

智达云创（三河）科技有限公司

2019年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

# 目 录

---

一、审计报告	1
二、审计报告附送	
1. 资产负债表	4
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8
5. 财务报表附注	10
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

# 审计报告

中兴华审字（2020）第010995号

智达云创（三河）科技有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了智达云创（三河）科技有限公司（以下简称“智达云创公司”）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了智达云创公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度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，我们独立于智达云创公司，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

智达云创公司管理层（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，管理层负责评估智达云创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。

管理层负责监督智达云创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时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智达云创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智达云创公司不能持续经营。

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

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。



（此页无正文）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：白秀荣  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：韩靖

2020年4月15日

# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：智达云创（三河）科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	100,356.17	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、2	2,171,000.00	
其他应收款	六、3	86,199,880.18	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、4	2,317,398.94	
<b>流动资产合计</b>		<b>90,788,635.29</b>	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、5	49,812,708.62	
在建工程	六、6	254,947,322.32	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	48,083,804.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>352,843,835.03</b>	
<b>资产总计</b>		<b>443,632,470.32</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

# 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：智达云创（三河）科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末金额	期初金额
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	六、8	15,905,000.00	
预收款项			
应付职工薪酬	六、9	7,500.00	
应交税费	六、10	2,311,782.87	
其他应付款	六、11	320,235,626.91	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>338,459,909.78</b>	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>338,459,909.78</b>	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	六、12	1,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、13	98,250,195.91	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、14	592,236.46	
未分配利润	六、15	5,330,128.17	
<b>所有者权益合计</b>		<b>105,172,560.54</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>443,632,470.32</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

# 利润表

2019年度

编制单位：智达云创（三河）科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、16	<b>10,062,955.34</b>	
减：营业成本	六、16	740,578.93	
税金及附加	六、17	772,403.45	
销售费用			
管理费用	六、18	652,990.40	
研发费用			
财务费用	六、19	496.38	
其中：利息费用			
利息收入		226.98	
加：其他收益			
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,896,486.18</b>	
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,896,486.18</b>	
减：所得税费用	六、20	1,974,121.55	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,922,364.63</b>	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,922,364.63	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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.可供出售金融资产投资公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,922,364.63</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

# 现金流量表

2019年度

编制单位：智达云创（三河）科技有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、21	163,137,381.00	
<b>经营活动现金流入小计</b>		163,137,381.00	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,000.00	
支付的各项税费		122,887.50	
支付其他与经营活动有关的现金	六、21	3,038.03	
<b>经营活动现金流出小计</b>		155,925.53	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		162,981,455.47	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,771,099.30	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		173,771,099.30	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-173,771,099.30	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,890,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,890,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,890,000.00	
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		100,356.17	
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		100,356.17	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：智达云创（三河）科技有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额											
	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、上年年末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				98,250,195.91			592,236.46		5,330,128.17	104,172,560.54	
（一）综合收益总额										5,922,364.63	5,922,364.63	
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				98,250,195.91						98,250,195.91	
1.所有者投入资本	1,000,000.00				98,250,195.91						98,250,195.91	
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								592,236.46		-592,236.46		
1.提取盈余公积								592,236.46		-592,236.46		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
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	1,000,000.00				98,250,195.91			592,236.46		5,330,128.17	105,172,560.54	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（后附注系财务报表的组成部分）

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：智达云创（三河）科技有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>												
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>												

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（后附注系财务报表的组成部分）

## 智达云创(三河)科技有限公司

## 2019年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

## 1、公司注册登记情况

名称：智达云创(三河)科技有限公司(以下简称“本公司或公司”)

住所：河北省廊坊市三河市燕郊高新区创意谷街454号

法定代表人姓名：李重阳

注册资本：3,500.00万元

统一社会信用代码：91131082MA0DUC1NXE

营业期限：2019-07-16至无固定期限

经营范围：第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务和第二类增值电信业务中因特网接入服务业务；信息系统集成；三维多媒体集成；智能系统集成；网络建设；网络信息咨询、服务(不含金融及类金融类)；自有商业房屋、厂房、场地租赁；物业管理、物业服务。(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)

## 2、历史沿革

智达云创(三河)科技有限公司由三河市岩峰高新技术产业园有限公司以存续分立方式新设，股东为王禹方与石凤红，注册资本100万元，其中：王禹方出资97万元，占注册资本的比例为97%，出资方式以实物出资；石凤红出资3万元，占注册资本的比例为3%，出资方式以实物出资。

根据《公司分立协议》约定，本公司股东王禹方与石凤红将其拥有的三河市岩峰高新技术产业园有限公司实收资本的份额100万元折合为本公司的实收资本。与实收资本相关的资产9,925.018204万元，负债9,415.998613万元，资本公积金25.396825万元，未分配利润383.622766万元。该分立出资已经三河诚成会计师事务所有限责任公司于2019年7月2日出具三诚会验字【2019】第024号验资报告验证，本公司于2019年7月16日已办理工商设立登记。

根据2019年12月1日签订的《公司分立协议的补充协议》约定，股东王禹方于本补充协议签署之日向本公司补充投入货币资金人民币94,160,000.00元，全部计入本公司的资本公积。

2020年4月10日，公司股东王禹方与石凤红按照原持股比例向本公司增资3,400.00万元，增资后本公司的注册资本变更为3,500.00万元。

截止2019年12月31日，公司股本结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	持股比例
王禹方	97.00	97.00%
石凤红	3.00	3.00%

股东名称	出资金额(万元)	持股比例
合计	100.00	100.00%

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2020年4月15日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司2019年度无纳入合并范围的子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、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。包括:现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

### 5、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即

期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③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

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包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

⑦权益工具

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （5）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进

行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 7、应收款项

应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法
按款项性质的组合	其他方法
应收票据	个别认定

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%

5年以上	100.00%	100.00%
------	---------	---------

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
按款项性质组合		0.00%
特定资产组合	100.00%	100.00%

按照款项性质组合的其他应收款为员工备用金、集团内关联方往来等,预期信用损失率为0%。

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

## 8、 存货

### (1) 存货的分类

存货包括库存材料、库存商品、低值易耗品、备品备件等。

### (2) 发出存货的计价方法

外购、自制的存货按实际成本计价,发出存货采用个别计价法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,并按单个存货项目比较存货成本与可变现净值孰低,如存货可变现净值低于存货成本,按其差额计提存货跌价准备,计入当期损益。存货可变现净值以估计售价减去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确定。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 9、 持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后

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

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

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

## 10、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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认

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

### ① 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资按照成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价；追加或收回投资调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，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作为初始投资成本的收回外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### ② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③追加投资和处置股权的处置方法

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制的定义见附注“合并财务报表范围的确定原则”

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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

## 11、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并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠的计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率(%)	折旧率
房屋建筑物	40 年	5	2.375%
电子设备	3-10 年	0-5	9.5%-32.33%
办公设备	3-10 年	0.3-5	9.5%-32.33%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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，资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买融资租赁资产的选择权，所订立价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而租赁在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；

④承租人在融资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的公允价值；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的公允价值；

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。

计价方法：在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为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两者较低者。

## 12、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，确认为固定资产，并停止利息资本化。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，先按估计价值计入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整已计提的折旧。

## 13、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 14、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计价。

外购无形资产按照成本（包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出）进行初始计量；自行开发的无形资产成本按达到预定用途前所发生的支出总额确定；投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定；非货币性交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的无形资产成本分别按照其他相关准则确定；计入无形资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定确定。

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内系统合理摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司于每年年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。使用寿命和摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按规定处理。

类别	使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	50年	依据国有土地出让合同中约定的出让年限	直线法
办公软件	5年	根据同行业情况，历史经验等综合因素判断	直线法

**(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

**(4) 内部研究开发项目支出的核算**

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：

- 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。

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益；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。

**15、长期资产的减值**

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

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

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

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

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

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

#### 16、长期待摊费用

长期待摊费用中能够确定收益期限的，采用平均年限法按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按照不超过十年的期限分期平均摊销。

#### 17、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。

(1) 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。

(2) 离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市

场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 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）。

(4) 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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认提供劳务收入的依据

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

②于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理: A.初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。 B.存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。 C.属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

#### ① 承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。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手续费等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

#### ② 出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	税率	计税依据
增值税	6%、10%、9%、16%、13%	按应税销售额计缴
城市维护建设税	5%、7%	按应缴流转税额计缴
教育费附加	3%	按应缴流转税额计缴
地方教育费附加	2%	按应缴流转税额计缴
企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴

2、税收优惠及批文

无。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
现金	600.00	0.00
银行存款	99,756.17	0.00
合计	100,356.17	0.00

期末本公司不存在抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,171,000.00	100.00	0.00	0.00
1年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,171,000.00	100.00	0.00	0.00

(2) 按预付对象归集的期末余额预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
河北北源电力工程有限公司	2,000,000.00	92.12
北京华建网源电力设计研究院有限公司	171,000.00	7.88
合计	2,171,000.00	100.00

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	0.00	0.00
其他应收款	86,199,880.18	0.00
合计	86,199,880.18	0.00

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	86,199,880.18
1年以上	0.00
小计	86,199,880.18
减：坏账准备	0.00
合计	86,199,880.18

## (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	0.00	0.00
资本金	83,270,000.00	0.00
往来款	2,929,880.18	0.00
小计	86,199,880.18	0.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	86,199,880.18	0.00

## (3) 坏账准备计提情况

资本金为应收股东王禹方投入款项，往来款为应收三河市岩峰市政工程建设安装有限公司款项，均为应收关联方款项，预期损失为0.00元，不计提坏账准备。

## (4) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王禹方	资本金	83,270,000.00	1年以内	96.60%	0.00
三河市岩峰市政工程建设安装有限公司	往来款	2,929,880.18	1年以内	3.40%	0.00
合计	—	86,199,880.18	—	100.00%	

说明：根据2019年12月1日签订的《公司分立协议的补充协议》约定，股东王禹方同意于本补充协议签署之日向本公司补充投入货币资金人民币94,160,000.00元，全部计入本公司的资本

公积，截止到2019年12月31日已投入10,890,000.00元。

#### 4、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,317,398.94	0.00
合计	2,317,398.94	0.00

#### 5、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,812,708.62	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
合计	49,812,708.62	0.00

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	构筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	57,479,144.00	0.00	0.00	0.00	57,479,144.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	57,479,144.00	0.00	0.00	0.00	57,479,144.00
二、累计折旧					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	740,578.93	0.00	0.00	0.00	740,578.93
(2) 其他	6,925,856.45	0.00	0.00	0.00	6,925,856.45
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	7,666,435.38	0.00	0.00	0.00	7,666,435.38
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋、建筑物	构筑物	电子设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	49,812,708.62	0.00	0.00	0.00	49,812,708.62
2、年初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：根据《公司分立协议》约定，三河市岩峰高新技术产业园有限公司将光环云谷一期房屋建筑物账面价值 18,921,650.13 元、光环云谷二期房屋建筑物账面价值 31,631,637.42 元分割给本公司，公司已取得冀（2019）三河市不动产权第 0030347 号不动产权证书。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

## 6、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	254,947,322.32	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	254,947,322.32	0.00

### （1）在建工程情况

项目	期末余额		
	金额	减值准备	账面净额
光环燕郊云计算基地项目	254,947,322.32	0.00	254,947,322.32
合计	254,947,322.32	0.00	254,947,322.32

（续）

项目	期初余额		
	金额	减值准备	账面净额
光环燕郊云计算基地项目	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

### （2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
光环燕郊云计算基地项目	0.00	254,947,322.32	0.00	0.00	254,947,322.32
合计	0.00	254,947,322.32	0.00	0.00	254,947,322.32

（续）

工程名称	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
光环燕郊云计算基地项目	0.00	0.00	0.00	股东借款
合计	0.00	0.00	0.00	

## 7、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并范围变化增加	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	52,404,254.80	0.00	52,404,254.80
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	52,404,254.80	0.00	52,404,254.80
二、累计摊销			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	613,090.40	0.00	613,090.40
(2) 企业合并范围变化增加	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	3,707,360.31	0.00	3,707,360.31
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	4,320,450.71	0.00	4,320,450.71
三、减值准备			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	48,083,804.09	0.00	48,083,804.09
2.期初账面价值	0.00	0.00	0.00

说明：根据《公司分立协议》约定，三河市岩峰高新技术产业园有限公司将土地使用权账面价值 48,696,894.49 元分割给本公司，公司已取得冀（2019）三河市不动产权第 0030347 号不动产权证书。

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

## 8、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	15,905,000.00	0.00
合计	15,905,000.00	0.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(3) 按照供应商名称归集的应付账款明细

单位名称	期末余额	款项性质
北京燕鼎圣建筑工程有限公司	9,200,000.00	拆除人工费
刘胜利	6,705,000.00	拆除机械费
合计	15,905,000.00	

### 9、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	0.00	37,500.00	30,000.00	7,500.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	37,500.00	30,000.00	7,500.00

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	37,500.00	30,000.00	7,500.00
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：医疗保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
工伤保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	37,500.00	30,000.00	7,500.00

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
2、失业保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

## 10、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,974,121.55	0.00
增值税	303,032.18	0.00
城建税	19,477.54	0.00
教育费附加	9,090.96	0.00
地方教育费附加	6,060.64	0.00
合计	2,311,782.87	0.00

## 11、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
其他应付款	320,235,626.91	0.00
合计	320,235,626.91	0.00

## (1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	170,235,626.91	0.00
保证金	80,000,000.00	0.00
拆迁补偿款	70,000,000.00	0.00
合计	320,235,626.91	0.00

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

## (3) 期末其他应付款明细

单位名称	期末余额	款项性质
王超鹏	131,238,986.13	往来款
北京光环新网科技股份有限公司	80,000,000.00	保证金
谢景辉	57,000,000.00	拆迁补偿款
三河市岩峰高新技术产业园有限公司	38,996,640.78	往来款
三河市燕福达建材家居广场服务有限公司	13,000,000.00	拆迁补偿款
合计	320,235,626.91	

说明：根据《公司分立协议》约定，三河市岩峰高新技术产业园有限公司将应付王超鹏14,159,986.13元、应付北京光环新网科技股份有限公司80,000,000.00元，债务合计94,159,986.13元分割给本公司。

## 12、实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
王禹方	0.00	0.00	970,000.00	0.00	970,000.00	97.00

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
石凤红	0.00	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	3.00
合计	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00

说明：根据《公司分立协议》约定，本公司股东王禹方与石凤红将其拥有的三河市岩峰高新技术产业园有限公司实收资本的份额 100 万元折合为本公司的实收资本。

### 13、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	0.00	98,250,182.04	0.00	98,250,182.04
合计	0.00	98,250,182.04	0.00	98,250,182.04

说明：（1）根据《公司分立协议》约定，三河市岩峰高新技术产业园有限公司将资本公积金 253,968.25 元、未分配利润 3,836,227.66 元，合计净资产 4,090,195.91 元分割给本公司。

（2）根据 2019 年 12 月 1 日签订的《公司分立协议的补充协议》约定，股东王禹方同意于本补充协议签署之日向本公司补充投入货币资金人民币 94,160,000.00 元，全部计入本公司的资本公积。

### 14、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	0.00	592,236.46	0.00	592,236.46
合计	0.00	592,236.46	0.00	592,236.46

说明：按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 15、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	0.00	0.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	0.00	0.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,922,364.63	0.00
减：提取法定盈余公积	592,236.46	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
期末未分配利润	5,330,128.17	0.00

### 16、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,062,955.34	740,578.93	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,062,955.34	740,578.93	0.00	0.00

## (1) 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	6,060,643.54	740,578.93	0.00	0.00
物业服务	4,002,311.80	0.00	0.00	0.00
合计	10,062,955.34	740,578.93	0.00	0.00

## (2) 主营业务(分行业)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业	6,060,643.54	740,578.93	0.00	0.00
服务业	4,002,311.80	0.00	0.00	0.00
合计	10,062,955.34	740,578.93	0.00	0.00

## (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
河北	10,062,955.34	740,578.93	0.00	0.00
合计	10,062,955.34	740,578.93	0.00	0.00

## 17、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	363,638.61	0.00
土地使用税	343,262.50	0.00
城建税	19,477.54	0.00
教育费附加	9,090.96	0.00
地方教育费附加	6,060.64	0.00
印花税	30,873.20	0.00
合计	772,403.45	0.00

## 18、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	37,500.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,850.00	0.00
折旧摊销费	613,090.40	0.00
其他	550.00	0.00
合计	652,990.40	0.00

## 19、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	226.98	0.00
利息净支出	-226.98	0.00
金融机构手续费	723.36	0.00
合计	496.38	0.00

## 20、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,974,121.55	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	1,974,121.55	0.00

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,896,486.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,974,121.55
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
所得税费用	1,974,121.55

## 21、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	226.98	0.00
往来款项	163,136,920.24	0.00
其他	233.78	0.00
合计	163,137,381.00	0.00

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	3,038.03	0.00
合计	3,038.03	0.00

## 22、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,922,364.63	0.00
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	0.00	0.00
固定资产折旧	740,578.93	0.00
无形资产摊销	613,090.40	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,929,880.18	0.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	152,775,541.33	0.00
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	162,981,455.47	0.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的期末余额	100,356.17	0.00
减：现金的期初余额	0.00	0.00
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	100,356.17	0.00

## (2) 现金及现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	100,356.17	0.00
其中：库存现金	600.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	99,756.17	0.00
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	100,356.17	0.00
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	0.00	0.00

## 七、关联方及关联交易

### 1、 本公司的股东情况

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
王禹方	97.00	97.00%
石凤红	3.00	3.00%
合计	100.00	100.00%

### 2、 本公司的子公司情况

无。

### 3、 本公司联营企业情况

无。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
三河市岩峰高新技术产业园有限公司	同受同一控制人控制
三河市岩峰市政工程建设安装有限公司	王禹方父亲控制
王超鹏	王禹方父亲

### 5、 关联交易情况

2019年3月11日，北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“光环新网”）与三河市岩峰高新技术产业园有限公司（以下简称“岩峰公司”）正式签署《增资合作协议》（以下简称“协议”），由岩峰公司进行存续分立，分立后的新公司（以下简称“分立主体”，即本公司）承接岩峰公司持有的位于三河市燕郊创意谷街南侧、精工园东侧的1宗土地使用权以及地上房产，并在该宗土地上共同合作新建数据中心。为确保共同合作建设数据中心事项的顺利实施，光环新网将按照新建数据中心项目的审批及建设进度分批支付本次增资的保证金20,000万元。根据协议约定，岩峰公司于2019年3月20日将其持有的位于河北省三河市的三处土地使用权抵押给光环新网作为支付全部保证金的担保，并办理了相关抵押手续，不动产登记证明编号为冀（2019）三河市不动产证明第0004957号。

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款:				
王禹方	0.00	94,160,000.00	10,890,000.00	83,270,000.00
三河市岩峰市政工程建筑安装有限公司	0.00	2,929,880.18	0.00	2,929,880.18
合计	0.00	97,089,880.18	10,890,000.00	86,199,880.18
其他应付款:				
三河市岩峰高新技术产业园有限公司	0.00	46,058,000.00	7,061,359.22	38,996,640.78
王超鹏	0.00	131,238,986.13	0.00	131,238,986.13
合计	0.00	177,296,986.13	7,061,359.22	170,235,626.91

## 7、关联方承诺

本公司本期无关联方承诺情况。

## 八、承诺及或有事项

本公司本期无需要披露的承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

2020年4月10日,公司股东王禹方与石凤红按照原持股比例向本公司增资3,400.00万元,增资后本公司的注册资本变更为3,500.00万元。

## 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

李重阳

赵洪艳

黄宏鹏

智达云创(三河)科技有限公司

2020年4月15日