

北京天弘瑞智科技有限公司

审计报告

大信审字[2020] 第 1-04291 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 1-04291 号

北京天弘瑞智科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京天弘瑞智科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 8 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 8 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-8 月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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants, LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（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。

（五）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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年十月三十日

北京天弘瑞智科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

北京天弘瑞智科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系经北京市工商行政管理局朝阳分局批复并于成立于2015年3月19日成立。

公司法人营业执照注册号为91110116335441481K

注册地址: 北京市朝阳区阜通东大街12号楼10层(11)1003

法定代表人: 陆邦一

注册资本: 3000万元人民币

企业的业务性质和主要经营活动:

北京天弘瑞智科技有限公司自成立以来一直专注基于政府、能源、电信等行业的大数据领域的系统集成及软件开发项目。

公司经营范围: 技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广;组织文化艺术交流活动(不含演出);销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、文具用品;计算机维修;计算机系统服务;软件开发。(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。)

本财务报表业经本公司董事会于2020年10月30日决议批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 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: 公司自报告期末起12个月的持续经营能力, 无影响持续经营的重大影响。



资产负债表

编制单位：北京天弘瑞智科技有限公司

2020年8月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年8月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	2,182,416.71	4,213,901.96	4,213,901.96
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	五、（二）	280,000.00		
应收账款	五、（三）	29,834,917.63	25,650,407.02	25,650,407.02
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	26,894,337.91	165,585.00	165,585.00
其他应收款	五、（五）	5,247,472.76	4,210,264.50	4,210,264.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（六）	861,168.13	1,769,911.50	1,769,911.50
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	162,472.64		
流动资产合计		65,462,785.78	36,010,069.98	36,010,069.98
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				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（八）	10,247.65	32,023.81	32,023.81
递延所得税资产	五、（九）	213,933.66	32,386.88	32,386.88
其他非流动资产	五、（十）	307,814.40		
非流动资产合计		531,995.71	64,410.69	64,410.69
资产总计		65,994,781.49	36,074,480.67	36,074,480.67

法定代表人：

陈郁一

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

孙

编制单位：北京天弘瑞智科技有限公司

2020年8月31日

单位：人民币元

资产负债表（续）

项 目	附注	2020年8月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
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	五、（十一）	10,634,502.49	6,719,892.70	6,719,892.70
预收款项				1,512,000.00
合同负债	五、（十二）	3,382,632.84	1,338,053.10	
应付职工薪酬	五、（十三）	352,420.61	851,656.52	851,656.52
应交税费	五、（十四）	29,235.99	2,045,053.28	2,045,053.28
其他应付款	五、（十五）	12,434.70	229,439.87	229,439.87
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（十六）	113,020.86	173,946.90	
流动负债合计		14,524,247.49	11,358,042.37	11,358,042.37
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		14,524,247.49	11,358,042.37	11,358,042.37
所有者权益：				
实收资本	五、（十七）	7,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（十八）	2,074,025.08	2,074,025.08	2,074,025.08
未分配利润	五、（十九）	42,396,508.92	18,642,413.22	18,642,413.22
股东权益合计		51,470,534.00	24,716,438.30	24,716,438.30
负债和股东权益总计		65,994,781.49	36,074,480.67	36,074,480.67

法定代表人：陈那 主管会计工作负责人：李 会计机构负责人：孙飞

利润表

编制单位：北京天弘瑞智科技有限公司

2020年1-8月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十)	61,084,035.44	37,384,439.14
减：营业成本	五、(二十)	33,277,145.73	14,212,182.99
税金及附加	五、(二十一)	250,192.27	373,615.26
销售费用	五、(二十二)	280,440.17	302,122.18
管理费用	五、(二十三)	2,145,155.81	2,198,003.52
研发费用	五、(二十四)	1,994,438.10	
财务费用	五、(二十五)	-29,216.86	343.14
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二十六)	1,833,742.23	670,575.11
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-1,452,374.25	-227,345.02
资产减值损失（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）		23,547,248.20	20,741,402.14
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(二十八)		300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,547,248.20	20,741,102.14
减：所得税费用	五、(二十九)	-206,847.50	851.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,754,095.70	20,740,250.80
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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			
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		23,754,095.70	20,740,250.80
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京天弘瑞智科技有限公司

2020年1-8月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		63,559,146.14	18,826,205.95
收到的税费返还		1,613,350.77	530,168.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	189,366.46	52,808,874.52
经营活动现金流入小计		65,361,863.37	72,165,248.59
购买商品、接受劳务支付的现金		59,659,409.66	11,518,060.23
支付给职工以及为职工支付的现金		3,939,805.75	1,282,301.60
支付的各项税费		3,998,335.99	1,652,441.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	2,795,797.22	57,499,542.81
经营活动现金流出小计		70,393,348.62	71,952,346.63
经营活动产生的现金流量净额		-5,031,485.25	212,901.96
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			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	4,000,000.00
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		-2,031,485.25	4,212,901.96
加：期初现金及现金等价物余额		4,213,901.96	1,000.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,182,416.71	4,213,901.96

法定代表人：陈一 主管会计工作负责人：陈一

会计机构负责人：孙飞群

所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年1-8月

编制单位：北京天弘瑞智科技有限公司

项 目	实收资本	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、上年期末余额	4,000,000.00								2,074,025.08	18,642,413.22	24,716,438.30
加：会计政策变更更正											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,000,000.00								2,074,025.08	18,642,413.22	24,716,438.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00										
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00										
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	7,000,000.00								2,074,025.08	42,396,508.92	51,470,534.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：北京天弘瑞智科技有限公司

2020年1-8月

单位: 人民币元

项 目	上 期										
	实收资本	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、上年期末余额										-47,625.00	-47,625.00
加：会计政策变更										23,812.50	23,812.50
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额										-23,812.50	-23,812.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00							2,074,025.08	18,666,225.72	24,740,250.80	24,740,250.80
（一）综合收益总额										20,740,250.80	20,740,250.80
（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00										4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00										4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								2,074,025.08	-2,074,025.08		
2. 对股东的分配								2,074,025.08	-2,074,025.08		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,000,000.00							2,074,025.08	18,642,413.22	24,716,438.30	24,716,438.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2020 年 8 月 31 日的财务状况、2020 年 1-8 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按

照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

自2019年1月1日起使用的会计政策：

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：IT业务

对于划分为组合的应收账款，本公司参考逾期天数信用损失，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则22号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的15项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提的判断依据	在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的
单项计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	IT业务
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

(九) 合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（七）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十一) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十三) 收入（2020年1月1日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的销售合同通常包含软硬件产品销售、技术服务、软硬件产品销售和技术服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的软硬件产品销售和技术服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的软硬件产品销售和技术服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组

合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的软硬件产品销售和技术服务、以及由不可单独区分的软硬件产品销售和技术服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术开发服务和其他技术服务等履约义务，其中其他技术服务包括但不限于免费服务、维护保障服务、运维服务、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，其中技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果的使用权已经提供的，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转

让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十二）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（十四）收入（2020年1月1日之前适用）

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

报告期内主要业务收入来源分为视觉系统整体解决方案收入、商业显示产品销售收入。商业显示产品的销售收入的确认条件是交付并经客户签收后确认，视觉系统整体解决方案销售收入的确认条件是安装完成并经客户验收形成验收报告后确认收入。

(十五) 合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(十六) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本

公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(十三)。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新收入准则的影响

差异方面	相关业务情况	会计政策变更后的会计处理	会计政策变更前的会计处理
收入确认与计量	本公司为客户提供部分产品的同时提供产品的安装调试服务	因为软硬件产品和安装调试服务之间不存在重大整合、定制和高度关联性，且安装调试服务不复杂、耗时短，因此将软硬件销售和安装调试服务识别为两项履约义务，在软硬件产品控制权转移，即交付客户并获得签收单时确认产品收入，在安装服务完成后确认安装服务收入	在产品安装调试完成后，即商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户时，确认相关产品销售收入
		将单个合同交易价格在软硬件产品、安装调试服务之间按照其单独售价的相对比例在两者之间进行分摊	按照整个合同交易价格进行收入确认
列报	本公司部分产品销售合同中包含不同时间点的商品销售，且约定在最后一批商品交付后才有权收取整个合同对价	在最后一批商品交付前对已发出商品确认收入时，将相关合同对价确认为合同资产，在最后一批商品交付时将其转入应收账款	在发货时分批确认收入，同时将相关合同对价均确认为应收账款
	本公司部分技术服务合同中包含按照履约进度确认收入的技术服务，且约定在项目完成最终验收后才有权收取整个合同对价	在项目完成最终验收前对已发生技术服务确认收入时，将相关合同对价确认为合同资产，在项目完成取得最终验收交付时将其转入应收账款	按照项目进度确认收入，同时将相关合同对价均确认为应收账款
	本公司部分产品销售或技术服务合同中约定客户在发出商品或提供技术服务前预付合同总价款的一定款项	预收的合同对价中，预收增值税部分确认为“应交税费-待转销项税”并列报为其他流动负债，扣除预收增值税后列报为合同负债。相同合同下的合同资产与合同负债抵消后以净额列报为合同资产或合同负债	预收的合同对价在收到时列报为预收款项

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债：			
合同负债	--	1,338,053.10	1,338,053.10
预收款项	1,512,000.00	-1,512,000.00	
其他流动负债		173,946.90	173,946.90

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司根据《财政部税务总局公告2019年第68号》规定：“依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2020年8月31日	2019年12月31日
银行存款	2,182,416.71	4,213,901.96
合 计	2,182,416.71	4,213,901.96

(二) 应收票据

类 别	2020年8月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	280,000.00	
减：坏账准备		
合 计	280,000.00	

(三) 应收账款

类 别	2020年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,546,386.90	100	1,711,469.27	100
其中：组合1：IT业务	31,546,386.90	100	1,711,469.27	100
合 计	31,546,386.90	100	1,711,469.27	100

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,908,725.48	100	258,318.46	1.00
其中：组合1：IT业务	25,908,725.48	100	258,318.46	1.00
合 计	25,908,725.48	100	258,318.46	1.00

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: IT 业务

账 龄	2020 年 8 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	28,863,388.36	5.00	1,443,169.42	25,908,725.48	1.00	258,318.46
1-2 年	2,682,998.54	10.00	268,299.85			
合 计	31,546,386.90	5.43	1,711,469.27	25,908,725.48	1.00	258,318.46

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,711,469.27 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
博雅融创软件技术(北京)有限公司	10,203,912.00	32.35	546,833.20
北京华路时代信息技术股份有限公司	7,000,000.00	22.19	350,000.00
神州数码系统集成服务有限公司	3,675,918.56	11.65	183,795.93
北京东方天安科技有限公司	3,199,108.00	10.14	159,955.40
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	2,200,000.00	6.97	110,000.00
合 计	26,278,938.56	83.30	1,350,584.53

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 8 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,894,337.91	100.00	165,585.00	100.00
合 计	26,894,337.91	100.00	165,585.00	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京易快线科技有限公司	20,000,000.00	74.36
北京睿通森阳科技有限公司	6,580,000.00	24.47
长春盛翔科技有限公司	155,672.12	0.58
海口轩源通讯科技有限公司	147,648.00	0.55
中国邮电器材西南有限公司	11,017.79	0.04
合 计	26,894,337.91	100.00

(五) 其他应收款

类 别	2020年8月31日	2019年12月31日
其他应收款项	5,247,472.76	4,210,264.50
减：坏账准备		
合 计	5,247,472.76	4,210,264.50

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
备用金	160,000.00	50,000.00
保证金及押金	86,144.76	143,277.00
往来及代垫款	5,000,000.00	4,016,987.50
减：坏账准备		
合 计	5,246,144.76	4,210,264.50

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	2020年8月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,197,116.42	22.81	4,210,264.50	100.00
1 至 2 年	4,050,356.34	77.19		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	往来款	3,000,000.00	1-2 年	57.18	
北京当代春晖文化传播有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	19.06	
当代东方投资股份有限公司	往来款	1,000,000.00	0-6 个月	19.06	
孙路荣	备用金	100,000.00	0-6 个月	1.91	
纪志强	备用金	60,000.00	0-6 个月	1.14	
合 计		5,160,000.00	—	98.35	

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
IT 业务	861,168.13		861,168.13	1,769,911.50		1,769,911.50
合 计	861,168.13		861,168.13	1,769,911.50		1,769,911.50

(七) 其他流动资产

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	162,472.64	
合 计	162,472.64	

(八) 长期待摊费用

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年8月31日
房租	32,023.81	80,700.00	102,476.16		10,247.65
合 计	32,023.81	80,700.00	102,476.16		10,247.65

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2020年8月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：	213,933.66	1,711,469.27	32,386.88	259,095.02
资产减值准备	213,933.66	1,711,469.27	32,386.88	259,095.02
小 计	213,933.66	1,711,469.27	32,386.88	259,095.02

(十) 其他非流动资产

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日
合同履约成本	307,814.40	
合 计	307,814.40	

(十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	10,634,502.49	6,719,892.70
1年以上		
合 计	10,634,502.49	6,719,892.70

(十二) 合同负债

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日
大象慧云信息技术有限公司		1,338,053.10
北京同创永益科技发展有限公司	1,498,951.74	
联通华盛通信有限公司海南分公司	148,207.55	
联通华盛通信有限公司新疆分公司	780,713.21	
联通华盛通信有限公司广西分公司	69,640.57	
联通华盛通信有限公司内蒙古分公司	885,119.77	
合 计	3,382,632.84	1,338,053.10

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年8月31日
短期薪酬	830,285.41	3,479,585.10	3,960,713.90	349,156.61
离职后福利-设定提存计划	21,371.11	50,656.43	68,763.54	3,264.00
合 计	851,656.52	3,530,241.53	4,029,477.44	352,420.61

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	815,459.25	2,993,450.55	3,475,847.91	333,061.89
职工福利费				
社会保险费	14,826.16	201,470.23	200,201.67	16,094.72
其中：医疗保险费	13,545.87	184,510.45	183,049.80	15,006.52
工伤保险费	228.85	2,441.49	2,670.34	
生育保险费	1,051.44	14,518.29	14,481.53	1,088.20
住房公积金		248,398.00	248,398.00	
其他		36,266.32	36,266.32	

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
合 计	830,285.41	3,479,585.10	3,960,713.90	349,156.61

3. 设定提存计划情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
基本养老保险	20,353.44	48,063.20	65,152.64	3,264.00
失业保险费	1,017.67	2,593.23	3,610.90	
合 计	21,371.11	50,656.43	68,763.54	3,264.00

(十四) 应交税费

税 种	2020年8月31日	2019年12月31日
增值税		1,824,786.11
个人所得税	29,235.99	11,141.56
城市维护建设税		121,989.94
教育费附加		52,281.40
地方教育附加		34,854.27
合 计	29,235.99	2,045,053.28

(十五) 其他应付款

类 别	2020年8月31日	2019年12月31日
其他应付款项	12,434.70	229,439.87
合 计	12,434.70	229,439.87

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
往来款		229,439.87
垫付款	12,434.70	
合 计	12,434.70	229,439.87

(十六) 其他流动负债

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日
待转销项税	113,020.86	173,946.90
合 计	113,020.86	173,946.90

(十七) 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年8月31日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
北京当代云晖科技有限公司	4,000,000.00	100			4,000,000.00	57.14
北京晟世众合科技中心(有限合伙)			3,000,000.00		3,000,000.00	42.86
合 计	4,000,000.00	100	3,000,000.00		7,000,000.00	100

(十八) 盈余公积

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年8月31日
法定盈余公积	2,074,025.08			2,074,025.08
合 计	2,074,025.08			2,074,025.08

(十九) 未分配利润

项 目	2020年8月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,642,413.22	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	18,642,413.22	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,754,095.70	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,396,508.92	

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-8月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	61,084,035.44	33,277,145.73	37,384,439.14	14,212,182.99

项 目	2020年1-8月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	38,136,982.55	16,891,868.69	27,676,722.83	11,612,905.91
技术服务收入	22,947,052.89	16,385,277.04	9,707,716.31	2,599,277.08
合 计	61,084,035.44	33,277,145.73	37,384,439.14	14,212,182.99

(二十一)税金及附加

项 目	2020年1-8月	2019年度
城市维护建设税	125,741.33	205,626.25
教育费附加	53,889.14	88,125.54
地方教育费附加	35,926.10	58,750.37
印花税	34,635.70	21,113.10
合 计	250,192.27	373,615.26

(二十二)销售费用

项 目	2020年1-8月	2019年度
人员费用	224,046.21	247,064.52
市内交通费	494.84	167.00
差旅费	37,834.29	40,855.67
业务招待费	7,948.54	12,148.20
其他费用	10,116.29	1,886.79
合 计	280,440.17	302,122.18

(二十三)管理费用

项 目	2020年1-8月	2019年度
人员费用	984,071.21	1,246,890.95
办公费	4,066.70	90,887.34
通讯费用	23,762.38	627.00
邮寄运输费	11,351.99	2,073.57
市内交通费	36,201.67	20,551.84
差旅费	26,120.24	27,893.04
业务招待费	78,924.60	46,716.29
经营场地使用费	373,555.80	329,741.53
中介机构费用	105,569.21	44,660.20
咨询服务费	45,924.52	139,963.58

项 目	2020年1-8月	2019年度
培训费		31,716.98
其他费用	455,607.49	216,281.20
合 计	2,145,155.81	2,198,003.52

(二十四)研发费用

项 目	2020年1-8月	2019年度
区块链数据确权系统开发项目	270,952.98	
区块链数字身份认证平台	343,478.38	
WEBVPN 研发项目	176,329.02	
混合云监控管理平台研发项目	237,495.95	
基于 AI 的智能管理平台研发项目	442,799.15	
大数据多维感知系统开发项目	523,382.62	
合 计	1,994,438.10	

(二十五)财务费用

项 目	2020年1-8月	2019年度
利息费用		
减：利息收入	32,514.86	2,636.50
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,298.00	2,979.64
其他支出		
合 计	-29,216.86	343.14

(二十六)其他收益

项 目	2020年1-8月	2019年度	与资产相关/与收益相关
进项税加计扣除	245,694.82	140,406.99	收益
软件退税款	1,583,185.94	530,168.12	收益
社保中心稳岗补贴款	4,817.40		收益
个所返还	44.07		收益
合 计	1,833,742.23	670,575.11	

(二十七)信用减值损失

项 目	2020年1-8月	2019年度
坏账损失	-1,452,374.25	-227,345.02
合 计	-1,452,374.25	-227,345.02

(二十八)营业外支出

项 目	2020年1-8月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款		300.00	
合 计		300.00	

(二十九)所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2020年1-8月	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		25,300.72
递延所得税费用	-181,546.78	-24,449.38
其他	-25,300.72	
合 计	-206,847.50	851.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-8月
利润总额	23,547,248.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,886,812.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-25,300.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	
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	
其他	-6,068,358.83
所得税费用	-206,847.50

(三十)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-8 月	2019 年度
收到其他与经营活动有关的现金	189,366.46	52,808,874.52
其中：利息收入	32,514.86	2,636.50
收到往来款		52,690,930.89
保证金及押金	93,000.00	45,023.00
其他	63,851.60	70,284.13
支付其他与经营活动有关的现金	2,795,797.22	57,499,542.81
其中：往来款		
手续费支出	3,298.00	2,979.64
付现销售费用	517,565.10	415,323.15
付现研发支出	311,624.56	
保证金及押金	7,500.00	153,000.00
支付的合并范围内的往来款	1,000,000.00	4,000,000.00
支付的合并范围外的往来款	955,809.56	52,928,240.02

(三十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,754,095.70	20,740,250.80
加：信用减值损失	1,452,374.25	227,345.02
资产减值准备		
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	102,476.16	
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）	-181,546.78	-24,449.38
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）	908,743.37	-1,769,911.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,294,759.11	-18,384,248.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,227,131.16	-576,084.17

项目	2020年1-8月	2019年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,031,485.25	212,901.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,182,416.71	4,213,901.96
减：现金的期初余额	4,213,901.96	1,000.00
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	-2,031,485.25	4,212,901.96

2. 现金及现金等价物

项目	2020年1-8月	2019年度
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,182,416.71	4,213,901.96
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	2,182,416.71	4,213,901.96

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
北京当代云晖科技有限公司	北京市	批发和零售业	1000 万元	40%	40%

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
当代东方投资股份有限公司	最终控制方
北京当代春晖文化传播有限公司	同一控股股东
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	同一控股股东

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京当代春晖文化传播有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	北京当代互娱国际文化传媒有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
其他应收款	当代东方投资股份有限公司	1,000,000.00			
合 计		5,000,000.00		4,000,000.00	

七、资产负债表日后事项

无。



第 10 页至第 36 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 陆邦一

日期: _____

主管会计工作负责人

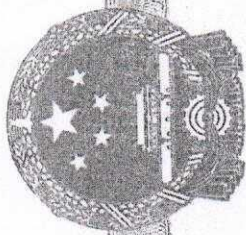
签名: 李

日期: _____

会计机构负责人

签名: 孙明华

日期: _____



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 吴卫星, 胡咏华

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; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年10月09日

证书序号: 00001119

说明

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 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



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09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.



证书编号:
No. of Certificate 420003204849

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 9 月 25 日
Date of Issuance

经办人: 郭诗勇

2008 年 5 月 24 日



姓名: 郭诗勇
Sex: 男
Date of birth: 1974-01-05
工作单位: 大信会计师事务所湖北分所
Working unit: 大信会计师事务所湖北分所
身份证号码: 420111197401054123
Identity card No.





tion

id for



年
/y



年度
Annual

本证书
This certificate
this renewal.



有效一年。
other year after



年 月 日
/y /m /d

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.



记
ration

姓名：李华
证书编号：420003204849

各，继续有效一年。
d for another year after



2009年 5月 日



2010年 6月 日



姓名: 刘忠霞

证书编号: 110101410186

记
stration

格, 继续有效一年.

THIS CERTIFICATE IS valid for another year after
this renewal.

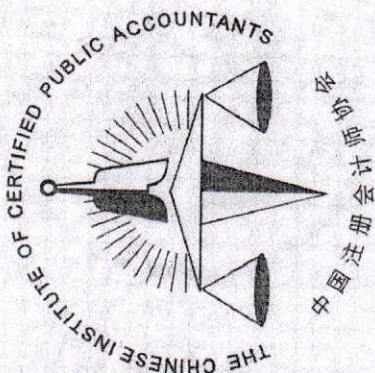


证书编号:
No. of Certificate 110101410186

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 05 月 08 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘忠霞
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1986-10-22
Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 220622198610224043
Identity card No.

