

# 北京信远通科技有限公司

# 审计报告

众环审字[2021] 6300001号

## 目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表 .....	1
2、	合并利润表 .....	3
3、	合并现金流量表 .....	4
4、	合并所有者权益变动表 .....	5
5、	资产负债表 .....	8
6、	利润表 .....	10
7、	现金流量表 .....	11
8、	所有者权益变动表 .....	12
9、	财务报表附注 .....	15
10、	财务报表附注补充资料 .....	90



# 审计报告

众环审字[2021] 6300001 号

北京信远通科技有限公司董事会:

## 一、审计意见

我们审计了北京信远通科技有限公司(以下简称“信远通公司”)财务报表,包括2020年11月30日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年1-11月、2019年度、2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了信远通公司2020年11月30日、2019年12月31日、2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年1-11月、2019年度、2018年度合并及公司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,我们独立于信远通公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2020年1-11月、2019年度及2018年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### (一) 营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如信远通公司财务报表附注“四、22、收入”所述的会计政策及“六、22、营业收入和营业成本”所述，信远通公司2018年度的主营业务收入为14.92万元、2019年度的主营业务收入为2,404.00万元、2020年1-11月的主营业务收入为10,075.47万元，由于收入是信远通公司主要利润来源，作为关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价信远通公司与收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移的相关合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对于本年确认收入的交易，选取样本，核对销售合同、采购合同、发货情况、验收情况、发票以及回款情况等，以评价相关收入是否符合公司的收入确认政策；</p> <p>(4) 结合同行业上市公司情况，分析信远通公司报告期内主营业务收入及主营业务毛利率波动情况；</p> <p>(5) 选取样本对客户进行函证；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 应收账款可收回性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至2020年11月30日，信远通公司应收账款账面价值2,831.70万元，2019年12月31日，信远通公司应收账款账面价值511.40万元，2018年12月31日，信远通公司应收账款账面价值24.15万元，增幅较大，且应收账款账面价值金额较大，若不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重</p>	<p>针对应收账款，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 与管理层访谈，了解应收账款增加的原因；</p> <p>(2) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</p> <p>(3) 获取公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查账龄划分是否准确，按坏账准备会计政策计提的坏账准备是否正确；对于按照整个存续期预期信用损失计量减值准备的应收账款，结合应收款项</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>大影响。因此，我们将应收账款可收回性确定为关键审计事项。关于应收账款详见附注六、3。</p>	<p>的信用期、历史款项的回款及损失信息，评估应收账款的信用期划分及基于前瞻性信息调整的预期违约损失率是否适当；</p> <p>(4)执行应收账款函证程序和检查期后回款情况，评价坏账准备计提合理性。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

信远通公司管理层（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，管理层负责评估信远通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信远通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信远通公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对信远通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信远通公司不能持续经营。

(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。

(六) 就信远通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：



张力

中国注册会计师：



韩仰

中国·武汉

2021年1月26日

# 合并资产负债表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020.11.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
<b>流动资产：</b>						
货币资金	六、1	1,404,702.45	220,513.99	220,513.99	578,099.93	578,099.93
交易性金融资产	六、2	1,253,382.60				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	六、3	28,317,016.35	5,114,037.53	5,114,037.53	241,496.56	241,496.56
应收款项融资						不适用
预付款项	六、4	387,056.65	363,175.73	363,175.73	2,290,324.36	2,290,324.36
其他应收款	六、5	2,149,342.32	1,226,672.76	1,226,672.76	1,147,283.56	1,147,283.56
其中：应收利息						
应收股利						
存货	六、6	8,000,615.96	14,452,584.14	14,452,584.14	5,695,927.56	5,695,927.56
合同资产				不适用	不适用	不适用
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六、7	666,939.10	1,423,821.72	1,423,821.72	1,421,935.58	1,421,935.58
<b>流动资产合计</b>		<b>42,179,055.43</b>	<b>22,800,805.87</b>	<b>22,800,805.87</b>	<b>11,375,067.55</b>	<b>11,375,067.55</b>
<b>非流动资产：</b>						
债权投资						不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用	
其他债权投资						不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用	
长期应收款						
长期股权投资						
其他权益工具投资						不适用
其他非流动金融资产						不适用
投资性房地产						
固定资产	六、8	1,488,770.39	1,611,413.89	1,611,413.89	276,675.99	276,675.99
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	六、9	252,434.58	230,564.86	230,564.86	47,309.30	47,309.30
开发支出	六、10					
商誉						
长期待摊费用	六、11	99,816.30	588,569.14	588,569.14	1,030,731.29	1,030,731.29
递延所得税资产	六、12	4,265,237.91	4,368,615.00	4,368,615.00	3,016,437.46	3,016,437.46
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,106,259.18</b>	<b>6,799,162.89</b>	<b>6,799,162.89</b>	<b>4,371,154.04</b>	<b>4,371,154.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,285,314.61</b>	<b>29,599,968.76</b>	<b>29,599,968.76</b>	<b>15,746,221.59</b>	<b>15,746,221.59</b>

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020.11.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
<b>流动负债：</b>						
短期借款	六、13		600,000.00	600,000.00	4,450,000.00	4,450,000.00
交易性金融负债						不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	六、14	19,661,105.31	3,104,678.92	3,104,678.92	106,455.67	106,455.67
预收款项	六、15			3,593,174.30	184,057.00	184,057.00
合同负债	六、16	1,018,975.21	3,593,174.30	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	六、17	642,649.34	540,232.24	540,232.24	437,788.52	437,788.52
应交税费	六、18	1,033,314.03	236,382.25	236,382.25	39,272.72	39,272.72
其他应付款	六、19	1,115,094.30	22,151,435.33	22,151,435.33	9,816,769.39	9,816,769.39
其中：应付利息	六、19		560.00	560.00	10,285.03	10,285.03
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						
<b>流动负债合计</b>		<b>23,471,138.19</b>	<b>30,225,903.04</b>	<b>30,225,903.04</b>	<b>15,034,343.30</b>	<b>15,034,343.30</b>
<b>非流动负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>						
<b>负债合计</b>		<b>23,471,138.19</b>	<b>30,225,903.04</b>	<b>30,225,903.04</b>	<b>15,034,343.30</b>	<b>15,034,343.30</b>
<b>所有者权益：</b>						
实收资本	六、20	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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						
未分配利润	六、21	14,814,176.42	-10,625,934.28	-10,625,934.28	-9,288,121.71	-9,288,121.71
归属于母公司所有者权益合计		24,814,176.42	-625,934.28	-625,934.28	711,878.29	711,878.29
少数所有者权益						
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,814,176.42</b>	<b>-625,934.28</b>	<b>-625,934.28</b>	<b>711,878.29</b>	<b>711,878.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>48,285,314.61</b>	<b>29,599,968.76</b>	<b>29,599,968.76</b>	<b>15,746,221.59</b>	<b>15,746,221.59</b>

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-11月	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>100,754,728.99</b>	<b>24,039,951.72</b>	<b>149,184.63</b>
其中：营业收入	六、22	100,754,728.99	24,039,951.72	149,184.63
<b>二、营业总成本</b>		<b>76,443,619.18</b>	<b>26,634,914.35</b>	<b>9,023,287.58</b>
其中：营业成本	六、22	63,539,502.43	14,651,860.01	18,089.72
税金及附加	六、23	629,968.53	60,703.58	1,017.49
销售费用	六、24	1,678,249.69	1,089,548.53	162,872.66
管理费用	六、25	5,800,885.65	5,777,877.73	6,186,054.29
研发费用	六、26	4,285,778.93	4,468,622.40	2,403,927.44
财务费用	六、27	509,233.95	586,302.10	251,325.98
其中：利息费用		496,153.46	582,551.87	251,852.56
利息收入		2,092.16	1,152.98	4,855.42
加：其他收益	六、28	2,273,964.36	153,521.22	
投资收益（损失以“—”号填列）	六、29	194,975.71	7,900.82	
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				不适用
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				不适用
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）				
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、30	-1,225,678.78	-256,449.52	不适用
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、31			562,503.33
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、32			-28,807.88
<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>		<b>25,554,371.10</b>	<b>-2,689,990.11</b>	<b>-8,340,407.50</b>
加：营业外收入				
减：营业外支出	六、33	10,883.31		107.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>		<b>25,543,487.79</b>	<b>-2,689,990.11</b>	<b>-8,340,515.16</b>
减：所得税费用	六、34	103,377.09	-1,352,177.54	-1,854,991.04
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		<b>25,440,110.70</b>	<b>-1,337,812.57</b>	<b>-6,485,524.12</b>
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		25,440,110.70	-1,337,812.57	-6,485,524.12
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		25,440,110.70	-1,337,812.57	-6,485,524.12
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	
（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		不适用	不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用
（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				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>25,440,110.70</b>	<b>-1,337,812.57</b>	<b>-6,485,524.12</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		25,440,110.70	-1,337,812.57	-6,485,524.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额				

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-11月	2019年度	2018年度
<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		87,378,903.20	26,015,483.60	16,748,250.00
收到的税费返还			153,521.22	
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	3,138,245.90	1,781,152.98	278,913.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,517,149.10</b>	<b>27,950,157.80</b>	<b>17,027,163.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,696,094.62	22,704,151.03	10,412,006.13
支付给职工以及为职工支付的现金		7,230,529.58	7,447,545.66	4,478,482.66
支付的各项税费		4,425,712.02	244,451.14	
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	5,531,312.02	5,012,062.16	6,057,376.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,883,648.24</b>	<b>35,408,209.99</b>	<b>20,947,864.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、36	<b>24,633,500.86</b>	<b>-7,458,052.19</b>	<b>-3,920,701.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		95,650,000.00	2,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		191,593.11	7,900.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>95,841,593.11</b>	<b>2,507,900.82</b>	<b>20,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,226.26	555,757.67	336,423.86
投资支付的现金		96,900,000.00	2,500,000.00	
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				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>97,044,226.26</b>	<b>3,055,757.67</b>	<b>336,423.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,202,633.15</b>	<b>-547,856.85</b>	<b>-316,423.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,700,000.00	46,800,000.00	19,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	5,958,787.16	17,630,000.00	22,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,658,787.16</b>	<b>64,430,000.00</b>	<b>41,650,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,300,000.00	50,650,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,116,638.46	201,676.90	12,242.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	26,488,827.95	5,930,000.00	24,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,905,466.41</b>	<b>56,781,676.90</b>	<b>39,812,242.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,246,679.25</b>	<b>7,648,323.10</b>	<b>1,837,757.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	220,513.99	578,099.93	2,977,467.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、36	<b>1,404,702.45</b>	<b>220,513.99</b>	<b>578,099.93</b>

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年1-11月											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			小计
	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					
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	10,000,000.00										-10,625,934.28	-625,934.28		-625,934.28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	10,000,000.00										-10,625,934.28	-625,934.28		-625,934.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											25,440,110.70	25,440,110.70		25,440,110.70
（一）综合收益总额											25,440,110.70	25,440,110.70		25,440,110.70
（二）所有者投入和减少资本														
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														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	10,000,000.00										14,814,176.42	24,814,176.42		24,814,176.42

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00									-9,288,121.71	711,878.29		711,878.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	10,000,000.00									-9,288,121.71	711,878.29		711,878.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,337,812.57	-1,337,812.57		-1,337,812.57
（一）综合收益总额										-1,337,812.57	-1,337,812.57		-1,337,812.57
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00									-10,625,934.28	-625,934.28		-625,934.28

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00									-2,802,597.59	7,197,402.41		7,197,402.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00									-2,802,597.59	7,197,402.41		7,197,402.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,485,524.12	-6,485,524.12		-6,485,524.12
（一）综合收益总额										-6,485,524.12	-6,485,524.12		-6,485,524.12
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（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	10,000,000.00									-9,288,121.71	711,878.29		711,878.29

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020.11.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
<b>流动资产：</b>						
货币资金		58,585.02	126,852.36	126,852.36	420,831.80	420,831.80
交易性金融资产		600,540.82				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	十四、1	28,317,016.35	5,114,037.53	5,114,037.53	241,496.56	241,496.56
应收款项融资						不适用
预付款项		165,412.70	347,025.73	347,025.73	2,246,871.53	2,246,871.53
其他应收款	十四、2	2,116,972.32	2,600,604.69	2,600,604.69	1,178,375.56	1,178,375.56
其中：应收利息						
应收股利						
存货		7,962,698.67	14,452,584.14	14,452,584.14	5,743,353.71	5,743,353.71
合同资产				不适用	不适用	不适用
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产		649,944.74	1,364,209.51	1,364,209.51	1,400,935.58	1,400,935.58
<b>流动资产合计</b>		<b>39,871,170.62</b>	<b>24,005,313.96</b>	<b>24,005,313.96</b>	<b>11,231,864.74</b>	<b>11,231,864.74</b>
<b>非流动资产：</b>						
债权投资						不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他债权投资						不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用	
长期应收款						
长期股权投资	十四、3	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资						不适用
其他非流动金融资产						不适用
投资性房地产						
固定资产		1,437,354.95	1,599,672.45	1,599,672.45	262,125.59	262,125.59
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产		252,434.58	230,564.86	230,564.86	47,309.30	47,309.30
开发支出						
商誉						
长期待摊费用		99,816.30	588,569.14	588,569.14	1,030,731.29	1,030,731.29
递延所得税资产		4,265,237.91	4,368,615.00	4,368,615.00	3,016,437.46	3,016,437.46
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,254,843.74</b>	<b>6,987,421.45</b>	<b>6,987,421.45</b>	<b>4,556,603.64</b>	<b>4,556,603.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,126,014.36</b>	<b>30,992,735.41</b>	<b>30,992,735.41</b>	<b>15,788,468.38</b>	<b>15,788,468.38</b>

## 资产负债表（续）

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020.11.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
<b>流动负债：</b>						
短期借款			600,000.00	600,000.00	4,450,000.00	4,450,000.00
交易性金融负债						不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款		45,444,615.31	4,939,238.92	4,939,238.92	106,455.67	106,455.67
预收款项				3,593,174.30	184,057.00	184,057.00
合同负债		1,018,975.21	3,593,174.30	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		397,258.48	420,173.10	420,173.10	380,901.01	380,901.01
应交税费		123,644.98			29,776.07	29,776.07
其他应付款			22,151,435.33	22,151,435.33	9,808,753.39	9,808,753.39
其中：应付利息			560.00	560.00	10,285.03	10,285.03
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						
<b>流动负债合计</b>		<b>46,984,493.98</b>	<b>31,704,021.65</b>	<b>31,704,021.65</b>	<b>14,959,943.14</b>	<b>14,959,943.14</b>
<b>非流动负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>						
<b>负债合计</b>		<b>46,984,493.98</b>	<b>31,704,021.65</b>	<b>31,704,021.65</b>	<b>14,959,943.14</b>	<b>14,959,943.14</b>
<b>所有者权益：</b>						
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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						
未分配利润		-10,858,479.62	-10,711,286.24	-10,711,286.24	-9,171,474.76	-9,171,474.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>-858,479.62</b>	<b>-711,286.24</b>	<b>-711,286.24</b>	<b>828,525.24</b>	<b>828,525.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,126,014.36</b>	<b>30,992,735.41</b>	<b>30,992,735.41</b>	<b>15,788,468.38</b>	<b>15,788,468.38</b>

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-11月	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>100,754,728.99</b>	<b>24,039,951.72</b>	<b>112,762.23</b>
减：营业成本	十四、4	89,902,916.58	16,199,398.35	18,089.72
税金及附加		194,919.74	35,326.91	
销售费用		1,656,986.51	1,089,548.53	162,872.66
管理费用		5,388,039.33	5,500,459.36	6,143,697.21
研发费用		2,124,517.91	3,427,265.57	2,295,060.77
财务费用		503,679.04	584,914.54	250,497.87
其中：利息费用		496,153.46	582,551.87	251,852.56
利息收入		1,691.27	873.74	4,844.53
加：其他收益	十四、5	11,905.34	153,521.22	
投资收益（损失以“-”号填列）		186,556.60	7,900.82	
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				不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,225,678.78	-256,449.52	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）				562,503.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-28,807.88
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-43,546.96</b>	<b>-2,891,989.02</b>	<b>-8,223,760.55</b>
加：营业外收入				
减：营业外支出		269.33		107.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-43,816.29</b>	<b>-2,891,989.02</b>	<b>-8,223,868.21</b>
减：所得税费用		103,377.09	-1,352,177.54	-1,854,991.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-147,193.38</b>	<b>-1,539,811.48</b>	<b>-6,368,877.17</b>
（一）按经营持续性分类				
（二）按所有权归属分类				
<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				不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动				不适用
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				不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	不适用
6、其他债权投资信用减值准备				不适用
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				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-147,193.38</b>	<b>-1,539,811.48</b>	<b>-6,368,877.17</b>

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-11月	2019年度	2018年度
<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		87,293,939.71	26,015,483.60	16,634,000.00
收到的税费返还			153,521.22	
收到其他与经营活动有关的现金		846,532.58	1,777,873.74	278,902.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,140,472.29</b>	<b>27,946,878.56</b>	<b>16,912,902.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,092,983.98	22,704,151.03	10,391,006.13
支付给职工以及为职工支付的现金		4,873,931.22	6,341,808.90	4,419,530.15
支付的各项税费		1,117,714.15	234,904.49	
支付其他与经营活动有关的现金		5,034,436.11	4,812,649.83	5,956,885.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,119,065.46</b>	<b>34,093,514.25</b>	<b>20,767,422.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,021,406.83</b>	<b>-6,146,635.69</b>	<b>-3,854,519.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		90,750,000.00	2,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		186,015.78	7,900.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,936,015.78</b>	<b>2,507,900.82</b>	<b>20,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,616.89	544,167.67	319,273.86
投资支付的现金		91,350,000.00	2,500,000.00	200,000.00
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				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,446,616.89</b>	<b>3,044,167.67</b>	<b>519,273.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-510,601.11</b>	<b>-536,266.85</b>	<b>-499,273.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,700,000.00	46,800,000.00	19,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,626,393.35	17,670,600.00	22,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,326,393.35</b>	<b>64,470,600.00</b>	<b>41,650,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,300,000.00	50,650,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,116,638.46	201,676.90	12,242.53
支付其他与筹资活动有关的现金		26,488,827.95	7,230,000.00	24,840,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,905,466.41</b>	<b>58,081,676.90</b>	<b>39,852,842.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,579,073.06</b>	<b>6,388,923.10</b>	<b>1,797,157.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		126,852.36	420,831.80	2,977,467.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>58,585.02</b>	<b>126,852.36</b>	<b>420,831.80</b>

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年1-11月										
	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、上年年末余额	10,000,000.00									-10,711,286.24	-711,286.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00									-10,711,286.24	-711,286.24
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-147,193.38	-147,193.38
（一）综合收益总额										-147,193.38	-147,193.38
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00									-10,858,479.62	-858,479.62

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度										
	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、上年年末余额	10,000,000.00									-9,171,474.76	828,525.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00									-9,171,474.76	828,525.24
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-1,539,811.48	-1,539,811.48
（一）综合收益总额										-1,539,811.48	-1,539,811.48
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00									-10,711,286.24	-711,286.24

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：北京信远通科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度										
	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、上年年末余额	10,000,000.00									-2,802,597.59	7,197,402.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00									-2,802,597.59	7,197,402.41
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-6,368,877.17	-6,368,877.17
（一）综合收益总额										-6,368,877.17	-6,368,877.17
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（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	10,000,000.00									-9,171,474.76	828,525.24

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京信远通科技有限公司 财务报表附注

## 2020年1-11月、2019年度及2018年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

北京信远通科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人李素兰、刘剑峰、孙国彦和张刚共同出资组建，于2016年10月11日经北京市工商行政管理局丰台分局登记注册。经历次工商登记变更后，公司统一社会信用代码：91110106MA008QXT94；注册资本：1,000.00万元；现住所：北京市丰台区南四环西路186号二区3号楼4层07、08、09、10室；法定代表人：张刚；经营范围：软件开发；计算机系统集成；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；销售计算机软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通信设备、安全技术防范产品；产品设计；专业承包。互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事基于超融合架构的云数据中心解决方案及相关产品、运维服务。

本公司的股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
孙成文	300.00	30.00
张刚	150.00	15.00
张健	120.00	12.00
杨静	90.00	9.00
王磊	90.00	9.00
赵红宇	90.00	9.00
陈昌峰	80.00	8.00
陈蓉	80.00	8.00
合计	1,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2021年1月26日决议批准报出。

截止2020年11月30日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其

他主体中的权益”。本集团 2018、2019 年度和 2020 年 1-11 月内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本集团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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

## 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及本集团 2020 年 11 月 30 日、2019 年 12 月 31 日 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-11 月、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本集团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。本集团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。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团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

集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这



些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动

风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本集团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；以及②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；期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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

在处置本集团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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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。

本集团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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### （6）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，本集团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，本集团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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

## 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司
--------	---------------

### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	同一控制下的关联方
账龄组合	除关联方组合之外形成的应收款项

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合为应收股利。
其他应收款组合 2	本组合为应收金融机构的利息。
其他应收款组合 3	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项。
其他应收款组合 4	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等应收款项。
其他应收款组合 5	本组合为往来款。

本集团结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，其他应收款组合 1、其他应收款组合 2、其他应收款组合 3 和其他应收款组合 4 预期信用损失率为 0；其他应收款组合 5 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为



其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括备品备件、未完工项目等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (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。

## 13、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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

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，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。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

集团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、19“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。

本集团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。

## 16、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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法

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

本集团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、19“长期资产减值”。

## 18、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、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子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 20、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## 22、收入

### 以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团云数据中心解决方案业务收入确认方法

本集团云数据中心解决方案业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单或验收报告时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

**以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度：**

**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。

**本集团云数据中心解决方案业务收入确认方法**

本集团以云数据中心解决方案为产品进行销售，依照客户需求制定解决方案后，以自主软件为基础，结合外购第三方产品进行系统安装，当云数据中心解决方案实施完毕后，公司技术人员对客户的系统开通上线、进行调试，当系统运行正常，实现客户所需功能后，按照合同约定，客户向公司签订项目验收合格单，公司在收到验收单或验收报告后确认收入。公司在确认收入的同时，结转该项业务的外购软件、硬件成本和人工成本等。

若项目内容较复杂，客户对系统运行兼容性、稳定性等要求较高，合同条款会约定项目进行初验和终验。在项目运行正常并达到所需功能后，客户向公司签订项目初验单；当系统运行一定时间周期，系统的功能性、兼容性、稳定性等均能够达到合同约定的条件后，客户向公司签订终验单。公司在收到终验单后确认收入，同时结转成本。

**23、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、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报告期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，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、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）本集团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）本集团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）本集团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）本集团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。

## 26、执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更

### (1) 新金融工具准则

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

经本公司第一届董事会第四次会议于 2020 年 1 月 1 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以

未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及其以后将其重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，列报为交易性金融资产。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

**A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表**

本集团执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并财务报表和公司财务报表不产生影响。

**B、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响**

本集团执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益不产生影响。

**(2) 新收入准则**

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第一届董事会第四次会议于 2020 年 1 月 1 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

**A、本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。**

**B、本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。**

**对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响**

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	3,593,174.30	3,593,174.30		

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债			3,593,174.30	3,593,174.30

### （3）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及



陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%、16%、17% 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的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
北京信远通科技有限公司	25%
北京信远通云技术有限公司	免税

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税优惠

北京信远通云技术有限公司（以下简称“云技术”）根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）及《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）增值税优惠政策继续实施。

### （2）所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）的相关规定，本公司之子公司云技术可享受软件企业所得税优惠政策，云技术2019年度-2020年度按免税计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	4,878.48	19,272.05	199,717.22
银行存款	1,399,823.97	201,241.94	378,382.71
其他货币资金			
合 计	1,404,702.45	220,513.99	578,099.93

**2、交易性金融资产**

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
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			---
其中：债务工具投资			---
混合工具投资			---
其他	1,253,382.60		---
合 计	1,253,382.60		---

注：截止 2020 年 11 月 30 日，交易性金融资产为从银行购买的理财产品。

**3、应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	29,726,937.00	5,383,197.40	254,206.91
1 至 2 年	84,918.00		
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小 计	29,811,855.00	5,383,197.40	254,206.91
减：坏账准备	1,494,838.65	269,159.87	12,710.35
合 计	28,317,016.35	5,114,037.53	241,496.56

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类 别	2020-11-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2020-11-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,811,855.00	100.00	1,494,838.65	5.01	28,317,016.35
其中:					
账龄组合	29,811,855.00	100.00	1,494,838.65	5.01	28,317,016.35
其他组合					
合计	29,811,855.00	——	1,494,838.65	——	28,317,016.35

(续)

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	5,383,197.40	100.00	269,159.87	5.00	5,114,037.53
其中:					
账龄组合	5,383,197.40	100.00	269,159.87	5.00	5,114,037.53
其他组合					
合计	5,383,197.40	——	269,159.87	——	5,114,037.53

(续)

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	254,206.91	100.00	12,710.35	5.00	241,496.56
其中：					
账龄组合	254,206.91	100.00	12,710.35	5.00	241,496.56
其他组合					
合计	254,206.91	——	12,710.35	——	241,496.56

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020-11-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,726,937.00	1,486,346.85	5.00
1至2年	84,918.00	8,491.80	10.00
2年以上			
合计	29,811,855.00	1,494,838.65	——

(续)

项目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,383,197.40	269,159.87	5.00
1至2年			
2年以上			
合计	5,383,197.40	269,159.87	——

(续)

项目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	254,206.91	12,710.35	5.00
1至2年			

项 目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 年以上			
合 计	254,206.91	12,710.35	—

## (3) 坏账准备的情况

类 别	2019-12-31	变动金额			2020-11-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	269,159.87	1,225,678.78			1,494,838.65
合 计	269,159.87	1,225,678.78			1,494,838.65

(续)

类 别	2018-12-31	变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,710.35	256,449.52			269,159.87
合 计	12,710.35	256,449.52			269,159.87

(续)

类 别	2017-12-31	变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	575,213.68	-562,503.33			12,710.35
合 计	575,213.68	-562,503.33			12,710.35

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020-11-30	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中软信息系统工程有限公司	15,222,440.00	1 年以内	51.06	761,122.00
山东省计算中心 (国家超级计算济南中心)	5,715,500.00	1 年以内	19.17	285,775.00
成都二零瑞通移动通信有限公司	3,853,437.00	1 年以内	12.93	192,671.85
中国电子科技集团公司第十五研究所	2,570,560.00	1 年以内	8.62	128,528.00
中国电子科技集团公司第十研究所	1,700,000.00	1 年以内	5.7	85,000.00

单位名称	2020-11-30	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	29,061,937.00	——	97.48	1,453,096.85

(续)

单位名称	2019-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州汇智通信技术有限公司	4,194,345.40	1年以内	77.92	209,717.27
北京中宏立达科技发展有限公司	1,188,852.00	1年以内	22.08	59,442.60
合计	5,383,197.40	——	100.00	269,159.87

(续)

单位名称	2018-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都三零嘉微电子有限公司	254,206.91	1年以内	100.00	12,710.35
合计	254,206.91	——	100.00	12,710.35

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020-11-30		2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	387,056.65	100.00	363,175.73	100.00	2,290,324.36	100.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	387,056.65	——	363,175.73	——	2,290,324.36	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020-11-30	账龄	占预付款期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
联智科技(北京)有限公司	111,792.46	1年以内	28.88	合同执行中



单位名称	2020-11-30	账龄	占预付款期末 余额合计数的 比例 (%)	未结算原因
北京高码科技有限公司	100,000.00	1 年以内	25.84	合同执行中
北京华赫嘉美科技有限公司	58,015.61	1 年以内	14.99	合同执行中
北京科标纪元管理咨询中心	69,306.93	1 年以内	17.91	合同执行中
北京凌烟阁网络科技有限公司	10,891.09	1 年以内	2.81	合同执行中
合 计	350,006.09	——	90.43	——

(续)

单位名称	2019-12-31	账龄	占预付款期末 余额合计数的 比例 (%)	未结算原因
珠海派诺科技股份有限公司	171,860.40	1 年以内	47.32	合同执行中
和歌科技(北京)有限公司	94,252.43	1 年以内	25.95	合同执行中
成都申威科技有限责任公司	68,000.00	1 年以内	18.72	合同执行中
北京七趣科技有限公司上海分公司	12,912.90	1 年以内	3.56	合同执行中
北京博润诚祥家具有限公司	11,590.00	1 年以内	3.19	合同执行中
合 计	358,615.73	——	98.74	——

(续)

单位名称	2018-12-31	账龄	占预付款期末 余额合计数的 比例 (%)	未结算原因
龙存(苏州)科技有限公司	1,500,000.00	1 年以内	65.49	合同执行中
柏科数据技术(深圳)股份有限公司	521,054.00	1 年以内	22.75	合同执行中
北京典雅兴业装修装饰有限公司	100,000.00	1 年以内	4.37	合同执行中
北京上云科技发展有限公司	56,603.77	1 年以内	2.47	合同执行中
合肥海赛信息科技有限公司	42,452.83	1 年以内	1.85	合同执行中
合 计	2,220,110.60	——	96.93	——

## 5、其他应收款

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
-----	------------	------------	------------

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,149,342.32	1,226,672.76	1,147,283.56
合 计	2,149,342.32	1,226,672.76	1,147,283.56

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	1,379,100.00	327,988.24	1,084,879.36
1 至 2 年		898,684.52	62,404.20
2 至 3 年	770,242.32		
小 计	2,149,342.32	1,226,672.76	1,147,283.56
减：坏账准备			
合 计	2,149,342.32	1,226,672.76	1,147,283.56

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
保证金及押金	2,079,962.32	772,042.32	915,042.32
备用金等	69,380.00	454,630.44	232,241.24
小 计	2,149,342.32	1,226,672.76	1,147,283.56
减：坏账准备			
合 计	2,149,342.32	1,226,672.76	1,147,283.56

(3) 报告期内无计提坏账准备情况。

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020-11-30	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
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	保证金及押金	774,942.32	1 年以内 4,700.00; 2 至 3 年	36.06	

单位名称	款项性质	2020-11-30	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
			770,242.32		
深圳市宝德计算机系 统有限公司	保证金及押金	450,000.00	1年以内	20.94	
中国人民解放军总参 谋部第五十六研究所	保证金及押金	390,000.00	1年以内	18.15	
中软信息系统工程有 限公司	保证金及押金	350,000.00	1年以内	16.28	
中信国际招标有限公 司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	2.33	
合 计	——	2,014,942.32	——	93.76	

(续)

单位名称	款项性质	2019-12-31	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
北京托普世纪科技企 业孵化器有限公司	保证金及押金	456,038.12	1至2年	37.18	
北京思立纳科技有限 公司	保证金及押金	253,833.60	1至2年	20.69	
张刚	备用金	103,851.78	1年以内	8.47	
陈昌峰	备用金	88,379.92	1年以内	7.20	
金龙	备用金	82,300.00	1至2年	6.71	
合 计	——	984,403.42	——	80.25	

(续)

单位名称	款项性质	2018-12-31	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
北京托普世纪科技企 业孵化器有限公司	保证金及押金	558,208.72	1年以内	48.65	
北京思立纳科技有限	保证金及押金	253,833.60	1年以内	22.12	

单位名称	款项性质	2018-12-31	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
公司					
国信投标集团股份有 限公司北京第一招标 分公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	8.72	
金龙	备用金	82,300.00	1年以内	7.17	
徐毅	备用金	62,120.88	1至2年	5.41	
合 计	—	1,056,463.20	—	92.07	

## 6、存货

项 目	2020-11-30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未完工项目	4,766,082.66		4,766,082.66
备品备件	3,234,533.30		3,234,533.30
合 计	8,000,615.96		8,000,615.96

(续)

项 目	2019-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未完工项目	10,282,335.19		10,282,335.19
备品备件	4,170,248.95		4,170,248.95
合 计	14,452,584.14		14,452,584.14

(续)

项 目	2018-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未完工项目	2,354,739.49		2,354,739.49
备品备件	3,341,188.07		3,341,188.07
合 计	5,695,927.56		5,695,927.56

**7、其他流动资产**

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
预付租金、物业费	204,021.77	608,265.41	414,843.03
待抵扣进项税金	462,917.33	815,556.31	996,592.55
其他			10,500.00
合 计	666,939.10	1,423,821.72	1,421,935.58

**8、固定资产**

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	1,488,770.39	1,611,413.89	276,675.99
固定资产清理			
合 计	1,488,770.39	1,611,413.89	276,675.99

**固定资产**

## (1) 2020年1-11月固定资产情况

项 目	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,023,505.06	700,259.45	1,723,764.51
2、本期增加金额		98,597.94	98,597.94
购置		98,597.94	98,597.94
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,023,505.06	798,857.39	1,822,362.45
二、累计折旧			
1、年初余额		112,350.62	112,350.62
2、本期增加金额	89,130.25	132,111.19	221,241.44
计提	89,130.25	132,111.19	221,241.44
3、本期减少金额			
4、期末余额	89,130.25	244,461.81	333,592.06
三、减值准备			
四、账面价值			

项 目	机器设备	其他设备	合 计
1、期末账面价值	934,374.81	554,395.58	1,488,770.39
2、年初账面价值	1,023,505.06	587,908.83	1,611,413.89

## (2) 2019 年固定资产情况

项 目	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额		303,864.41	303,864.41
2、本期增加金额	1,023,505.06	396,395.04	1,419,900.10
购置	1,023,505.06	396,395.04	1,419,900.10
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,023,505.06	700,259.45	1,723,764.51
二、累计折旧			
1、年初余额		27,188.42	27,188.42
2、本期增加金额		85,162.20	85,162.20
计提		85,162.20	85,162.20
3、本期减少金额			
4、期末余额		112,350.62	112,350.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,023,505.06	587,908.83	1,611,413.89
2、年初账面价值		276,675.99	276,675.99

## (3) 2018 年固定资产情况

项 目	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额		90,721.97	90,721.97
2、本期增加金额		281,405.44	281,405.44
购置		281,405.44	281,405.44
3、本期减少金额		68,263.00	68,263.00
4、期末余额		303,864.41	303,864.41

项 目	机器设备	其他设备	合 计
二、累计折旧			
1、年初余额		13,919.64	13,919.64
2、本期增加金额		32,723.90	32,723.90
计提		32,723.90	32,723.90
3、本期减少金额		19,455.12	19,455.12
4、期末余额		27,188.42	27,188.42
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值		276,675.99	276,675.99
2、年初账面价值		76,802.33	76,802.33

## 9、无形资产

### (1) 2020年1-11月无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	245,960.33	245,960.33
2、本期增加金额	45,628.32	45,628.32
3、本期减少金额		
4、期末余额	291,588.65	291,588.65
二、累计摊销		
1、年初余额	15,395.47	15,395.47
2、本期增加金额	23,758.60	23,758.60
计提	23,758.60	23,758.60
3、本期减少金额		
4、期末余额	39,154.07	39,154.07
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	252,434.58	252,434.58
2、年初账面价值	230,564.86	230,564.86

## (2) 2019年无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	52,564.10	52,564.10
2、本期增加金额	193,396.23	193,396.23
3、本期减少金额		
4、期末余额	245,960.33	245,960.33
二、累计摊销		
1、年初余额	5,254.80	5,254.80
2、本期增加金额	10,140.67	10,140.67
计提	10,140.67	10,140.67
3、本期减少金额		
4、期末余额	15,395.47	15,395.47
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	230,564.86	230,564.86
2、年初账面价值	47,309.30	47,309.30

## (3) 2018年无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	33,333.33	33,333.33
2、本期增加金额	19,230.77	19,230.77
3、本期减少金额		
4、期末余额	52,564.10	52,564.10
二、累计摊销		
1、年初余额	277.78	277.78
2、本期增加金额	4,977.02	4,977.02
计提	4,977.02	4,977.02
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,254.80	5,254.80



三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值		47,309.30	47,309.30
2、年初账面价值		33,055.55	33,055.55

(4) 各报告期末无通过本公司内部研究开发形成的无形资产。

### 10、开发支出

项 目	2019-12-31	2020年1-11月增加		2020年1-11月减少		2020-11-30
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
研发费用		4,285,778.93			4,285,778.93	
合 计		4,285,778.93			4,285,778.93	

(续)

项 目	2018-12-31	2019年增加		2019年减少		2019-12-31
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
研发费用		4,468,622.40			4,468,622.40	
合 计		4,468,622.40			4,468,622.40	

(续)

项 目	2017-12-31	2018年增加		2018年减少		2018-12-31
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
研发费用		2,403,927.44			2,403,927.44	
合 计		2,403,927.44			2,403,927.44	

注：本公司研发支出全部进入当期损益，无资本化情况。

### 11、长期待摊费用

项 目	2019-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020-11-30
新区装修	588,569.14		498,020.27		90,548.87

项目	2019-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020-11-30
其他		11,504.42	2,236.99		9,267.43
合计	588,569.14	11,504.42	500,257.26		99,816.30

(续)

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019-12-31
新区装修	1,030,731.29	97,087.38	539,249.53		588,569.14
合计	1,030,731.29	97,087.38	539,249.53		588,569.14

(续)

项目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-12-31
新区装修	69,377.12	1,278,106.85	316,752.68		1,030,731.29
其他	1,920.00		1,920.00		
合计	71,297.12	1,278,106.85	318,672.68		1,030,731.29

**12、递延所得税资产**

项目	2020-11-30		2019-12-31	
	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	1,494,838.65	373,709.66	269,159.87	67,289.97
可抵扣亏损	15,566,112.99	3,891,528.25	17,205,300.12	4,301,325.03
合计	17,060,951.64	4,265,237.91	17,474,459.99	4,368,615.00

(续)

项目	2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,710.35	3,177.59
可抵扣亏损	12,053,039.50	3,013,259.87
合计	12,065,749.85	3,016,437.46

**13、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
保证借款		600,000.00	4,450,000.00
合 计		600,000.00	4,450,000.00

(2) 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
货款、服务款	19,661,105.31	3,071,554.92	22,655.67
工程、设备款		33,124.00	83,800.00
合 计	19,661,105.31	3,104,678.92	106,455.67

(2) 各报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
项目预收款		3,593,174.30	184,057.00
合 计		3,593,174.30	184,057.00

(2) 各报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### 16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
项目预收款	1,018,975.21	—	—
合 计	1,018,975.21	—	—

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

本期无账面价值发生重大变动的情况。

#### 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-11-30
一、短期薪酬	480,087.40	7,258,305.84	7,095,743.90	642,649.34
二、离职后福利-设定提存计划	60,144.84	60,144.84	120,289.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	540,232.24	7,318,450.68	7,216,033.58	642,649.34

## (续)

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、短期薪酬	372,097.67	6,704,039.08	6,596,049.35	480,087.40
二、离职后福利-设定提存计划	65,690.85	697,492.08	703,038.09	60,144.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	437,788.52	7,401,531.16	7,299,087.44	540,232.24

## (续)

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	134,109.42	4,116,427.79	3,878,439.54	372,097.67
二、离职后福利-设定提存计划	19,602.78	529,012.25	482,924.18	65,690.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	153,712.20	4,645,440.04	4,361,363.72	437,788.52

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-11-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	438,221.05	6,150,803.74	5,998,079.39	590,945.40
2、职工福利费		122,591.41	122,591.41	
3、社会保险费	41,866.35	419,422.69	409,585.10	51,703.94

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-11-30
其中：医疗保险费	38,099.50	385,774.68	376,957.64	46,916.54
工伤保险费	718.87	718.87	1,437.74	
生育保险费	3,047.98	32,929.14	31,189.72	4,787.40
4、住房公积金		561,020.00	561,020.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,468.00	4,468.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	480,087.40	7,258,305.84	7,095,743.90	642,649.34

(续)

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	341,153.13	5,589,577.05	5,492,509.13	438,221.05
2、职工福利费		173,749.20	173,749.20	
3、社会保险费	30,944.54	447,677.25	436,755.44	41,866.35
其中：医疗保险费	28,131.40	407,206.80	397,238.70	38,099.50
工伤保险费	562.62	7,893.75	7,737.50	718.87
生育保险费	2,250.52	32,576.70	31,779.24	3,047.98
4、住房公积金		475,952.00	475,952.00	
5、工会经费和职工教育经费		17,083.58	17,083.58	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	372,097.67	6,704,039.08	6,596,049.35	480,087.40

(续)

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	123,218.97	3,399,058.55	3,181,124.39	341,153.13
2、职工福利费		47,794.59	47,794.59	
3、社会保险费	10,890.45	293,790.65	273,736.56	30,944.54
其中：医疗保险费	9,900.40	269,080.82	250,849.82	28,131.40
工伤保险费	198.03	5,368.92	5,004.33	562.62

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
生育保险费	792.02	19,340.91	17,882.41	2,250.52
4、住房公积金		375,784.00	375,784.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	134,109.42	4,116,427.79	3,878,439.54	372,097.67

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-11-30
1、基本养老保险	57,280.80	57,280.80	114,561.60	
2、失业保险费	2,864.04	2,864.04	5,728.08	
3、企业年金缴费				
合计	60,144.84	60,144.84	120,289.68	

(续)

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、基本养老保险	63,436.97	666,044.10	672,200.27	57,280.80
2、失业保险费	2,253.88	31,447.98	30,837.82	2,864.04
3、企业年金缴费				
合计	65,690.85	697,492.08	703,038.09	60,144.84

(续)

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、基本养老保险	18,810.76	507,540.06	462,913.85	63,436.97
2、失业保险费	792.02	21,472.19	20,010.33	2,253.88
3、企业年金缴费				
合计	19,602.78	529,012.25	482,924.18	65,690.85

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工缴存基数的 16%、0.8% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**18、应交税费**

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
增值税	922,601.80	211,055.58	8,479.16
个人所得税			29,776.07
城市维护建设税	64,582.13	14,773.89	593.54
教育费附加	27,678.06	6,331.67	254.37
地方教育费附加	18,452.04	4,221.11	169.58
合 计	1,033,314.03	236,382.25	39,272.72

**19、其他应付款**

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
应付利息		560.00	10,285.03
应付股利			
其他应付款	1,115,094.30	22,150,875.33	9,806,484.36
合 计	1,115,094.30	22,151,435.33	9,816,769.39

**(1) 应付利息**

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
短期借款应付利息		560.00	10,285.03
合 计		560.00	10,285.03

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
往来款	1,115,094.30	22,150,875.33	9,798,468.36
其他			8,016.00
合 计	1,115,094.30	22,150,875.33	9,806,484.36

②各报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

**20、实收资本**

## (1) 2020年1-11月实收资本变动情况

投资者名称	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-11-30	持股比例%
孙成文	3,000,000.00			3,000,000.00	30.00
张刚	1,500,000.00			1,500,000.00	15.00
张健	1,200,000.00			1,200,000.00	12.00
赵红宇	900,000.00			900,000.00	9.00
杨静	900,000.00			900,000.00	9.00
王磊	900,000.00			900,000.00	9.00
陈蓉	800,000.00			800,000.00	8.00
陈昌峰	800,000.00			800,000.00	8.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00

## (2) 2019 年度实收资本变动情况

投资者名称	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31	持股比例%
孙成文	3,000,000.00			3,000,000.00	30.00
张刚	1,500,000.00			1,500,000.00	15.00
张健	1,200,000.00			1,200,000.00	12.00
赵红宇	900,000.00			900,000.00	9.00
杨静	900,000.00			900,000.00	9.00
王磊	900,000.00			900,000.00	9.00
陈蓉	800,000.00			800,000.00	8.00
陈昌峰	800,000.00			800,000.00	8.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00

## (3) 2018 年度实收资本变动情况

投资者名称	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31	持股比例%
孙成文		3,000,000.00		3,000,000.00	30.00
张刚	4,000,000.00		2,500,000.00	1,500,000.00	15.00
张健		1,200,000.00		1,200,000.00	12.00
赵红宇		3,000,000.00	2,100,000.00	900,000.00	9.00
杨静		900,000.00		900,000.00	9.00
王磊		900,000.00		900,000.00	9.00



投资者名称	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31	持股比例%
陈蓉		2,000,000.00	1,200,000.00	800,000.00	8.00
陈昌峰		800,000.00		800,000.00	8.00
孙国彦	3,000,000.00		3,000,000.00		
刘剑锋	2,000,000.00		2,000,000.00		
李素兰	1,000,000.00		1,000,000.00		
吕萍怡		500,000.00	500,000.00		
合计	10,000,000.00	12,300,000.00	12,300,000.00	10,000,000.00	100.00

## 21、未分配利润

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
调整前上年末未分配利润	-10,625,934.28	-9,288,121.71	-2,802,597.59
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	-10,625,934.28	-9,288,121.71	-2,802,597.59
加: 本年(期)归属于母公司股东的净利润	25,440,110.70	-1,337,812.57	-6,485,524.12
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年(期)末未分配利润	14,814,176.42	-10,625,934.28	-9,288,121.71

## 22、营业收入和营业成本

项目	2020年1-11月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,754,728.99	63,539,502.43	24,039,951.72	14,651,860.01
其他业务				
合计	100,754,728.99	63,539,502.43	24,039,951.72	14,651,860.01

(续)

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	149,184.63	18,089.72
其他业务		
合计	149,184.63	18,089.72

**23、税金及附加**

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	321,439.90	28,744.32	593.54
教育费附加	137,759.96	12,319.00	254.37
地方教育附加	91,839.97	8,212.66	169.58
印花税	78,928.70	11,427.60	
合计	629,968.53	60,703.58	1,017.49

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、销售费用**

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,375,451.34	657,166.13	128,901.20
差旅费	103,876.94	290,725.99	16,971.87
业务招待费	104,563.04	96,633.58	520.13
交通费	26,012.54	22,884.60	1,825.37
办公费	15,297.52	2,080.00	394.00
运输费	4,255.01	18,058.23	
其他	48,793.30	2,000.00	14,260.09
合计	1,678,249.69	1,089,548.53	162,872.66

**25、管理费用**

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	2018 年度
----	---------------	---------	---------

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
房租及物业费	2,278,866.43	1,635,329.43	1,852,322.43
职工薪酬	1,898,725.88	2,428,903.05	2,346,043.32
折旧及摊销	737,128.02	628,787.34	349,504.22
业务招待费	249,494.33	254,776.46	273,449.87
服务费	214,535.46	166,076.06	481,766.00
差旅交通费	148,043.12	337,786.68	481,148.48
水电费	140,578.51	54,928.71	34,658.27
办公费	89,467.03	180,492.14	175,415.79
其他	44,046.87	90,797.86	191,745.91
合计	5,800,885.65	5,777,877.73	6,186,054.29

## 26、研发费用

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
职工薪酬	2,632,024.35	4,084,935.69	2,291,897.25
委托外部研究开发费用	1,610,094.34	297,169.81	36,981.13
折旧费	5,367.47	5,765.06	3,994.33
直接投入	575.09	75,414.35	56,388.28
其他	37,717.68	5,337.49	14,666.45
合计	4,285,778.93	4,468,622.40	2,403,927.44

## 27、财务费用

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
利息支出	496,153.46	582,551.87	251,852.56
减：利息收入	2,092.16	1,152.98	4,855.42
汇兑损失			
减：汇兑收入			
手续费	15,172.65	4,903.21	4,328.84
其他			

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
合计	509,233.95	586,302.10	251,325.98

**28、其他收益**

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
增值税先征后返、即征即退等	2,261,095.82	153,521.22	
代扣个人所得税手续费返回	12,868.54		
合计	2,273,964.36	153,521.22	

**29、投资收益**

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
理财产品收益	194,975.71	7,900.82	
合计	194,975.71	7,900.82	

**30、信用减值损失**

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
应收账款减值损失	-1,225,678.78	-256,449.52	—
合计	-1,225,678.78	-256,449.52	—

**31、资产减值损失**

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
坏账损失	—	—	562,503.33
合计	—	—	562,503.33

**32、资产处置收益**

项目	2020年1-11月		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益				

项目	2020年1-11月		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计				

(续)

项目	2018年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-28,807.88	-28,807.88
合计	-28,807.88	-28,807.88

**33、营业外支出**

项目	2020年1-11月		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
税收滞纳金	10,613.98	10,613.98		
其他	269.33	269.33		
合计	10,883.31	10,883.31		

(续)

项目	2018年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
税收滞纳金	100.00	100.00
其他	7.66	7.66
合计	107.66	107.66

**34、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	103,377.09	-1,352,177.54	-1,854,991.04

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
合计	103,377.09	-1,352,177.54	-1,854,991.04

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
利润总额	25,543,487.79	-2,689,990.11	-8,340,515.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,385,871.95	-672,497.53	-2,085,128.79
子公司适用不同税率的影响	-6,396,826.02	-38,940.39	17,305.20
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,331.16	60,101.26	645,584.35
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			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
额外可扣除费用的影响		-700,840.88	-432,751.80
本期确认可抵扣亏损的影响			
所得税费用	103,377.09	-1,352,177.54	-1,854,991.04

## 35、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
保证金收回	500,300.00	1,780,000.00	181,667.00
利息收入	1,691.27	1,152.98	4,855.42
备用金收回	362,290.27		92,391.21
理财收入	2,273,964.36		
合计	3,138,245.90	1,781,152.98	278,913.63

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
费用性支出	3,765,162.46	3,105,374.85	4,955,530.28
保证金及备用金支出	1,746,049.40	1,901,784.10	1,097,409.32
银行手续费	9,216.85	4,903.21	4,328.84
其他	10,883.31		107.66
合计	5,531,312.02	5,012,062.16	6,057,376.10

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
往来款	5,958,787.16	17,630,000.00	22,200,000.00
合计	5,958,787.16	17,630,000.00	22,200,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-11月	2019年度	2018年度
往来款	26,488,827.95	5,930,000.00	24,800,000.00
合计	26,488,827.95	5,930,000.00	24,800,000.00

**36、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-11月	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	25,440,110.70	-1,337,812.57	-6,485,524.12
加：资产减值准备			-562,503.33
信用减值损失	1,225,678.78	256,449.52	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	221,241.44	85,162.20	32,723.90
无形资产摊销	23,758.60	10,140.67	4,977.02
长期待摊费用摊销	500,257.26	539,249.53	318,672.68
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			28,807.88

补充资料	2020年1-11月	2019年度	2018年度
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)	496,153.46	582,551.87	251,852.56
投资损失(收益以“—”号填列)	-194,975.71	-7,900.82	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	103,377.09	-1,352,177.54	-1,854,991.04
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)	6,451,968.18	-8,756,656.58	-4,401,927.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-46,609,266.56	-4,939,668.26	9,256,037.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	36,975,197.62	7,462,609.79	-508,826.86
其他			
经营活动产生的现金流量净额	24,633,500.86	-7,458,052.19	-3,920,701.26
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	1,404,702.45	220,513.99	578,099.93
减: 现金的年初余额	220,513.99	578,099.93	2,977,467.58
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			



补充资料	2020年1-11月	2019年度	2018年度
现金及现金等价物净增加额	1,184,188.46	-357,585.94	-2,399,367.65

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	1,404,702.45	220,513.99	578,099.93
其中：库存现金	4,878.48	19,272.05	199,717.22
可随时用于支付的银行存款	1,399,823.97	201,241.94	378,382.71
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	1,404,702.45	220,513.99	578,099.93

## 37、政府补助

## 2020年1-11月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	2,261,095.82	其他收益	2,261,095.82

## 2019年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	153,521.22	其他收益	153,521.22

2018年度本集团无政府补助情况。

## 七、合并范围的变更

本集团在报告期内未发生合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京信远通云技术有限公司	北京	北京市海淀区海淀路19-1号2号2层210-3	注	100.00		设立

注：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；工程和技术研究与试验发展；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通信设备、安全技术防范产品；产品设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。报告期内本集团无以外币结算的采购和销售业务，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。各报告期末，本集团的资产及负债均为人民币余额。外汇风险可能对本集团的经营业绩产生的影响较小。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2020 年 11 月 30 日，本集团无银行借款余额，无重大利率风险。

## 2、信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本集团持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2020 年 11 月 30 日，本集团无逾期未减值的金融资产。

## 3、流动风险

流动风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的资金财务部门集中控制。资金财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
孙成文	30.00	30.00

注：本公司的最终控制方是孙成文。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、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
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙成文	本公司持股 5% 以上股东、实际控制人
张刚	本公司持股 5% 以上股东
张健	本公司持股 5% 以上股东
陈昌峰	本公司持股 5% 以上股东
杨静	本公司持股 5% 以上股东
王磊	本公司持股 5% 以上股东
赵红宇	本公司持股 5% 以上股东
陈蓉	本公司持股 5% 以上股东
北京浩丰创源科技股份有限公司及其子公司	孙成文持股公司、实际控制人
北京同爱医疗投资有限公司	张刚持股 15.67%、王磊持股 12.32%
北京国都时代科技有限公司	张刚持股 20.98%
北京网捷瑞达科技有限公司（注 1）	张刚持股 50%
北京惠德豪仕电脑维修中心（注 2）	原股东孙国彦持股 50%、张刚持股 25%
云南同爱医院管理有限公司	北京同爱医疗投资有限公司持股公司
北京同舟行医院管理中心	王磊持股 45%
北京华卫世纪医疗设备有限公司	王磊持股 28%
北京华卫泰康医疗科技有限公司（注 3）	王磊持股 40%
北京中致时代软件科技有限公司（注 4）	陈昌峰持股 30%
北京华卫同济医疗科技有限公司（注 5）	王磊持股 20%
四川同爱慧康医院管理有限公司	北京同爱医疗投资有限公司持股公司
北京海德国际咨询有限公司	赵红宇持股 30%
北京思立纳科技有限公司	陈昌峰曾持股公司
北京惠德豪仕科技发展有限公司	原股东孙国彦持股 98.07%

注 1：北京网捷瑞达科技有限公司于 2019 年 6 月 10 日完成注销；

注 2：北京惠德豪仕电脑维修中心于 2019 年 8 月 28 日完成注销；

注 3：北京华卫泰康医疗科技有限公司于 2020 年 1 月 19 日完成注销；

注 4：北京中致时代软件科技有限公司于 2018 年 8 月 2 日完成注销；

注 5：北京华卫同济医疗科技有限公司于 2019 年 09 月 18 日完成注销。

#### 4、关联方交易情况

##### 关键管理人员报酬

项目	2020年1-11月	2019年	2018年
关键管理人员报酬	120.74 万元	147.22 万元	91.33 万元

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
其他应收款：			
北京思立纳科技有限公司		253,833.60	253,833.60
张刚		103,851.78	
陈昌峰		88,379.92	
杨静		20,000.00	
合计		466,065.30	253,833.60

##### (2) 应付项目

项目名称	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
其他应付款：			
陈蓉			
张刚		21,719,925.00	9,594,825.00
北京同爱医疗投资有限公司			34,500.00
陈昌峰			12,158.00
合计		21,719,925.00	9,641,483.00

#### 十一、承诺及或有事项

截至 2020 年 11 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至2020年11月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
1年以内	29,726,937.00	5,383,197.40	254,206.91
1至2年	84,918.00		
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
小计	29,811,855.00	5,383,197.40	254,206.91
减：坏账准备	1,494,838.65	269,159.87	12,710.35
合计	28,317,016.35	5,114,037.53	241,496.56

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020-11-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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					
其中：					
账龄组合	29,811,855.00	100.00	1,494,838.65	5.01	28,317,016.35
其他组合					

类别	2020-11-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	29,811,855.00	—	1,494,838.65	—	28,317,016.35

(续)

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	5,383,197.40	100.00	269,159.87	5.00	5,114,037.53
其中：					
账龄组合	5,383,197.40	100.00	269,159.87	5.00	5,114,037.53
其他组合					
合计	5,383,197.40	—	269,159.87	—	5,114,037.53

(续)

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	254,206.91	100.00	12,710.35	5.00	241,496.56
其中：					
账龄组合	254,206.91	100.00	12,710.35	5.00	241,496.56
其他组合					

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	254,206.91	—	12,710.35	—	241,496.56

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020-11-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,726,937.00	1,486,346.85	5.00
1至2年	84,918.00	8,491.80	10.00
2年以上			
合计	29,811,855.00	1,494,838.65	—

(续)

项目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,383,197.40	269,159.87	5.00
1至2年			
2年以上			
合计	5,383,197.40	269,159.87	—

(续)

项目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	254,206.91	12,710.35	5.00
1至2年			
2年以上			
合计	254,206.91	12,710.35	—

(3) 坏账准备的情况

类别	2019-12-31	变动金额	2020-11-30



		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	269,159.87	1,225,678.78			1,494,838.65
合 计	269,159.87	1,225,678.78			1,494,838.65

(续)

类 别	2018-12-31	变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,710.35	256,449.52			269,159.87
合 计	12,710.35	256,449.52			269,159.87

(续)

类 别	2017-12-31	变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	575,213.68	-562,503.33			12,710.35
合 计	575,213.68	-562,503.33			12,710.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020-11-30	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中软信息系统工程有限公司	15,222,440.00	1 年以内	51.06	761,122.00
山东省计算中心 (国家超级计算济南中心)	5,715,500.00	1 年以内	19.17	285,775.00
成都二零瑞通移动通信有限公司	3,853,437.00	1 年以内	12.93	192,671.85
中国电子科技集团公司第十五研究所	2,570,560.00	1 年以内	8.62	128,528.00
中国电子科技集团公司第十研究所	1,700,000.00	1 年以内	5.7	85,000.00
合 计	29,061,937.00	——	97.48	1,453,096.85

(续)

单位名称	2019-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州汇智通信技术有限公司	4,194,345.40	1 年以内	77.92	209,717.27

单位名称	2019-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中宏立达科技发展有限公司	1,188,852.00	1 年以内	22.08	59,442.60
合 计	5,383,197.40	——	100.00	269,159.87

(续)

单位名称	2018-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都二零嘉微电子有限公司	254,206.91	1 年以内	100.00	12,710.35
合 计	254,206.91	——	100.00	12,710.35

**2、其他应收款**

项 目	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,116,972.32	2,600,604.69	1,178,375.56
合 计	2,116,972.32	2,600,604.69	1,178,375.56

**(1) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	1,346,730.00	1,764,090.77	1,115,971.36
1 至 2 年	62,170.60	836,513.92	62,404.20
2 至 3 年	708,071.72		
小 计	2,116,972.32	2,600,604.69	1,178,375.56
减：坏账准备			
合 计	2,116,972.32	2,600,604.69	1,178,375.56

**②按款项性质分类情况**

款项性质	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
保证金及押金	2,017,791.72	709,871.72	912,042.32

款项性质	2020-11-30	2019-12-31	2018-12-31
往来款	62,170.60	1,485,298.83	40,600.00
备用金	37,010.00	405,434.14	225,733.24
小计	2,116,972.32	2,600,604.69	1,178,375.56
减：坏账准备			
合计	2,116,972.32	2,600,604.69	1,178,375.56

③本公司报告期内无计提坏账准备情况。

④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	2020-11-30	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
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	保证金及押金	712,771.72	1年以内 4,700.00; 2至3年 708,071.72	33.67	
深圳市宝德计算机系统有限公司	保证金及押金	450,000.00	2至3年	21.26	
中国人民解放军总参谋部第五十六研究所	保证金及押金	390,000.00	1年以内	18.42	
中软信息系统工程有限公司	保证金及押金	350,000.00	1年以内	16.53	
中信国际招标有限公司	保证金及押金	50000.00	1年以内	2.36	
合计	——	1,952,771.72	——	92.24	

(续)

单位名称	款项性质	2019-12-31	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
北京信远通云技术有限公司	往来款	1,485,298.83	1年以内	57.11	
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	保证金及押金	456,038.12	1-2年	17.54	

单位名称	款项性质	2019-12-31	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
北京思立纳科技有限公司	保证金及押金	253,833.60	1-2 年	9.76	
张刚	备用金	103,851.78	1 年以内	3.99	
陈昌峰	备用金	88,379.92	1 年以内	3.40	
合计	——	2,387,402.25	——	91.80	

(续)

单位名称	款项性质	2018-12-31	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
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	保证金及押金	558,208.72	1 年以内	47.37	
北京思立纳科技有限公司	保证金及押金	253,833.60	1 年以内	21.54	
国信投标集团股份有限公司北京第一招标分公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	8.49	
金龙	备用金	82,300.00	1 年以内	6.98	
徐毅	备用金	62,120.88	1-2 年	5.27	
合计	——	1,056,463.20	——	89.65	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2020-11-30			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

(续)

项目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-11-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京信远通云技术有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	200,000.00			200,000.00		

## (续)

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京信远通云技术有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	200,000.00			200,000.00		

## (续)

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京信远通云技术有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计		200,000.00		200,000.00		

## 4、收入、营业成本

项目	2020年1-11月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,754,728.99	89,902,916.58	24,039,951.72	16,199,398.35
其他业务				

项目	2020年1-11月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
合计	100,754,728.99	89,902,916.58	24,039,951.72	16,199,398.35

(续)

项目	2018年	
	收入	成本
主营业务	112,762.23	18,089.72
其他业务		
合计	112,762.23	18,089.72

**5、投资收益**

项目	2020年1-11月	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益			
理财产品收益	186,556.60	7,900.82	
合计	186,556.60	7,900.82	

## 十五、补充资料

## 非经常性损益明细表

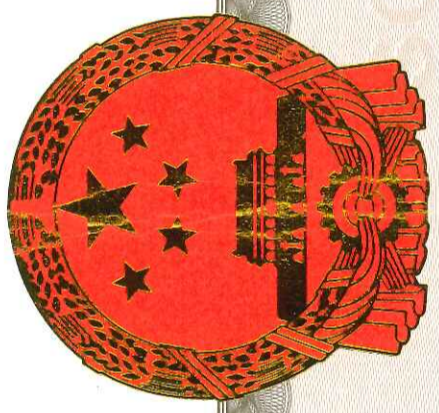
项目	2020年1-11月	2019年	2018年
非流动性资产处置损益			-28,807.88
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	194,975.71	7,900.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			

项目	2020年1-11月	2019年	2018年
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,883.31		-107.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,868.54		
小计	196,960.94	7,900.82	-28,915.54
所得税影响额	49,548.15	1,975.21	-7,228.89
少数股东权益影响额（税后）			
合计	147,412.79	5,925.61	-21,686.65

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。





# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2020年12月10日

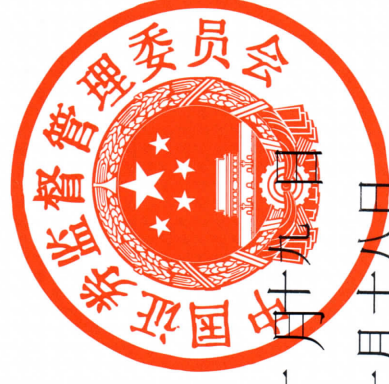


证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日

证书序号: 0010577

## 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: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 420100005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日