月，任北方节能股份有限公司董事会秘书；2019年5月至2019年10月，就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任总经理职务；2019年5月至今，就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任董事、董事会秘书职务。

6. 沈振宏，男，1966年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳药科大学微生物制药专业、东北大学MBA专业，硕士研究生学历。1989年8月至1993年3月，任东药集团沈阳抗生素厂技术主任；1993年4月至1994年6月，任沈阳金荣生物工程公司开发部经理；1994年7月至1997年12月，任沈阳东宇药业有限公司技术开发部经理；1998年1月至2011年8月，任沈阳东宇药业有限公司总经理；2011年9月至2012年12月，任沈阳科泰生物基因制药股份有限公司运营副总裁；2013年1月至2015年3月，任沈阳格林制药有限公司生产副总裁、常务副总裁；2015年3月至2016年3月，任辽宁格林生物药业集团股份有限公司（834447.OC）总经理；2016年4月至2018年1月，任辽宁格林生物药业集团股份有限公司（834447.OC）副总经理，2018年1月至今任辽宁格林生物药业集团股份有限公司（834447.OC）董事、董事长；2019年12月至今，就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任监事职务。

7. 吴胜丰，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居住权，2001年毕业于福建国立华侨大学，本科学历。2001年9月至2003年9月，任东莞汇科模具厂销售跟单员；2003年10月至2006年9月任富士康科技集团事业处产品设计师；2006年10月至2008年8月任重庆帝尔照明（雷士运营中心）销售部雷士旗舰店店长；2008年9月至2012年10月创业网络销售运动用品和器材；2012年11月至今任 TONGLE TRAVE& TOUR CO., LTD 经营部经理；2019年12月至今，就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任监事职务。

8. 苟红岩女士，女，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，持有注册会计师证。2016年6月毕业于东北农业大学，硕士研究生学历。2016年7月至2018年12月，就职于瑞华会计师事务所特殊普通合伙（辽宁分所），担任项目经理职务；2019年1月至2019年6月，就职于北方节能股份有限公司，担任主管会计职务；2019年6月至2019年10月，就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任主管会计职务；2019年7月至今，就职于北方智慧（北京）科技股份有限公司，担任职工代表监事职务。

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	2	5
财务人员	2	2
员工总计	4	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	0	5
专科	3	0
专科以下	0	0
员工总计	4	7

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，公司董事长由陈阔女士变成孟军先生。

本公司董事会于 2020 年 3 月 23 日收到董事长陈阔女士递交的辞职报告，陈阔女士因个人原因辞去董事长职务。陈阔女士辞去公司董事长职务不会对公司生产、经营产生任何不利影响。具体内容详见公司 2020 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《北方智慧（北京）科技股份有限公司董事长辞职公告》（公告编号：2020-012）。

本公司于 2020 年 3 月 23 日召开第二届董事会第十七次会议，选举孟军先生为公司董事长。具体内容详见公司 2020 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《北方智慧（北京）科技股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2020-013）、《北方智慧（北京）科技股份有限公司董事长任命公告》（公告编号：2020-014）。

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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司信息披露工作遵守相关法律、法规的规定，做到真实、准确、完整、及时的披露有关信息。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。截至报告期末，公司依法运作，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。

报告期内，公司建立各项公司治理制度包括《关联交易管理制度》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《信息披露管理制度》、《公司募集资金管理制度》、《媒体来访和投资者调研接待工作管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《重大事项报告制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会、董事会和监事会。公司的相关决策均按照相关法律法规和公司制度的要求分别提交股东大会、董事会、监事会审议。对于关联董事和股东，均予以回避表决。公司充分尊重所有股东、董事、监事的各项权利，召开股东大会、董事会、监事会均确保所有相关人员已知悉。公司充分准备议案所需材料，确保给予与会人员充分的知情权，股东、董事、监事之间享有平等地位。公司现有治理机制能保证股东、董事、监事充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订《公司章程》三次。

(1) 2019年6月11日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，根据审议结果对《公司章程》做了如下修订：

原规定	修订后
第七条 董事长为公司的法定代表人。	第七条 董事长 或总经理 为公司的法定代表人。
第三十五条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权： （一）决定公司的经营方针和投资计划； （十五） 审议批准关于下一年度日常性关联交易总额的预计，审议批准单笔偶发性关联交易； 	第三十五条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权： （一）决定公司的经营方针和投资计划； （十五） 审议批准关于下一年度日常性关联交易总额的预计，审议批准单笔 或累计超过公司最近一期经审计净资产绝对值 30%，且公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元以上；与关联法人发生的交易金额在 1000 万元以上的偶发性 关联交易；
第九十七条 公司董事会有权： （一）决定设立分支机构； 	第九十七条 公司董事会有权： （一）决定设立分支机构；

(五) 审议实际执行中超过股东大会合理预计并已经披露的日常性关联交易； 	(五) 审议实际执行中超过股东大会合理预计并已经披露的日常性关联交易；在股东大会授权范围内，审议批准单笔或累计不超过公司最近一期经审计净资产绝对值 30%，且公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元（含 100 万元）以下；与关联法人发生的交易金额在 1000 万元（含 1000 万元）以下的偶发性关联交易。
---	--

(2) 2019 年 7 月 22 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，根据审议结果对《公司章程》做了如下修订：

原规定	修订后
第七条 董事长或总经理为公司的法定代表人。	第七条 总经理为公司的法定代表人。

(3) 2019 年 10 月 10 日，公司召开 2019 年第七次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，根据审议结果对《公司章程》做了如下修订：

原规定	修订后
第三条 公司注册名称：北京世纪微熵科技股份有限公司（公司名称以工商登记管理机关核准的为准） 英文全称：Beijing Century Microentropy Tech.Ltd.	第三条 公司注册名称：北方智慧（北京）科技股份有限公司（公司名称以工商登记管理机关核准的为准） 英文全称：North Smart (Beijing) Tech.Ltd.

(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	12	(1) 2019 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过如下议案：①《2018 年度董事会工作报告的议案》；②《2018 年度

		总经理工作报告的议案》；③《2018 年年度报告及摘要的议案》；④《2018 年度财务决算报告的议案》；⑤《2019 年度财务预算报告的议案》；⑥《公司 2018 年度财务审计报告的议案》；⑦《关于 2018 年度利润分配的议案》；⑧《关于积极拓展市场减少公司亏损的议案》；⑨《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；⑩《关于修订<公司章程>的议案》；⑪《关于提请股东大会授权董事会在募集资金总额不超过 1000 万范围内发行股票的公告》；⑫《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。 （2）2019 年 4 月 30 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过如下议案：①《关于推选吴冠廷先生担任公司董事的议案》；②《关于推选夏学攻先生担任公司董事的议案》；③《关于推选刘丽娜女士担任公司董事的议案》；④《关于推选张志斌先生担任公司董事的议案》；⑤《关于推选陈阔女士担任公司董事的议案》。 （3）2019 年 5 月 15 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过如下议案：①《关于选举吴冠廷先生担任公司董事长暨法定代表人的议案》；②《关于聘任张志斌先生担任公司总经理的议案》；③《关于聘任张志斌先生担任公司董事会秘书的议案》。 （4）2019 年 5 月 27 日，公司召开第二届董事
--	--	---

		会第六次会议，审议通过如下议案：①《关于设立北京世纪微熵科技股份有限公司沈阳分公司的议案》；②《关于修订<公司章程>的议案》；③《关于修订<关联交易管理制度>的议案》；④《关于修订<董事会议事规则>的议案》；⑤《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；⑥《关于修订<信息披露管理制度>的议案》；⑦《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 （5）2019 年 6 月 14 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过如下议案：①《关于变更公司法定代表人的议案》；②《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。 （6）2019 年 7 月 5 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过如下议案：①《关于修订<公司章程>的议案》；②《关于对外投资设立控股子公司的议案》；③《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。 （7）2019 年 7 月 22 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过如下议案：①《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；②《关于决定总经理张志斌先生暂代行财务总监职责的议案》；③《关于公司 2019 年半年度权益分派的议案》；④《关于积极拓展市场减少公司亏损的议案》；⑤《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。
--	--	--

	(8) 2019 年 9 月 12 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过如下议案：①《关于制订<公司募集资金管理制度>的议案》；②《关于制订<媒体来访和投资者调研接待工作管理办法>的议案》；③《关于制订<承诺管理制度>的议案》；④《关于制订<利润分配管理制度>的议案》；⑤《关于制订<重大事项报告制度>的议案》；⑥《关于选举夏学攻先生担任公司董事长的议案》；⑦《关于推选崔岩先生担任公司董事的议案》；⑧《关于聘任崔岩先生担任公司财务总监的议案》；⑨《关于提请召开 2019 年第六次临时股东大会的议案》。 (9) 2019 年 9 月 25 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过如下议案：①《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》；②《关于拟变更分公司名称的议案》；③《关于修订<公司章程>的议案》；④《关于提请召开 2019 年第七次临时股东大会的议案》。 (10) 2019 年 10 月 25 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过如下议案：①《关于推选吴冠廷先生担任公司董事的议案》；②《关于修订<公司章程>的议案》；③《关于提请召开 2019 年第八次临时股东大会》。 (11) 2019 年 11 月 1 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过如下议案：①《关于聘任孟军先生担任公司总经理》。
--	--

		(12) 2019 年 12 月 10 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过如下议案：①《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；②《关于公司与申万宏源证券有限公司签署附生效条件的持续督导协议的议案》；③《关于<北方智慧（北京）科技股份有限公司关于解除与恒泰证券股份有限公司持续督导协议的说明报告>的议案》；④《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；⑤《关于选举陈阔女士担任公司董事长的议案》；⑥《关于召开公司 2019 年第九次临时股东大会的议案》。
监事会	5	(1) 2019 年 4 月 26 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过如下议案：①《2018 年度监事会工作报告的议案》；②《2018 年年度报告及摘要的议案》；③《公司 2018 年年度财务审计报告的议案》；④《2018 年度财务决算报告的议案》；⑤《2019 年度财务预算报告的议案》；⑥《关于 2018 年度利润分配的议案》。 (2) 2019 年 4 月 30 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过如下议案：①《关于推选刘莹女士担任公司监事的议案》；②《关于推选孙冰女士担任公司监事的议案》。 (3) 2019 年 5 月 15 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过如下议案：①《关于选举刘莹女士担任公司监事会主席的议案》。

		(4) 2019 年 7 月 22 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过如下议案：①《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；②《关于公司 2019 年半年度权益分派的议案》。 (5) 2019 年 12 月 10 日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过如下议案：①《关于推选沈振宏先生担任公司监事的议案》；②《关于推选吴胜丰先生担任公司监事的议案》。
股东大会	10	(1) 2019 年 5 月 15 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案：①《关于推选吴冠廷先生担任公司董事》；②《关于推选夏学攻先生担任公司董事》；③《关于推选刘丽娜女士担任公司董事》；④《关于推选张志斌先生担任公司董事》；⑤《关于推选陈阔女士担任公司董事》；⑥《关于推选刘莹女士担任公司监事》；⑦《关于推选孙冰女士担任公司监事》。 (2) 2019 年 5 月 20 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过如下议案：①《2018 年年度董事会工作报告》；②《2018 年年度报告及摘要》；③《2018 年度财务决算报告》；④《2019 年度财务预算报告》；⑤《关于 2018 年度利润分配》；⑥《关于积极拓展市场减少公司亏损》；⑦《2018 年度监事会工作报告》；⑧《关于预计 2019 年度日常性关联交易》；⑨《关于修订<公司章程>》；⑩《关于提请股东大会授权董事会在募集资金总额不超过 1000 万范围内发行

		股票》。 (3) 2019 年 6 月 11 日, 公司召开 2019 年第二次临时股东大会, 审议通过如下议案: ①《关于修订<公司章程>的议案》; ②《关于修订<关联交易管理制度>的议案》; ③《关于修订<董事会议事规则>的议案》; ④《关于修订<股东大会议事规则>的议案》; ⑤《关于修订<信息披露管理制度>的议案》。 (4) 2019 年 6 月 29 日, 公司召开 2019 年第三次临时股东大会, 审议通过如下议案: ①《关于变更公司法定代表人的议案》; ②《关于控股股东向公司无偿捐赠的关联交易议案》。 (5) 2019 年 7 月 22 日, 公司召开 2019 年第四次临时股东大会, 审议通过如下议案: ①《关于修订<公司章程>的议案》; ②《关于对外投资设立控股子公司的议案》。 (6) 2019 年 8 月 6 日, 公司召开 2019 年第五次临时股东大会, 审议通过如下议案: ①《关于公司 2019 年半年度权益分派的议案》; ②《关于积极拓展市场减少公司亏损的议案》。 (7) 2019 年 9 月 27 日, 公司召开 2019 年第六次临时股东大会, 审议通过如下议案: ①《关于制订<公司募集资金管理制度>的议案》; ②《关于制订<承诺管理制度>的议案》; ③《关于
--	--	---

		制订<利润分配管理制度>的议案》；④《关于制订<重大事项报告制度>的议案》；⑤《关于推选崔岩先生担任公司董事的议案》。 （8）2019年10月10日，公司召开2019年第七次临时股东大会，审议通过如下议案：①《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》；②《关于修订<公司章程>的议案》。 （9）2019年11月11日，公司召开2019年第八次临时股东大会，审议通过《关于推选孟军先生担任公司董事的议案》，否决《关于推选吴冠廷先生担任公司董事》的议案和《关于修订<公司章程>的议案》的议案。 （10）2019年12月25日，公司召开2019年第九次临时股东大会，审议通过如下议案：①《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；②《关于公司与申万宏源证券有限公司签署附生效条件的持续督导协议的议案》；③《关于<北方智慧（北京）科技股份有限公司关于解除与恒泰证券股份有限公司持续督导协议的说明报告>的议案》；④《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；⑤《关于推选沈振宏先生担任公司监事的议案》；⑥《关于推选吴胜丰先生担任公司监事的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》和三会《议事规则》的规定和要求，并严格履行了回避表决的要求，未出现不符合法律法规及《公司章程》规定的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理,其程序合法有效,为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时,均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议,忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020] 24754 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 6 月 23 日
注册会计师姓名	莫伟、张益林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

审计报告

报告编号：天职业字[2020] 24754 号

北方智慧（北京）科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的北方智慧（北京）科技股份有限公司（以下简称“北方科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了北方科技 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，我们独立于北方科技，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

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到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

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，管理层负责评估北方科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方科技的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北方

科技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北方科技不能持续经营。

（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）就北方科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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

中国注册会计师：莫伟

中国·北京

二〇二〇年六月二十三日

中国注册会计师：张益林

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	6,851,132.69	137,144.73
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	六、（二）		225,000.00
应收账款	六、（三）	7,375,417.55	8,291,444.98
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	372,838.08	77,504.22

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	2,019,307.54	70,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	1,125,736.27	1,443,147.03
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			
流动资产合计		17,744,432.13	10,244,240.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	1,712,656.1	2,278,086.65
在建工程	六、(八)		1,472,639.26
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	六、(九)	13,592.77	292,636.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,726,248.87	4,043,362.32
资产总计		19,470,681.00	14,287,603.28
流动负债：			
短期借款			-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十一)	1,821,659.49	2,024,311.82
预收款项	六、(十二)	2,082,145.00	2,193,144.99
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十三)	39,394.97	20,027.52
应交税费	六、(十四)	843,850.43	801,316.96
其他应付款	六、(十五)	13,023,579.16	5,033,187.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,810,629.05	10,071,989.02
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		17,810,629.05	10,071,989.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十六)	23,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十七)	81,291.9	1,581,291.90
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	六、(十八)	-21,677,374.78	-17,365,677.64
归属于母公司所有者权益合计		1,403,917.12	4,215,614.26
少数股东权益		256,134.83	
所有者权益合计		1,660,051.95	4,215,614.26
负债和所有者权益总计		19,470,681.00	14,287,603.28

法定代表人：孟军

主管会计工作负责人：孟军

会计机构负责人：张杨

(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		6,133,324.99	137,144.73
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			225,000.00
应收账款	十七、(一)	7,375,417.55	8,291,444.98
应收款项融资			
预付款项		372,838.08	77,504.22
其他应收款	十七、(二)	2,016,786.01	70,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,125,736.27	1,443,147.03
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			
流动资产合计		17,024,102.9	10,244,240.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	十七、(三)	650,000.00	
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		1,670,205.92	2,278,086.65
在建工程			1,472,639.26
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		13,592.77	292,636.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,333,798.69	4,043,362.32
资产总计		19,357,901.59	14,287,603.28
流动负债：			
短期借款			
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		1,821,659.49	2,024,311.82
预收款项		2,082,145.00	2,193,144.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,520.75	20,027.52
应交税费		843,850.43	801,316.96
其他应付款		13,019,487.76	5,033,187.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,779,663.43	10,071,989.02
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		17,779,663.43	10,071,989.02
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,291.9	1,581,291.90
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		-21,503,053.74	-17,365,677.64
所有者权益合计		1,578,238.16	4,215,614.26
负债和所有者权益合计		19,357,901.59	14,287,603.28

法定代表人：孟军

主管会计工作负责人：孟军

会计机构负责人：张杨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		1,194,662.22	3,311,016.20
其中：营业收入	六、（十九）	1,194,662.22	3,311,016.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,674,681.42	3,354,515.11
其中：营业成本	六、（十九）	789,901.31	1,487,224.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六、(二十)	3,523.1	98,583.79
销售费用	六、(二十一)	339,584.98	572,605.45
管理费用	六、(二十二)	1,545,486.21	1,194,488.53
研发费用			
财务费用	六、(二十三)	-3,814.18	1,613.34
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十三)	7,902.44	454.00
加：其他收益	六、(二十四)		2,813.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	-1,249,987.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十六)	-1,678,824.07	-1,023,863.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,408,830.86	-1,064,548.88
加：营业外收入	六、(二十七)	3,370	732,895.07
减：营业外支出	六、(二十八)	101.45	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,405,562.31	-331,653.81
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,405,562.31	-331,653.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,405,562.31	-331,653.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-93,865.17	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,311,697.14	-331,653.81
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		-4,405,562.31	-331,653.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,311,697.14	-331,653.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-93,865.17	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.02

法定代表人：孟军

主管会计工作负责人：孟军

会计机构负责人：张杨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十七、（四）	1,194,662.22	3,311,016.2
减：营业成本	十七、（四）	789,901.31	1,487,224.00
税金及附加		3,273.1	98,583.79
销售费用		339,584.98	572,605.45
管理费用		1,278,629.89	1,194,488.53
研发费用			
财务费用		-4,659.91	1,613.34
其中：利息费用			
利息收入		6,983.17	454
加：其他收益			2,813.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,249,854.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,678,824.07	-1,023,863.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,140,746.1	-1,064,548.88
加：营业外收入		3,370	732,895.07
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,137,376.1	-331,653.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,137,376.1	-331,653.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,137,376.1	-331,653.81
（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		-4,137,376.1	-331,653.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孟军

主管会计工作负责人：孟军

会计机构负责人：张杨

（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		1,223,000.24	2,704,028.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	10,036.29	588,603.23
经营活动现金流入小计		1,233,036.53	3,292,631.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,028,291	2,249,154.82
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		570,745.6	376,784.71
支付的各项税费		3,523.1	13,028.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	2,752,833.00	1,380,542.97
经营活动现金流出小计		4,355,392.7	4,019,510.66
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十一）	-3,122,356.17	-726,878.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,655.87	83,340.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,655.87	83,340.67
投资活动产生的现金流量净额		-45,655.87	-83,340.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,850,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		350,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十）	8,032,000.00	623,881.60
筹资活动现金流入小计		9,882,000.00	623,881.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		9,882,000.00	623,881.60
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	六、（三十一）	6,713,987.96	-186,337.79
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十一）	137,144.73	323,482.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十一）	6,851,132.69	137,144.73

法定代表人：孟军

主管会计工作负责人：孟军

会计机构负责人：张杨

（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		1,223,000.24	2,704,028.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,685.12	588,603.23
经营活动现金流入小计		1,231,685.36	3,292,631.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,028,291.00	2,249,154.82
支付给职工以及为职工支付的现金		372,522.29	376,784.71
支付的各项税费		3,273.1	13,028.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,710,824.74	1,380,542.97
经营活动现金流出小计		4,114,911.13	4,019,510.66
经营活动产生的现金流量净额		-2,883,225.77	-726,878.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,593.97	83,340.67
投资支付的现金		650,000.00	
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		652,593.97	83,340.67
投资活动产生的现金流量净额		-652,593.97	-83,340.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,032,000.00	623,881.60
筹资活动现金流入小计		9,532,000.00	623,881.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		9,532,000.00	623,881.6
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		5,996,180.26	-186,337.79
加：期初现金及现金等价物余额		137,144.73	323,482.52
六、期末现金及现金等价物余额		6,133,324.99	137,144.73

法定代表人：孟军

主管会计工作负责人：孟军

会计机构负责人：张杨

(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	20,000,000				1,581,291.90						-17,365,677.64	4,215,614.26
加：会计政策变更	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	20,000,000				1,581,291.90						-17,365,677.64	4,215,614.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00				-1,500,000.00						-4,311,697.14	256,134.83
（一）综合收益总额											-4,311,697.14	-93,865.17
（二）所有者投入和减少资本					1,500,000.00							350,000.00
1．股东投入的普通股												350,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他					1,500,000.00								1,500,000.00
(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	3,000,000.00				-3,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,000,000.00				-3,000,000.00								
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	23,000,000.00				81,291.9						-21,677,374.78	256,134.83	1,660,051.95

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	20,000,000				1,581,291.90						-17,034,023.83		4,547,268.07
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	20,000,000				1,581,291.90						-17,034,023.83		4,547,268.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-331,653.81		-331,653.81
（一）综合收益总额											-331,653.81		-331,653.81
（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	20,000,000				1,581,291.90						-17,365,677.64		4,215,614.26

法定代表人：孟军

主管会计工作负责人：孟军

会计机构负责人：张杨

(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	20,000,000.00				1,581,291.90						-17,365,677.64	4,215,614.26
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,581,291.90						-17,365,677.64	4,215,614.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00				-1,500,000.00						-4,137,376.10	-2,637,376.10
（一）综合收益总额											-4,137,376.1	-4,137,376.1
（二）所有者投入和减少资本					1,500,000.00							1,500,000.00
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					1,500,000.00							1,500,000.00
（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	3,000,000.00				-3,000,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	3,000,000.00				-3,000,000.00							

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	23,000,000.00				81,291.9						-21,503,053.74	1,578,238.16

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	20,000,000.00				1,581,291.90						-17,034,023.83	4,547,268.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,581,291.90						-17,034,023.83	4,547,268.07
三、本期增减变动金额（减											-331,653.81	-331,653.81

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											-331,653.81	-331,653.81
(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、本年年末余额	20,000,000.00				1,581,291.90						-17,365,677.64	4,215,614.26

法定代表人：孟军

主管会计工作负责人：孟军

会计机构负责人：张杨

北方智慧（北京）科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

北方智慧（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名北京世纪微熵科技有限公司，于 2012 年 7 月 2 日在北京市工商行政管理局密云分局注册成立，注册资本 1,000.00 万元。其中闻真出资 500.00 万元；王晶出资 194.00 万元；朱云霞出资 100.00 万元；唐子兰出资 70.00 万元；巨蓉出资 50.00 万元；石玉珊出资 38.00 万元；童文芳出资 38.00 万元；张晖出资 10.00 万元。出资方式均为货币出资。

2012 年 9 月 13 日，根据召开的股东会决议，朱云霞将其持有有限公司 10.00%（计 100.00 万元）股权转让给闻真。

2014 年 11 月 28 日，根据召开的股东会决议，同意王晶将其持有有限公司股份的 18.40%（计 184.00 万元）股权转让给杨瑞；同意王晶将其持有有限公司 1.00%（计 10.00 万元）股权转让给杨世峰；同意巨蓉将其持有有限公司 0.50%（计 5.00 万元）股权转让杨世峰；同意巨蓉将其持有有限公司 4.50%（计 45.00 万元）股权转让给周剑峰；同意石玉珊将其持有有限公司 3.80%（计 38.00 万元）股权转让给徐俊勇；同意张晖将其持有有限公司 1.00%（计 10.00 万元）股权转让给赵龙超。

2015 年 5 月 12 日，根据召开的股东会决议，同意赵龙超将其持有有限公司股份 1.00%（计 10.00 万元）股权转让给周剑峰；同意唐子兰将其持有有限公司股份 2.00%（计 20.00 万元）转让给郝镭；同意童文芳将其持有有限公司股份 3.50%（计 35.00 万元）转让给杨世峰；同意童文芳将其持有有限公司股份 0.30%（计 3.00 万元）转让给周剑峰；同意闻真将其持有有限公司股份 60.00%（计 600.00 万元）转让给闻健明。

2015 年 5 月 13 日，根据召开的股东会决议，有限公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 2,000.00 万元，实收资本由 1,000.00 万元增加至 2,000.00 万元，新增注册资本和实收资本由闻健明货币资金增资 1,000.00 万元。

2015 年 7 月 20 日，根据有限公司《北京世纪微熵科技股份有限公司的发起人协议书》，有限公司依法整体变更改制为股份有限公司。以其拥有的有限公司截止 2015 年 5 月 31 日经审计净资产人民币 21,581,291.90 元折合为公司的股本，股份总额为 2,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 2,000.00 万元整，余额人民币 1,581,291.90 元作为“资本公积”。公司名称变更为北京世纪微熵科技股份有限公司。

2015 年 12 月 17 日根据全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2015]8900 号文件，同意世纪微熵股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，交易代码为 835347。

根据 2017 年 12 月 19 日《北京世纪微熵科技股份有限公司董事长暨法定代表人任职公告》，公司第一届董事会第十九次会议于 2017 年 12 月 18 日审议并通过选举蒋怡女士为公司的董事长，同时根据《公司章程》的规定，董事长为公司的法定代表人，因此公司法定代表人变更为蒋怡女士。

2018 年 3 月，闻健明通过全国中小企业股份转让系统购买由周剑峰持有的本公司的 58 万股股票。

2019 年 3 月 5 日，吴冠廷以特定事项协议转让的方式收购闻健明、杨瑞、唐子兰、杨世峰、徐俊勇、郝雷所持 18,100,000 股股票，交易总价为 452.50 万元，成为公司控股股东。根据中国证券登记结算有限责任公司 2019 年 4 月 15 日持股 5%以上股东每日持股变化名单，已经通过特定事项协议转让方式完成股份持有人变更。

2019 年 6 月 29 日，公司与公司控股股东吴冠廷先生签订了《股东捐赠协议》。根据该协议，公司控股股东吴冠廷先生自愿向公司无偿赠与人民币 150 万元（大写金额：壹佰伍拾万元整）。公司同意接受吴冠廷先生的上述赠与。

2019 年资本公积转增股本，以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.50 股，分红前本公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 23,000,000 股。本次权益分派权益登记日为 2019 年 8 月 14 日，除权除息日为 2019 年 8 月 15 日。

自 2019 年 11 月 1 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“北京世纪微熵科技股份有限公司”，变更后全称为“北方智慧（北京）科技股份有限公司”，证券代码保持不变，公司证券简称做同步变更，由“世纪微熵”变更为“北方科技”。

2019 年 11 月 1 日召开第二届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于聘任孟军先生担任公司总经理》议案，根据《公司章程》规定，“总经理为公司法定代表人”，因此，公司法定代表人变更为孟军先生。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司住所：北京市密云县经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-295；注册资本：人民币 2,000.00 万元，法定代表人：孟军。

本公司经营范围：专业承包；技术推广；销售计算机、软件；基础软件服务；应用软件开发服务（不含医用软件开发服务）；计算机系统服务；软件开发；销售专用设备、仪器仪表、电子产品；（法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

2. 合并范围情况

公司于 2016 年 9 月 21 日新设子公司北京熵燃科技有限公司，注册地址为北京市密云区新城子镇政府大街 9 号政府办公楼 106 室—815(新城子镇集中办公区)，注册资本为 100.00 万元人民币，公司法定代表人为杨瑞，统一信用代码为 91110228MA008D006W。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司实缴出资金额为 0 万元人民币。北京熵燃科技有限公司于 2020 年 4 月 27 日注销。

2019 年 6 月 4 日新设分公司北京世纪微熵科技股份有限公司沈阳分公司，营业场所为辽宁省沈阳市浑南区新络街 8-1 号，统一社会信用代码为 91210112MA0YPJQ60R。

2019年7月23日公司与贵州数联铭品科技有限公司共同出资设立沈阳北方数联科技股份有限公司，注册地址为辽宁省沈阳市和平区三好街96号5089，注册资本为1,000.00万元人民币，其中北方智慧（北京）科技股份有限公司认缴出资650.00万元，贵州数联铭品科技有限公司认缴出资350.00万元，公司法定代表人为张志斌，统一社会信用代码为91210100MA0YTTJ496。

3. 本财务报表业经本公司董事会于2020年6月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，大股东承诺将持续关注公司的发展，在公司需要时给予公司资金支持，确保公司能持续运营，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、除长期股权投资以外的股权投资、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

（1）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。

（2）除不具有重大融资成分的应收账款外，本公司在初始确认时对金融资产及金融负债均以公允价值计量。

（3）对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。

（4）对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2. 金融资产分类和后续计量

（1）金融资产分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产划分为以下三类：

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。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

①金融资产同时符合下列条件，本公司分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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。

②金融资产同时符合下列条件的，公司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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均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。

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。

（2）本公司金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益、和采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益之外，产生的利得或损失均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

④以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3. 金融负债分类和后续计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 衍生金融工具

（1）本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数

的确认为一项负债。

(2) 因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

5. 金融工具的公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

(1) 本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

(2) 本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(3) 以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(4) 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(5) 在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：

第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

(6) 每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

6. 金融资产减值

(1) 本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础确认损失准备。

(2) 本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(3) 本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间

差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

①于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

③本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

④本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（4）信用风险显著增加

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：

①金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

②同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；

⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；

⑥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，如技术变革、国家或地

方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；

⑦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的是否发生显著变化；

⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化；

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（5）发生信用减值的金融资产

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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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。

（6）预期信用损失的确定

①应收款项

本公司对于应收票据及应收账款，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。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失。当单项金融资产无法以合理成本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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收关联公司款项
应收账款组合 2	应收合同能源项目款
应收账款组合 3	应收产品销售款
应收账款组合 4	应收其他款项

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。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②委托贷款及债权投资

委托贷款及债权投资损失准备：参照其他应收账款坏账准备计提，本公司结合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计提信用损失准备。

③本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（7）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（8）预期信用损失准备核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

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。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价。

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

(十一) 应收账款

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对于应收账款，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。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见“三、(十) 金融工具”。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见“三、(十) 金融工具”。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当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。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算

归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 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。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	按合同约定	0.00	--
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予

的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在合同约定的项目全部完成，产品经客户验收确认后，收到货款或获取收款权力时，确认销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

如果合同确定系统项目中需求分析和设计阶段、设备采购及研制安装调试阶段等分阶段实施，客户对各阶段性成果进行审查并按该阶段结算支付款项，则公司于该项目设计阶段已经完成，设计方案已经提供并经委托方评定验收，同时获得该阶段相关款项时确认相关收入；在合同约定的系统项目安装调试等阶段全部完成，安装测试检验合格并经委托方组织验收后，收到全部款项或获取收款权力时，将尚未确认的合同余额全部确认为收入。

如果系统项目合同未明确阶段性提供设计成果并验收的，公司在合同约定的系统项目全部完成，系统经委托方组织验收后，收到全部款项或获取收款权力时，确认收入。

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按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

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 收入确认的具体方法

公司的业务按照产品可以分为产品买卖供货服务、合同能源管理服务、绿色建筑咨询技术服务项目。

（1）产品买卖供货服务收入确认方法。

产品买卖供货服务业务分为需安装项目和不需安装项目，不需要安装的项目对方验收，验收合格取得验收单据时确认收入，需要安装的项目按照完工百分比法确认收入，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例和公司与客户共同认定的完工比例较低者确定。

（2）合同能源管理服务收入确认方法

合同能源管理服务按照双方认可的《节能量确认单》乘以合同约定分享收益的比例确认收入。

（3）绿色建筑咨询技术服务项目收入确认方法

绿色建筑咨询技术服务项目按照服务完成时确认收入，取得的奖励款按照实际收到款项时确认收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00；10.00；16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2019年1月1日合并	2019年1月1日
		资产负债表	母公司资产负债表
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收账款	8,291,444.98	8,291,444.98
	应收票据	225,000.00	225,000.00
	应收票据及应收账款	-8,516,444.98	-8,516,444.98
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	应付账款	2,024,311.82	2,024,311.82
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-2,024,311.82	-2,024,311.82

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《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)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(该四项准则以下统称“新金融工具准则”)相关规定,且基于谨慎性原则的考虑,对期初及可比期间信息均不予调整。会计政策变更未影响期初数据,对期末数据导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收账款按信用损失简易模型计提坏账准备	合并报表应收账款期末列示金额 7,375,417.55 元,期初列示金额 8,291,444.98 元,母公司报表应收账款期末列示金额 7,375,417.55 元,期初列示金额 8,291,444.98 元。
	合并报表信用减值损失期末列示金额 -1,149,987.59 元,资产减值损失期末列示金额 -1,678,824.07 元;母公司报表信用减值损失期末列示金额 -1,149,854.88 元,资产减值损失期末列示金额 -1,678,824.07 元。
以摊余成本计量的金融资产减值损失计入信用减值损失科目	

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	892.58	22.30
银行存款	6,850,240.11	137,122.43
<u>合计</u>	<u>6,851,132.69</u>	<u>137,144.73</u>

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	225,000.00	
<u>合计</u>	<u>225,000.00</u>	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,371,944.22
1-2年（含2年）	2,198,548.92
2-3年（含3年）	4,411,418.10
3-4年（含4年）	652,508.80
4-5年（含5年）	1,380,390.15
5年以上	325,793.06
<u>合计</u>	<u>10,340,603.25</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,340,603.25	100.00	2,965,185.70	28.68	7,375,417.55
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,340,603.25	100.00	2,965,185.70	28.68	7,375,417.55

类别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,340,603.25	100.00	2,965,185.70	--	7,375,417.55

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,077,659.27	100.00	1,786,214.29	17.72	8,291,444.98
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,077,659.27	100.00	1,786,214.29	17.72	8,291,444.98
合计	10,077,659.27	100.00	1,786,214.29	--	8,291,444.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收产品销售款	2,011,360.11	850,096.75	42.26
应收合同能源项目款	7,431,147.66	1,898,739.53	25.55
应收其他项目款	898,095.48	216,349.42	24.09
<u>合计</u>	<u>10,340,603.25</u>	<u>2,965,185.70</u>	--

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	坏账准备	期末余额占应收账款总额的比例 (%)
中国医科大学附属盛京医院	非关联方	3,561,457.60	417,937.95	34.44
英利能源（中国）有限公司	非关联方	2,477,000.00	1,309,115.75	23.95
重庆申基索菲特大酒店	非关联方	1,387,590.06	170,553.62	13.42
新疆新能源集团节能科技有限责任公司	非关联方	877,592.90	272,525.62	8.49
吉林大学中日联谊医院	非关联方	280,249.30	280,249.30	2.71

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	坏账准备	期末余额占应收账款总额的比例 (%)
合计		8,583,889.86	2,450,382.24	--

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	366,593.08	98.33	47,697.14	61.54
1-2 年 (含 2 年)	6,245.00	1.67	512.82	0.66
2-3 年 (含 3 年)			29,294.26	37.80
合计	372,838.08	100.00	77,504.22	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
沈阳东大电子有限公司	300,000.00	80.46
北京经纬绿洲环境科技有限公司	64,593.08	17.32
北京赛斯尔自控工程有限公司	6,245.00	1.67
北京九方世纪自动化系统有限公司	2,000.00	0.55
合计	372,838.08	100.00

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,019,307.54	70,000.00
合计	2,019,307.54	70,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,020,323.72
3-4 年（含 4 年）	100,000.00
减：信用损失准备	101,016.18
<u>合计</u>	<u>2,019,307.54</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借款	2,012,669.48	
押金	1,000.00	
保证金	105,000.00	100,000.00
其他	1,654.24	
减：信用损失准备	101,016.18	30,000.00
<u>合计</u>	<u>2,019,307.54</u>	<u>70,000.00</u>

（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		30,000.00		<u>30,000.00</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	51,016.18	20,000.00		<u>71,016.18</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	51,016.18	50,000.00		<u>101,016.18</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
应收备用金/个人借款		50,633.47				50,633.47
应收押金		50.00				50.00
应收保证金	30,000.00	20,250.00				50,250.00
应收其他款项		82.71				82.71
<u>合计</u>	<u>30,000.00</u>	<u>71,016.18</u>				<u>101,016.18</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴冠廷	代垫款项	1,000,000.00	1 年以内	47.16	
秦婉	员工借款	765,800.00	1 年以内	36.12	38,290.00
孟军	员工借款	220,000.00	1 年以内	10.38	11,000.00
北京智谷汇通科技有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	4.72	50,000.00
张金华	员工借款	10,000.00	1 年以内	0.47	500.00
<u>合计</u>	—	<u>2,095,800.00</u>	—	—	<u>99,790.00</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	账面余额	期末余额		账面余额	期初余额	
		存货跌价准备	账面价值		存货跌价准备	账面价值
项目成本	1,109,585.69	61,516.47	1,048,069.22	1,250,618.72	61,516.47	1,189,102.25
库存商品	254,044.78	176,377.73	77,667.05	254,044.78		254,044.78
<u>合计</u>	<u>1,363,630.47</u>	<u>237,894.20</u>	<u>1,125,736.27</u>	<u>1,504,663.50</u>	<u>61,516.47</u>	<u>1,443,147.03</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	61,516.47					61,516.47
库存商品		176,377.73				176,377.73
<u>合计</u>	<u>61,516.47</u>	<u>176,377.73</u>				<u>237,894.20</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	资产可变现价值低于账面价值	
项目成本	金风8号楼项目不再执行,前期投入项目成本无法收回。	

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,712,656.10	2,278,086.65
<u>合计</u>	<u>1,712,656.10</u>	<u>2,278,086.65</u>

2. 固定资产

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,417,695.15	675,517.51	<u>6,093,212.66</u>
2. 本期增加金额		45,655.87	<u>45,655.87</u>
(1) 购置		45,655.87	<u>45,655.87</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	5,417,695.15	721,173.38	<u>6,138,868.53</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,194,979.59	620,146.42	<u>3,815,126.01</u>
2. 本期增加金额	574,362.45	36,723.97	<u>611,086.42</u>
(1) 计提	574,362.45	36,723.97	<u>611,086.42</u>
3. 本期减少金额			

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	3,769,342.04	656,870.39	<u>4,426,212.43</u>
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	1,648,353.11	64,302.99	<u>1,712,656.10</u>
2. 期初账面价值	2,222,715.56	55,371.09	<u>2,278,086.65</u>

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,472,639.26
<u>合计</u>		<u>1,472,639.26</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
佛山欣华医院能源管理项目	340,693.66	340,693.66		340,693.66	183,725.71	156,967.95
英利三期能源管理项目	1,315,671.31	1,315,671.31		1,315,671.31		1,315,671.31
<u>合计</u>	<u>1,656,364.97</u>	<u>1,656,364.97</u>		<u>1,656,364.97</u>	<u>183,725.71</u>	<u>1,472,639.26</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 额	本期其 他 减少额	期末余额
佛山欣华医院能源管理项目		340,693.66				340,693.66
英利三期能源管理项目		1,315,671.31				1,315,671.31

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 额	本期其 他 减少额	期末余额
<u>合计</u>		<u>1,656,364.97</u>				<u>1,656,364.97</u>

接上表：

工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
	50.00				自筹
	95.00				自筹

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
佛山欣华医院能源管理项目	156,967.95	工程不再进行，项目资产无法变现
英利三期能源管理项目	1,315,671.31	工程不再进行，项目资产无法变现
<u>合计</u>	<u>1,472,639.26</u>	

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修支出	292,636.41	15,291.87	294,335.51		13,592.77
<u>合计</u>	<u>292,636.41</u>	<u>15,291.87</u>	<u>294,335.51</u>		<u>13,592.77</u>

(十) 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,990,268.13	2,061,456.47
可抵扣亏损	19,079,149.04	24,584,027.44
<u>合计</u>	<u>24,069,417.17</u>	<u>26,645,483.91</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年		6,977,127.36	

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	9,540,114.06	9,540,114.06	
2021 年	5,315,936.68	5,315,936.68	
2022 年	2,750,849.34	2,750,849.34	
2023 年			
2024 年	1,472,248.96		
<u>合计</u>	<u>19,079,149.04</u>	<u>24,584,027.44</u>	

（十一）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	1,461,659.49	1,664,311.82
应付技术服务费	360,000.00	360,000.00
<u>合计</u>	<u>1,821,659.49</u>	<u>2,024,311.82</u>

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
长春市铭隆鑫科技咨询服务有限公司	400,000.00	未达结算期
北京融汇丰通资产管理有限公司	360,000.00	未达结算期
北京显通金林建筑劳务有限公司	80,000.00	未达结算期
安徽圣辉机电工程有限公司	57,500.00	未达结算期
北京因唯思科技有限公司	35,000.00	未达结算期
<u>合计</u>	<u>932,500.00</u>	

（十二）预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收提供劳务款	2,082,145.00	2,193,144.99
<u>合计</u>	<u>2,082,145.00</u>	<u>2,193,144.99</u>

(十三) 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	17,700.15	517,727.12	498,056.70	37,370.57
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,327.37	51,673.86	51,976.83	2,024.40
三、辞退福利		20,789.00	20,789.00	
<u>合 计</u>	<u>20,027.52</u>	<u>590,189.98</u>	<u>570,822.53</u>	<u>39,394.97</u>

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	12,311.88	451,395.72	430,554.53	33,153.07
二、职工福利费		898.10	898.10	
三、社会保险费	1,680.27	37,735.30	38,090.07	1,325.50
其中：医疗保险费	1,526.03	34,919.86	35,240.89	1,205.00
工伤保险费	29.17	1,449.09	1,454.16	24.10
生育保险费	125.07	1,366.35	1,395.02	96.40
四、住房公积金	3,708.00	27,698.00	28,514.00	2,892.00
<u>合 计</u>	<u>17,700.15</u>	<u>517,727.12</u>	<u>498,056.70</u>	<u>37,370.57</u>

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	2,235.41	49,878.51	50,185.92	1,928.00
2. 失业保险费	91.96	1,795.35	1,790.91	96.40
<u>合计</u>	<u>2,327.37</u>	<u>51,673.86</u>	<u>51,976.83</u>	<u>2,024.40</u>

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	824,662.11	782,205.57
2. 城市维护建设税	7,732.57	7,732.57
3. 教育费附加	6,578.31	6,578.31
4. 代扣代缴个人所得税	4,877.44	4,800.51

税费项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>843,850.43</u>	<u>801,316.96</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,023,579.16	5,033,187.73
<u>合计</u>	<u>13,023,579.16</u>	<u>5,033,187.73</u>

2. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股东借款	12,530,100.98	4,498,100.98
代扣代缴社保及公积金	3,638.40	2,901.49
其他单位往来	489,839.78	532,185.26
<u>合计</u>	<u>13,023,579.16</u>	<u>5,033,187.73</u>

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
闻健明	16,580,000.00				-16,580,000.00	-16,580,000.00	
杨瑞	1,840,000.00				-1,840,000.00	-1,840,000.00	
杨世峰	500,000.00				-500,000.00	-500,000.00	
唐子兰	500,000.00				-500,000.00	-500,000.00	
徐俊勇	380,000.00				-380,000.00	-380,000.00	
郝镭	200,000.00				-200,000.00	-200,000.00	
吴冠廷					20,947,000.00	20,947,000.00	20,947,000.00
北方环保 有限公司					896,500.00	896,500.00	896,500.00
孙倩					786,750.00	786,750.00	786,750.00
高艳丽					278,750.00	278,750.00	278,750.00
北方节能					89,000.00	89,000.00	89,000.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
股份有限							
公司							
曲蕾蕾					1,000.00	1,000.00	1,000.00
李国荣					1,000.00	1,000.00	1,000.00
<u>股份合计</u>	<u>20,000,000.00</u>				<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

注 1、2019 年 3 月 5 日，吴冠廷以协议转让的方式收购闻健明、杨瑞、唐子兰、杨世峰、徐俊勇、郝雷所持本公司股票，成为公司控股股东。

注 2、本期股本较期初增加 3,000,000.00 元，为资本公积转增股本所致，公司以 2019 年 8 月 14 日总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.50 股，最终总股本增至 23,000,000 股。

（十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,581,291.90	1,500,000.00	3,000,000.00	81,291.90
<u>合计</u>	<u>1,581,291.90</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>81,291.90</u>

本期资本公积增加数为大股东吴冠廷无偿捐赠现金150.00万元，减少数为资本公积转增股本300.00万元。

（十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-17,365,677.64	-17,034,023.83
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,365,677.64	-17,034,023.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,311,697.14	-331,653.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,677,374.78	-17,365,677.64

(十九) 营业收入、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	1,194,662.22	789,901.31	3,311,016.20	1,487,224.00
<u>合计</u>	<u>1,194,662.22</u>	<u>789,901.31</u>	<u>3,311,016.20</u>	<u>1,487,224.00</u>

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税		562.13	按流转税的 5%计缴
教育费附加(含地方教育费附加)		562.13	按流转税的 5%计缴
印花税	409.10	661.40	
残保金	3,114.00	96,798.13	
<u>合计</u>	<u>3,523.10</u>	<u>98,583.79</u>	

(二十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售服务费	317,600.98	375,337.50
差旅费	13,501.00	95,367.74
招待费	5,682.00	53,709.38
交通费	1,202.00	29,341.00
办公费	1,599.00	18,849.83
<u>合计</u>	<u>339,584.98</u>	<u>572,605.45</u>

(二十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	569,400.98	326,492.52
长期待摊费用摊销	294,335.51	58,744.51
中介费	282,043.09	337,955.67
办公费	167,849.16	114,264.30
差旅费	59,771.30	61,442.80
折旧费		89,905.04
业务招待费		17,699.00
交通费		20,052.42
资质费		143,920.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	172,086.17	24,012.27
<u>合计</u>	<u>1,545,486.21</u>	<u>1,194,488.53</u>

(二十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	7,902.44	454.00
手续费	2,602.26	2,067.34
其他	1,486.00	
<u>合计</u>	<u>-3,814.18</u>	<u>1,613.34</u>

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还		2,813.04
<u>合计</u>		<u>2,813.04</u>

(二十五) 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	-1,178,971.41	
其他应收款坏账损失	-71,016.18	
<u>合计</u>	<u>-1,249,987.59</u>	

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-29,807.08	-778,620.83
二、存货跌价损失	-176,377.73	-61,516.47
三、在建工程减值损失	-1,472,639.26	-183,725.71
<u>合计</u>	<u>-1,678,824.07</u>	<u>-1,023,863.01</u>

(二十七) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助		400,000.00	
经批准无需支付的应付款项		329,895.07	
其他	3,370.00	3,000.00	3,370.00
<u>合计</u>	<u>3,370.00</u>	<u>732,895.07</u>	<u>3,370.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点引资企业、项目发展扶持奖励		400,000.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>400,000.00</u>	-

（二十八）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
罚没及滞纳金支出	101.45		101.45
<u>合计</u>	<u>101.45</u>		<u>101.45</u>

（二十九）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		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,405,562.31	-331,653.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,101,390.58	-82,913.45
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,125.42	1,769.90

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-174,822.20
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	1,100,265.16	255,965.75
未确认的税收损失		
所得税费用合计		

(三十) 现金流量表项目注释

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
政府补助		400,000.00
往来款项及其他款项	2,133.85	188,149.23
利息收入	7,902.44	454.00
<u>合计</u>	<u>10,036.29</u>	<u>588,603.23</u>

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
支付的其他代垫费用	1,000,000.00	
往来款项及其他款项	923,185.40	
付现费用	829,647.60	1,380,542.97
<u>合计</u>	<u>2,752,833.00</u>	<u>1,380,542.97</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东往来款	8,032,000.00	623,881.60
<u>合计</u>	<u>8,032,000.00</u>	<u>623,881.60</u>

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,405,562.31	-331,653.81
加：资产减值准备	1,678,824.07	1,023,863.01

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	1,249,987.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	611,086.42	664,267.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	294,335.51	58,744.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	141,033.03	-389,002.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,398,700.51	-1,076,435.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-293,359.97	-676,661.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,122,356.17	-726,878.72
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,851,132.69	137,144.73
减：现金的期初余额	137,144.73	323,482.52
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	6,713,987.96	-186,337.79

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	6,851,132.69	137,144.73
其中：库存现金	892.58	22.30

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	6,850,240.11	137,122.43
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	6,851,132.69	137,144.73
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		

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

本公司于2019年7月23日与贵州数联铭品科技有限公司共同出资设立沈阳北方数联科技股份有限公司，注册地址为辽宁省沈阳市和平区三好街96号5089，注册资本为1,000.00万元人民币，其中北方智慧（北京）科技股份有限公司认缴出资650.00万元，贵州数联铭品科技有限公司认缴出资350.00万元。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
沈阳北方数联科技股份有限公司	中国辽宁	中国辽宁	软件和信息 技术服务业	65.00		65.00	新设成立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	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
沈阳北方数联科技股份有限公司	35.00%	35.00%	-93,865.17		256,134.83

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	沈阳北方数联科技股份有限公司	沈阳北方数联科技股份有限公司
流动资产	720,329.23	
非流动资产	42,450.18	
资产合计	762,779.41	
流动负债	30,965.62	
非流动负债		
负债合计	30,965.62	
营业收入		
净利润（净亏损）	-268,186.21	
综合收益总额	-268,186.21	
经营活动现金流量	-239,130.40	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。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、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额		期初余额	
	贷款和应收款项	合计	贷款和应收款项	合计
应收票据			225,000.00	225,000.00
应收账款	7,375,417.55	7,375,417.55	8,291,444.98	8,291,444.98

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分

散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

截至2019年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其与境外子公司的净投资有关。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是吴冠廷。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、合并范围的变更。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曲蕾蕾	本公司的少数股东
闻健明	原控股股东
北京融汇丰通资产管理有限公司	原实际控制人近亲属投资的其他公司

（五）关联方交易

1. 关联担保情况

无。

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				
闻健明	500,000.00	2016年8月		无偿使用，未明确偿还日
闻健明	700,000.00	2016年9月		无偿使用，未明确偿还日
闻健明	400,000.00	2016年10月		无偿使用，未明确偿还日
闻健明	200,000.00	2016年11月		无偿使用，未明确偿还日
闻健明	75,000.00	2016年12月		无偿使用，未明确偿还日
闻健明	25,000.00	2017年1月		无偿使用，未明确偿还日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
闻健明	100,000.00	2017年3月		无偿使用，未明确偿还日
闻健明	350,000.00	2017年7月		无偿使用，未明确偿还日
闻健明	190,000.00	2017年11月		无偿使用，未明确偿还日
闻健明	1,334,219.38	2017年12月		无偿使用，未明确偿还日
闻健明	623,881.60	2018年3月		无偿使用，未明确偿还日
曲蕾蕾	8,032,000.00	2019年9月	2020年9月26日	该笔款项已做转股，详见十五、（一）

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	113,700.00	60,000.00

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	闻健明	4,498,100.98	4,498,100.98
应付账款	北京融汇丰通资产管理有限公司	360,000.00	360,000.00
其他应付款	曲蕾蕾	8,032,000.00	
其他应收款	吴冠廷	1,000,000.00	

（七）关联方承诺事项

本公司实际控制人承诺对公司持续经营情况进行关注，如公司发生因资金原因存在运营困难时，将对公司给予资金支持，保证公司持续经营。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

根据公司取得的民事起诉状，案件发生的主要原因系原告赵冰与被告北方智能装备有限公司（以下简称“北方智能”）、深圳市万盟电子有限公司签订了《借款合同》，约定北方智

能向原告借款2,500.00万元，借款期限为3天，自2019年9月24日起至2019年9月27，借款利息为年利率24%。借款合同签订后，被告北方智能未按约定的期限还款。其中，北方智能公司法定代表人为吴沛峰，股东为沈阳北方控股有限公司、吴沛峰、王雯剑。吴沛峰、王雯剑系吴冠廷先生父母，吴冠廷未在北方智能担任董事、监事、高级管理人员，但原告仍认为吴冠廷系北方智能的实际控制人并将其列为了被告人之一，因此吴冠廷持有的公司股份20,947,000股全部被司法冻结，占公司总股本91.07%。但根据本溪市明山区人民法院出具的(2019)辽0504执保198号执行裁定书，裁定的查封财产仅为北方智能库房内的电表等全部产品，吴冠廷未收到与其财产相关的查封冻结裁定书，因此吴冠廷已委托律师向法院提出异议，并积极配合应诉。

截至资产负债表日，公司控股股东及实际控制人吴冠廷先生持有的公司股份20,947,000股全部被司法冻结，占公司总股本91.07%，冻结依据为本溪市明山区人民法院(2019)辽0504执保198号。其中，有限售条件股份20,815,000股司法冻结期限为2019年10月14日起至2022年10月13日止，无限售条件股份132,000股司法冻结期限为2019年10月15日起至2020年10月14日止。当前尚未开庭审理。鉴于公司控股股东及实际控制人持有的全部股份被司法冻结，后期若相关权利人对本次被冻结的股份申请采取司法强制执行措施，可能会导致公司控股股东、实际控制人发生变更。

2. 截至2019年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	由发行对象以债权方式认购的定向发行，发行对象为李国荣、曲蕾蕾	增加股本 625.00 万股，增加资本公积 375.00 万元。	
重要的对外投资	出资设立全资子公司深圳数字孪生科技有限公司	增加长期股权投资 6,100.00 万元。	
自然灾害	受新冠肺炎疫情影响，本公司收入发生滞后，应收账款本期收回的可能性降低。		目前管理层无法估计具体金额。
债务重组	期末其他应付曲蕾蕾 803.20 万元的债务以定向增发股份的方式转股	减少期末其他应付 803.20 万元，详见十六、(一) 债务重组	

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他

无。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

公司定向发行由发行对象以债权方式认购，旨在缓解公司偿债压力，降低公司资产负债率，优化资产结构，提升抗风险能力。

本次用于认购股份的非现金资产为发行对象李国荣、曲蕾蕾2人持有的对北方智慧（北京）科技股份有限公司共计1,000.00万元债权。其中，曲蕾蕾持有债权803.20万元，李国荣持有债权196.80万元。

拟认购信息如下：

序号	发行对象	发行对象类型	认购数量 (万股)	认购金额 (万元)	认购方式
1	曲蕾蕾	在册股东	502.00	803.20	债权
2	李国荣	新增投资者	123.00	196.80	债权
合计			<u>625.00</u>	<u>1,000.00</u>	

注：截至期末上述债务账面列示金额为应付曲蕾蕾803.20万元，应付李国荣196.80万元为2020年新增债务。

本次发行股票的价格为1.60元/股。发行股票的种类为人民币普通股。本次发行股票不超过为6,250,000股，预计募集资金总额不超过1,000.00万元。

(二) 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	50,000.00

剩余租赁期	最低租赁付款额
<u>合 计</u>	<u>50,000.00</u>

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,371,944.22
1-2 年（含 2 年）	2,198,548.92
2-3 年（含 3 年）	4,411,418.10
3-4 年（含 4 年）	652,508.80
4-5 年（含 5 年）	1,380,390.15
5 年以上	325,793.06
<u>合 计</u>	<u>10,340,603.25</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,340,603.25	100.00	2,965,185.70	28.68	7,375,417.55
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,340,603.25	100.00	2,965,185.70	28.68	7,375,417.55
<u>合 计</u>	<u>10,340,603.25</u>	<u>100.00</u>	<u>2,965,185.70</u>	—	<u>7,375,417.55</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,077,659.27	100.00	1,786,214.29	17.72	8,291,444.98
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	10,077,659.27	100.00	1,786,214.29	17.72	8,291,444.98
合计	10,077,659.27	100.00	1,786,214.29	—	8,291,444.98

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收采购项目款	2,011,360.11	850,096.75	42.26
应收能源项目款	7,431,147.66	1,898,739.53	25.55
应收其他项目款	898,095.48	216,349.42	24.09
<u>合计</u>	<u>10,340,603.25</u>	<u>2,965,185.70</u>	--

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	坏账准备	期末余额占应收账款 总额的比例 (%)
中国医科大学附属盛京医院	非关联方	3,561,457.60	417,937.95	34.44
英利能源(中国)有限公司	非关联方	2,477,000.00	1,309,115.75	23.95
重庆申基索菲特大酒店	非关联方	1,387,590.06	170,553.62	13.42
新疆新能源集团节能科技有限责 任公司	非关联方	877,592.90	272,525.62	8.49
吉林大学中日联谊医院	非关联方	280,249.30	280,249.30	2.71
<u>合计</u>		<u>8,583,889.86</u>	<u>2,450,382.24</u>	

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,016,786.01	70,000.00
<u>合计</u>	<u>2,016,786.01</u>	<u>70,000.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

其他应收款	其他应收款
1 年以内	2,017,669.48
3-4 年（含 4 年）	100,000.00
减：信用损失准备	100,883.47
<u>合计</u>	<u>2,016,786.01</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金/个人借款	1,012,669.48	
代垫款项	1,000,000.00	
保证金	105,000.00	100,000.00
减：信用损失准备	100,883.47	30,000.00
<u>合计</u>	<u>2,016,786.01</u>	<u>70,000.00</u>

(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）	<u>合计</u>
2019 年 1 月 1 日余额		30,000.00		<u>30,000.00</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	50,883.47	20,000.00		<u>70,883.47</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	50,883.47	50,000.00		<u>100,883.47</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
应收备用金/个人借款		50,633.47				50,633.47
应收保证金	30,000.00	20,250.00				50,250.00
<u>合计</u>	<u>30,000.00</u>	<u>70,883.47</u>				<u>100,883.47</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴冠廷	代垫款项	1,000,000.00	1 年以内	47.22	
秦婉	员工借款	765,800.00	1 年以内	36.16	38,290.00
孟军	员工借款	220,000.00	1 年以内	10.39	11,000.00
北京智谷汇通科技有 限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	4.72	50,000.00
张金华	员工借款	10,000.00	1 年以内	0.47	500.00
<u>合计</u>	--	<u>2,095,800.00</u>	--	--	<u>99,790.00</u>

(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	650,000.00		650,000.00			
<u>合计</u>	<u>650,000.00</u>		<u>650,000.00</u>			

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
沈阳北方数联科技 股份有限公司		650,000.00		650,000.00		
<u>合计</u>		<u>650,000.00</u>		<u>650,000.00</u>		

(四) 营业收入、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	1,194,662.22	789,901.31	3,311,016.20	1,487,224.00
合计	<u>1,194,662.22</u>	<u>789,901.31</u>	<u>3,311,016.20</u>	<u>1,487,224.00</u>

十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,268.55	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	3,268.55	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,268.55	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,304.06	
归属于少数股东的非经常性损益	-35.51	

(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	-153.45	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-153.57	-0.19	-0.19

北方智慧（北京）科技股份有限公司

2020年6月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。