

天津麒麟信息技术有限公司

专项审计报告

中天运[2019]普字第 90072 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 专项审计报告	1
2、 资产负债表	3
3、 利润表	5
4、 现金流量表	6
5、 所有者权益变动表	7
6、 财务报表附注	9
7、 事务所营业执照复印件	
8、 签字注册会计师资质证明复印件	

专项审计报告

中天运[2019]普字第 90072 号

天津麒麟信息技术有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津麒麟信息技术有限公司（以下简称贵公司）根据财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表，包括 2019 年 11 月 30 日的资产负债表，2019 年 1-11 月份的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了贵公司 2019 年 11 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-11 月份的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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是总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

贾建彪

中国注册会计师
贾建彪
120000360669



中国·北京

中国注册会计师：

姚滨

中国注册会计师
姚滨
110002043689

二〇一九年十二月十二日

资产负债表

编制单位:天津麒麟信息技术有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2019年11月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	七(一)	85,285,007.50	54,298,174.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七(二)	102,536,897.74	34,198,816.46
预付款项	七(三)	1,870,293.28	706,338.18
其他应收款	七(四)	25,151,114.90	3,670,038.48
存货	七(五)	29,810,398.29	11,059,412.93
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		244,653,711.71	103,932,780.53
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
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	七(六)	10,666,183.83	5,639,620.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七(七)	13,242,212.99	13,519,571.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(八)	288,223.25	407,666.98
递延所得税资产	七(九)	1,069,682.52	361,751.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,266,302.59	19,928,610.16
资产总计		269,920,014.30	123,861,390.69

法定代表人:

孔垂珠

主管会计工作负责人:

周玉娟

会计机构负责人:

张艳伟

资产负债表（续）

编制单位：天津麒麟信息技术有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年11月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七（十）	14,374,690.62	10,205,234.02
预收款项	七（十一）	78,457,971.61	7,397,400.94
合同负债			
应付职工薪酬	七（十二）	5,625,883.08	9,580,274.82
应交税费	七（十三）	13,138,165.90	4,925,631.53
其他应付款	七（十四）	371,376.12	761,694.87
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		111,968,087.33	32,870,236.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	七（十五）	18,824,589.52	27,936,154.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,824,589.52	27,936,154.67
负债合计		130,792,676.85	60,806,390.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（十六）	55,550,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（十七）	16,983,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（十八）	1,305,499.98	1,305,499.98
未分配利润	七（十九）	65,288,837.47	11,749,499.86
所有者权益（或股东权益）合计		139,127,337.45	63,054,999.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		269,920,014.30	123,861,390.69

法定代表人：

孔圣珠

主管会计工作负责人：

周永峰

会计机构负责人：

张艳伟

利润表

编制单位:天津麒麟信息技术有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2019年1-11月	2018年度
一、营业收入	七(二十)	122,261,162.62	61,913,032.84
减:营业成本	七(二十)	5,055,973.62	11,309,468.76
税金及附加	七(二十一)	1,581,547.29	795,384.99
销售费用	七(二十二)	14,967,629.00	14,207,982.62
管理费用	七(二十二)	23,863,797.51	26,642,072.97
研发费用	七(二十二)	43,929,801.84	28,813,035.54
财务费用	七(二十二)	-122,344.48	-643,644.87
其中:利息费用		20,000.00	
利息收入		160,064.85	673,332.36
资产减值损失			
信用减值损失	七(二十三)	4,719,540.67	426,238.97
加:其他收益	七(二十四)	12,504,182.33	7,599,304.26
投资收益(损失以“-”号填列)	七(二十五)	113,601.41	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		40,883,000.91	-12,038,201.88
加:营业外收入	七(二十六)	18,144,399.07	20,678,897.28
减:营业外支出	七(二十七)	303,343.63	104,990.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		58,724,056.35	8,535,704.92
减:所得税费用	七(二十八)	5,184,718.74	1,660,291.52
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		53,539,337.61	6,875,413.40
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		53,539,337.61	6,875,413.40
(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)以后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			
(二)以后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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		53,539,337.61	6,875,413.40
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:

孔圣珠

主管会计工作负责人:

周玉峰

会计机构负责人:

张艳伟

现金流量表

编制单位:天津麒麟信息技术有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2019年1-11月	2018年度
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		139,706,566.18	74,242,197.80
收到的税费返还		4,416,536.05	2,215,115.18
收到其他与经营活动有关的现金		19,403,750.73	21,392,712.33
经营活动现金流入小计		163,526,852.96	97,850,025.31
购买商品、接受劳务支付的现金		32,481,962.98	15,706,442.00
支付给职工以及为职工支付的现金		56,789,539.38	46,618,014.93
支付的各项税费		12,514,088.95	4,705,515.32
支付其他与经营活动有关的现金		23,453,372.85	25,127,437.81
经营活动现金流出小计		125,238,964.16	92,157,410.06
经营活动产生的现金流量净额		38,287,888.80	5,692,615.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		113,601.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,779.40	
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		35,117,380.81	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,398,436.59	3,490,195.07
投资支付的现金		35,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,398,436.59	3,490,195.07
投资活动产生的现金流量净额		-7,281,055.78	-3,490,195.07
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		90,020,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-20,000.00	-
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		30,986,833.02	2,202,420.18
加: 期初现金及现金等价物余额		47,710,174.48	45,507,754.30
六、期末现金及现金等价物余额		78,697,007.50	47,710,174.48

法定代表人:

孔圣珠

主管会计工作负责人:

周利刚

会计机构负责人:

张艳伟

所有者权益变动表

编制单位：天津麒麟信息技术有限公司 2019年1-11月 单位：人民币元

项 目	附注	本年金额										
		实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		50,000,000.00								1,305,499.98	11,749,499.86	63,054,999.84
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		50,000,000.00	-	-	-	-				1,305,499.98	11,749,499.86	63,054,999.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,550,000.00	-	-	-	16,983,000.00				-	53,539,337.61	76,072,337.61
（一）综合收益总额												53,539,337.61
（二）所有者投入和减少资本		5,550,000.00	-	-	-	16,983,000.00				-		22,533,000.00
1.所有者投入的普通股		5,550,000.00				16,983,000.00						22,533,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配		-	-	-	-	-				-		
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-				-		
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额		55,550,000.00	-	-	-	16,983,000.00				1,305,499.98	65,288,837.47	139,127,337.45

法定代表人：孔玉珠 主管会计工作负责人：周明 会计机构负责人：张艳东

所有者权益变动表

编制单位：天津麒麟信息技术有限公司 2019年1-11月 单位：人民币元

项 目	附注	上年金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		35,000,000.00								617,958.64	5,561,627.80	41,179,586.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	617,958.64	5,561,627.80	41,179,586.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	687,541.34	6,187,872.06	21,875,413.40
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本		15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,875,413.40	6,875,413.40
1.所有者投入的普通股												
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		15,000,000.00										15,000,000.00
（三）利润分配												
1.提取盈余公积										687,541.34	-687,541.34	
2.对所有者（或股东）的分配										687,541.34	-687,541.34	
3.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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额		50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,305,499.98	11,749,499.86	63,054,999.84

法定代表人：孔宝珠 主管会计工作负责人：周永明 会计机构负责人：张艳芳

天津麒麟信息技术有限公司 财务报表附注

2019年1月1日——2019年11月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

天津麒麟信息技术有限公司(以下简称本公司), 注册地为天津市滨海新区海洋高新技术开发区信安创业广场3号楼6-8层, 公司组织形式为有限责任公司, 总部地址为天津滨海高新区塘沽海洋科技园信安创业广场3号楼6-8层; 企业法人营业执照注册号: 120116000312067(2-1); 法定代表人: 孔金珠。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司的主要经营范围是计算机软硬件的研究、开发、生产和销售及其相关的技术服务; 信息系统工程技术验证及咨询服务; 网络技术、信息技术的研究、开发及咨询服务; 软件评测; 计算机系统集成服务。

二、财务报表的编制基础

本公司于2019年11月23日召开2019年第一次临时股东会, 会议审议通过了《关于<公司增资扩股方案>的议案》, 同意由员工持股平台金海一号(天津)合伙企业(有限合伙)、金海二号(天津)合伙企业(有限合伙)向本公司增资合计555万元, 截至2019年11月30日本公司尚未收到该增资款, 鉴于本财务报表的使用目的, 为使交易双方能够获得具有指导性的合理财务信息, 本财务报表根据股东会决议假设于2019年11月30日增资款555万元已经过审验, 计入本公司的实收资本, 同时确认一项“其他应收款”。

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年11月30日的财务状况及2019年1-11月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在

所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3、外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

（七）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金

额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价

值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未减值的应收款项，按信用风险特征进行分组

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	6.00	6.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大, 但根据管理层估计存在较大收回风险的, 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

3、坏账准备的转回

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

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品(产成品)、发出商品、周转材料、包装物、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货发出时, 本公司对于能够对应项目的存货采取个别计价法确定其发出成本、对于不能够对应项目的存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十一）长期股权投资

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

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

1、投资成本的确定

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

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资

单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	资产类别
房屋建筑物	30	3	3.23	房屋建筑物
机器设备	3-8	3	12.13-32.33	机器设备
运输设备	8-10	3	9.70-12.13	运输设备
电子设备	3-8	3	12.13-32.33	电子设备

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5、其他说明

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

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

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

（十四）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（十五）借款费用

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

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

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

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）职工薪酬

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

其中：

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

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

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

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

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

（二十）预计负债

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

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

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

（二十一）收入

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

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

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

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

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

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算

的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

五、其他重要的会计政策和会计估计

（一）会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财

会（2017）9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。根据财政部要求，公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠及批文

本公司于2017年12月4日被天津科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR201712001069号，有效期三年。享受所得税15%的优惠税率。

本公司根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品、将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，按16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

七、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指【2019年1月1日】，年末指【2019年11月30日】。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	20,645.10	4,969.10
银行存款	78,676,362.40	47,705,205.38
其他货币资金	6,588,000.00	6,588,000.00
合计	85,285,007.50	54,298,174.48

其中：存放在境外的款项总额		
受限制的货币资金明细如下：		
项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	6,588,000.00	6,588,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回收到限制的款项		
合计	6,588,000.00	6,588,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,640,400.00	5,063,409.60
应收账款	100,896,497.74	29,135,406.86
合计	102,536,897.74	34,198,816.46

1、应收票据情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	774,900.00	170,000.00
商业承兑汇票	865,500.00	4,893,409.60
合计	1,640,400.00	5,063,409.60

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,743,033.64	100.00	6,846,535.90	6.35	100,896,497.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	107,743,033.64	100.00	6,846,535.90	6.35	100,896,497.74

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,281,559.51	100.00	2,146,152.65	6.86	29,135,406.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,281,559.51	100.00	2,146,152.65	6.86	29,135,406.86

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	98,508,224.64	6.00	5,910,493.48
1 至 2 年	4,728,924.00	8.00	378,313.92
2 至 3 年	3,440,485.00	10.00	344,048.50
3 至 4 年	1,063,400.00	20.00	212,680.00
4 至 5 年	2,000.00	50.00	1,000.00
5 年以上			
合计	107,743,033.64	6.35	6,846,535.90

账龄	年初余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	25,002,072.51	6.00	1,500,124.35
1 至 2 年	4,423,020.00	8.00	353,841.60
2 至 3 年	791,067.00	10.00	79,106.70
3 至 4 年	1,065,400.00	20.00	213,080.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	31,281,559.51	6.86	2,146,152.65

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,700,383.25 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 78,769,162.80 元，占应收

账款年末余额合计数的比例为 73.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,854,479.77 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中软信息服务有限公司	42,664,070.00	39.60	2,559,844.20
深圳中电长城信息安全系统有限公司	14,811,640.00	13.75	888,698.40
中国软件与技术服务股份有限公司	11,579,752.80	10.75	694,785.17
北京计算机技术及应用研究所	4,911,500.00	4.56	423,020.00
华迪计算机集团有限公司	4,802,200.00	4.46	288,132.00
合计	78,769,162.80	73.11	4,854,479.77

(三) 预付账款

1、预付账款分类披露

账龄	年末余额		
	预付账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,861,066.81	99.51	
1 至 2 年	9,226.47	0.49	
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,870,293.28	100.00	

账龄	年初余额		
	预付账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	706,338.18	100.00	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	706,338.18	100.00	

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天津慧联津创科技有限公司	324,000.00	17.32	
中国航天系统科学与工程研究院	210,000.00	11.23	
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司	151,500.00	8.10	
北京海诺世纪科技有限公司	136,000.00	7.27	
北京和信创天科技股份有限公司	102,000.00	5.45	

合计	923,500.00	49.38	
----	------------	-------	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,435,795.80	100.00	284,680.90	1.12	25,151,114.90
其中：1、账龄组合	2,902,795.80	11.41	284,680.90	9.81	2,618,114.90
2、无风险组合	22,533,000.00	88.59			22,533,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,435,795.80	100.00	284,680.90	1.12	25,151,114.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,935,561.96	100.00	265,523.48	6.75	3,670,038.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,935,561.96	100.00	265,523.48	6.75	3,670,038.48

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,700,701.80	6.00	102,042.10
1 至 2 年	918,310.00	8.00	73,464.80
2 至 3 年	9,450.00	10.00	945.00
3 至 4 年	96,460.00	20.00	19,292.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
4 至 5 年	177,874.00	50.00	88,937.00
5 年以上			
合计	2,902,795.80	9.81	284,680.90

账龄	年初余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,640,777.96	6.00	218,446.68
1 至 2 年	9,450.00	8.00	756.00
2 至 3 年	107,460.00	10.00	10,746.00
3 至 4 年	177,874.00	20.00	35,574.80
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,935,561.96	6.75	265,523.48

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,157.42 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
金海一号(天津)合伙企业(有限合伙)	注资款	11,368,000.00	1 年以内	44.69	
金海二号(天津)合伙企业(有限合伙)	注资款	11,165,000.00	1 年以内	43.89	
中航材国际招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1-2 年	3.15	64,000.00
赵晓菁	备用金	710,000.00	1 年以内	2.79	42,600.00
北京殴润万德商贸有限公司(北分 16D 房东)	押金	165,267.44	1 年以内	0.65	9,916.05
合计		24,043,000.00		95.17	116,516.05

(五) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	1,757,281.56		1,757,281.56

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,053,116.73		28,053,116.73
周转材料			
合计	29,810,398.29		29,810,398.29

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	11,059,412.93		11,059,412.93
周转材料			
合计	11,059,412.93		11,059,412.93

(六) 固定资产

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,710,693.68	883,486.33	1,933,939.86	10,528,119.87
2、本年增加金额	7,747,899.46		201,299.41	7,949,198.87
(1) 购置	7,747,899.46		201,299.41	7,949,198.87
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	13,047.09			13,047.09
(1) 处置或报废	13,047.09			13,047.09
4、年末余额	15,445,546.05	883,486.33	2,135,239.27	18,464,271.65
二、累计折旧				
1、年初余额	3,526,694.65	316,013.53	1,045,791.49	4,888,499.67
2、本年增加金额	2,458,311.85	98,195.79	361,789.89	2,918,297.53
(1) 计提	2,458,311.85	98,195.79	361,789.89	2,918,297.53
3、本年减少金额	8,709.38			8,709.38
(1) 处置或报废	8,709.38			8,709.38
4、年末余额	5,976,297.12	414,209.32	1,407,581.38	7,798,087.82
三、减值准备				
1、年初余额				

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,469,248.93	469,277.01	727,657.89	10,666,183.83
2、年初账面价值	4,183,999.03	567,472.80	888,148.37	5,639,620.20

(七) 无形资产

项目	计算机软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	182,564.10	15,000,000.00		15,182,564.10
2、本年增加金额	1,664,601.75			1,664,601.75
(1) 购置	1,664,601.75			1,664,601.75
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,847,165.85	15,000,000.00		16,847,165.85
二、累计摊销				
1、年初余额	67,247.86	1,595,744.68		1,662,992.54
2、本年增加金额	186,641.18	1,755,319.14		1,941,960.32
(1) 计提	186,641.18	1,755,319.14		1,941,960.32
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	253,889.04	3,351,063.82		3,604,952.86
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				

项目	计算机软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,593,276.81	11,648,936.18		13,242,212.99
2、年初账面价值	115,316.24	13,404,255.32		13,519,571.56

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
北京公司装修费	41,345.39		41,345.39		
长沙公司装修费	106,181.41	313,632.04	175,877.42		243,936.03
天津公司装修费	178,379.17		178,379.17		
商业电讯服务	81,761.01		37,473.79		44,287.22
合计	407,666.98	313,632.04	433,075.77		288,223.25

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,131,216.80	1,069,682.52	2,411,676.13	361,751.42
合计	7,131,216.80	1,069,682.52	2,411,676.13	361,751.42

(十) 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	14,374,690.62	10,205,234.02
合计	14,374,690.62	10,205,234.02

1、应付账款情况

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	14,349,790.62	6,875,438.72
1-2 年 (含 2 年)		1,325,795.30
2-3 年 (含 3 年)	24,900.00	2,004,000.00
3 年以上		
合计	14,374,690.62	10,205,234.02

(十一) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	73,685,950.94	7,397,400.94
1 至 2 年	4,772,020.67	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	78,457,971.61	7,397,400.94

1、账龄超过 1 年的大额预收款项

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
中国民用航空局空中交通管理局	4,772,020.67	1-2 年	项目未结算
合计	4,772,020.67		

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	9,580,274.82	46,688,896.85	50,663,520.08	5,605,651.59
二、离职后福利-设定提存计划		4,432,894.82	4,412,663.33	20,231.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,580,274.82	51,121,791.67	55,076,183.41	5,625,883.08

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,372,404.64	40,261,011.50	44,144,383.01	5,489,033.13
2、职工福利费		490,553.03	490,553.03	
3、社会保险费	88,605.63	2,409,522.12	2,404,678.44	93,449.31
其中：医疗保险费	88,091.29	2,172,433.10	2,168,203.10	92,321.29
工伤保险费	514.34	70,921.83	70,759.35	676.82
生育保险费		166,167.19	165,715.99	451.20
4、住房公积金		2,977,161.00	2,977,161.00	
5、工会经费和职工教育经费	119,264.55	550,649.20	646,744.60	23,169.15
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,580,274.82	46,688,896.85	50,663,520.08	5,605,651.59

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		4,267,409.66	4,247,516.57	19,893.09
2、失业保险费		165,485.16	165,146.76	338.40
3、企业年金缴费				
合计		4,432,894.82	4,412,663.33	20,231.49

(十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,400,100.34	3,312,693.06
企业所得税	4,384,151.43	958,088.45
城市维护建设税	545,019.52	241,998.36
个人所得税	411,268.26	185,960.00
教育费附加	233,579.79	103,713.58
地方教育费附加	155,719.86	69,142.39
印花税	8,326.70	19,464.50
防洪基金		34,571.19
合计	13,138,165.90	4,925,631.53

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
合并范围外往来款	248,905.09	59,237.68
个人报销款、个人社保等	122,471.03	702,457.19
合计	371,376.12	761,694.87

2、账龄超过1年的重要其他应付款

项目名称	年末余额	帐龄	未偿还原因
北京恒思创新自动化设备有限公司	5,380.00	1-2 年	尚未结算
孙海云	11,535.39	2-3 年	尚未结算
合计	16,915.39		

(十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
滨海新区财政局产业补贴	14,536,514.08		9,404,049.34	5,132,464.74
第七批科技计划项目补贴	822,796.17		495,762.69	327,033.48
天津市服务业转型升级专项项目	1,000,000.00		16,220.68	983,779.32

信用查询机补贴	816,821.72		550,735.87	266,085.85
超级计算机项目	3,611,631.84	1,096,400.00	512,543.30	4,195,488.54
党政基础软件	7,148,390.86	5,000,000.00	6,862,893.44	5,285,497.42
人工智能操作系统		1,350,000.00	71,368.68	1,278,631.32
面向飞腾的虚拟化架构与系统平台技术		1,080,825.00	59,888.93	1,020,936.07
工控系统安全主动防护关键技术和产品研发项目		334,672.78		334,672.78
合计	27,936,154.67	8,861,897.78	9,551,527.63	18,824,589.52

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
滨海新区财政局产业补贴	14,536,514.08		9,404,049.34		5,132,464.74	与收益相关
第七批科技计划项目补贴	822,796.17		495,762.69		327,033.48	与收益相关
天津市服务业转型升级专项项目	1,000,000.00			16,220.68	983,779.32	与收益相关
信用查询机补贴	816,821.72			550,735.87	266,085.85	与收益相关
超级计算机项目	3,611,631.84	1,096,400.00		512,543.30	4,195,488.54	与收益相关
党政基础软件	7,148,390.86	5,000,000.00		6,862,893.44	5,285,497.42	与收益相关
人工智能操作系统		1,350,000.00		71,368.68	1,278,631.32	与收益相关
面向飞腾的虚拟化架构与系统平台技术		1,080,825.00		59,888.93	1,020,936.07	与收益相关
工控系统安全主动防护关键技术和产品研发项目		334,672.78			334,672.78	与收益相关
合计	27,936,154.67	8,861,897.78	9,899,812.03	8,073,650.90	18,824,589.52	

(十六) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
中国软件与技术服务股份有限公司	20,000,000.00	40.00			20,000,000.00	36.00
天津海洋慧识科技发展有限公司	15,000,000.00	30.00			15,000,000.00	27.00
天津市滨海新区军民融合创新研究院	15,000,000.00	30.00			15,000,000.00	27.00
金海一号（天津）合			2,800,000.00		2,800,000.00	5.05

伙企业（有限合伙）						
金海二号（天津）合 伙企业（有限合伙）			2,750,000.00		2,750,000.00	4.95
合计	50,000,000.00	100.00	5,550,000.00		55,550,000.00	100.00

金海一号（天津）合伙企业（有限合伙）出资名单如下：

姓名	注册资本	认购金额
孔金珠	450,000.00	1,827,000.00
魏立峰	200,000.00	812,000.00
唐晓东	150,000.00	609,000.00
张铎	150,000.00	609,000.00
刘军	100,000.00	406,000.00
段启钟	100,000.00	406,000.00
张艳伟	100,000.00	406,000.00
杨诏钧	100,000.00	406,000.00
彭欢	75,000.00	304,500.00
沈良好	75,000.00	304,500.00
刘永	75,000.00	304,500.00
廖南海	75,000.00	304,500.00
姬一文	50,000.00	203,000.00
李翔	50,000.00	203,000.00
吴孝夷	50,000.00	203,000.00
殷琨	50,000.00	203,000.00
舒畅	50,000.00	203,000.00
毛周	50,000.00	203,000.00
朱东生	50,000.00	203,000.00
刘云	50,000.00	203,000.00
周晶	50,000.00	203,000.00
薛晋泽	50,000.00	203,000.00
刘丽华	50,000.00	203,000.00
刘步权	50,000.00	203,000.00
肖先霞	50,000.00	203,000.00
黄继明	50,000.00	203,000.00
钱洪新	50,000.00	203,000.00

姓名	注册资本	认购金额
杨钊	50,000.00	203,000.00
李剑峰	50,000.00	203,000.00
刘易	50,000.00	203,000.00
丁小蕾	50,000.00	203,000.00
贺冰	50,000.00	203,000.00
曹远志	50,000.00	203,000.00
王杰东	50,000.00	203,000.00
李真能	50,000.00	203,000.00
合计	2,800,000.00	11,368,000.00

金海二号（天津）合伙企业（有限合伙）出资名单如下：

姓名	注册资本	认购金额
孔金珠	500,000.00	2,030,000.00
付清朝	200,000.00	812,000.00
周瑞平	50,000.00	203,000.00
王非	150,000.00	609,000.00
郭俊余	100,000.00	406,000.00
李佩江	100,000.00	406,000.00
李志伟	100,000.00	406,000.00
姚翎	100,000.00	406,000.00
孙立明	75,000.00	304,500.00
张超	75,000.00	304,500.00
李英俊	75,000.00	304,500.00
黄晟	75,000.00	304,500.00
傅鹏	50,000.00	203,000.00
蒋林轩	50,000.00	203,000.00
史晶	50,000.00	203,000.00
王曰庆	50,000.00	203,000.00
刘云鹤	50,000.00	203,000.00
王玉成	50,000.00	203,000.00
赵晓菁	50,000.00	203,000.00
谢炜	50,000.00	203,000.00
吕冬兵	50,000.00	203,000.00

姓名	注册资本	认购金额
陈妮	50,000.00	203,000.00
王勇军	50,000.00	203,000.00
魏元豪	50,000.00	203,000.00
夏若冰	50,000.00	203,000.00
文波	50,000.00	203,000.00
姬琳	50,000.00	203,000.00
钟生平	50,000.00	203,000.00
王维	50,000.00	203,000.00
王琦	50,000.00	203,000.00
刘意虎	50,000.00	203,000.00
黄旭之	50,000.00	203,000.00
刘正元	50,000.00	203,000.00
孙科	50,000.00	203,000.00
朱旭	50,000.00	203,000.00
合计	2,750,000.00	11,165,000.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价				
其中：股东投入形成的资本溢价		16,983,000.00		16,983,000.00
二、国有独享资本公积				
三、其他资本公积				
合计		16,983,000.00		16,983,000.00

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,305,499.98			1,305,499.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,305,499.98			1,305,499.98

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

(十九) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	11,749,499.86	5,561,627.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,749,499.86	5,561,627.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	53,539,337.61	6,875,413.40
减：提取法定盈余公积		687,541.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	65,288,837.47	11,749,499.86

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,261,162.62	5,055,973.62	61,913,032.84	11,309,468.76
其他业务				
合计	122,261,162.62	5,055,973.62	61,913,032.84	11,309,468.76

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
自主软件产品	110,140,898.79	2,407,069.01	28,523,171.78	3,811,830.89
行业解决方案	2,812,860.00	2,648,904.61	14,041,012.02	7,497,637.87
服务化业务	9,307,403.83		19,348,849.04	
合计	122,261,162.62	5,055,973.62	61,913,032.84	11,309,468.76

(二十一) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	906,940.94	404,305.56
教育费附加	388,688.97	173,273.82
地方教育费附加	259,125.98	115,515.88
印花税	22,296.40	40,036.80
车船使用税	4,495.00	4,495.00

项目	本年发生额	上年发生额
防洪基金		57,757.93
合计	1,581,547.29	795,384.99

(二十二) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
展览费	398,006.25	826,359.36
广告费	22,066.43	141,509.43
销售服务费	1,232,458.32	1,379,757.24
职工薪酬	10,605,670.93	9,021,494.23
业务经费	871,703.02	1,064,984.73
折旧费	260,992.55	180,272.12
修理费		1,179.49
其他	1,576,731.50	1,592,426.02
合计	14,967,629.00	14,207,982.62

2、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,519,251.35	14,422,716.53
折旧费	1,318,209.51	1,126,594.91
修理费	26,165.95	52,000.79
无形资产摊销	1,941,960.32	1,620,257.50
业务招待费	394,938.75	413,622.27
差旅费	298,154.21	1,692,365.53
办公费	529,310.79	393,551.59
会议费	1,200.00	40,189.23
聘请中介机构费	264,150.94	211,833.66
其中：年度决算审计费用		18,867.92
咨询费	1,050.00	58,717.94
董事会费		11,550.00
其他	4,569,405.69	6,598,673.02
合计	23,863,797.51	26,642,072.97

3、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	27,160,250.22	24,127,370.72
办公费		
资产费	87,558.16	2,867.38
折旧费	1,327,731.26	824,996.07
燃料动力费	407,732.65	284,855.00
试验材料费	162,785.85	40,681.22
差旅费	2,055,313.28	1,074,954.53
信息服务费	233,622.67	2,075.48
试验外协费	1,552,150.93	2,137,848.99
咨询费	649,415.75	48,390.57
知识产权费	2,958,732.02	268,445.18
租赁费	1,773,723.09	
会议费	97,721.82	
测试化验费	5,463,064.14	
其他		550.40
合计	43,929,801.84	28,813,035.54

4、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	20,000.00	
减：利息收入	160,064.85	673,332.36
汇兑损失		
手续费支出	17,720.37	29,687.49
合计	-122,344.48	-643,644.87

(二十三) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,719,540.67	426,238.97
合计	4,719,540.67	426,238.97

(二十四) 其他收益

1、其他收益分项列示

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助项目	8,087,646.28	5,384,189.08
增值税退税	4,416,536.05	2,215,115.18

项目	本年发生额	上年发生额
合计	12,504,182.33	7,599,304.26

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产业发展资金		3,000,000.00	与收益相关
信用查询机补贴	550,735.87	183,178.28	与收益相关
超级计算机项目	512,543.30	665,468.16	与收益相关
党政基础软件	6,862,893.44	1,386,759.14	与收益相关
人工智能操作系统	71,368.68		与收益相关
服务业转型升级	16,220.68		与收益相关
面向飞腾的虚拟化架构与系统平台技术	59,888.93		与收益相关
稳岗补贴	13,995.38	117,500.12	与收益相关
个税返还		31,283.38	与收益相关
合计	8,087,646.28	5,384,189.08	

(二十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他投资收益	113,601.41	
合计	113,601.41	

注：其他投资收益为购买理财产品收到的利息。

(二十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,785.32	2,785.32		
其中：固定资产处置利得	2,785.32	2,785.32		
政府补助	18,106,451.46	18,106,451.46	20,668,897.10	20,668,897.10
其他	35,162.29	35,162.29	10,000.18	10,000.18
合计	18,144,399.07	18,144,399.07	20,678,897.28	20,678,897.28

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
滨海新区财政局产业补贴	9,404,049.34	18,570,942.67	与收益相关

第七批科技计划项目补贴	495,762.69	529,807.43	与收益相关
2018 年第一批智能制造专项资金龙头企业	1,500,000.00		与收益相关
博士后工作站经费补贴	100,000.00		与收益相关
高新开发区管委会发放企业贡献奖、优秀团队奖	766,639.43		与收益相关
军民融合发展项目军工资质证书补助	75,000.00		与收益相关
2018 年智能制造专项补贴	75,000.0		与收益相关
国家科学技术进步一等奖奖励资金	5,000,000.00		与收益相关
优秀企业表彰奖金	500,000.00		与收益相关
天津市科学技术委员会拨付第二批天津市人才发展特殊支持计划经费资助		600,000.00	与收益相关
天津滨海新区技术产业开发区管委会划款高企补贴	150,000.00	150,000.00	与收益相关
长沙市开福区国库集中支付局转入军民融合专项奖励资金	40,000.00	68,147.00	与收益相关
天津市科学技术委员会拨付科技成果转化交易项目补助		750,000.00	与收益相关
合计	18,106,451.46	20,668,897.10	

(二十七) 营业外支出

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,343.63	3,343.63	53,729.46	53,729.46
其中：固定资产处置损失	3,343.63	3,343.63		
无形资产处置损失				
对外捐赠	300,000.00	300,000.00	50,000.00	50,000.00
其他			1,261.02	1,261.02
合计	303,343.63	303,343.63	104,990.48	104,990.48

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,892,649.84	1,724,227.37
递延所得税费用	-707,931.10	-63,935.85
合计	5,184,718.74	1,660,291.52

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	58,724,056.35	8,535,704.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,808,608.45	1,280,355.74

子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	613,029.71	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,300.39	379,935.78
税法允许扣除的项目的影响	-4,335,219.81	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	5,184,718.74	1,660,291.52

（二十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,539,337.61	6,875,413.40
加：资产减值准备	4,719,540.67	426,238.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,906,933.32	2,144,260.42
无形资产摊销	1,941,960.32	1,620,257.50
长期待摊费用摊销	433,075.77	655,418.01
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）	-92,104.50	-63,935.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,941,852.56	-2,697,572.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,983,112.80	-7,806,392.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,764,110.97	4,538,928.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,287,888.80	5,692,615.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	78,697,007.50	47,710,174.48
减：现金的期初余额	47,710,174.48	45,507,754.30
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	30,986,833.02	2,202,420.18

2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	78,697,007.50	47,710,174.48
其中：库存现金	20,645.10	4,969.10
可随时用于支付的银行存款	78,676,362.40	47,705,205.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	78,697,007.50	47,710,174.48
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		

八、在其他主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国软件与技术服务股份有限公司	北京	应用软件开发服务	494,562,782.00	40.00	40.00

注：本公司的最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

（二）本公司的子公司情况

无。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）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
中软信息工程有限公司	同一母公司
长城计算机软件与系统有限公司	同一母公司
深圳中电长城信息安全系统有限公司	同一最终控制方
中国软件与技术服务股份有限公司	母公司
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	同一最终控制方
长沙湘计海盾科技有限公司	同一最终控制方
迈普通信技术股份有限公司	同一最终控制方
湖南长城医疗科技有限公司	同一最终控制方
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司	同一最终控制方
中国长城科技集团股份有限公司	同一最终控制方
湖南长城信息金融设备有限责任公司	同一最终控制方
湖南长城计算机系统有限公司	同一最终控制方
中电智能科技有限公司	同一最终控制方
中软信息服务有限公司	同一母公司
中国电子进出口有限公司	同一最终控制方
湖南长城科技信息有限公司	同一最终控制方

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中软信息工程有限公司	接受劳务	1,415,094.34	4,282,051.28
合计		1,415,094.34	4,282,051.28

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中软信息工程有限公司	提供劳务、销售商品	3,829,987.74	2,895,559.29
深圳中电长城信息安全系统有限公司	销售商品	13,289,657.03	67,154.36
中国软件与技术服务股份有限公司	销售商品	4,478,972.03	4,974,395.89
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	提供劳务		138,302.38
长沙湘计海盾科技有限公司	提供劳务		141,509.43
长城计算机软件与系统有限公司	销售商品	241,126.34	
湖南长城医疗科技有限公司	提供劳务		10,344.83
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司	提供劳务		42,929.92

中国长城科技集团股份有限公司	提供劳务		24,547.01
湖南长城信息金融设备有限责任公司	提供劳务	94,339.62	
中电智能科技有限公司	销售商品	54,336.29	
中软信息服务有限公司	销售商品	39,093,060.11	
湖南长城计算机系统有限公司	销售商品	2,868,495.57	
迈普通信技术股份有限公司	销售商品	6,371.68	
合计		63,956,346.41	8,294,743.11

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
中国软件与技术服务股份有限公司			4,143,409.60	
中软信息工程有限公司	774,900.00			
应收账款：				
中软信息工程有限公司	2,238,558.04	136,823.48	538,967.24	37,358.03
中国软件与技术服务股份有限公司	11,579,752.80	694,785.17	1,613,001.60	96,780.10
迈普通信技术股份有限公司			250,000.00	20,000.00
深圳中电长城信息安全系统有限公司	14,811,640.00	888,698.40		
湖南长城医疗科技有限公司			12,000.00	720.00
长城计算机软件与系统有限公司	9,090.00	545.40		
湖南长城计算机系统有限公司	3,241,400.00	194,484.00		
中电智能科技有限公司	60,000.00	3,600.00		
中软信息服务有限公司	42,664,070.00	2,559,844.20		
预付账款：				
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司	151,500.00			
中国电子进出口有限公司	600.00			
中软信息工程有限公司	38,400.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：			
	中软信息工程有限公司		2,004,000.00
预收账款：			
	中国软件与技术服务股份有限	55,400,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	公司		
	湖南长城科技信息有限公司	250,000.00	

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2019 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、财务报表的批准

本财务报表经本公司批准报出。



说第 9 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：孔垂珠

日期：2019.12.12

主管会计工作负责人：

签名：周玉峰

日期：2019.12.12

会计机构负责人：

签名：张艳伟

日期：2019.12.12



营业执照

统一社会信用代码

91110102089661664J



(副本)(11-1)

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



登记机关

2019年08月01日

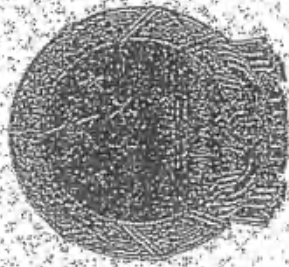


<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：北京天运会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：祝立

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1101-12-704

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：1102002304

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可(2013) 0079号

批准设立日期：2013-12-02



说明

证书序号：NO. 019588

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至:



姓名: 黄建彪
Sex: 男
出生日期: 1964-08-15
工作单位: 天津国信瑞天有限责任会计
事务所
身份证号: 130705196409151514
Monthly card No.



120000360669



姓名: 黄建彪

证书编号: 120000360669

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 120000360669
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 4 月 12 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名: 姚滨
Sex: 男
Date of Birth: 1990-02-19
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 230103199002192419



姓名: 姚滨
证书编号: 110002043689

110002043689

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate

批准注册协会: 2014 06 10
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

2016年 8月 17日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

2016年 8月 17日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

2016年 11月 18日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

2016年 11月 18日