

北京万里红科技股份有限公司

2018 年-2020 年 9 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 4—5 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 6 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 7 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 8—11 页
三、财务报表附注.....	第 12—124 页

审计报告

天健审〔2021〕16号

北京万里红科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京万里红科技股份有限公司（以下简称北京万里红公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年9月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年1—9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京万里红公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年9月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年1—9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京万里红公司，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

北京万里红公司管理层（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，管理层负责评估北京万里红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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

北京万里红公司治理层（以下简称治理层）负责监督北京万里红公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对北京万里红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北京万里红公司不能持续经营。

（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）就北京万里红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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二一年一月十五日

资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：北京万里红科技股份有限公司

资 产	注释号	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	42,512,446.35	30,945,583.64	35,350,647.06	25,220,200.70	57,237,242.56	41,061,499.28
交易性金融资产	2	921,159,911.39	921,159,911.39	967,000,000.00	967,000,000.00		
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	3			2,577,912.87	2,577,912.87		
应收账款	4	194,982,272.86	195,984,797.86	171,105,308.23	170,285,840.23	110,575,588.37	109,656,467.37
应收款项融资							
预付款项	5	61,278,435.85	123,706,397.04	10,057,002.90	32,349,980.66	11,393,048.85	12,361,159.61
其他应收款	6	33,901,056.90	31,949,589.25	35,100,275.37	23,449,457.21	34,490,032.79	23,926,594.24
存货	7	226,062,814.48	174,343,152.19	150,710,715.49	117,000,864.62	83,404,809.02	68,614,925.30
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	8	16,429,057.66	7,336,924.33	7,964,794.17	1,188,192.71	120,228,930.24	118,979,077.11
流动资产合计		1,496,325,995.49	1,485,426,355.70	1,379,866,656.09	1,339,072,449.00	417,329,651.83	374,599,722.91
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	9		121,200,000.00	5,000,000.00	36,537,237.63		36,537,237.63
其他权益工具投资	10	25,280,211.83	25,280,211.83	211.83	211.83		
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	11	36,773,236.42	36,563,268.40	37,840,865.14	37,125,949.47	35,469,286.36	34,513,844.56
在建工程	12					459,051.71	459,051.71
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	13	2,239,500.76	2,239,500.76	868,074.90	868,074.90	857,968.64	857,968.64
开发支出							
商誉	14			19,684,098.95		19,684,098.95	
长期待摊费用	15	7,530,770.32	5,592,350.62	5,914,163.02	3,447,083.41	4,147,572.35	1,635,756.68
递延所得税资产	16	2,822,214.18	1,920,361.21	2,562,746.97	1,560,510.15	890,886.07	863,491.12
其他非流动资产	17	90,547,150.00		187,800.00	187,800.00		
非流动资产合计		165,193,083.51	192,795,692.82	72,057,960.81	79,726,867.39	61,508,864.08	74,867,350.34
资产总计		1,661,519,079.00	1,678,222,048.52	1,451,924,616.90	1,418,799,316.39	478,838,515.91	449,467,073.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：北京万里红科技股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	18					18,610,000.00	18,610,000.00
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	19	33,767,152.60	33,742,539.60	78,416,793.76	56,089,179.19	80,227,488.97	68,594,461.78
预收款项	20			143,395,099.66	141,168,434.66	163,154,746.51	160,834,621.51
合同负债	21	106,773,116.50	106,773,116.50				
应付职工薪酬	22	14,147,912.77	13,334,997.05	22,337,059.67	20,672,830.43	21,468,918.97	20,673,996.61
应交税费	23	2,025,331.38	1,755,406.64	10,598,610.06	10,414,504.24	9,607,747.39	9,456,121.63
其他应付款	24	4,458,215.92	2,600,933.62	27,763,221.60	4,226,715.43	26,995,230.53	4,013,434.89
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		161,171,729.17	158,206,993.41	282,510,784.75	232,571,663.95	320,064,132.37	282,182,636.42
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债	16	604,991.14	604,991.14				
其他非流动负债							
非流动负债合计		604,991.14	604,991.14				
负债合计		161,776,720.31	158,811,984.55	282,510,784.75	232,571,663.95	320,064,132.37	282,182,636.42
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	25	89,576,505.00	89,576,505.00	84,358,456.00	84,358,456.00	69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	26	1,162,730,261.72	1,162,730,261.72	867,948,310.72	867,948,310.72	306,766.72	306,766.72
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	27	39,528,515.19	39,528,515.19	39,528,515.19	39,528,515.19	25,934,193.63	25,934,193.63
一般风险准备							
未分配利润	28	207,907,076.78	227,574,782.06	182,284,838.65	194,392,370.53	68,212,088.03	72,043,476.48
归属于母公司所有者权益合计		1,499,742,358.69		1,174,120,120.56		163,453,048.38	
少数股东权益				-4,706,288.41		-4,678,664.84	
所有者权益合计		1,499,742,358.69	1,519,410,063.97	1,169,413,832.15	1,186,227,652.44	158,774,383.54	167,284,436.83
负债和所有者权益总计		1,661,519,079.00	1,678,222,048.52	1,451,924,616.90	1,418,799,316.39	478,838,515.91	449,467,073.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:北京万里红科技股份有限公司

项 目	注释号	2020年1-9月		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	244,348,098.16	243,605,283.98	507,727,892.61	505,678,491.74	357,581,949.18	353,933,338.88
减: 营业成本	1	61,579,105.67	64,764,105.26	136,661,712.78	141,248,090.43	104,011,335.14	104,662,995.04
税金及附加	2	2,061,783.79	2,029,566.63	6,221,741.17	6,019,331.13	5,840,123.34	5,788,498.35
销售费用	3	76,775,784.39	74,179,515.94	122,357,755.83	120,345,950.81	80,363,874.77	78,581,986.99
管理费用	4	41,534,452.56	34,916,654.05	61,554,713.62	51,477,648.38	34,494,137.78	30,029,497.32
研发费用	5	70,576,188.90	66,522,340.88	57,979,241.01	53,008,607.04	32,470,695.35	31,463,937.43
财务费用	6	-489,581.01	-95,701.49	-232,639.48	343,394.41	-59,169.16	392,313.31
其中: 利息费用				846,258.01	846,258.01	896,687.01	896,687.01
利息收入		536,955.27	135,553.38	1,152,246.04	569,262.53	1,020,389.61	561,664.52
加: 其他收益	7	24,054,537.61	24,044,821.77	24,924,730.40	23,773,735.67	31,303,518.40	31,298,392.25
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	11,867,677.57	8,516,152.02	2,069,453.87	2,069,453.87	-2,400,938.26	1,075,988.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	9	6,049,911.39	6,049,911.39				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-6,124,889.27	-4,346,913.63	-7,791,686.28	-7,076,824.69		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	11	-375,424.17	-375,424.17	-2,845,777.38	-3,277,649.17	-5,138,657.29	-3,125,302.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	12	-618,654.96	-618,474.04	-583,958.63	-488,724.24	52,529.27	32,371.21
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		27,163,522.03	34,558,876.05	138,958,129.66	148,235,460.98	124,277,404.08	132,295,560.03
加: 营业外收入	13	3,080.00	3,080.00			16,269.80	16,000.00
减: 营业外支出	14	681,125.40	681,125.40	1,279,959.03	1,278,681.48	141,013.23	131,916.38
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		26,485,476.63	33,880,830.65	137,678,170.63	146,956,779.50	124,152,660.65	132,179,643.65
减: 所得税费用	15	872,931.82	698,419.12	10,038,722.02	11,013,563.89	12,600,807.75	12,628,202.70
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,612,544.81	33,182,411.53	127,639,448.61	135,943,215.61	111,551,852.90	119,551,440.95
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,612,544.81	33,182,411.53	127,639,448.61	135,943,215.61	111,551,852.90	119,551,440.95
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,622,238.13		127,667,072.18		111,797,347.66	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-9,693.32		-27,623.57		-245,494.76	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
5. 其他							
(二) 将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6. 其他债权投资信用减值准备							
7. 现金流量套期储备 (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							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		25,612,544.81	33,182,411.53	127,639,448.61	135,943,215.61	111,551,852.90	119,551,440.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,622,238.13		127,667,072.18		111,797,347.66	
归属于少数股东的综合收益总额		-9,693.32		-27,623.57		-245,494.76	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.30		1.79		1.62	
(二) 稀释每股收益		0.30		1.79		1.62	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位：北京万里红科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-9月		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		223,683,859.88	218,824,909.10	492,519,951.14	486,674,393.44	450,208,367.19	442,783,106.22
收到的税费返还		24,044,821.77	24,044,821.77	23,113,776.26	22,023,735.67	30,581,783.40	30,576,657.25
收到其他与经营活动有关的现金	1	13,395,355.36	13,164,464.77	20,023,780.75	19,279,865.15	82,812,471.59	69,581,698.16
经营活动现金流入小计		261,124,037.01	256,034,195.64	535,657,508.15	527,977,994.26	563,602,622.18	542,941,461.63
购买商品、接受劳务支付的现金		224,176,884.05	234,718,818.27	230,968,367.84	243,119,300.25	166,159,562.36	152,214,520.22
支付给职工以及为职工支付的现金		143,901,782.18	134,736,461.25	150,998,382.73	140,279,211.69	74,376,331.34	71,322,139.59
支付的各项税费		32,798,437.17	32,508,065.23	66,722,940.68	64,707,962.68	60,542,451.66	60,347,718.20
支付其他与经营活动有关的现金	2	97,851,168.55	83,798,063.38	97,242,194.68	89,518,989.63	156,252,821.08	137,783,957.31
经营活动现金流出小计		498,728,271.95	485,761,408.13	545,931,885.93	537,625,464.25	457,331,166.44	421,668,335.32
经营活动产生的现金流量净额		-237,604,234.94	-229,727,212.49	-10,274,377.78	-9,647,469.99	106,271,455.74	121,273,126.31
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		4,150,570,557.32	4,152,753,389.65	174,069,453.87	174,069,453.87	340,884,709.51	342,475,988.51
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		500,000.00	500,000.00	557,968.45	515,968.45	229,000.00	209,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,287,939.11				1,576,863.37	
收到其他与投资活动有关的现金	3			12,200,000.00	6,500,000.00	27,448,014.37	19,505,130.85
投资活动现金流入小计		4,157,358,496.43	4,153,253,389.65	186,827,422.32	181,085,422.32	370,138,587.25	362,190,119.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,691,679.46	13,620,129.46	14,758,520.94	13,790,303.66	10,180,920.06	7,054,042.84
投资支付的现金		4,108,390,000.00	4,204,790,000.00	1,032,000,211.83	1,029,300,211.83	356,000,000.00	388,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,792,171.85			
支付其他与投资活动有关的现金	4	120,117.98		12,200,000.00	6,500,000.00	26,600,000.00	10,500,000.00
投资活动现金流出小计		4,213,201,797.44	4,218,410,129.46	1,060,750,904.62	1,049,590,515.49	392,780,920.06	405,554,042.84
投资活动产生的现金流量净额		-55,843,301.01	-65,156,739.81	-873,923,482.30	-868,505,093.17	-22,642,332.81	-43,363,923.48
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	300,000,000.00	883,000,000.00	883,000,000.00		
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				26,370,000.00	26,370,000.00	23,610,000.00	23,610,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	300,000,000.00	909,370,000.00	909,370,000.00	33,610,000.00	23,610,000.00
偿还债务支付的现金				44,980,000.00	44,980,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				872,842.47	872,842.47	43,678,015.05	43,678,015.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计				45,852,842.47	45,852,842.47	68,678,015.05	68,678,015.05
筹资活动产生的现金流量净额		300,000,000.00	300,000,000.00	863,517,157.53	863,517,157.53	-35,068,015.05	-45,068,015.05
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							
加：期初现金及现金等价物余额		30,213,145.20	20,082,698.84	50,893,847.75	34,718,104.47	2,332,739.87	1,876,916.69
六、期末现金及现金等价物余额							
		36,765,609.25	25,198,746.54	30,213,145.20	20,082,698.84	50,893,847.75	34,718,104.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京万里红科技股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2020年1-9月											2019年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	84,358,456.00				867,948,310.72				39,528,515.19		182,284,838.65	-4,706,288.41	1,169,413,832.15	69,000,000.00					306,766.72				25,934,193.63		68,212,088.03	-4,678,664.84	158,774,383.54
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年期初余额	84,358,456.00				867,948,310.72				39,528,515.19		182,284,838.65	-4,706,288.41	1,169,413,832.15	69,000,000.00					306,766.72				25,934,193.63		68,212,088.03	-4,678,664.84	158,774,383.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,218,049.00				294,781,951.00						25,622,238.13	4,706,288.41	330,328,526.54	15,358,456.00					867,641,544.00				13,594,321.56		114,072,750.62	-27,623.57	1,010,639,448.61
（一）综合收益总额											25,622,238.13	-9,693.32	25,612,544.81												127,667,072.18	-27,623.57	127,639,448.61
（二）所有者投入和减少资本	5,218,049.00				294,781,951.00								300,000,000.00	15,358,456.00					867,641,544.00								883,000,000.00
1.所有者投入的普通股	5,218,049.00				294,781,951.00								300,000,000.00	15,358,456.00					867,641,544.00								883,000,000.00
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																							13,594,321.56		-13,594,321.56		
1.提取盈余公积																						13,594,321.56		-13,594,321.56			
2.提取一般风险准备																											
3.对所有者（或股东）的分配																											
4.其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1.资本公积转增资本（或股本）																											
2.盈余公积转增资本（或股本）																											
3.盈余公积弥补亏损																											
4.设定受益计划变动额结转留存收益																											
5.其他综合收益结转留存收益																											
6.其他																											
（五）专项储备																											
1.本期提取																											
2.本期使用																											
（六）其他												4,715,981.73	4,715,981.73														
四、本期末余额	89,576,505.00				1,162,730,261.72				39,528,515.19		207,907,076.78	1,499,742,358.69	1,499,742,358.69	84,358,456.00					867,948,310.72				39,528,515.19		182,284,838.65	-4,706,288.41	1,169,413,832.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京万里红科技股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	69,000,000.00				306,766.72				13,979,049.54		11,149,884.46	2,281,159.22	96,716,859.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,000,000.00				306,766.72				13,979,049.54		11,149,884.46	2,281,159.22	96,716,859.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,955,144.09		57,062,203.57	-6,959,824.06	62,057,523.60
（一）综合收益总额											111,797,347.66	-245,494.76	111,551,852.90
（二）所有者投入和减少资本												-4,603,282.36	-4,603,282.36
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												-4,603,282.36	-4,603,282.36
（三）利润分配									11,955,144.09		-54,735,144.09		-42,780,000.00
1.提取盈余公积									11,955,144.09		-11,955,144.09		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-42,780,000.00		-42,780,000.00
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												-2,111,046.94	-2,111,046.94
四、本期期末余额	69,000,000.00				306,766.72				25,934,193.63		68,212,088.03	-4,678,664.84	158,774,383.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京万里红科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2020年1-9月									2019年度															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	84,358,456.00				867,948,310.72				39,528,515.19	194,392,370.53	1,186,227,652.44	69,000,000.00							306,766.72				25,934,193.63	72,043,476.48	167,284,436.83
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年期初余额	84,358,456.00				867,948,310.72				39,528,515.19	194,392,370.53	1,186,227,652.44	69,000,000.00							306,766.72				25,934,193.63	72,043,476.48	167,284,436.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,218,049.00				294,781,951.00					33,182,411.53	333,182,411.53	15,358,456.00							867,641,544.00				13,594,321.56	122,348,894.05	1,018,943,215.61
（一）综合收益总额										33,182,411.53	33,182,411.53													135,943,215.61	135,943,215.61
（二）所有者投入和减少资本	5,218,049.00				294,781,951.00						300,000,000.00	15,358,456.00							867,641,544.00						883,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,218,049.00				294,781,951.00						300,000,000.00	15,358,456.00							867,641,544.00						883,000,000.00
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																								13,594,321.56	-13,594,321.56
1. 提取盈余公积																								13,594,321.56	-13,594,321.56
2. 对所有者（或股东）的分配																									
3. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	89,576,505.00				1,162,730,261.72				39,528,515.19	227,574,782.06	1,519,410,063.97	84,358,456.00							867,948,310.72				39,528,515.19	194,392,370.53	1,186,227,652.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京万里红科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	69,000,000.00				306,766.72				13,979,049.54	7,227,179.62	90,512,995.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	69,000,000.00				306,766.72				13,979,049.54	7,227,179.62	90,512,995.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,955,144.09	64,816,296.86	76,771,440.95
（一）综合收益总额										119,551,440.95	119,551,440.95
（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									11,955,144.09	-54,735,144.09	-42,780,000.00
1. 提取盈余公积									11,955,144.09	-11,955,144.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,780,000.00	-42,780,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	69,000,000.00				306,766.72				25,934,193.63	72,043,476.48	167,284,436.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京万里红科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2020年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京万里红科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京万里红科技有限公司（以下简称万里红有限公司），万里红有限公司系由李磊、杨勇明、徐纪连、李平、江天、杨慧君及北京易初莲花科技有限公司共同出资组建，于2001年8月15日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为1100001317251的企业法人营业执照。万里红有限公司成立时注册资本60.00万元。万里红有限公司以2007年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2008年6月6日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110108X00380429T营业执照，注册资本89,576,505.00元，股份总数89,576,505股（每股面值1元）。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。经营范围为：软件开发；技术开发、技术咨询、技术服务；销售电子计算机及外部设备；信息系统集成服务；制造计算机整机；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品。

本财务报表业经公司2021年1月15日二届一次董事会批准对外报出。

本公司将天津万里红科技有限公司、北京华扬起航创新电子有限公司、北京联华中安信息技术有限公司、北京原点操作系统科技有限公司、珠海万里红科技有限公司等20家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 9 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-9 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:1)终止确认部分的账面价值;2)终止确认部分的对价,与原直接计入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)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为

		0%
--	--	----

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为0%
应收账款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为0%

② 应收账款及商业承兑汇票——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有

期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-9 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	30	30	30
4-5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
通用设备	平均年限法	3-5	0, 5.00	19.00-33.33
专用设备	平均年限法	3-5	0, 5.00	19.00-33.33
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
非专利技术	10
软件	2-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十一）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

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

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

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

(二十六) 收入

1. 2020年1-9月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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；2) 公司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；3) 公司已将该商品实物

转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司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；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司销售信息安全保密业务、虹膜识别业务、政务集成业务等产品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

①信息安全保密业务

信息安全保密业务主要为信息安全保密所需软硬件及相关配套服务，在公司根据合同约定完成项目实施并经客户验收合格后确认收入。

②虹膜识别业务

虹膜识别业务主要以标准化的产品为主。不需要安装的虹膜识别业务，在公司根据合同约定将产品交付给客户后确认销售收入；需要安装的虹膜识别业务，在公司根据合同约定完成项目实施并经客户验收合格后确认收入。

③政务集成业务

政务集成业务，公司根据合同约定负责政务集成项目软硬件的采购、安装调试及相关技术服务，在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供信息系统运行维护等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司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，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，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

信息系统运行维护服务包括定期运维服务和其他服务，定期运维服务，由公司根据合同约定的服务期间为客户提供约定的维护服务，在约定的服务期间内按直线法确认收入，其他服务是根据合同约定提供客户所需的安全服务，在服务完成并经客户验收合格后确认收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

(2) 收入确认的具体方法

公司销售信息安全保密业务、虹膜识别业务、政务集成业务等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

1) 信息安全保密业务

信息安全保密业务主要为计算机保密技术防范所需硬件及相关配套服务，在公司根据合同约定完成项目实施并经客户验收合格后确认收入。

2) 虹膜识别业务

虹膜识别业务主要以标准化的产品为主。不需要安装的虹膜识别业务，在公司根据合同约定将产品交付给客户后确认销售收入；需要安装的虹膜识别业务，在公司根据合同约定完成项目实施并经客户验收合格后确认收入。

3) 政务集成业务

政务集成业务，公司根据合同约定负责政务集成项目软硬件的采购、安装调试及相关技术服务，在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

4) 信息系统运行维护服务

信息系统运行维护服务包括定期运维服务和其他服务，定期运维服务，由公司根据合同约定的服务期间为客户提供约定的维护服务，在约定的服务期间内按直线法确认收入，其他服务是根据合同约定提供客户所需的安全服务，在服务完成并经客户验收合格后确认收入。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%[注 1]、13%[注 2]、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%，20%，25%

[注 1] 根据财政部、税务局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司及子公司天津万里红科技有限公司发生增值税应税销售行为和应税劳务，原适用 17%税率的，税率调整为 16%

[注 2] 根据财政部、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、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；不动产经营租赁行为，原适用 10%税率的，税率调整为 9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
北京万里红科技股份有限公司	10%	10%	10%
天津万里红科技有限公司	20%	20%	20%
北京华扬起航创新信息技术有限公司	20%	20%	20%
北京联华中安信息技术有限公司	20%	20%	20%
北京万盈和达信息技术有限公司[注 1]			20%
北京原点操作系统科技有限公司	20%	20%	20%

珠海万里红科技有限公司[注 2]	20%	20%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注 1] 北京万盈和达信息技术有限公司已于 2018 年 5 月 7 日转让

[注 2] 珠海万里红科技有限公司于 2019 年 9 月 5 日新设

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定,公司及其子公司天津万里红科技有限公司、子公司北京万盈和达信息技术有限公司享受增值税即征即退政策。

基于上述政策,公司及其子公司天津万里红科技有限公司 2018 年度收到增值税超税负返还款 30,581,783.40 元,2019 年度收到增值税超税负返还款 23,113,776.26 元,2020 年 1-9 月收到增值税超税负返还款 24,044,821.77 元。

2. 企业所得税

(1) 根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部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),公司符合国家规划布局内的重点软件企业减按 10%的税率征收企业所得税的优惠政策,故公司按 10%税率计算企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),子公司天津万里红科技有限公司、北京华扬起航创新电子有限公司、北京联华中安信息技术有限公司、北京万盈和达信息技术有限公司、北京原点操作系统科技有限公司、珠海万里红科技有限公司符合年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业,享受所得减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
-----	-----------	------------	------------

库存现金	61,615.77	6,897.53	27,400.05
银行存款	36,703,993.48	30,206,247.67	50,866,447.70
其他货币资金	5,746,837.10	5,137,501.86	6,343,394.81
合 计	42,512,446.35	35,350,647.06	57,237,242.56

(2) 其他说明

期末其他货币资金如下：

项 目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31
保函保证金	5,746,837.10	5,137,501.86	6,343,394.81
合 计	5,746,837.10	5,137,501.86	6,343,394.81

2. 交易性金融资产

项 目	2020.9.30	2019.12.31
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	921,159,911.39	967,000,000.00
其中：理财产品	921,159,911.39	967,000,000.00
合 计	921,159,911.39	967,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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					
按组合计提坏账准备	2,713,592.49	100.00	135,679.62	5.00	2,577,912.87
其中：商业承兑汇票	2,713,592.49	100.00	135,679.62	5.00	2,577,912.87
合 计	2,713,592.49	100.00	135,679.62	5.00	2,577,912.87

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2020年9月30日及2019年12月31日

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

商业承兑汇票组合				2,713,592.49	135,679.62	5.00
小计				2,713,592.49	135,679.62	5.00

(2) 坏账准备变动情况

① 2020年1-9月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	135,679.62				135,679.62			
小计	135,679.62				135,679.62			

② 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		135,679.62						135,679.62
小计		135,679.62						135,679.62

(3) 报告期内无实际核销的应收票据情况。

(4) 报告期内无质押的应收票据情况。

(5) 报告期内公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(6) 公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.9.30				
	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					
按组合计提坏账准备	212,114,540.70	100.00	17,132,267.84	8.08	194,982,272.86
合计	212,114,540.70	100.00	17,132,267.84	8.08	194,982,272.86

(续上表)

种类	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					

按组合计提坏账准备	184,830,987.93	100.00	13,725,679.70	7.43	171,105,308.23
合 计	184,830,987.93	100.00	13,725,679.70	7.43	171,105,308.23

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,086,823.86	100.00	7,511,235.49	6.36	110,575,588.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	118,086,823.86	100.00	7,511,235.49	6.36	110,575,588.37

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年9月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	212,114,540.70	17,132,267.84	8.08	184,830,987.93	13,725,679.70	7.43
小 计	212,114,540.70	17,132,267.84	8.08	184,830,987.93	13,725,679.70	7.43

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	137,256,350.08	6,862,817.51	5.00	129,911,629.81	6,495,581.49	5.00
1-2年	49,818,794.42	4,981,879.44	10.00	38,953,842.62	3,895,384.26	10.00
2-3年	22,903,483.70	4,580,696.74	20.00	15,026,961.00	3,005,392.20	20.00
3-4年	1,940,548.00	582,164.40	30.00	772,277.50	231,683.25	30.00
4-5年	141,309.50	70,654.75	50.00	137,277.00	68,638.50	50.00
5年以上	54,055.00	54,055.00	100.00	29,000.00	29,000.00	100.00
小 计	212,114,540.70	17,132,267.84	8.08	184,830,987.93	13,725,679.70	7.43

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31
-----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	90,737,013.10	4,536,850.66	5.00
1-2 年	25,193,759.26	2,519,375.93	10.00
2-3 年	1,982,365.50	396,473.10	20.00
3-4 年	143,286.00	42,985.80	30.00
4-5 年	29,700.00	14,850.00	50.00
5 年以上	700.00	700.00	100.00
小 计	118,086,823.86	7,511,235.49	6.36

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	13,725,679.70	3,417,108.14				10,520.00		17,132,267.84
小 计	13,725,679.70	3,417,108.14				10,520.00		17,132,267.84

② 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,511,235.49	6,266,164.21				51,720.00		13,725,679.70
小 计	7,511,235.49	6,266,164.21				51,720.00		13,725,679.70

[注] 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,296,196.97	3,217,738.52				2,700.00		7,511,235.49

小 计	4,296,196.97	3,217,738.52				2,700.00		7,511,235.49
-----	--------------	--------------	--	--	--	----------	--	--------------

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款金额	10,520.00	51,720.00	2,700.00

(4) 应收账款金额前5名情况

① 2020年9月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位1	4,638,988.51	2.19	231,949.70
广州汇智通信技术有限公司	4,050,000.00	1.91	202,500.00
单位2	3,920,000.00	1.85	196,000.00
单位3	3,830,000.00	1.81	191,500.00
单位4	3,769,321.00	1.78	188,466.05
小 计	20,208,309.51	9.54	1,010,415.75

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位5	7,660,000.00	4.14	1,532,000.00
单位2	5,600,000.00	3.03	280,000.00
单位1	4,918,755.00	2.66	245,937.75
单位3	3,830,000.00	2.07	191,500.00
单位6	2,488,750.00	1.35	124,437.50
小 计	24,497,505.00	13.25	2,373,875.25

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位5	15,345,500.00	13.00	1,533,275.00
中国人民银行金融信息中心	4,074,360.00	3.45	203,718.00
单位7	2,788,000.00	2.36	139,400.00
单位8	2,441,120.00	2.07	122,056.00

单位 9	2,335,000.00	1.98	116,750.00
小 计	26,983,980.00	22.86	2,115,199.00

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2020.9.30				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	61,089,235.27	99.69		61,089,235.27	10,046,179.57	99.89		10,046,179.57
1-2 年	187,000.01	0.31		187,000.01	10,823.33	0.11		10,823.33
2-3 年	2,200.57	0.00		2,200.57				
3 年以上								
合 计	61,278,435.85	100.00		61,278,435.85	10,057,002.90	100.00		10,057,002.90

(续上表)

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,042,168.85	96.92		11,042,168.85
1-2 年	350,000.00	3.07		350,000.00
2-3 年	880.00	0.01		880.00
3 年以上				
合 计	11,393,048.85	100.00		11,393,048.85

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
天津宝德计算机系统有限公司	16,934,513.27	27.64
天津凯舜科技发展有限公司	9,720,246.90	15.86
西藏合众实业有限公司	4,037,663.01	6.59
懿诺贸易(上海)有限公司	3,372,338.30	5.50
航天欧华信息技术有限公司	2,204,047.89	3.60
小 计	36,268,809.37	59.19

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
懿诺贸易(上海)有限公司	3,494,873.07	34.75
联想长风科技(北京)有限公司	1,163,053.98	11.56
深圳中电长城信息安全系统有限公司	827,900.00	8.23
北京溯斐科技有限公司	762,045.27	7.58
北京诚佑昊诺科技有限公司	582,524.27	5.79
小计	6,830,396.59	67.91

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京惠讯时代企业科技有限公司	1,906,046.22	16.73
杭州天夏科技集团有限公司	1,824,332.08	16.01
北京三特信息技术有限公司	1,550,864.21	13.61
重庆西西米科技有限公司	1,084,296.69	9.52
北京天大清源通信科技股份有限公司	597,225.78	5.24
小计	6,962,764.98	61.11

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.9.30				
	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					
按组合计提坏账准备	38,470,260.37	100.00	4,569,203.47	11.88	33,901,056.90
合计	38,470,260.37	100.00	4,569,203.47	11.88	33,901,056.90

(续上表)

种类	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					
按组合计提坏账准备	39,723,710.57	100.00	4,623,435.20	11.64	35,100,275.37
合计	39,723,710.57	100.00	4,623,435.20	11.64	35,100,275.37

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,716,404.42	100.00	3,226,371.63	8.55	34,490,032.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	37,716,404.42	100.00	3,226,371.63	8.55	34,490,032.79

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年9月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1年以内	22,328,079.58	1,116,403.98	5.00	13,188,161.01	659,408.05	5.00
1-2年	8,426,362.48	842,636.25	10.00	21,483,680.91	2,148,368.09	10.00
2-3年	3,976,876.69	795,375.34	20.00	3,378,959.10	675,791.82	20.00
3-4年	2,604,925.32	781,477.60	30.00	591,143.95	177,343.19	30.00
4-5年	201,412.00	100,706.00	50.00	238,483.10	119,241.55	50.00
5年以上	932,604.30	932,604.30	100.00	843,282.50	843,282.50	100.00
小计	38,470,260.37	4,569,203.47	11.88	39,723,710.57	4,623,435.20	11.64

② 2018年12月31日

A 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,410,215.87	1,520,510.79	5.00
1-2年	4,873,304.15	487,330.42	10.00
2-3年	1,075,462.00	215,092.40	20.00

3-4 年	410,253.40	123,076.02	30.00
4-5 年	133,614.00	66,807.00	50.00
5 年以上	813,555.00	813,555.00	100.00
小 计	37,716,404.42	3,226,371.63	8.55

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	659,408.05	2,148,368.09	1,815,659.06	4,623,435.20
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	456,995.93	-1,305,731.84	794,504.18	-54,231.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,116,403.98	842,636.25	2,610,163.24	4,569,203.47

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数[注]	1,520,510.79	487,330.42	1,218,530.42	3,226,371.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-861,102.74	1,661,037.67	597,128.64	1,397,063.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	659,408.05	2,148,368.09	1,815,659.06	4,623,435.20

[注] 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

③ 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,793,917.65	-1,281,408.50	-15,224,137.52			62,000.00		3,226,371.63
小计	19,793,917.65	-1,281,408.50	-15,224,137.52			62,000.00		3,226,371.63

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期实际核销的其他应收款金额

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额			62,000.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	23,037,970.77	24,611,138.57	19,925,374.90
股权转让款	2,500,000.00		
员工备用金	9,691,493.22	2,960,958.31	3,700,463.46
应收暂付款	2,445,844.33	588,000.00	3,239,636.62
拆借款	794,952.05	11,554,613.69	10,841,929.44
其他		9,000.00	9,000.00

合 计	38,470,260.37	39,723,710.57	37,716,404.42
-----	---------------	---------------	---------------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
万里锦程创业 投资有限公司	[注 1]	2,777,640.41	[注 2]	7.22	208,292.12
单位 5	押金保证金	2,056,500.00	[注 3]	5.35	645,250.00
北京理工大学 结算部	押金保证金	1,717,841.84	1 年以内	4.47	85,892.09
天津赛得投资 发展有限公司	押金保证金	1,638,090.00	1-2 年	4.26	163,809.00
苏州思源科安 信息技术有限 公司	应收暂付款	1,500,000.00	1 年以内	3.90	75,000.00
小 计		9,690,072.25		25.20	1,178,243.21

[注 1] 2,500,000.00 为股权转让款, 277,640.41 为拆借款

[注 2] 账龄为 1 年以内 2,500,000.00 元, 3-4 年 277,640.41 元

[注 3] 账龄为 3-4 年 1,915,000.00 元, 4-5 年 141,500.00 元

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
山东宏瑞达机 械有限公司	拆借款	10,957,516.43	[注 1]	27.58	1,067,527.33
安庆市财政局 特设专户	押金保证金	2,663,010.00	1-2 年	6.70	266,301.00
单位 5	押金保证金	2,056,500.00	[注 2]	5.18	425,450.00
天津赛得投资 发展有限公司	押金保证金	1,638,090.00	1 年以内	4.12	81,904.50
单位 22	押金保证金	673,000.00	1 年以内	1.69	33,650.00
小 计		17,988,116.43		45.28	1,874,832.83

[注 1] 账龄为 1 年以内 564,486.30 元, 1-2 年 10,393,030.13 元

[注 2] 账龄为 2-3 年 1,915,000.00 元, 3-4 年 141,500.00 元

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

山东宏瑞达机械有限公司	拆借款	10,393,030.13	1年以内	27.56	519,651.51
安庆市财政局特设专户	押金保证金	2,663,010.00	1年以内	7.06	133,150.50
单位 5	押金保证金	2,056,500.00	[注]	5.45	219,800.00
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	应收暂付款	1,091,541.00	1年以内	2.89	54,577.05
单位 14	押金保证金	1,019,500.00	1年以内	2.70	50,975.00
小 计		17,223,581.13		45.66	978,154.06

[注] 账龄为 1-2 年 1,915,000.00 元, 2-3 年 141,500.00 元

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,765,594.15		38,765,594.15	42,925,619.25		42,925,619.25
库存商品	21,690,454.12	1,348,532.68	20,341,921.44	21,622,550.60	1,488,666.97	20,133,883.63
发出商品	147,349,779.49	739,015.49	146,610,764.00	65,561,531.90	525,112.34	65,036,419.56
项目成本	19,071,720.43		19,071,720.43	22,614,793.05		22,614,793.05
委托加工物资	1,272,814.46		1,272,814.46			
合 计	228,150,362.65	2,087,548.17	226,062,814.48	152,724,494.80	2,013,779.31	150,710,715.49

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,714,014.86		19,714,014.86
库存商品	9,484,707.32	1,302,769.22	8,181,938.10
发出商品	43,719,968.29		43,719,968.29
项目成本	11,788,887.77		11,788,887.77
委托加工物资			
合 计	84,707,578.24	1,302,769.22	83,404,809.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020年1-9月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,488,666.97	161,521.02		216,780.74	84,874.57	1,348,532.68
发出商品	525,112.34	213,903.15				739,015.49
小计	2,013,779.31	375,424.17		216,780.74	84,874.57	2,087,548.17

② 2019年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,302,769.22	452,536.83		266,639.08		1,488,666.97
发出商品		525,112.34				525,112.34
小计	1,302,769.22	977,649.17		266,639.08		2,013,779.31

③ 2018年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,114,774.46	70,551.14	84,874.57	967,430.95		1,302,769.22
小计	2,114,774.46	70,551.14	84,874.57	967,430.95		1,302,769.22

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

公司直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值。

报告期内转回或转销存货跌价准备,系公司将相应已计提存货跌价准备的存货进行生产领用或销售处理。

8. 其他流动资产

项目	2020.09.30	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	10,684,734.63	7,964,794.17	8,228,930.24
预缴企业所得税	5,744,323.03		
理财产品及收益			112,000,000.00

合 计	16,429,057.66	7,964,794.17	120,228,930.24
-----	---------------	--------------	----------------

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020.9.30			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
对联营企业投资				5,000,000.00		5,000,000.00
合 计				5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 明细情况

1) 2020年1-9月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
芜湖安丞投资中心（有限合伙）	5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
芜湖安丞投资中心（有限合伙）						
合 计						

2) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
芜湖安丞投资中心（有限合伙）		5,000,000.00			

合 计		5,000,000.00			
-----	--	--------------	--	--	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
芜湖安丞投资中心（有限合伙）					5,000,000.00	
合 计					5,000,000.00	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2020年9月30日/2020年1-9月

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
京华信息科技股份有限公司	19,980,000.00			
四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	5,000,000.00			
北京中科安成科技有限公司	300,211.83			
小 计	25,280,211.83			

2) 2019年12月31日/2019年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
北京中科安成科技有限公司	211.83			
小 计	211.83			

(2) 其他说明

1) 2019年度

根据2019年9月25日公司与北京华安众信投资管理中信（有限合伙）签订的股权转让协议，北京华安众信投资管理中信（有限合伙）将其持有的北京中科安成科技有限公司（以

下简称中科安成公司) 45%的认缴权(注册资本为 450.00 万元)以 211.83 元转让给本公司。根据 2019 年 12 月 11 日,公司分别与珠海横琴中科群英科技中心(有限合伙)、北京华安保信息技术有限公司签订的转让协议,公司将其持有的中科安成公司 23%的认缴权(注册资本 230.00 万元)转让给珠海横琴中科群英科技中心(有限合伙),公司将其持有的中科安成公司 17%的认缴权(注册资本 170.00 万元)转让给北京华安保信息技术有限公司,本次转让后,公司持有中科安成公司 3%的认缴权。

2) 2020 年 1-9 月

根据 2019 年 10 月 11 日公司与四川发展大数据产业投资有限责任公司(以下简称四川发展公司)签订的出资协议,公司与四川发展公司共同出资设立四川省自主可控电子信息产业有限责任公司,注册资本为 10,000.00 万元,本公司认缴注册资本 1,000.00 万元,2020 年实缴 500.00 万元,占股权比例为 10%。

根据 2020 年 6 月 16 日公司与罗丽萍签订的股权转让协议,罗丽萍将持有京华信息科技股份有限公司 3%的股权转让给本公司,转让定价参考经北京天健兴业资产评估有限公司以 2019 年 12 月 31 日为基准日出具的《资产评估报告》(天兴评报字(2020)第 0593 号),转让价格为 1,998.00 万元。

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	52,801,991.10	6,506,535.42	7,444,537.99	13,308,174.50	80,061,239.01
本期增加金额		384,006.59	4,674,308.16	798,132.75	5,856,447.50
1) 购置		384,006.59	4,674,308.16	798,132.75	5,856,447.50
本期减少金额		175,452.50	414,692.71	3,387,307.39	3,977,452.60
1) 处置或报废				1,335,931.04	1,335,931.04
2) 处置子公司减少		175,452.50	414,692.71	2,051,376.35	2,641,521.56
期末数	52,801,991.10	6,715,089.51	11,704,153.44	10,718,999.86	81,940,233.91

累计折旧					
期初数	27,319,869.64	1,502,207.28	2,639,574.99	6,640,634.87	38,102,286.78
本期增加金额	1,881,070.92	206,931.09	1,841,833.90	1,212,118.00	5,141,953.91
1) 计提	1,881,070.92	206,931.09	1,841,833.90	1,212,118.00	5,141,953.91
本期减少金额		166,249.39	337,028.75	1,692,052.15	2,195,330.29
1) 处置或报废				274,979.12	274,979.12
2) 处置子公司减少		166,249.39	337,028.75	1,417,073.03	1,920,351.17
期末数	29,200,940.56	1,542,888.98	4,144,380.14	6,160,700.72	41,048,910.40
减值准备					
期初数		4,118,087.09			4,118,087.09
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		4,118,087.09			4,118,087.09
账面价值					
期末账面价值	23,601,050.54	1,054,113.44	7,559,773.30	4,558,299.14	36,773,236.42
期初账面价值	25,482,121.46	886,241.05	4,804,963.00	6,667,539.63	37,840,865.14

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	52,801,991.10	6,057,696.62	2,992,594.62	11,813,634.89	73,665,917.23
本期增加金额		506,934.24	4,653,200.69	3,891,596.88	9,051,731.81
1) 购置		504,647.74	3,328,014.24	3,891,596.88	7,724,258.86
2) 在建工程转入			1,211,298.47		1,211,298.47
3) 企业合并增加		2,286.50	113,887.98		116,174.48
本期减少金额		58,095.44	201,257.32	2,397,057.27	2,656,410.03
1) 处置或报废		58,095.44	201,257.32	2,397,057.27	2,656,410.03
期末数	52,801,991.10	6,506,535.42	7,444,537.99	13,308,174.50	80,061,239.01

累计折旧					
期初数	24,811,775.08	1,309,721.70	1,735,124.79	6,221,922.21	34,078,543.78
本期增加金额	2,508,094.56	197,835.92	919,293.60	1,743,503.79	5,368,727.87
1) 计提	2,508,094.56	197,708.88	914,667.60	1,743,503.79	5,363,974.83
2) 企业合并增加		127.04	4,626.00		4,753.04
本期减少金额		5,350.34	14,843.40	1,324,791.13	1,344,984.87
1) 处置或报废		5,350.34	14,843.40	1,324,791.13	1,344,984.87
期末数	27,319,869.64	1,502,207.28	2,639,574.99	6,640,634.87	38,102,286.78
减值准备					
期初数		4,118,087.09			4,118,087.09
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		4,118,087.09			4,118,087.09
账面价值					
期末账面价值	25,482,121.46	886,241.05	4,804,963.00	6,667,539.63	37,840,865.14
期初账面价值	27,990,216.02	629,887.83	1,257,469.83	5,591,712.68	35,469,286.36

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	52,801,991.10	5,599,569.78	1,837,672.00	10,028,871.13	70,268,104.01
本期增加金额		710,163.79	1,426,766.00	5,255,853.76	7,392,783.55
1) 购置		536,997.79	1,140,050.97	3,351,047.24	5,028,096.00
2) 企业合并增加		173,166.00	286,715.03	1,904,806.52	2,364,687.55
本期减少金额		252,036.95	271,843.38	3,471,090.00	3,994,970.33
1) 处置或报废		234,870.20	271,843.38	3,471,090.00	3,977,803.58
2) 处置子公司减少		17,166.75			17,166.75
期末数	52,801,991.10	6,057,696.62	2,992,594.62	11,813,634.89	73,665,917.23

累计折旧					
期初数	22,303,680.52	1,251,541.73	1,253,260.75	7,056,730.14	31,865,213.14
本期增加金额	2,508,094.56	275,155.41	699,548.86	2,469,863.40	5,952,662.23
1) 计提	2,508,094.56	144,503.81	441,403.73	1,242,530.67	4,336,532.77
2) 企业合并增加		130,651.60	258,145.13	1,227,332.73	1,616,129.46
本期减少金额		216,975.44	217,684.82	3,304,671.33	3,739,331.59
1) 处置或报废		200,967.44	217,684.82	3,304,671.33	3,723,323.59
2) 处置子公司减少		16,008.00			16,008.00
期末数	24,811,775.08	1,309,721.70	1,735,124.79	6,221,922.21	34,078,543.78
减值准备					
期初数		4,118,087.09			4,118,087.09
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		4,118,087.09			4,118,087.09
账面价值					
期末账面价值	27,990,216.02	629,887.83	1,257,469.83	5,591,712.68	35,469,286.36
期初账面价值	30,498,310.58	229,940.96	584,411.25	2,972,140.99	34,284,803.78

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2020年9月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	4,986,583.75	868,496.66	4,118,087.09		
小计	4,986,583.75	868,496.66	4,118,087.09		

2) 2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	4,986,583.75	868,496.66	4,118,087.09		
小计	4,986,583.75	868,496.66	4,118,087.09		

3) 2018年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

通用设备	4,986,583.75	868,496.66	4,118,087.09		
小 计	4,986,583.75	868,496.66	4,118,087.09		

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 公司无经营租出固定资产。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产的情况。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 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
光学实验室				459,051.71		459,051.71
合 计				459,051.71		459,051.71

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
光学实验室	121.13	459,051.71	752,246.76	1,211,298.47		
小 计	121.13	459,051.71	752,246.76	1,211,298.47		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光学实验室	100.00	100.00				自有资金
小 计						

③ 2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
光学实验室	121.13		459,051.71			459,051.71
小 计	121.13		459,051.71			459,051.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光学实验室	37.90	37.90				自有资金
小 计						

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2020年1-9月

项 目	非专利技术	软件	合 计
账面原值			
期初数	29,844,100.00	5,057,836.29	34,901,936.29
本期增加金额		1,506,814.64	1,506,814.64
购置		1,506,814.64	1,506,814.64
本期减少金额		5,000.00	5,000.00
处置子公司		5,000.00	5,000.00
期末数	29,844,100.00	6,559,650.93	36,403,750.93
累计摊销			
期初数	29,844,100.00	4,189,761.39	34,033,861.39
本期增加金额		135,388.78	135,388.78
计提		135,388.78	135,388.78
本期减少金额		5,000.00	5,000.00
处置子公司		5,000.00	5,000.00
期末数	29,844,100.00	4,320,150.17	34,164,250.17
账面价值			
期末账面价值		2,239,500.76	2,239,500.76
期初账面价值		868,074.90	868,074.90

2) 2019年度

项 目	非专利技术	软件	合 计
账面原值			
期初数	29,844,100.00	4,851,563.57	34,695,663.57
本期增加金额		206,272.72	206,272.72
购置		206,272.72	206,272.72
本期减少金额			

期末数	29,844,100.00	5,057,836.29	34,901,936.29
累计摊销			
期初数	29,844,100.00	3,993,594.93	33,837,694.93
本期增加金额		196,166.46	196,166.46
计提		196,166.46	196,166.46
本期减少金额			
期末数	29,844,100.00	4,189,761.39	34,033,861.39
账面价值			
期末账面价值		868,074.90	868,074.90
期初账面价值		857,968.64	857,968.64
3) 2018 年度			
项 目	非专利技术	软件	合 计
账面原值			
期初数	29,844,100.00	4,497,987.70	34,342,087.70
本期增加金额		353,575.87	353,575.87
购置		348,575.87	348,575.87
企业合并增加		5,000.00	5,000.00
本期减少金额			
期末数	29,844,100.00	4,851,563.57	34,695,663.57
累计摊销			
期初数	29,844,100.00	3,781,165.52	33,625,265.52
本期增加金额		212,429.41	212,429.41
计提		207,429.41	207,429.41
企业合并增加		5,000.00	5,000.00
本期减少金额			
期末数	29,844,100.00	3,993,594.93	33,837,694.93
账面价值			
期末账面价值		857,968.64	857,968.64
期初账面价值		716,822.18	716,822.18

(2) 公司无未办妥产权证书的无形资产情况

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2020年1-9月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
北京华扬起航创新电子有限公司	2,762,013.23		2,762,013.23		
北京联华中安信息技术有限公司	16,922,085.72		16,922,085.72		
北京原点操作系统科技有限公司	1,868,128.21		1,868,128.21		
合计	21,552,227.16		21,552,227.16		

2) 2019年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
北京华扬起航创新电子有限公司	2,762,013.23				2,762,013.23
北京联华中安信息技术有限公司	16,922,085.72				16,922,085.72
北京原点操作系统科技有限公司		1,868,128.21			1,868,128.21
合计	19,684,098.95	1,868,128.21			21,552,227.16

3) 2018年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
北京华扬起航创新电子有限公司		2,762,013.23			2,762,013.23
北京联华中安信息技术有限公司		16,922,085.72			16,922,085.72
北京神州泰和信息技术有限公司		8,157.37	8,157.37		
合计		19,692,256.32	8,157.37		19,684,098.95

(2) 商誉减值准备

1) 2020年1-9月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
北京原点操作系统科技有限公司	1,868,128.21			1,868,128.21		
小计	1,868,128.21			1,868,128.21		

2) 2019年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
北京原点操作系统科技有限公司		1,868,128.21				1,868,128.21
小计		1,868,128.21				1,868,128.21

(3) 商誉减值测试过程

2019年度

北京原点操作系统科技有限公司资产组或资产组组合

A、商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	北京原点操作系统科技有限公司所有资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	317,702.81
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,868,128.21
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,185,831.02
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B、商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,由于北京原点操作系统科技有限公司的主要员工均已转入本公司后,北京原点操作系统科技有限公司将不再经营,故预计未来现金流量为0。

经测试,包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为317,702.81元,账面价值317,702.81元,本期应确认商誉减值损失1,868,128.21元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失1,868,128.21元。

15. 长期待摊费用

(1) 明细情况

1) 2020年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,534,909.53	1,611,262.14	933,789.87		4,212,381.80
办公室租金	2,379,253.49	4,440,621.27	3,501,486.24		3,318,388.52
合计	5,914,163.02	6,051,883.41	4,435,276.11		7,530,770.32

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,886,203.88	1,675,420.29	1,026,714.64		3,534,909.53
办公室租金	1,261,368.47	2,460,938.78	1,343,053.76		2,379,253.49
合计	4,147,572.35	4,136,359.07	2,369,768.40		5,914,163.02

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	546,803.53	2,892,809.11	553,408.76		2,886,203.88
办公室租金	1,049,075.73	333,160.00	120,867.26		1,261,368.47
合计	1,595,879.26	3,225,969.11	674,276.02		4,147,572.35

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.9.30		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	19,203,612.06	1,920,361.21	15,605,101.53	1,560,510.15
内部交易未实现利润	9,018,529.74	901,852.97	10,022,368.22	1,002,236.82
合计	28,222,141.80	2,822,214.18	25,627,469.75	2,562,746.97

(续上表)

项目	2018.12.31	
	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	8,634,911.14	863,491.12
内部交易未实现利润	273,949.51	27,394.95
合计	8,908,860.65	890,886.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.9.30		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	6,049,911.39	604,991.14		
合计	6,049,911.39	604,991.14		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	4,585,407.42	6,761,600.51	3,405,465.20
可抵扣亏损	9,702,104.62	2,448,404.27	4,900,226.12
小计	14,287,512.04	9,210,004.78	8,305,691.32

17. 其他非流动资产

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
预付房产购置款[注]	90,547,150.00		
预付设备款		187,800.00	
合计	90,547,150.00	187,800.00	

[注] 预付房产购置款系根据公司2020年1月20日第二届董事会2020年第二次会议决议及子公司珠海万里红科技有限公司与横琴国际商务中心开发有限公司签订的商品房买卖合同，公司预付横琴新区环岛东路3018号2201-2224办公楼购置款。

18. 短期借款

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
保证兼抵押借款			18,610,000.00
合计			18,610,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31
材料货款	33,263,957.84	66,164,130.45	73,910,523.98
费用类款项	503,194.76	12,183,004.69	6,316,964.99
工程及设备款		69,658.62	
合 计	33,767,152.60	78,416,793.76	80,227,488.97

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款		143,395,099.66	163,154,746.51
合 计		143,395,099.66	163,154,746.51

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

21. 合同负债

项 目	2020. 9. 30
货款	106,773,116.50
合 计	106,773,116.50

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,684,774.12	124,295,367.48	132,891,939.58	13,088,202.02
离职后福利—设定提存计划	652,285.55	5,802,382.29	5,394,957.09	1,059,710.75
合 计	22,337,059.67	130,097,749.77	138,286,896.67	14,147,912.77

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,025,941.12	149,416,355.33	148,757,522.33	21,684,774.12
离职后福利—设定 提存计划	442,977.85	7,746,059.05	7,536,751.35	652,285.55
辞退福利		55,204.00	55,204.00	
合 计	21,468,918.97	157,217,618.38	156,349,477.68	22,337,059.67

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,551,105.40	83,319,244.15	69,844,408.43	21,025,941.12
离职后福利—设 定提存计划	327,078.22	5,469,165.69	5,353,266.06	442,977.85
合 计	7,878,183.62	88,788,409.84	75,197,674.49	21,468,918.97

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,240,842.75	106,759,283.90	115,716,136.50	12,283,990.15
职工福利费		8,143,195.12	8,143,195.12	
社会保险费	443,931.37	4,951,851.60	4,591,571.10	804,211.87
其中：医疗保险费	400,037.39	4,538,141.79	4,201,427.45	736,751.73
工伤保险费	11,850.18	78,167.06	74,870.55	15,146.69
生育保险费	32,043.80	335,542.75	315,273.10	52,313.45
住房公积金		4,429,792.50	4,429,792.50	
工会经费和职工教育经费		11,244.36	11,244.36	
小 计	21,684,774.12	124,295,367.48	132,891,939.58	13,088,202.02

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,757,502.61	128,466,997.26	127,983,657.12	21,240,842.75
职工福利费		13,100,962.71	13,100,962.71	
社会保险费	268,438.51	5,020,101.99	4,844,609.13	443,931.37

其中：医疗保险费	241,716.90	4,518,824.45	4,360,503.96	400,037.39
工伤保险费	7,384.18	135,049.62	130,583.62	11,850.18
生育保险费	19,337.43	366,227.92	353,521.55	32,043.80
住房公积金		2,786,795.20	2,786,795.20	
工会经费和职工教育经费		41,498.17	41,498.17	
小 计	21,025,941.12	149,416,355.33	148,757,522.33	21,684,774.12

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,357,621.84	71,213,515.66	57,813,634.89	20,757,502.61
职工福利费		6,962,849.59	6,962,849.59	
社会保险费	193,483.56	3,311,495.60	3,236,540.65	268,438.51
其中：医疗保险费	174,183.43	2,979,811.05	2,912,277.58	241,716.90
工伤保险费	5,467.80	96,198.24	94,281.86	7,384.18
生育保险费	13,832.33	235,486.31	229,981.21	19,337.43
住房公积金		1,794,330.16	1,794,330.16	
工会经费和职工教育经费		37,053.14	37,053.14	
小 计	7,551,105.40	83,319,244.15	69,844,408.43	21,025,941.12

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	621,357.55	5,528,556.58	5,140,665.97	1,009,248.16
失业保险费	30,928.00	273,825.71	254,291.12	50,462.59
小 计	652,285.55	5,802,382.29	5,394,957.09	1,059,710.75

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	425,079.40	7,415,109.26	7,218,831.11	621,357.55
失业保险费	17,898.45	330,949.79	317,920.24	30,928.00
小 计	442,977.85	7,746,059.05	7,536,751.35	652,285.55

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	314,462.88	5,259,016.31	5,148,399.79	425,079.40
失业保险费	12,615.34	210,149.38	204,866.27	17,898.45
小 计	327,078.22	5,469,165.69	5,353,266.06	442,977.85

23. 应交税费

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
增值税	189,545.11	101,511.05	75,648.17
企业所得税	74,128.85	2,031,137.13	6,618,705.80
代扣代缴个人所得税	1,511,261.67	7,245,567.64	1,718,366.50
城市维护建设税	78,202.65	711,896.64	695,678.52
房产税	115,259.18		
土地使用税	1,074.90		
教育费附加	33,515.42	305,311.36	298,147.93
地方教育附加	22,343.60	203,186.24	198,765.30
印花税			796.55
水利建设专项资金			1,638.62
合 计	2,025,331.38	10,598,610.06	9,607,747.39

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			26,584.46
其他应付款	4,458,215.92	27,763,221.60	26,968,646.07
合 计	4,458,215.92	27,763,221.60	26,995,230.53

(2) 应付利息

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息			26,584.46
小 计			26,584.46

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付暂收款	2, 643, 636. 72	26, 395, 402. 99	26, 108, 156. 83
预提费用	1, 813, 579. 20	1, 360, 184. 40	453, 394. 80
其他	1, 000. 00	7, 634. 21	407, 094. 44
合 计	4, 458, 215. 92	27, 763, 221. 60	26, 968, 646. 07

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31
万里锦程创业投资有限公司	26, 392, 500. 00	26, 392, 500. 00	26, 392, 500. 00
北京万里长城科技有限公司	15, 413, 220. 00	15, 413, 220. 00	15, 413, 220. 00
金泰富资本管理有限责任公司	5, 218, 049. 00	5, 218, 049. 00	
杭州明颀企业管理有限公司	4, 485, 000. 00		
青岛精确智芯股权投资合伙企业（有限合伙）	3, 478, 699. 00	3, 478, 699. 00	
珠海格力创业投资有限公司	3, 478, 699. 00	3, 478, 699. 00	
珠海华安众泓投资中心（有限合伙）	2, 313, 335. 00	573, 985. 00	
苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	2, 087, 219. 00		
珠海华安众泰投资中心（有限合伙）	1, 913, 285. 00	1, 913, 285. 00	
珠海大横琴创新发展有限公司	1, 739, 350. 00	1, 739, 350. 00	
苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	869, 675. 00		

北京泰和成长控股有限公司	869,674.00	869,674.00	
西藏腾云投资管理有限公司	521,805.00		
珠海众诚联合投资中心(有限合伙)	365,263.00		
北京华安众泰投资管理中心(有限合伙)			
北京华安众泓投资管理中心(有限合伙)			
刘达	6,470,215.00	6,470,215.00	8,383,500.00
赵国	2,656,500.00	2,656,500.00	2,656,500.00
张林林	2,609,580.00	2,609,580.00	2,609,580.00
王秀贞	1,656,000.00	1,656,000.00	1,656,000.00
刘顶全	1,580,100.00	1,580,100.00	1,580,100.00
张小亮	1,569,750.00	1,569,750.00	1,569,750.00
孙文兵	1,369,650.00	1,369,650.00	1,369,650.00
郑建桥	1,297,200.00	1,297,200.00	1,297,200.00
余良兵	669,737.00	1,035,000.00	1,035,000.00
郑梅	552,000.00	552,000.00	552,000.00
诸颖颀		2,760,000.00	
诸建明			2,760,000.00
励向明		1,725,000.00	1,725,000.00
合计	89,576,505.00	84,358,456.00	69,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

根据公司 2019 年 7 月 29 日临时股东大会决议：①股东刘达将其持有的公司 2.77% 的股权（即股本 1,913,285 股）以 11,000 万元价格转让给北京华安众泰投资管理中心（有限合伙）（以下简称北京众泰合伙）。②公司注册资本由人民币 6,900 万元增加至人民币 6,957.3985 万元，北京华安众泓投资管理中心（有限合伙）（以下简称北京众泓合伙）以 3,300 万元（57.49 元/股）新增注册资本，其中 57.3985 万元计入注册资本，其余 3,242.6015 万元计入资本公积。公司已于 2019 年 8 月 15 日完成工商变更登记。

根据 2019 年 10 月 30 日临时股东大会决议：①北京众泓合伙将其持有公司认缴股权以成本价（1 元/股名义价格）转让给珠海华安众泓投资中心（有限合伙）（以下简称珠海众泓合伙）；②北京众泰合伙将其持有公司股权以成本价转让给珠海华安众泰投资中心（有限合伙）（以下简称珠海众泰合伙）；③诸颖颀继承股东诸建明所持有公司的全部股份（即 2,760,000 股）；④金泰富资本管理有限责任公司（以下简称金泰富公司）以 30,000 万元（57.49 元/股）新增注册资本，其中 521.8049 万元计入注册资本，其余 29,478.1951 万元计入资本公积；⑤青岛精确智芯股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称精确智芯合伙）以 20,000 万元（57.49 元/股）新增注册资本，其中 347.8699 万元计入注册资本，其余 19,652.1301 万元计入资本公积；⑥珠海格力创业投资有限公司（以下简称珠海格力公司）以 20,000 万元（57.49 元/股）新增注册资本，其中 347.8699 万元计入注册资本，其余 19,652.1301 万元计入资本公积；⑦珠海大横琴创新发展有限公司（以下简称珠海大横琴公司）以 10,000 万元（57.49 元/股）新增注册资本，其中 173.9350 万元计入注册资本，其余 9,826.0650 万元计入资本公积；⑧北京泰和成长控股有限公司（以下简称泰和成长公司）以 5,000 万元（57.49 元/股）新增注册资本，其中 86.9674 万元计入注册资本，其余 4,913.0326 万元计入资本公积。本次公司增资完成后，注册资本由人民币 6,957.3985 万元增加至人民币 8,435.8456 万元，资本公积累计增加 83,521.5529 万元，此次增资业经北京和兴会计师事务所有限责任公司出具验资报告（和兴验字（2020）第 002 号、和兴验字（2020）第 003 号），公司已于 2019 年 11 月 14 日完成公司变更登记。

2) 2020 年 1-9 月

根据 2020 年 2 月 12 日的第二次临时股东大会决议，由珠海华安众泓投资中心（有限合伙）出资 1 亿元，其中 173.9350 万元计入注册资本，其余 9,826.0650 万元计入资本公积，苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）出资 1.2 亿元，其中 208.7219 万元计入注册资本，其余 11,791.2781 万元计入资本公积，苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 5,000 万元，其中 86.9675 万元计入注册资本，其余 4,913.0325 万元计入资本公积，西藏腾云投资管理有限公司出资 3,000 万元，其中 52.1805 万元计入注册资本，2,947.8195 万元计入资本公积。本次增资后，公司的注册资本由人民币 8,435.8456 万元增加至人民币 8,957.6505 万元，资本公积累计增加 29,478.1951 万元，公司已于 2020 年 6 月 23 日完成工商变更登记。

根据 2020 年 1 月 20 日第二届董事会 2020 年第二次会议决议及余良兵与珠海众诚联合投资中心（有限合伙）签订的股份转让协议，余良兵将其持有的本公司 0.433% 股份（即股

本 365,263 股) 以 2,100.00 万元转让给珠海众诚联合投资中心(有限合伙)。

根据 2020 年 1 月 20 日第二届董事会 2020 年第二次会议决议及诸颖颀、励向明与杭州明颀企业管理有限公司签订的股权转让协议, 诸颖颀将其持有的本公司 3.2718% 股份(即股本 2,760,000 股) 以 4,111.00 万元转让给杭州明颀企业管理有限公司; 励向明将其持有的本公司 2.0448% 股份(即股本 1,725,000 股) 以 2,569.00 万元转让给杭州明颀企业管理有限公司。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	1,162,730,261.72	867,948,310.72	306,766.72
合 计	1,162,730,261.72	867,948,310.72	306,766.72

(2) 其他说明

1) 2019 年度

本期资本公积增加 867,641,544.00 元, 详见本财务报表附注五 25 (2) 1) 之说明。

2) 2020 年 1-9 月

本期资本公积增加 294,781,951.00 元, 详见本财务报表附注五 25 (2) 2) 之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	39,528,515.19	39,528,515.19	25,934,193.63
合 计	39,528,515.19	39,528,515.19	25,934,193.63

(2) 其他说明

1) 2018 年度

2018 年增加 11,955,144.09 元, 主要系根据公司章程, 按照母公司 2018 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

2) 2019 年度

2019 年增加 13,594,321.56 元, 主要系根据公司章程, 按照母公司 2019 年度实现净利

润的 10%提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	182,284,838.65	68,212,088.03	11,149,884.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,622,238.13	127,667,072.18	111,797,347.66
减：提取法定盈余公积		13,594,321.56	11,955,144.09
应付普通股股利			42,780,000.00
期末未分配利润	207,907,076.78	182,284,838.65	68,212,088.03

(2) 其他说明

2018 年度

根据 2018 年 10 月 12 日公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《北京万里红科技股份有限公司截至 2018 年 9 月 30 日利润分配方案》，公司按照每股 0.62 元（含税）的价格派发现金股利，合计 42,780,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	244,348,098.16	61,579,105.67	507,727,892.61	136,661,712.78
其他业务收入				
合 计	244,348,098.16	61,579,105.67	507,727,892.61	136,661,712.78

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	357,500,131.00	104,011,335.14
其他业务收入	81,818.18	

合 计	357,581,949.18	104,011,335.14
-----	----------------	----------------

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
单位 10	7,947,573.57	3.25
单位 11	5,276,896.14	2.16
单位 4	5,262,060.79	2.15
上海诚明融鑫科技有限公司	4,761,061.95	1.95
单位 12	4,750,906.72	1.94
小 计	27,998,499.17	11.45

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
单位 13	21,172,924.37	4.17
单位 14	15,846,523.26	3.12
单位 1	9,265,387.61	1.82
单位 15	6,448,639.18	1.27
单位 16	5,193,066.72	1.02
小 计	57,926,541.14	11.41

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
单位 17	9,428,164.63	2.64
单位 18	7,467,756.23	2.09
单位 19	6,691,253.45	1.87
单位 20	6,055,629.17	1.69
单位 21	4,416,614.74	1.24
小 计	34,059,418.22	9.52

2. 税金及附加

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
城市维护建设税	873,960.09	3,112,207.18	2,989,633.37
教育费附加	374,554.32	1,333,803.09	1,281,186.69
印花税	194,465.90	410,396.70	243,377.49
房产税	345,152.54	443,536.72	443,536.72
土地使用税	3,224.70	4,299.60	4,299.60
车船税	20,723.34	28,295.83	23,965.00
地方教育附加	249,702.90	889,202.05	854,124.47
合 计	2,061,783.79	6,221,741.17	5,840,123.34

3. 销售费用

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
工资及福利	46,491,485.60	70,744,144.05	42,333,711.66
业务招待费	14,431,535.42	23,164,313.16	16,102,304.59
办公差旅费	6,847,376.91	13,403,805.31	12,227,035.14
业务宣传费	2,907,364.34	4,742,586.06	3,430,124.72
折旧与摊销	2,163,612.47	2,534,585.53	2,080,784.35
咨询服务费	3,004,019.17	5,044,372.23	2,340,311.41
其他	930,390.48	2,723,949.49	1,849,602.90
合 计	76,775,784.39	122,357,755.83	80,363,874.77

4. 管理费用

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
工资及福利	23,810,889.23	36,993,521.50	18,016,170.55
办公差旅费	6,954,896.06	8,809,824.50	5,965,319.08
咨询服务费	2,928,916.54	3,311,754.73	1,541,277.48
业务招待费	2,663,405.26	7,123,717.00	4,274,403.96
折旧与摊销	2,662,508.35	2,259,803.39	1,829,463.67
其他	2,513,837.12	3,056,092.50	2,867,503.04

合 计	41,534,452.56	61,554,713.62	34,494,137.78
-----	---------------	---------------	---------------

5. 研发费用

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
工资及福利	56,748,308.52	47,714,483.34	26,922,270.35
折旧与摊销	4,586,092.98	3,135,520.77	1,307,990.18
咨询服务费	3,499,565.21	995,693.95	2,037,729.97
办公差旅费	2,186,116.36	2,616,746.51	1,340,492.29
材料费	1,832,377.28	177,441.00	39,433.49
检验检测费	914,621.71	938,386.62	222,641.51
其他	809,106.84	2,400,968.82	600,137.56
合 计	70,576,188.90	57,979,241.01	32,470,695.35

6. 财务费用

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
利息支出		846,258.01	896,687.01
利息收入	-536,955.27	-1,152,246.04	-1,020,389.61
其他	47,374.26	73,348.55	64,533.44
合 计	-489,581.01	-232,639.48	-59,169.16

7. 其他收益

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
与收益相关的政府补助[注]	24,044,821.77	24,923,776.26	31,303,518.40
代扣个人所得税手续费返还	9,715.84	954.14	
合 计	24,054,537.61	24,924,730.40	31,303,518.40

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,702,879.75		-3,285,647.77
理财产品收益	15,570,557.32	2,069,453.87	884,709.51
合 计	11,867,677.57	2,069,453.87	-2,400,938.26

9. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
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）	6,049,911.39		
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	6,049,911.39		
合 计	6,049,911.39		

10. 信用减值损失

项 目	2020年1-9月	2019年度
坏账损失	-6,124,889.27	-7,791,686.28
合 计	-6,124,889.27	-7,791,686.28

11. 资产减值损失

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
存货跌价损失	-375,424.17	-977,649.17	-70,551.14
商誉减值损失		-1,868,128.21	
坏账损失	—	—	-5,068,106.15
合 计	-375,424.17	-2,845,777.38	-5,138,657.29

12. 资产处置收益

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
固定资产处置收益	-618,654.96	-583,958.63	52,529.27

合 计	-618,654.96	-583,958.63	52,529.27
-----	-------------	-------------	-----------

13. 营业外收入

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
政府补助[注]	3,080.00		
其他			16,269.80
合 计	3,080.00		16,269.80

[注] 计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

14. 营业外支出

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
对外捐赠	511,757.60	1,045,490.91	47,080.45
非流动资产处置损失		233,190.57	73,308.28
地方水利建设基金			1,638.62
其他	169,367.80	1,277.55	18,985.88
合 计	681,125.40	1,279,959.03	141,013.23

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
当期所得税费用	527,407.89	11,710,582.92	12,853,374.38
递延所得税费用	345,523.93	-1,671,860.90	-252,566.63
合 计	872,931.82	10,038,722.02	12,600,807.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
利润总额	26,485,476.63	137,678,170.63	124,152,660.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,648,547.66	13,767,817.06	12,415,266.07
子公司适用不同税率的影响	-1,205,085.89	3,806.71	-429,987.94

技术开发费加计扣除影响	-4,318,676.19	-4,752,876.09	-2,878,007.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,191,379.28	253,050.52	2,158,654.21
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	2,556,766.96	766,923.82	1,334,882.41
所得税费用	872,931.82	10,038,722.02	12,600,807.75

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
收回投标、履约保证金及押金	11,913,538.71	11,052,730.63	6,387,842.20
收到保函保证金	1,265,325.16	4,060,310.55	93,658.49
收到政府补助	3,080.00	1,810,000.00	721,735.00
收到北京和盛华诚信息技术有限公司往来款			40,000,000.00
收到秦皇岛市中科信辰科技有限公司往来款			21,500,000.00
收到万里锦程创业投资有限公司往来款			7,915,700.00
收到石梁往来款			2,790,000.00
收到承德怡景苑生态休闲有限公司往来款			1,710,000.00
收到北京天大清源通信科技股份有限公司往来款			1,500,000.00
收到松原市宁江区农业科技开发有限公司往来款		1,000,000.00	
其他	213,411.49	2,100,739.57	193,535.90
合 计	13,395,355.36	20,023,780.75	82,812,471.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
支付投标、履约保证金及押金	10,242,581.02	15,862,508.21	16,137,872.65
支付保函保证金	1,874,660.40	2,854,417.60	5,365,058.40

支付北京和盛华诚信息技术有限公司往来款			40,000,000.00
支付秦皇岛市中科信辰科技有限公司往来款			21,500,000.00
支付松原市宁江区农业科技开发有限公司往来款			1,000,000.00
支付万里锦程创业投资有限公司往来款	7,237,500.00		1,031,604.83
支付济南申楚投资合伙企业（有限合伙）往来款			9,645,700.00
支付芜湖百茂硕伟商贸有限公司往来款			900,000.00
支付李冰凌往来款			2,800,000.00
支付员工备用金	6,730,534.91		
对外捐赠	511,757.60	1,045,490.91	47,080.45
付现销售费用	42,535,138.30	47,622,612.59	35,747,560.07
付现管理费用	14,625,652.45	20,502,398.40	14,894,734.73
付现研发费用	9,241,787.40	6,037,600.28	4,198,588.20
支付其他	4,851,556.47	3,317,166.69	2,984,621.75
合 计	97,851,168.55	97,242,194.68	156,252,821.08

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
收到北京华安保信息技术有限公司资金拆借款		10,500,000.00	6,600,000.00
收到芜湖新欣食品实业有限公司资金拆借款		1,700,000.00	3,000,000.00
收到万里锦程创业投资有限公司资金拆借款			10,005,130.85
收到山东宏瑞达机械有限公司资金拆借款			4,000,000.00
收到承德怡景苑生态休闲有限公司资金拆借款			1,000,000.00
收到承德汉星农业开发有限公司资金拆借款			1,000,000.00
收购北京华扬起航创新电子技术有限公司取得的现金			1,596,661.55

收购北京联华中安信息技术有限公司取得的现金			170,420.08
收购北京中安健坤信息技术有限公司取得的现金			33,828.93
收购北京神州泰和信息技术有限公司取得的现金			26,824.39
收购北京中安高政信息技术有限公司取得的现金			15,148.57
合 计		12,200,000.00	27,448,014.37

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
转让北京联华中安信息技术有限公司支付的现金	120,117.98		
支付山东宏瑞达机械有限公司资金拆借款			14,000,000.00
支付北京华安保信息技术有限公司资金拆借款		10,500,000.00	6,600,000.00
支付芜湖新欣食品实业有限公司资金拆借款		1,700,000.00	3,000,000.00
支付万里锦程创业投资有限公司资金拆借款			2,000,000.00
支付承德怡景苑生态休闲有限公司资金拆借款			1,000,000.00
合 计	120,117.98	12,200,000.00	26,600,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
收到刘达、张林林、王秀贞等股东的往来款			10,000,000.00
合 计			10,000,000.00

6. 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1-9月	2019年度	2018年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			

净利润	25,612,544.81	127,639,448.61	111,551,852.90
加：资产减值准备	6,500,313.44	10,637,463.66	5,138,657.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,141,953.91	5,363,974.83	4,336,532.77
无形资产摊销	135,388.78	196,166.46	207,429.41
长期待摊费用摊销	4,435,276.11	2,369,768.40	674,276.02
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)	618,654.96	583,958.63	-52,529.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		233,190.57	73,308.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,049,911.39		
财务费用(收益以“-”号填列)	-367,835.62	133,573.76	54,757.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,867,677.57	-2,069,453.87	2,400,938.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-259,467.21	-1,671,860.90	-252,566.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	604,991.14		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-75,998,072.77	-68,283,555.64	-35,487,197.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,506,925.63	-68,570,706.37	-85,913,063.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-140,603,467.90	-16,836,345.92	103,539,059.66
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-237,604,234.94	-10,274,377.78	106,271,455.74
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	36,765,609.25	30,213,145.20	50,893,847.75
减：现金的期初余额	30,213,145.20	50,893,847.75	2,332,739.87
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			

现金及现金等价物净增加额	6,552,464.05	-20,680,702.55	48,561,107.88
--------------	--------------	----------------	---------------

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		2,000,000.00	
其中：北京原点操作系统科技有限公司		2,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		207,828.15	1,842,883.52
其中：北京原点操作系统科技有限公司		207,828.15	
北京中安高政信息技术有限公司			15,148.57
北京中安健坤信息技术有限公司			33,828.93
北京神州泰和信息技术有限公司			26,824.39
北京华扬起航创新信息技术有限公司			1,596,661.55
北京联华中安信息技术有限公司			170,420.08
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额		1,792,171.85	
收到其他与投资活动有关的现金			1,842,883.52

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,280,001.00		1,591,279.00
其中：北京中安高政信息技术有限公司			94,217.11
北京中安健坤信息技术有限公司			96,954.58
北京神州泰和信息技术有限公司			107.31
北京万盈和达信息技术有限公司			1,400,000.00
北京华扬起航创新信息技术有限公司	7,000,000.00		
北京原点操作系统科技有限公司	280,000.00		
北京联华中安信息技术有限公司	1.00		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,112,179.87		14,415.63
其中：北京万盈和达信息技术有限公司			14,415.63
北京华扬起航创新信息技术有限公司	964,298.26		

北京原点操作系统科技有限公司	27,762.63		
北京联华中安信息技术有限公司	120,118.98		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额	6,287,939.11		1,576,863.37
支付其他与投资活动有关的现金	120,117.98		

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	36,765,609.25	30,213,145.20	50,893,847.75
其中：库存现金	61,615.77	6,897.53	27,400.05
可随时用于支付的银行存款	36,703,993.48	30,206,247.67	50,866,447.70
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	36,765,609.25	30,213,145.20	50,893,847.75

(5) 现金流量表补充资料的说明

2020年1-9月现金流量表“现金的期末余额”为36,765,609.25元，2020年9月30日资产负债表“货币资金”余额为42,512,446.35元，差异5,746,837.10元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的保函保证金5,746,837.10元。

2019年现金流量表“现金的期末余额”为30,213,145.20元，2019年12月31日资产负债表“货币资金”余额为35,350,647.06元，差异5,137,501.86元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的保函保证金5,137,501.86元。

2018年现金流量表“现金的期末余额”为50,893,847.75元，2018年12月31日资产负债表“货币资金”余额为57,237,242.56元，差异6,343,394.81元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的保函保证金6,343,394.81元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 2020年9月30日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	5,746,837.10	未到期的保函保证金
固定资产	1,425,884.56	用于银行短期借款的抵押[注]
合计	7,172,721.66	

[注] 截止2020年9月30日,公司已无短期借款,该部分固定资产已于2020年11月19日办理解押。

2) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	5,137,501.86	未到期的保函保证金
固定资产	19,267,879.11	用于银行短期借款的抵押[注]
合计	24,405,380.97	

[注] 截止2019年12月31日,公司已无短期借款,由于部分固定资产尚未办理解押程序,故期末仍存在所有权受到限制的固定资产

3) 2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	6,343,394.81	未到期的保函保证金
固定资产	16,528,490.55	用于银行短期借款的抵押
合计	22,871,885.36	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020年1-9月

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件增值税即征即退	24,044,821.77	其他收益	详见本财务报表附注四(二)1
滞留湖北人员补贴	3,080.00	营业外收入	根据北京市人力资源和社会保障局《关于稳定滞留湖北未返京人员劳动关系有关措施的通知》(京人社办字(2020)30号)

			文件，公司收到滞留湖北人员补贴
小 计	24,047,901.77		

2) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
软件增值税即征即退	23,113,776.26	其他收益	详见本财务报表附注四（二）1
2019 年首都科技领军人才科技经费	1,000,000.00	其他收益	北京万里红科技股份有限公司员工张小亮入选 2019 年首都科技领军人才，根据北京市科学技术委员会的《关于下达“领军人才-张小亮-201922”经费的通知》文件，公司收到相关人才科技经费
2012 年电子信息产业发展基金招标项目补助	750,000.00	其他收益	根据与北京天融信科技有限公司签署的《2012 年电子信息产业发展基金招标项目补充协议》，公司在项目验收后取得国拨经费
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	60,000.00	其他收益	公司《基于云计算的密级标志生成与管理系统》项目通过验收，于 2019 年收到资助
小 计	24,923,776.26		

3) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
软件增值税即征即退	30,581,783.40	其他收益	详见本财务报表附注四（二）1
专利商用化补助	600,000.00	其他收益	根据《海淀区提升企业核心竞争力支持办法》（海行规发〔2014〕9 号）以及《关于加快推进中关村科学城建设的若干措施》（京海发〔2018〕1 号）文件，收到专利商用化补助
人才公租房补助	116,735.00	其他收益	关于提交 2017 年度海淀园企业人才公共租赁住房租金补贴资金有关材料的通知，公司收到人才公租房补助补助款
其他	5,000.00	其他收益	
小 计	31,303,518.40		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度

计入当期损益的政府补助金额	24,047,901.77	24,923,776.26	31,303,518.40
---------------	---------------	---------------	---------------

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2019 年度				
北京原点操作系统科技有限公司	2019-9-17	2,000,000.00	100.00	购买
2) 2018 年度				
北京华扬起航创新信息技术有限公司	2018-1-24	4,537,237.63	100.00	购买
北京联华中安信息技术有限公司	2018-1-29		80.00	购买
北京中安高政信息技术有限公司	2018-1-24		100.00	购买
北京中安健坤信息技术有限公司	2018-1-24		100.00	购买
北京神州泰和信息技术有限公司	2018-1-24		95.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2019 年度				
北京原点操作系统科技有限公司	2019-9-17	支付全部对价		-114,168.98
2) 2018 年度				
北京华扬起航创新信息技术有限公司	2018-1-24	完成工商变更	25,713,515.73	-1,875,424.89
北京联华中安信息技术有限公司	2018-1-29	完成工商变更	201,524.31	-372,633.37
北京中安高政信息技术有限公司	2018-1-24	完成工商变更		-14,027.35
北京中安健坤信	2018-1-24	完成工商变更		-43,081.39

息技术有限公司				
北京神州泰和信 息技术有限公司	2018-1-24	完成工商变更		8,694.02

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	
	北京原点操作系统科技有限公司	
合并成本	2,000,000.00	
现金	2,000,000.00	
合并成本合计	2,000,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	131,871.79	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,868,128.21	

(续上表)

项 目	2018 年度				
	北京华扬起航创 新电子技术有限 公司	北京联华中安信息 技术有限公司	北京中安高政信 息技术有限公司	北京中安健坤信 息技术有限公司	北京神州泰和信 息技术有限公司
合并成本	4,537,237.63				
非现金资产的公允价值	4,537,237.63				
合并成本合计	4,537,237.63				
减：取得的可辨认净资产 公允价值份额	1,775,224.40	-16,922,085.72	108,608.60	140,493.87	-8,157.37
商誉/合并成本小于取得 的可辨认净资产公允价 值份额的金额	2,762,013.23	16,922,085.72			8,157.37

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

非现金资产的公允价值为万里锦程创业投资有限公司的其他应收款账面价值。

(3) 大额商誉形成的主要原因

公司向万里锦程创业投资有限公司收购北京联华中安信息技术有限公司时形成大额商誉 16,922,085.72 元，主要系北京联华中安信息技术有限公司长期经营亏损，收购时点，净资产为负所致。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	
	北京原点操作系统科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	459,250.96	459,250.96
负债	327,379.17	327,379.17
净资产	131,871.79	131,871.79
减：少数股东权益		
取得的净资产	131,871.79	131,871.79

(续上表)

项 目	2018 年度			
	北京华扬起航创新电子有限公司		北京联华中安信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	10,454,659.95	10,454,659.95	1,275,575.65	1,275,575.65
负债	8,679,435.55	8,679,435.55	22,800,943.73	22,800,943.73
净资产	1,775,224.40	1,775,224.40	-21,525,368.08	-21,525,368.08
减：少数股东权益			-372,760.93	-372,760.93
取得的净资产	1,775,224.40	1,775,224.40	-21,152,607.15	-21,152,607.15

(续上表)

项 目	2018 年度					
	北京中安高政信息技术有限公司		北京中安健坤信息技术有限公司		北京神州泰和信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	688,558.57	688,558.57	335,120.29	335,120.29	280,245.89	280,245.89
负债	579,949.97	579,949.97	194,626.42	194,626.42	288,832.60	288,832.60
净资产	108,608.60	108,608.60	140,493.87	140,493.87	-8,586.71	-8,586.71
减：少数股东权益						

取得的净资产	108,608.60	108,608.60	140,493.87	140,493.87	-8,586.71	-8,586.71
--------	------------	------------	------------	------------	-----------	-----------

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2020年1-9月				
江苏万里红信息技术有限公司	新设	2020-01-17	1,000,000.00	100.00%
浙江万里红信息技术有限公司	新设	2020-04-07	[注]	100.00%
辽宁长江科技股份有限公司	新设	2020-04-10	[注]	51.00%
青海万里红科技有限公司	新设	2020-04-15	[注]	100.00%
湖南万里红科技有限公司	新设	2020-04-17	[注]	100.00%
国科万里红(上海)科技有限公司	新设	2020-05-14	[注]	100.00%
国科万里红(安徽)科技有限公司	新设	2020-05-15	200,000.00	100.00%
甘肃万里红科技有限公司	新设	2020-07-31	[注]	100.00%
山东万里红怡华科技有限公司	新设	2020-08-07	[注]	80.00%
黑龙江国科红科技有限公司	新设	2020-08-10	[注]	100.00%
山西万里红科技有限公司	新设	2020-09-02	[注]	100.00%
(2) 2019年度				
珠海万里红科技有限公司	新设	2019-09-05	100,000,000.00	100.00%
(3) 2018年度				
天津万里红科技有限公司	新设	2018-06-20	20,000,000.00	100.00%

[注] 截止2020年9月30日,上述新设子公司均未实缴出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2020年1-9月				

北京原点操作系统科技有限公司	转让	2020-9-28	255,092.03	-262,610.78
北京华扬起航创新电子技术有限公司	转让	2020-9-28	10,912,019.53	-1,925,349.41
北京联华中安信息技术有限公司	转让	2020-9-28	-22,084,311.49	-48,192.21
(2) 2018 年度				
北京中安高政信息技术有限公司	清算	2018-10-23	-1,905,418.75	-14,027.35
北京中安健坤信息技术有限公司	清算	2018-10-19	-1,902,587.52	-43,081.39
北京神州泰和信息技术有限公司	清算	2018-8-23	-1,999,892.69	8,694.02
北京万盈和达信息技术有限公司	转让	2018-5-7	7,036,823.13	-567,040.93

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津万里红科技有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	100.00		新设

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度
联营企业		
投资账面价值合计	5,000,000.00	5,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年9月30日，本公司应收账款的9.54%(2019年12月31日：13.25%；2018年12月31日：22.86%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.9.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	33,767,152.60	33,767,152.60	33,767,152.60		
其他应付款	4,458,215.92	4,458,215.92	4,458,215.92		
小 计	38,225,368.52	38,225,368.52	38,225,368.52		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

应付账款	78,416,793.76	78,416,793.76	78,416,793.76		
其他应付款	27,763,221.60	27,763,221.60	27,763,221.60		
小 计	106,180,015.36	106,180,015.36	106,180,015.36		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	18,610,000.00	19,007,769.39	19,007,769.39		
应付账款	80,227,488.97	80,227,488.97	80,227,488.97		
其他应付款	26,995,230.53	26,995,230.53	26,995,230.53		
小 计	125,832,719.50	126,230,488.89	126,230,488.89		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2020年9月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，因此不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年9月30日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			921,159,911.39	921,159,911.39
持续以公允价值计量的资产总额			921,159,911.39	921,159,911.39

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			967,000,000.00	967,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			967,000,000.00	967,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含货币市场基金、同业存款、债券及债券基金、质押式及买断式回购及资产管理计划等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司无实际控制人。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况
本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万里锦程创业投资有限公司	持有公司 29.46%的股份
北京万里长城科技有限公司	持有公司 17.21%的股份
刘达	持有公司 7.22%的股份，珠海华安众泰投资中心（有

	限合伙)的执行事务合伙人,张林林为其一致行动人
张林林	持有公司 2.91%的股份,刘达为其一致行动人
石梁	珠海华安众泓投资中心(有限合伙)及珠海众诚联合投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人,并通过万里锦程持有公司 8.84%的股份权益
赵国	监事,通过万里锦程创业投资有限公司持有公司 13.26%的股份权益
王秀贞	董事、副总裁,通过万里锦程创业投资有限公司持有公司 7.37%的股份权益
北京天大清源通信科技股份有限公司	万里锦程创业投资有限公司持股 15.6015%;赵国持股 3.97%;张林林持股 3.019%(均为天大清源前十大股东)
承德怡景苑生态休闲有限公司	万里锦程创业投资有限公司持股 100%;赵国担任执行董事
承德汉星农业开发有限公司(曾用名“承德汉星畜禽养殖有限公司”)	万里锦程创业投资有限公司持股 75%
北京联华中安信息技术有限公司	万里锦程创业投资有限公司持股 80%
北京华扬起航创新信息技术有限公司	万里锦程创业投资有限公司持股 100%
秦皇岛市中科信辰科技有限公司	北京华安保信息技术有限公司持股 100%;石梁担任执行董事
秦皇岛市中科恒安科技有限公司	北京华安保信息技术有限公司持股 100%;石梁担任执行董事
北京爱国者信息技术有限公司	北京天大清源通信科技股份有限公司持股 91.80%
山东天大清源信息科技有限公司	北京天大清源通信科技股份有限公司持股 100%
北京华安保信息技术有限公司	北京华安众信投资管理中心(有限合伙)持股 51%;石梁持股 44%;石梁担任董事长
天智星(深圳)科技有限公司	北京万里长城科技有限公司持股 54%
北京中科安成科技有限公司	北京华安保信息技术有限公司持股 34%,万里红持股 3%;张小亮担任董事
北京稷丰农业生态科技有限公司	万里锦程创业投资有限公司间接持股 70%
山东宏瑞达机械有限公司	刘达持股 75%,刘达之父刘崇声持股 25%;刘达担任董事长兼总经理
北京万盈和达信息技术有限公司	根据《深圳证券交易所股票上市规则》中“关联交易及关联人”的界定,公司出售后 12 个月内,视同为上市公司的关联人,故 2018.6.1-2019.5.31 期间内北京万盈和达有限公司视同为本公司关联方
刘顶全	董事、总裁
张小亮	董事、副总裁、技术总监

曾明彬	董事会秘书
孙文兵	副总裁
杨玉双	监事会主席
戚纪纲	监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年度	2018年度
北京爱国者信息技术有限公司	采购商品	5,759,292.04	16,050,265.49	16,668,965.52
北京稷丰农业生态科技有限公司	采购商品	2,700,000.00	3,320,762.14	
北京天大清源通信科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	1,195,840.73	925,491.13	4,324,811.98
北京华安保信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	102,000.00	20,000.00	5,847,739.68
北京中科安成科技有限公司	采购商品		384,397.91	
天智星(深圳)科技有限公司	采购商品		867,816.00	
北京万盈和达信息技术有限公司	接受劳务		842,641.49[注1]	566,037.72[注2]
秦皇岛市中科信辰科技有限公司	接受劳务			54,716.98
秦皇岛市中科恒安科技有限公司	接受劳务			56,603.77

[注1] 该关联交易金额期间为2019.1.1-2019.5.31

[注2] 该关联交易金额期间为2018.6.1-2018.12.31

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年度	2018年度
北京天大清源通信科技股份有限公司	销售商品			202,743.15
北京中科安成科技有限公司	提供劳务			160,377.36

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-9月确认的 租赁收入	2019年度确认的租赁 收入	2018年度确认的租赁 收入
北京万盈和达信息技术有限公司	房屋及建筑物			81,818.18[注]

[注] 该关联交易金额期间为 2018.6.1-2018.12.31

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-9月的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
万里锦程创业投资有限公司	房屋及建筑物	714,285.71	634,920.63	
山东天大清源信息科技有限公司	房屋及建筑物	123,853.22	165,137.62	165,137.62

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

关联方	期初拆入金额	当期拆入本金及利息	当期归还本金及利息	本期计提资金占用费	期末拆入金额
2020年1-9月					
刘达、张林林、王秀贞、刘顶全、张小亮、孙文兵、郑建桥、赵国、郑梅等9名股东[注]	10,000,000.00				10,000,000.00
小计	10,000,000.00				10,000,000.00
2019年度					
刘达、张林林、王秀贞、刘顶全、张小亮、孙文兵、郑建桥、赵国、郑梅等9名股东[注]	10,000,000.00				10,000,000.00
小计	10,000,000.00				10,000,000.00
2018年度					
刘达、张林林、王秀贞、刘顶全、张小亮、孙文兵、郑建桥、赵国、郑梅等9名股东[注]		10,000,000.00			10,000,000.00
小计		10,000,000.00			10,000,000.00

[注] 根据 2018 年 10 月 12 日公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《北京万里红科技股份有限公司截至 2018 年 9 月 30 日利润分配方案》，公司按照每股 0.62 元（含税）的金额派发现金股利，合计 42,780,000.00 元。分派股利后，自然人股东刘达、张林林、王秀贞、刘顶全、张小亮、孙文兵、郑建桥、赵国、郑梅将其税后股利合计 10,000,000.00 元由公司转付给北京华扬起航创新电子技术有限公司用于对其的借款。

(2) 资金拆出

关联方	期初拆出金额	当期收到本金及利息	当期拆出本金及利息	子公司不再纳入合并范围转出	本期计提资金占用费	期末拆出金额
2020 年 1-9 月						
万里锦程创业投资有限公司	325,788.36		7,237,500.00	7,285,647.95		277,640.41
山东宏瑞达机械有限公司	10,883,030.13			11,204,863.01	367,835.62	46,002.74
北京华安安保信息技术有限公司	248,188.35			74,486.30		173,702.05
承德汉星农业开发有限公司	36,706.85					36,706.85
承德怡景苑生态休闲有限公司	17,400.00					17,400.00
小 计	11,511,113.69		7,237,500.00	18,564,997.26	367,835.62	551,452.05
2019 年度						
北京华安安保信息技术有限公司	47,552.05	10,500,000.00	10,500,000.00		200,636.30	248,188.35
山东宏瑞达机械有限公司	10,393,030.13				490,000.00	10,883,030.13
万里锦程创业投资有限公司	325,788.36					325,788.36
承德汉星农业开发有限公司	36,706.85					36,706.85
承德怡景苑生态休闲有限公司	17,400.00					17,400.00
小 计	10,820,477.39	10,500,000.00	10,500,000.00		690,636.30	11,511,113.69
2018 年度						
秦皇岛市中科信辰科技有限公司		21,500,000.00	21,500,000.00			
万里锦程创业投资有限公司	8,843,526.02	11,875,130.85	3,031,604.83		325,788.36	325,788.36
山东宏瑞达机械		4,000,000.00	14,000,000.00		393,030.13	10,393,030.13

有限公司						
北京华安保信息技术有限公司		6,600,000.00	6,600,000.00		47,552.05	47,552.05
北京天大清源通信科技股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00				
承德汉星农业开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			36,706.85	36,706.85
承德怡景苑生态休闲有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00		17,400.00	17,400.00
小 计	11,343,526.02	47,475,130.85	46,131,604.83		820,477.39	10,820,477.39

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年度	2018年度
北京中科安成科技有限公司	出售设备		12,743.36	

5. 根据公司2017年第四次临时股东大会的决议及转让协议,公司受让万里锦程创业投资有限公司持有的北京华扬起航创新信息技术有限公司100%股权,实际取得股权成本为4,537,237.63元;北京联华中安信息技术有限公司80%股权,实际取得股权成本为0元;北京中安健坤信息技术有限公司100%股权,实际取得股权成本为0元;北京中安高政信息技术有限公司100%股权,实际取得股权成本为0元;北京神州泰和信息技术有限公司95%股权,实际取得股权成本为0元。

根据公司2019年第一次临时股东大会决议及第二届董事会2020年第八次会议决议及转让协议,公司分别将持有的北京华扬起航创新信息技术有限公司100%股权(转让作价9,500,000.00元)、北京联华中安信息技术有限公司80%股权(转让作价1元)及北京原点操作系统科技有限公司100%股权(转让作价280,000.00元)转让给万里锦程创业投资有限公司。

6. 根据2018年10月12日公司2018年第三次临时股东大会审议通过的《北京万里红科技股份有限公司截至2018年9月30日利润分配方案》,公司按照每股0.62元(含税)的金额派发现金股利。分派股利后,股东北京万里长城科技有限公司委托公司将股利9,556,196.40元分别转付给芜湖新欣食品实业有限公司4,000,000.00元,济南申楚投资合伙企业(有限合伙)5,556,196.40元。

7. 2018年11月,公司分别收到万里锦程创业投资有限公司5,645,700.00元、石梁2,790,000.00元、承德怡景苑生态休闲有限公司1,710,000.00元,代为转付给济南申楚投

资合伙企业（有限合伙）。

8. 2018年11月，公司收到万里锦程创业投资有限公司900,000.00元，代为转付给芜湖百茂硕伟商贸有限公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	北京稷丰农业生态科技有限公司			6,000.00	1,200.00	6,000.00	600.00
	北京万盈和达信息技术有限公司					90,000.00	4,500.00
小计				6,000.00	1,200.00	96,000.00	5,100.00
预付款项							
	北京华扬起航创新信息技术有限公司	2,153,000.00					
	北京联华中安信息技术有限公司	120,000.00					
	北京天大清源通信科技股份有限公司					597,225.78	
小计		2,273,000.00				597,225.78	
其他应收款							
	万里锦程创业投资有限公司	2,777,640.41	208,292.12	325,788.36	32,578.84	325,788.36	16,289.42
	戚纪纲	550,000.00	55,000.00	549,602.00	52,460.20	485,400.00	24,270.00
	赵国	448,229.00	22,411.45				
	北京联华中安信息技术有限公司	200,000.00	10,000.00				
	北京华安保信息技术有限公司	173,702.05	22,125.41	173,702.05	11,062.71	47,552.05	2,377.60

	张小亮	122,894.00	12,289.40	127,771.00	6,388.55	460,567.00	23,028.35
	北京稷丰农业生态科技有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00		
	山东宏瑞达机械有限公司	46,002.74	9,200.55	10,957,516.43	1,067,527.33	10,393,030.13	519,651.51
	承德汉星农业开发有限公司	36,706.85	7,341.37	36,706.85	3,670.69	36,706.85	1,835.34
	承德怡景苑生态休闲有限公司	17,400.00	3,480.00	17,400.00	1,740.00	17,400.00	870.00
	杨玉双					198,365.80	9,918.29
小 计		4,472,575.05	360,140.30	12,288,486.69	1,180,428.32	11,964,810.19	598,240.51

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	北京爱国者信息技术有限公司	2,346,902.68	8,005,353.98	8,136,214.53
	北京天大清源通信科技股份有限公司	1,960,885.97	938,528.43	991,750.00
	北京华安保信息技术有限公司	54,773.50	54,273.50	54,773.50
	万里锦程创业投资有限公司		634,920.63	
	北京万盈和达信息技术有限公司			842,641.49
小 计		4,362,562.15	9,633,076.54	10,025,379.52
预收款项				
	北京天大清源通信科技股份有限公司		1,500.00	1,500.00
	北京万盈和达信息技术有限公司			500.00
小 计			1,500.00	2,000.00
合同负债				
	北京中科安成科技有限公司	10,500.00		
	北京天大清源通信科技股份有限公司	1,500.00	---	---

小 计		12,000.00	---	---
其他应付款				
	刘达		4,158,216.00	4,158,216.00
	张林林		1,294,351.68	1,294,351.68
	赵国		1,011,268.12	709,776.12
	北京华安保信息技术有 限公司		981,559.00	981,559.00
	王秀贞		821,376.00	821,376.00
	刘顶全		790,044.10	847,029.50
	张小亮		778,596.00	778,596.00
	孙文兵		683,051.40	679,346.40
	杨玉双		26,691.46	25,000.00
	曾明彬		2,283.50	
小 计			10,547,437.26	10,295,250.70

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
-----	-----------	--------	--------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安全信息 保密业务	174,693,241.04	24,966,911.86	426,027,373.65	93,818,888.89	272,815,873.42	62,863,214.24
政务集成 业务	37,175,555.11	26,847,275.03	45,735,579.27	33,817,393.25	32,577,133.88	26,580,650.48
虹膜识别 业务	25,625,520.13	8,786,759.13	24,050,305.95	6,032,414.68	35,123,421.74	7,589,786.22
其他	6,853,781.88	978,159.65	11,914,633.74	2,993,015.96	16,983,701.96	6,977,684.19
小 计	244,348,098.16	61,579,105.67	507,727,892.61	136,661,712.78	357,500,131.00	104,011,335.13

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
短期借款	18,610,000.00	26,584.46	18,636,584.46
其他应付款	26,995,230.53	-26,584.46	26,968,646.07

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	57,237,242.56	以摊余成本计量的金融资产	57,237,242.56
应收账款	贷款和应收款项	110,575,588.37	以摊余成本计量的金融资产	110,575,588.37
其他应收款	贷款和应收款项	34,490,032.79	以摊余成本计量的金融资产	34,490,032.79
短期借款	其他金融负债	18,610,000.00	以摊余成本计量的金融负债	18,636,584.46
应付账款	其他金融负债	80,227,488.97	以摊余成本计量的金融负债	80,227,488.97
其他应付款	其他金融负债	26,995,230.53	以摊余成本计量的金融负债	26,968,646.07

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
-----	----------------------------------	-----	------	--------------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	57,237,242.56			57,237,242.56
应收账款	110,575,588.37			110,575,588.37
其他应收款	34,490,032.79			34,490,032.79
以摊余成本计量的总金融资产	202,302,863.72			202,302,863.72

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款	18,610,000.00	26,584.46		18,636,584.46
应付账款	80,227,488.97			80,227,488.97
其他应付款	26,995,230.53	-26,584.46		26,968,646.07
以摊余成本计量的总金融负债	125,832,719.50			125,832,719.50

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	7,511,235.49			7,511,235.49
其他应收款	3,226,371.63			3,226,371.63

(三) 执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	143,395,099.66	-143,395,099.66	
合同负债		143,395,099.66	143,395,099.66

(四) 关于公司被收购事项

根据2020年12月31日公司第二届董事会2020年第十次会议决议,审议通过《关于北京东方中科集成科技股份有限公司收购万里红79.30%股份的议案》,北京东方中科集成科技股份有限公司拟通过非公开发行股份方式收购万里锦程创业投资有限公司、珠海华安众泰投资中心(有限合伙)、珠海华安众泓投资中心(有限合伙)、金泰富资本管理有限责任公司、青岛精确智芯股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海格力创业投资有限公司、珠海大横琴创新发展有限公司、北京泰和成长控股有限公司、苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业(有限合伙)、苏州工业园区元禾秉胜股权投资基金合伙企业(有限合伙)、西藏腾云投资管理有限公司、杭州明颀企业管理有限公司、珠海众诚联合投资中心(有限合伙)、刘达、赵国、张林林、王秀贞、刘顶全、张小亮、孙文兵、余良兵等合计持有公司79.30%的股份。

(五) 经查询中央纪委国家监委网站(<http://www.ccdi.gov.cn/>),公司前任董事长(任职期间为2019年8月至2020年7月)李磊先生因涉嫌职务违法,正在接受云南省监察委员会监察调查,尚未有明确结论意见。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020. 9. 30				
	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	1, 310, 400. 00	0. 61			1, 310, 400. 00
按组合计提坏账准备	211, 790, 461. 75	99. 39	17, 116, 063. 89	8. 08	194, 674, 397. 86
合计	213, 100, 861. 75	100. 00	17, 116, 063. 89	8. 03	195, 984, 797. 86

(续上表)

种类	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	13, 200. 00	0. 01			13, 200. 00
按组合计提坏账准备	183, 813, 157. 40	99. 99	13, 540, 517. 17	7. 37	170, 272, 640. 23
合计	183, 826, 357. 40	100. 00	13, 540, 517. 17	7. 37	170, 285, 840. 23

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	117, 073, 483. 86	100. 00	7, 417, 016. 49	6. 34	109, 656, 467. 37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	117, 073, 483. 86	100. 00	7, 417, 016. 49	6. 34	109, 656, 467. 37

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年9月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国科万里红(上海)科技有限公司	1, 310, 400. 00			合并范围内关联方, 不计提坏账

小 计	1,310,400.00			
-----	--------------	--	--	--

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京华扬起航创新 电子技术有限公司	13,200.00			合并范围内关联方，不计提坏账
小 计	13,200.00			

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年9月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	211,790,461.75	17,116,063.89	8.08	183,813,157.40	13,540,517.17	7.37
小 计	211,790,461.75	17,116,063.89	8.08	183,813,157.40	13,540,517.17	7.37

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	136,932,271.13	6,846,613.56	5.00	129,837,139.28	6,491,856.96	5.00
1-2年	49,818,794.42	4,981,879.44	10.00	38,881,542.62	3,888,154.26	10.00
2-3年	22,903,483.70	4,580,696.74	20.00	14,155,921.00	2,831,184.20	20.00
3-4年	1,940,548.00	582,164.40	30.00	772,277.50	231,683.25	30.00
4-5年	141,309.50	70,654.75	50.00	137,277.00	68,638.50	50.00
5年以上	54,055.00	54,055.00	100.00	29,000.00	29,000.00	100.00
小 计	211,790,461.75	17,116,063.89	8.08	183,813,157.40	13,540,517.17	7.37

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,594,713.10	4,529,735.66	5.00
1-2年	24,322,719.26	2,432,271.93	10.00
2-3年	1,982,365.50	396,473.10	20.00
3-4年	143,286.00	42,985.80	30.00

4-5 年	29,700.00	14,850.00	50.00
5 年以上	700.00	700.00	100.00
小 计	117,073,483.86	7,417,016.49	6.34

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020.9.30	2019.12.31
1 年以内	138,242,671.13	129,850,339.28
1-2 年	49,818,794.42	38,881,542.62
2-3 年	22,903,483.70	14,155,921.00
3-4 年	1,940,548.00	772,277.50
4-5 年	141,309.50	137,277.00
5 年以上	54,055.00	29,000.00
合 计	213,100,861.75	183,826,357.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	13,540,517.17	3,586,066.72				10,520.00		17,116,063.89
小 计	13,540,517.17	3,586,066.72				10,520.00		17,116,063.89

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,417,016.49	6,175,220.68				51,720.00		13,540,517.17
小 计	7,417,016.49	6,175,220.68				51,720.00		13,540,517.17

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,268,419.94	3,149,996.55				1,400.00		7,417,016.49
小计	4,268,419.94	3,149,996.55				1,400.00		7,417,016.49

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款金额	10,520.00	51,720.00	1,400.00

(4) 应收账款金额前5名情况

① 2020年9月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位1	4,638,988.51	2.18	231,949.70
广州汇智通信技术有限公司	4,050,000.00	1.90	202,500.00
单位2	3,920,000.00	1.84	196,000.00
单位3	3,830,000.00	1.80	191,500.00
单位4	3,769,321.00	1.77	188,466.05
小计	20,208,309.51	9.48	1,010,415.75

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位5	7,660,000.00	4.17	1,532,000.00
单位2	5,600,000.00	3.05	280,000.00
单位1	4,918,755.00	2.68	245,937.75
单位3	3,830,000.00	2.08	191,500.00
单位6	2,488,750.00	1.35	124,437.50
小计	24,497,505.00	13.33	2,373,875.25

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

单位 5	15,345,500.00	13.11	1,533,275.00
中国人民银行金融信息中心	4,074,360.00	3.48	203,718.00
单位 7	2,788,000.00	2.38	139,400.00
单位 8	2,441,120.00	2.09	122,056.00
单位 9	2,335,000.00	1.99	116,750.00
小 计	26,983,980.00	23.05	2,115,199.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.9.30				
	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	100,000.00	0.28			100,000.00
按组合计提坏账准备	36,179,015.56	99.72	4,329,426.31	11.97	31,849,589.25
合 计	36,279,015.56	100.00	4,329,426.31	11.93	31,949,589.25

(续上表)

种 类	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	210,000.00	0.78			210,000.00
按组合计提坏账准备	26,672,356.99	99.22	3,432,899.78	12.87	23,239,457.21
合 计	26,882,356.99	100.00	3,432,899.78	12.77	23,449,457.21

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,593,569.63	100.00	2,666,975.39	10.03	23,926,594.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	26,593,569.63	100.00	2,666,975.39	10.03	23,926,594.24
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

①. 2020年9月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国科万里红(上海)科技有限公司	100,000.00			合并范围内关联方, 不计提坏账
小 计	100,000.00			

②. 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京联华中安信息技术有限公司	200,000.00			合并范围内关联方, 不计提坏账
珠海万里红科技有限公司	10,000.00			合并范围内关联方, 不计提坏账
小 计	210,000.00			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

①. 2020年9月30日及2019年12月31日

组 合 名 称	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中: 1年以内	21,964,674.22	1,098,233.71	5.00	10,830,642.22	541,532.11	5.00
1-2年	6,786,752.48	678,675.25	10.00	10,796,076.12	1,079,607.61	10.00
2-3年	3,688,647.24	737,729.45	20.00	3,378,959.10	675,791.82	20.00
3-4年	2,604,925.32	781,477.60	30.00	587,813.95	176,344.19	30.00
4-5年	201,412.00	100,706.00	50.00	238,483.10	119,241.55	50.00
5年以上	932,604.30	932,604.30	100.00	840,382.50	840,382.50	100.00
小 计	36,179,015.56	4,329,426.31	11.97	26,672,356.99	3,432,899.78	12.87

②. 2018年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,293,611.08	964,680.55	5.00
1-2年	4,873,304.15	487,330.42	10.00

2-3 年	1,072,132.00	214,426.40	20.00
3-4 年	410,253.40	123,076.02	30.00
4-5 年	133,614.00	66,807.00	50.00
5 年以上	810,655.00	810,655.00	100.00
小 计	26,593,569.63	2,666,975.39	10.03

(2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	22,064,674.22	11,040,642.22	19,293,611.08
1-2 年	6,786,752.48	10,796,076.12	4,873,304.15
2-3 年	3,688,647.24	3,378,959.10	1,072,132.00
3-4 年	2,604,925.32	587,813.95	410,253.40
4-5 年	201,412.00	238,483.10	133,614.00
5 年以上	932,604.30	840,382.50	810,655.00
合 计	36,279,015.56	26,882,356.99	26,593,569.63

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

①. 2020 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	541,532.11	1,079,607.61	1,811,760.06	3,432,899.78
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	556,701.60	-400,932.36	740,757.29	896,526.53
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,098,233.71	678,675.25	2,552,517.35	4,329,426.31

②. 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	964,680.55	487,330.42	1,214,964.42	2,666,975.39
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-423,148.44	592,277.20	596,795.64	765,924.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	541,532.11	1,079,607.61	1,811,760.06	3,432,899.78

③. 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	18,048,358.22	-95,245.31	-15,224,137.52			62,000.00		2,666,975.39
小 计	18,048,358.22	-95,245.31	-15,224,137.52			62,000.00		2,666,975.39

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额			62,000.00

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	21, 106, 160. 01	22, 604, 728. 68	19, 627, 597. 50
员工备用金	9, 379, 611. 22	2, 932, 228. 31	3, 327, 133. 46
股权转让款	2, 500, 000. 00		
应收暂付款	2, 445, 844. 33	588, 000. 00	3, 239, 636. 62
拆借款	747, 400. 00	547, 400. 00	399, 202. 05
合并范围内关联方	100, 000. 00	210, 000. 00	
合计	36, 279, 015. 56	26, 882, 356. 99	26, 593, 569. 63

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
万里锦程创业投资有限公司	[注 1]	2, 777, 640. 41	[注 2]	7. 66	208, 292. 12
单位 5	押金保证金	2, 056, 500. 00	[注 3]	5. 67	645, 250. 00
北京理工大学结算部	押金保证金	1, 717, 841. 84	1 年以内	4. 74	85, 892. 09
苏州思源科安信息技术有限公司	应收暂付款	1, 500, 000. 00	1 年以内	4. 13	75, 000. 00
朱温情	员工备用金	1, 004, 037. 50	[注 4]	2. 77	57, 903. 75
小 计		9, 056, 019. 75		24. 97	1, 072, 337. 97

[注 1] 其中 2, 500, 000. 00 为股权转让款, 277, 640. 41 为拆借款

[注 2] 账龄为 1 年以内 2, 500, 000. 00 元, 3-4 年 277, 640. 41 元

[注 3] 账龄为 3-4 年 1, 915, 000. 00 元, 4-5 年 141, 500. 00 元

[注 4] 账龄为 1 年以内 850, 000. 00 元, 1-2 年 154, 037. 50 元

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
安庆市财政局特设专户	押金保证金	2, 663, 010. 00	1-2 年	9. 91	266, 301. 00
单位 5	押金保证金	2, 056, 500. 00	[注 1]	7. 65	425, 450. 00
单位 22	押金保证金	673, 000. 00	1 年以内	2. 50	33, 650. 00
北京阿思恩特软件技术有限公司	应收暂付款	588, 000. 00	5 年以上	2. 19	588, 000. 00

戚纪纲	员工备用金	549,602.00	[注 2]	2.04	52,460.20
小 计		6,530,112.00		24.29	1,365,861.20

[注 1] 账龄为 2-3 年 1,915,000.00 元, 3-4 年 141,500.00 元

[注 2] 账龄为 1 年以内 50,000.00 元, 1-2 年 499,602.00 元

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
安庆市财政局特设专户	押金保证金	2,663,010.00	1 年以内	10.01	133,150.50
单位 5	押金保证金	2,056,500.00	[注]	7.73	219,800.00
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	应收暂付款	1,091,541.00	1 年以内	4.10	50,975.00
单位 14	押金保证金	1,019,500.00	1 年以内	3.83	50,975.00
松原市宁江区农业科技开发有限公司	应收暂付款	1,000,000.00	1 年以内	3.76	50,000.00
小 计		7,830,551.00		29.43	504,900.50

[注] 账龄为 1-2 年 1,915,000.00 元, 2-3 年 141,500.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30			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	121,200,000.00		121,200,000.00	38,837,237.63	2,300,000.00	36,537,237.63
合 计	121,200,000.00		121,200,000.00	38,837,237.63	2,300,000.00	36,537,237.63

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,537,237.63		36,537,237.63
合 计	36,537,237.63		36,537,237.63

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

北京华扬起航创新电子有限公司	16,537,237.63		16,537,237.63			
天津万里红科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京原点操作系统科技有限公司	2,300,000.00	200,000.00	2,500,000.00			
珠海万里红科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
江苏万里红信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
国科万里红(安徽)科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
小计	38,837,237.63	101,400,000.00	19,037,237.63	121,200,000.00		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京华扬起航创新电子有限公司	16,537,237.63			16,537,237.63		
天津万里红科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京原点操作系统科技有限公司		2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
小计	36,537,237.63	2,300,000.00		38,837,237.63	2,300,000.00	2,300,000.00

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京华扬起航创新电子有限公司		16,537,237.63		16,537,237.63		
天津万里红科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
北京万盈和达信息技术有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00			
小计	1,400,000.00	36,537,237.63	1,400,000.00	36,537,237.63		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	243,605,283.98	64,764,105.26	505,678,491.74	141,248,090.43
其他业务收入				
合 计	243,605,283.98	64,764,105.26	505,678,491.74	141,248,090.43

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	353,851,520.70	104,662,995.04
其他业务收入	81,818.18	
合 计	353,933,338.88	104,662,995.04

2. 研发费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
工资及福利	53,733,936.80	44,003,277.40	26,283,647.05
折旧与摊销	4,286,140.33	2,756,735.50	1,265,013.28
咨询服务费	3,435,605.21	995,693.95	2,037,729.97
材料费	1,832,377.28	177,441.00	39,433.49
办公差旅费	1,563,449.57	1,814,185.63	1,017,504.38
检验检测费	914,621.71	938,386.62	222,641.51
其他	756,209.98	2,322,886.94	597,967.75
合 计	66,522,340.88	53,008,607.04	31,463,937.43

3. 投资收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,957,236.63		191,279.00
理财产品收益	15,473,388.65	2,069,453.87	884,709.51
合 计	8,516,152.02	2,069,453.87	1,075,988.51

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,321,534.71	-817,149.20	-3,306,426.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,080.00	1,810,000.00	721,735.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	15,570,557.32	2,069,453.87	884,709.51	
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期初至合并日的当期净损益				
与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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,049,911.39			
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				
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	-681,125.40	-1,046,768.46	-49,796.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,715.84	954.14		
小 计	16,630,604.44	2,016,490.35	-1,749,778.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	771,963.26	209,005.76	172,570.60	
少数股东损益影响额(税后)				
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	15,858,641.18	1,807,484.59	-1,922,349.40	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2020年1-9月	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.96	34.35	74.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	33.86	75.64

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2020年1-9月	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	1.79	1.62	0.30	1.79	1.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	1.76	1.65	0.11	1.76	1.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020年1-9月	2019年度	2018年度
-----	----	-----------	--------	--------

归属于公司普通股股东的净利润	A	25,622,238.13	127,667,072.18	111,797,347.66
非经常性损益	B	15,858,641.18	1,807,484.59	-1,922,349.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,763,596.95	125,859,587.59	113,719,697.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,174,120,120.56	163,453,048.38	94,435,700.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₁	86,610,000.00	850,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₁	5	2	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₂	13,390,000.00	33,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₂	4	1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E ₃	200,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₃	3		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	I1			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		
	I2			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		
报告月份数	K	9	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,307,665,684.07	371,703,251.14	150,334,374.55
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.96%	34.35%	74.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.75%	33.86%	75.64%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020年1-9月	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,622,238.13	127,667,072.18	111,797,347.66

非经常性损益	B	15,858,641.18	1,807,484.59	-1,922,349.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,763,596.95	125,859,587.59	113,719,697.06
期初股份总数	D	84,358,456.00	69,000,000.00	69,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F ₁	1,506,451.03	14,784,471.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₁	5	2	
发行新股或债转股等增加股份数	F ₂	232,898.97	573,985.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₂	4	1	
发行新股或债转股等增加股份数	F ₃	3,478,699.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₃	3		
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	86,458,450.23	71,511,910.58	69,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.30	1.79	1.62
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.11	1.76	1.65

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京万里红科技股份有限公司

二〇二一年一月十五日