

北京亚康万玮信息技术股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2021]第 1-10267 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

# 审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-10267 号

北京亚康万玮信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京亚康万玮信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述



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

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

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

贵公司收入确认政策及分类披露参阅财务报表附注三（二十六）、（二十七）和附注五（二十八）。贵公司主要从事针对大型互联网公司和云厂商的 IT 设备的销售业务及运营维护服务。贵公司 2020 年度、2019 年度、2018 年度合并财务报表中营业收入分别为 121, 225. 65 万元、134, 753. 51 万元、109, 215. 75 万元，其中：IT 运维服务收入分别为 31, 185. 36 万元、21, 706. 35 万元、15, 078. 74 万元。IT 设备销售业务于取得客户签收单时确认收入；IT 运维服务，在服务期内按直线法分期确认收入或于服务实施完毕时确认收入。营业收入是贵公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

(2) 结合对贵公司业务模式的了解，检查销售及服务协议，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、服务提供与确认相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；

(4) 选取样本检查合同或订单、出库单、物流单据、签收单或确认记录、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据；

(5) 实地走访重要客户，了解交易的商业背景、客户采购商品的使用情况、服务提供情况等；

(6) 对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

(7) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查出库单、物流单、签收单或确认记录等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；

(8) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。



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

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

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

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

贵公司应收账款坏账准备计提政策披露参阅附注三(十一)、附注三(十二)、附注五(四)。该事项相关会计期间为2018年度至2020年度,于2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日,贵公司应收账款账面余额分别为15,492.24万元、40,529.95万元、30,513.10万元,占各期末资产总额的比重分别为36.54%、47.90%、51.56%,在资产总额中占比重大。

报告期内,贵公司于2019年1月1日开始执行新金融工具准则。在执行新金融工具准则之前,贵公司采用“已发生损失”模型计提坏账准备,管理层在识别应收账款客观减值证据和计提坏账准备时,需要综合考虑债务人的历史还款记录、目前信用状况等因素,并对预计未来现金流量做出估计;在执行新金融工具准则之后,贵公司以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础,对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备,管理层需要参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,计算应收账款预期信用损失。这些重大判断存在固有的不确定性,因此,我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括:

(1) 了解、评价贵公司与应收款项日常管理和坏账准备计提相关的关键内部控制的设计,并对其运行有效性实施测试;

(2) 查询可比上市公司相关会计政策和会计估计,评价贵公司坏账准备计提方法和所采用的关键假设的合理性;

(3) 对期末单项重大应收账款,结合询证余额、检查历史回款记录和期后回款记录、分析交易对手信用情况等程序,逐项评估管理层单独减值测试结果是否客观合理;

(4) 复核按组合进行减值测试的应收账款账龄分析情况,分析计算迁徙率及历史损失率、确定预期信用损失率,检查其坏账准备计算的准确性。



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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十六日

# 合并资产负债表

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	196,706,191.07	238,049,929.03	154,295,485.94
交易性金融资产	五（二）		30,752,686.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（三）	305,131,015.91	405,299,510.92	154,922,378.44
应收款项融资				
预付款项	五（四）	14,140,346.37	4,863,825.82	2,235,291.34
其他应收款	五（五）	2,656,250.11	2,894,845.69	5,556,200.21
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（六）	52,618,255.95	141,271,231.59	90,226,663.33
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	9,880,458.25	14,917,128.15	10,539,390.77
流动资产合计		581,132,517.66	838,049,158.10	417,775,410.03
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（八）	7,465,660.77	5,690,808.48	4,996,219.20
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（九）	1,455,717.07	595,527.03	205,249.96
开发支出	五（十）			
商誉	五（十一）	865,400.38	865,400.38	
长期待摊费用	五（十二）	371,865.19	254,728.73	570,765.52
递延所得税资产	五（十三）	516,606.87	748,866.81	417,565.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		10,675,250.28	8,155,331.43	6,189,800.27
资产总计		591,807,767.94	846,204,489.53	423,965,210.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五（十四）	63,976,252.75	196,665,424.77	96,185,609.41
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	五（十五）	50,665,542.00		
应付账款	五（十六）	72,505,134.41	316,052,507.02	111,401,110.74
预收款项	五（十七）		20,896,687.04	19,280,324.87
合同负债	五（十八）	5,702,678.56		
应付职工薪酬	五（十九）	29,450,900.27	23,575,135.97	12,411,609.84
应交税费	五（二十）	14,319,301.46	10,974,856.71	5,979,148.31
其他应付款	五（二十一）	2,741,404.72	4,220,356.78	1,492,551.81
其中：应付利息				360,523.36
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（二十二）	398,364.28		
流动负债合计		239,759,578.45	572,384,968.29	246,750,354.98
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五（十三）	1,553.20	1,621.81	
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,553.20	1,621.81	
负债合计		239,761,131.65	572,386,590.10	246,750,354.98
<b>股东权益：</b>				
股本	五（二十三）	60,000,000.00	60,000,000.00	58,090,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十四）	119,586,582.21	119,586,582.21	45,940,532.52
减：库存股				
其他综合收益	五（二十五）	-3,931,184.43	942,153.83	38,939.27
专项储备				
盈余公积	五（二十六）	10,113,042.59	5,091,504.19	8,222,358.67
未分配利润	五（二十七）	166,278,195.92	88,197,659.20	64,923,024.86
归属于母公司股东权益合计		352,046,636.29	273,817,899.43	177,214,855.32
少数股东权益				
股东权益合计		352,046,636.29	273,817,899.43	177,214,855.32
负债和股东权益总计		591,807,767.94	846,204,489.53	423,965,210.30

法定代表人：

徐江印

主管会计工作负责人：

zhengwan  
zhengwan

会计机构负责人：

zhengwan  
zhengwan



## 母公司资产负债表

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		31,854,733.94	24,223,709.17	13,180,899.95
交易性金融资产			30,752,686.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三（一）	108,503,960.55	115,960,918.01	70,218,549.87
应收款项融资				
预付款项		11,336,035.69	6,547,439.69	2,941,764.30
其他应收款	十三（二）	50,397,428.80	28,564,647.34	28,609,205.30
其中：应收利息				
应收股利				
存货		4,892,701.46	564,092.51	1,307,689.08
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		5,685,256.17	877,451.03	626,807.93
流动资产合计		212,670,116.61	207,490,944.65	116,884,916.43
<b>非流动资产：</b>				
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	十三（三）	171,660,450.32	149,645,490.32	84,215,470.32
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		5,482,461.28	3,062,744.19	2,037,753.83
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,455,717.07	595,527.03	205,249.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		248,060.29		
递延所得税资产		141,387.34	344,193.70	139,421.94
其他非流动资产				
非流动资产合计		178,988,076.30	153,647,955.24	86,597,896.05
资产总计		391,658,192.91	361,138,899.89	203,482,812.48

法定代表人：

徐江

主管会计工作负责人：

zhengwan

zhengwan

会计机构负责人：

zhengwan

zhengwan



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		33,841,202.95	15,020,548.62	
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		103,212,359.80	62,558,629.70	33,280,139.85
预收款项			10,311,133.19	17,241,449.31
合同负债		4,526,579.98		
应付职工薪酬		9,544,342.20	3,884,718.10	4,113,534.23
应交税费		87,989.42	1,084,870.07	1,797,383.19
其他应付款		7,775,620.77	70,086,552.64	12,060,534.09
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		262,266.22		
流动负债合计		159,250,361.34	162,946,452.32	68,493,040.67
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		159,250,361.34	162,946,452.32	68,493,040.67
<b>股东权益：</b>				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	58,090,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		86,034,600.90	86,034,600.90	12,388,551.21
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,341,805.98	4,320,267.58	7,451,122.06
未分配利润		77,031,424.69	47,837,579.09	57,060,098.54
股东权益合计		232,407,831.57	198,192,447.57	134,989,771.81
负债和股东权益总计		391,658,192.91	361,138,899.89	203,482,812.48

法定代表人：

徐江印

主管会计工作负责人：

zhengwan

会计机构负责人：

zhengwan

# 合并利润表

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五（二十八）	1,212,256,517.72	1,347,535,120.08	1,092,157,494.98
减：营业成本	五（二十八）	1,016,750,419.54	1,171,152,120.17	963,571,934.94
税金及附加	五（二十九）	3,712,247.10	3,623,173.29	3,340,820.41
销售费用	五（三十）	19,416,324.92	28,651,363.23	24,803,995.89
管理费用	五（三十一）	33,770,883.41	31,722,775.56	17,794,212.32
研发费用	五（三十二）	10,374,567.82	9,580,442.88	7,274,582.13
财务费用	五（三十三）	11,662,579.07	9,316,096.01	6,152,764.14
其中：利息费用		6,773,920.69	9,329,170.54	6,498,208.80
利息收入		198,689.38	171,978.22	249,206.03
加：其他收益	五（三十四）	1,571,079.22	568,258.16	5,930.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	280,793.32	752,686.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	655,801.08	-2,781,277.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）			-597,259.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-11,650.59		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,065,518.89	92,028,816.70	68,627,855.98
加：营业外收入	五（三十九）	1,537,034.11	342,556.81	548,331.89
减：营业外支出	五（四十）	346,874.78	192,966.23	14,600.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,255,678.22	92,178,407.28	69,161,587.81
减：所得税费用	五（四十一）	21,153,603.10	16,478,577.73	13,215,050.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,102,075.12	75,699,829.55	55,946,537.16
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,102,075.12	75,699,829.55	55,946,537.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		99,102,075.12	75,699,829.55	55,946,537.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-4,873,338.26	903,214.56	56,912.97
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,873,338.26	903,214.56	56,912.97
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-4,873,338.26	903,214.56	56,912.97
（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				
（8）外币财务报表折算差额		-4,873,338.26	903,214.56	56,912.97
（9）其他				
（二）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		94,228,736.86	76,603,044.11	56,003,450.13
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		94,228,736.86	76,603,044.11	56,003,450.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.65	1.26	0.96
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Zhenyuan  
Zhenyuan

Zhenyuan  
Zhenyuan



## 母公司利润表

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三（四）	256,019,565.16	205,370,708.77	151,972,672.89
减：营业成本	十三（四）	170,755,396.96	132,618,841.50	97,496,755.35
税金及附加		928,085.61	1,087,216.48	1,074,811.45
销售费用		858,358.62	448,687.11	
管理费用		13,548,843.56	13,012,884.98	6,456,103.53
研发费用		10,374,567.82	9,580,442.88	7,274,582.13
财务费用		4,007,902.98	-1,330,533.51	-949,578.48
其中：利息费用		790,650.32	481,663.25	
利息收入		41,073.97	24,301.76	11,049.79
加：其他收益		1,076,539.98	544,457.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	267,313.10	752,686.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,352,042.42	-1,365,145.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-397,750.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,754.41		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,240,550.70	49,885,168.54	40,222,248.10
加：营业外收入			22,512.07	
减：营业外支出		116,210.97	91,414.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,124,339.73	49,816,265.81	40,222,248.10
减：所得税费用		7,908,955.73	6,613,590.05	5,440,631.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,215,384.00	43,202,675.76	34,781,616.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,215,384.00	43,202,675.76	34,781,616.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		50,215,384.00	43,202,675.76	34,781,616.94

法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,396,190,533.47	1,261,545,230.89	1,243,905,325.46
收到的税费返还		10,683.90	87,008.10	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	10,934,007.79	29,164,588.31	9,567,353.54
经营活动现金流入小计		1,407,135,225.16	1,290,796,827.30	1,253,472,679.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,079,120,279.91	1,053,874,781.46	1,078,334,547.92
支付给职工以及为职工支付的现金		181,701,517.72	130,955,489.20	68,648,552.56
支付的各项税费		36,277,876.85	29,882,385.46	28,327,952.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	35,529,863.62	61,465,171.48	30,248,189.93
经营活动现金流出小计		1,332,629,538.10	1,276,177,827.60	1,205,559,242.91
经营活动产生的现金流量净额		74,505,687.06	14,618,999.70	47,913,436.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		40,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		1,033,480.22		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,600.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	192,966.53	1,900,000.00	10,800,179.47
投资活动现金流入小计		41,232,046.75	1,900,000.00	10,800,179.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,524,431.71	4,080,452.22	3,001,609.42
投资支付的现金		10,000,000.00	30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,851,236.81	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）		300,000.00	4,200,000.00
投资活动现金流出小计		16,524,431.71	42,231,689.03	7,201,609.42
投资活动产生的现金流量净额		24,707,615.04	-40,331,689.03	3,598,570.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			20,000,000.00	
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		244,386,249.85	375,857,978.09	262,348,656.56
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	3,500,000.00	32,553,563.79	11,500,000.00
筹资活动现金流入小计		247,886,249.85	428,411,541.88	273,848,656.56
偿还债务支付的现金		362,999,358.94	291,641,303.24	223,927,581.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,148,039.45	8,789,918.65	16,350,828.57
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	五（四十二）	8,670,723.13	18,992,624.65	12,414,124.72
筹资活动现金流出小计		394,818,121.52	319,423,846.54	252,692,534.98
筹资活动产生的现金流量净额		-146,931,871.67	108,987,695.34	21,156,121.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,891,531.89	479,437.08	1,025,115.94
五、现金及现金等价物净增加额		-52,610,101.46	83,754,443.09	73,693,243.66
加：期初现金及现金等价物余额		238,049,929.03	154,295,485.94	80,602,242.28
六、期末现金及现金等价物余额		185,439,827.57	238,049,929.03	154,295,485.94

法定代表人：

徐江印

主管会计工作负责人：

zhengjuan

会计机构负责人：

zhengjuan



## 母公司现金流量表

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		270,170,377.91	157,596,513.62	140,808,509.60
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		137,466,423.19	212,404,417.22	96,310,410.07
经营活动现金流入小计		407,636,801.10	370,000,930.84	237,118,919.67
购买商品、接受劳务支付的现金		82,935,773.33	86,481,303.41	47,940,932.87
支付给职工以及为职工支付的现金		40,420,541.32	36,251,519.88	38,183,874.39
支付的各项税费		11,992,939.91	9,805,433.30	9,228,903.05
支付其他与经营活动有关的现金		265,456,974.76	162,767,839.86	75,255,836.58
经营活动现金流出小计		400,806,229.32	295,306,096.45	170,609,546.89
经营活动产生的现金流量净额		6,830,571.78	74,694,834.39	66,509,372.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		30,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		1,020,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,750.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		31,021,750.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,975,621.03	2,951,571.11	1,701,661.39
投资支付的现金		22,014,960.00	95,430,020.00	47,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		27,990,581.03	98,381,591.11	48,701,661.39
投资活动产生的现金流量净额		3,031,168.97	-98,381,591.11	-48,701,661.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			20,000,000.00	
取得借款收到的现金		33,787,355.34	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		33,787,355.34	38,000,000.00	
偿还债务支付的现金		15,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,757,351.33	461,114.63	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,583,470.46	3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		36,340,821.79	3,461,114.63	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,553,466.45	34,538,885.37	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		322,750.47	190,680.57	980,005.89
五、现金及现金等价物净增加额		7,631,024.77	11,042,809.22	8,787,717.28
加：期初现金及现金等价物余额		24,223,709.17	13,180,899.95	4,393,182.67
六、期末现金及现金等价物余额		31,854,733.94	24,223,709.17	13,180,899.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



zhengwan  
zhengwan

zhengwan  
zhengwan

# 合并股东权益变动表

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度						归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	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	小计			
一、上年期末余额	60,000,000.00		119,566,582.21		942,153.83		5,091,504.19	88,197,659.20	273,817,899.43		273,817,899.43	
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	60,000,000.00		119,566,582.21		942,153.83		5,091,504.19	88,197,659.20	273,817,899.43		273,817,899.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,873,338.26		5,021,538.40	78,080,538.72	78,228,736.86		78,228,736.86	
（一）综合收益总额					-4,873,338.26			99,102,075.12	94,228,736.86		94,228,736.86	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							5,021,538.40	-21,021,538.40	-16,000,000.00		-16,000,000.00	
2. 对股东的分配							5,021,538.40	-5,021,538.40				
3. 其他								-16,000,000.00	-16,000,000.00		-16,000,000.00	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	60,000,000.00		119,566,582.21		-3,931,184.43		10,113,042.59	166,278,195.92	352,046,636.29		352,046,636.29	

法定代表人：

*徐江*



主管会计工作负责人：

*zhengwan*

会计机构负责人：

*zhengwan*

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2019年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	58,090,000.00				45,940,532.52		38,939.27		8,222,358.67	64,923,024.86	177,214,855.32		177,214,855.32
二、本年期初余额	58,090,000.00				45,940,532.52		38,939.27		8,222,358.67	64,923,024.86	177,214,855.32		177,214,855.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,910,000.00				73,646,049.69		903,214.56		-3,130,854.48	23,274,634.34	96,603,044.11		96,603,044.11
（一）综合收益总额							903,214.56			75,699,829.55	76,603,044.11		76,603,044.11
（二）股东投入和减少资本	1,161,800.00				18,838,200.00						20,000,000.00		20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,161,800.00				18,838,200.00						20,000,000.00		20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									4,320,267.58	-4,320,267.58			
2. 对股东的分配									4,320,267.58	-4,320,267.58			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	748,200.00				54,807,849.69				-7,451,122.06	-48,104,927.63			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	748,200.00				54,807,849.69				-7,451,122.06	-48,104,927.63			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				119,586,582.21		942,153.83		5,091,504.19	86,197,659.20	273,817,899.43		273,817,899.43

法定代表人：  
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



# 合并股东权益变动表

2018年度

归属于母公司股东权益

项	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	上年期末余额	本期期末余额	优先股	永续债									
一、上年期末余额	58,090,000.00				45,940,532.52		-17,973.70		4,744,195.98	22,454,649.39	131,211,405.19		131,211,405.19
二、本年期初余额	58,090,000.00				45,940,532.52		-17,973.70		4,744,195.98	22,454,649.39	131,211,405.19		131,211,405.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							56,912.97		3,478,161.69	42,468,375.47	46,003,450.13		46,003,450.13
（一）综合收益总额							56,912.97			55,946,537.16	56,003,450.13		56,003,450.13
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									3,478,161.69	-13,478,161.69	-10,000,000.00		-10,000,000.00
2. 对股东的分配									3,478,161.69	-3,478,161.69			
3. 其他										-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	58,090,000.00				45,940,532.52		36,939.27		8,222,358.67	64,923,024.86	177,214,855.32		177,214,855.32

编制单位：北京亚康捷拓信息技术股份有限公司



日期：2019年1月15日

会计政策变更

前期差错更正

同一控制下企业合并

其他

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Zhenyuan*  
*Zhenyuan*

会计机构负责人：

*Zhenyuan*  
*Zhenyuan*

# 母公司股东权益变动表

编制单位：北京亚康万瑞信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度				未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积			专项储备	其他综合收益	盈余公积
		优先股	永续债						
一、上年期末余额	60,000,000.00			86,034,600.90			4,320,267.58	47,837,579.09	198,192,447.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00			86,034,600.90			4,320,267.58	47,837,579.09	198,192,447.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,021,538.40	29,193,845.60	34,215,384.00
（一）综合收益总额								50,215,384.00	50,215,384.00
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							5,021,538.40	-21,021,538.40	-15,000,000.00
2. 对股东的分配							5,021,538.40	-5,021,538.40	
3. 其他								-16,000,000.00	-16,000,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	60,000,000.00			86,034,600.90			9,341,805.98	77,031,424.69	232,407,831.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*Signature*

*Signature*

*Signature*

*Signature*

# 母公司股东权益变动表

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度						股东权益合计				
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,090,000.00				12,388,551.21				7,451,122.06	57,060,098.54	134,989,771.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,090,000.00				12,388,551.21				7,451,122.06	57,060,098.54	134,989,771.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,910,000.00				73,646,049.69				-3,130,854.48	-9,222,519.45	63,202,675.76
（一）综合收益总额										43,202,675.76	43,202,675.76
（二）股东投入和减少资本	1,161,800.00				18,838,200.00						20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,161,800.00				18,838,200.00						20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,320,267.58	-4,320,267.58	
2. 对股东的分配									4,320,267.58	-4,320,267.58	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	748,200.00				54,807,849.69				-7,451,122.06	-8,104,927.63	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	748,200.00				54,807,849.69				-7,451,122.06	-8,104,927.63	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				86,034,600.90				4,320,267.58	47,837,579.09	198,192,447.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度						股东权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年期末余额	58,090,000.00				12,388,551.21				3,972,960.37	35,756,643.29	110,208,154.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,090,000.00				12,388,551.21				3,972,960.37	35,756,643.29	110,208,154.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,478,161.69	-13,478,161.69	-10,000,000.00
2. 对股东的分配									3,478,161.69	-3,478,161.69	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	58,090,000.00				12,388,551.21				7,451,122.06	57,060,098.54	134,989,771.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

*Zhenyuan*  
*Zhenyuan*

会计机构负责人：

*Zhenyuan*  
*Zhenyuan*



# 北京亚康万玮信息技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、 企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京亚康万玮信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“亚康万玮”)是在北京亚康万玮信息技术有限公司(以下简称“亚康有限”)的基础上整体改制变更设立的股份有限公司,由徐江、古桂林、王丰、曹伟、吴晓帆、天津祥远顺昌企业管理咨询中心(有限合伙)、天津恒茂益盛企业管理咨询中心(有限合伙)、天津天佑永蓄企业管理咨询中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区沅沅股权投资合伙企业(有限合伙)、天津翼杨天益企业管理咨询中心(有限合伙)作为发起人,注册资本6,000万元(每股面值人民币1元),于2019年6月12日取得北京市工商行政管理局海淀分局核准换发的营业执照,统一社会信用代码为91110108663124944W。

注册地址(总部地址): 北京市海淀区丹棱街18号805室

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人: 徐江

注册资本: 人民币6,000万元

股本: 人民币6,000万元

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属批发业(F51)。

本公司是一家互联网数据中心专业服务提供商,主要从事向大型互联网公司和云厂商销售IT设备业务及提供运维服务业务。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2021年3月26日批准报出。

### (四) 本期间合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的主体共11户,具体为:

公司名称	公司类型	级次	持股比例	表决权比例
亚康石基科技（天津）有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
北京亚康环宇科技有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
上海倚康信息科技有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
融盛高科香港有限公司 RONGSHENG HIGH TECH HONGKONG	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
杭州亚康万玮信息技术有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
天津亚康万玮信息技术有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
深圳亚康万玮信息技术有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
广州亚康万玮信息技术有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
ASIACOM AMERICAS INC.	全资孙公司	3级	100.00%	100.00%
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.	全资孙公司	3级	100.00%	100.00%
CAMiWell Inc.	全资孙公司	3级	100.00%	100.00%

注：详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2020年度、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长

期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共

同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具 (2019年1月1日起适用)

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法(2019年1月1日起适用)

1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,采用简化方法,即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

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

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否

显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收关联方款项

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- ⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- ⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- ⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；
- ⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；
- ⑮逾期信息。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下其他应收款，本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：代垫代付款项

其他应收款组合 3：员工备用金

其他应收款组合 4：关联方款项

其他应收款组合 5：其他款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）金融工具（2019年1月1日之前适用）

### 1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### 4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### (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	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）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	单项金额重大的应收款项按个别方式评估减值损失，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征；对于单项金额不重大，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，按账龄划分为若干组合。
组合 2：关联方组合	以是否为纳入合并范围内公司及其他关联方的应收款项划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法，以以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值）。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0.00	0.00
4 至 6 个月（含 6 个月）	1.00	1.00
7 至 12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收款项
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

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、项目实施成本（生产成本）、低值易耗品、包装物、合同履约成本等。

#### 2. 发出存货的计价方法

各类存货以取得时的实际成本计价；存货的实际成本包括购买价、运输费、保险费及其他相关费用等。

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

项目实施成本（生产成本）主要由人工成本及其他成本费用构成，其中：人工成本指为项目而发生的人员工资、社保、公积金等员工薪酬支出；其他成本费用指为项目而发生的技术服务成本、差旅费、耗材及其他支出等。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十四) 合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

## 2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值

后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备及其他	3	5.00	31.67

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十九) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (二十) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
应用软件	5	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (二十一) 长期资产减值

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、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十四) 预计负债

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

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

#### (二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十六) 收入（2020年1月1日起适用）

##### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

(1) 满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本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本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本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客户已接受该商品或服务。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) IT 设备销售合同

本公司与客户之间的采购或购销合同通常包含设备销售、售后维保等承诺，其中：售后维保通常由设备原厂商负责。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以合同约定货物整体到货签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## (2) IT 运维服务业务合同

本公司与客户之间的提供服务合同或框架协议通常包括或分为驻场运维服务、售后维保服务、交付实施服务等履约义务。

### 1) 驻场运维服务

针对驻场运维服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即：按照技术服务合同约定的技术人员劳务费标准及技术人员服务内容、工作日志、出勤情况编制驻场运维服务收入明细表，计算并确认收入。

### 2) 售后维保服务

①为客户提供产品售后维保服务，合同约定服务期限的，在服务期内按直线法分期确认收入；合同约定按服务单量及标准维修单价的，于服务实施完毕时确认收入；

②为客户提供产品初次安装上架等产品交付服务及日常零星增量服务，在服务实施完毕时确认收入。

### 3) 交付实施服务

根据技术服务合同、客户需求指令、派工单、工作日志等，编制月度收入成本计算表，该类服务于服务实施完毕时确认收入。

## (二十七)收入（2020年1月1日之前适用）

### 1. 营业收入的分类

本公司报告期内涉及的业务收入，主要为IT设备销售收入、IT运维服务收入。

IT设备销售业务，是指基于为客户提供产品选型、产品测试、采购方案制定和交付管理等全方位的IT设备销售增值服务，为客户数据中心提供华为、戴尔、浪潮、中科曙光、新华三等厂家的硬件、服务产品，即向数据中心销售服务器、服务器配件、网络设备及配件、服务包等硬件服务产品。

IT运维服务业务，主要指向数据中心提供的驻场运维服务、售后维保服务、交付实施服务等数据中心IT运维服务业务。其中：

(1) 驻场运维服务是指由公司向客户的数据中心派驻工程师，根据客户要求的服务等级（SLA）和服务流程（SOP）为数据中心提供专业的综合服务，根据实际运维服务内容可分为资产管理服务、服务器运维服务、网络运维服务等。

(2) 售后维保服务是指设备原厂商把相关产品的交付、售后维保服务外包给本公司，由本公司提供包含产品交付、备件管理平台支持、售后维保服务管理平台支持等内容的售后维保服务。

(3) 交付实施服务业务是指当互联网公司需要新建数据中心、CDN 节点建设或数据中心进行升级改造时，由本公司派遣工程师完成相关数据中心内部 IT 设施的建设工作，即根据客户不同需求为客户提供包括机房 CDN 建设、综合布线工程、IT 设备搬迁等内容的涵盖数据中心全生命周期的运维服务。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) IT 设备销售收入

本公司已将商品发出，不再对商品继续实施管理和控制，收入、成本金额能够可靠地计量，已收讫货款或预计可收回货款，取得客户签收单时确认收入。

### (2) IT 运维服务收入

#### 1) 驻场运维服务

按照技术服务合同约定的技术人员劳务费标准及技术人员服务内容、工作日志、出勤情况编制驻场运维服务收入明细表，并据此确认收入。

#### 2) 售后维保服务

①为客户提供产品售后维保服务，合同约定服务期限的，在服务期内按直线法分期确认收入；合同约定按服务单单量及标准维修单价的，于服务实施完毕时确认收入；

②为客户提供产品初次安装上架等产品交付服务及日常零星增量服务，在服务实施完毕时确认收入。

#### 3) 交付实施服务

根据技术服务合同、客户需求指令、派工单、工作日志等，编制月度收入成本计算表，该类服务于服务实施完毕时确认收入。

### (二十八) 合同成本（2020年1月1日起适用）

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

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

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

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

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

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

#### （二十九）政府补助

##### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将

对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### (三十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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——套期会

计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十六）。

## 2. 会计政策变更的影响

### （1）执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

### （2）执行新收入准则的影响

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
合同负债	--	20,896,687.04	20,896,687.04
预收款项	20,896,687.04	20,896,687.04	0.00

母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债：			
合同负债	--	10,311,133.19	10,311,133.19
预收款项	10,311,133.19	10,311,133.19	0.00

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

#### (4) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示、将“应付利息”“应付股利”并入“其他应付款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 (注1、注2)	销售货物或提供应税劳务收入	13% (16%/17%)、6%
统一销售税 (HST) (注3)	销售商品或提供应税劳务收入	13.00%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税 (注4)	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%、21%+X%、15%+X%

注1、根据《财政部、税务总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，纳税人发生增值税应税销售行为，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)，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

注3：CAMiWell Inc. 公司设立地点为加拿大安大略省，来源于安大略省内收入的统一销售税税率为13%；来源于加拿大境外的收入统一销售税税率为0%。

注4：ASIACOM AMERICAS INC 与 CAMiWell Inc. 企业所得税分联邦税、州税或省税，州税或省税以 X% 表示。

执行不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率		
	2020年度	2019年度	2018年度
北京亚康万玮信息技术股份有限公司	15%	15%	15%
亚康石基科技(天津)有限公司	25%	25%	25%
北京亚康环宇科技有限公司	25%	25%	25%
上海倚康信息科技有限公司	25%	25%	25%
融盛高科香港有限公司	16.50%	16.50%	16.50%
杭州亚康万玮信息技术有限公司	25%	25%	25%
天津亚康万玮信息技术有限公司	25%	25%	25%
深圳亚康万玮信息技术有限公司	25%	25%	25%
广州亚康万玮信息技术有限公司	25%	25%	25%
ASIACOM AMERICAS INC (注5)	联邦税率 21% 州税率 8.84%、6%	联邦税率 21% 州税率 8.84%、6%	联邦税率 21% 州税率 8.84%、6%
TECHNOLOGYSINGAPORE PTE.LTD.	17%	17%	--
CAMiWell Inc. (注6)	联邦税率 15% 州税率 11.50%	联邦税率 15% 州税率 11.50%	--

注5: ASIACOM AMERICAS INC, 联邦税为21%, 加利福尼亚州税率为8.84%, 弗吉尼亚州税率为6%。

注6: CAMiWell Inc., 联邦企业所得税税率为15%, 省/属地企业所得税税率为11.5%。

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

2016年12月22日, 本公司获北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号为: GR201611004844), 该证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 本公司2016年度、2017年度、2018年度按15%的税率征缴企业所得税。

2019年7月15日, 本公司通过高新技术企业复审, 获北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号为: GR201911001028), 该证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 本公司2019年度、2020年度、2021年度按15%的税率征缴企业所得税。

2、增值税

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), 自2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%, 抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	17,912.53	31,587.67	50,638.49
银行存款	185,421,915.04	238,018,341.36	154,244,847.45
其他货币资金	11,266,363.50		
合计	196,706,191.07	238,049,929.03	154,295,485.94
其中：存放在境外的款项总额	73,552,958.15	33,455,586.68	1,056,941.65

注：本账户2019年12月31日、2018年12月31日期末余额中不存在因抵押或冻结对使用限制、或有潜在回收风险的款项；2020年12月31日期末余额中其他货币资金11,266,363.50元为银行承兑汇票保证金，作为使用权受到限制的资产已从现金等价物中扣除。

### (二) 交易性金融资产

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
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		30,752,686.90
其中：结构性存款		30,752,686.90
合计		30,752,686.90

注：本公司购买的平安银行对公结构性存款(100%保本挂钩利率)，利息收益根据利率、汇率、指数等的波动挂钩，不符合本金加利息的合同现金流量特征，本公司将该类结构性存款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。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	307,577,771.55	100.00	2,446,755.64	0.80
其中：组合1：应收客户款项组合	307,577,771.55	100.00	2,446,755.64	0.80
组合2：应收关联方款项组合				
合计	307,577,771.55	100.00	2,446,755.64	0.80

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	408,523,776.39	100.00	3,224,265.47	0.79
其中：组合1：应收客户款项组合	408,523,776.39	100.00	3,224,265.47	0.79

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合2：应收关联方款项组合				
合计	408,523,776.39	100.00	3,224,265.47	0.79

类 别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	156,379,400.92	100.00	1,457,022.48	0.93
其中：组合1：应收客户款项组合	156,379,400.92	100.00	1,457,022.48	0.93
组合2：应收关联方款项组合				
合计	156,379,400.92	100.00	1,457,022.48	0.93

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收客户款项组合

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3个月以内	221,396,103.24			321,331,945.76			116,321,297.62		
4至6个月	63,220,016.92	1.00	632,200.17	42,323,798.32	1.00	423,237.98	26,973,625.29	1.00	269,736.25
7至12个月	20,228,721.21	5.00	1,011,436.05	41,082,626.39	5.00	2,054,131.32	10,232,005.57	5.00	511,600.28
1至2年	711,929.18	10.00	71,192.92	2,635,597.29	10.00	263,559.73	1,079,745.00	10.00	107,974.50
2至3年	1,841,535.00	30.00	552,460.50	727,038.14	30.00	218,111.44	1,593,261.44	30.00	477,978.45
3至4年		50.00		243,304.49	50.00	121,652.20	179,466.00	50.00	89,733.00
4至5年		80.00		179,466.00	80.00	143,572.80			
5年以上	179,466.00	100.00	179,466.00						
合计	307,577,771.55	--	2,446,755.64	408,523,776.39	--	3,224,265.47	156,379,400.92	-	1,457,022.48

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	156,379,400.92	100.00	1,457,022.48	0.93
其中：组合1：账龄分析法组合	156,379,400.92	100.00	1,457,022.48	0.93
组合2：关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	156,379,400.92	100.00	1,457,022.48	0.93

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3个月以内	116,321,297.62		
4至6个月	26,973,625.29	1.00	269,736.25
7至12个月	10,232,005.57	5.00	511,600.28
1至2年	1,079,745.00	10.00	107,974.50
2至3年	1,593,261.44	30.00	477,978.45
3至4年	179,466.00	50.00	89,733.00
4至5年			
合计	156,379,400.92	-	1,457,022.48

3. 报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海爵历科技有限公司	货款	1,147,582.50	债务人失信且无偿还能力 <sup>(注1)</sup>	所属公司股东会决议	否
合计	--	1,147,582.50	--	--	--

注1：根据《三方支付协议》，2019年10月，本公司子公司上海倚康信息科技有限公司收到上海申腾信息技术有限公司代上海爵历科技有限公司归还欠款429,196.10元，剩余欠款1,147,582.50元，预计无法收回，经公司股东会决议予以核销。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信集团系统集成有限责任公司 <sup>(注2)</sup>	30,584,887.99	3个月以内	9.94	
	25,181,017.87	4至6个月	8.19	251,810.18

北京亚康万玮信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2020年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
	6,705,680.56	7至12个月	2.18	335,284.03
北京华品博睿网络技术有限公司	45,527,070.00	3个月以内	14.80	
百度时代网络技术(北京)有限公司 (注3)	19,825,086.74	3个月以内	6.45	
	5,208,441.24	4至6个月	1.69	52,084.41
	1,643,712.29	7至12个月	0.53	82,185.61
北京金山云网络技术有限公司 (注4)	25,163,265.31	3个月以内	8.18	
	770,428.97	4至6个月	0.25	7,704.29
	77,657.44	7至12个月	0.03	3,882.87
富士康工业互联网股份有限公司 (注5)	5,029,587.94	3个月以内	1.64	
	7,171,362.80	4至6个月	2.33	71,713.63
	7,485,228.65	7至12个月	2.43	374,261.43
	246,226.18	1至2年	0.08	24,622.62
合计	180,619,653.98	--	58.72	1,203,549.07

注 2: 中国电信集团系统集成有限责任公司与中国电信国际有限公司同属中国电信系列公司, 上表中国电信集团系统集成有限责任公司期末余额含本公司与中国电信内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下中国电信系列公司数据均按此口径列报。

注 3: 百度时代网络技术(北京)有限公司与北京百度网讯科技有限公司、百度云计算技术(北京)有限公司同属百度系列公司, 上表百度时代网络技术(北京)有限公司期末余额含本公司与百度内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下百度系列公司数据均按此口径列报。

注 4: 北京金山云网络技术有限公司与北京金山云科技有限公司同属金山云系列公司, 上表北京金山云网络技术有限公司期末余额含本公司与金山云公司内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下金山云系列公司数据均按此口径列报。

注 5: 富士康工业互联网股份有限公司、百佳泰信息(技术)北京有限公司、鸿富锦精密电子(天津)有限公司、Cloud Network Technology Singapore PTE. LTD.同属于富士康系列公司, 上表中富士康工业互联网股份有限公司期末余额包含富士康系列公司往来款余额。本财务报表附注中以下富士康系列公司数据均按此口径列报。

截止 2019 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京金山云网络技术有限公司	105,018,164.64	3个月以内	25.71	
	613,460.00	4至6个月	0.15	6,134.60
	5,552.44	7至12个月	0.001	277.62
中国电信集团系统集成有限责任公司	18,628,462.15	3个月以内	4.56	
	15,894,458.04	4至6个月	3.89	158,944.58
	26,753,215.12	7至12个月	6.55	1,337,660.76
网宿科技股份有限公司	51,268,253.00	3个月以内	12.55	
富士康工业互联网股份有限公司	11,287,445.94	3个月以内	2.76	
	9,851,100.00	4至6个月	2.41	98,511.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备余额
	1,645,959.81	7至12个月	0.40	82,297.99
携程旅游网络技术(上海)有限公司 <sup>(注6)</sup>	20,301,540.00	3个月以内	4.97	
合计	261,267,611.14	-	63.951	1,683,826.55

注6: 携程旅游网络技术(上海)有限公司与携程旅游信息技术(上海)有限公司、携程计算机技术(上海)有限公司属携程系列公司, 上表携程旅游网络技术(上海)有限公司期末余额含本公司与携程系列公司内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下携程系列公司数据均按此口径列报。

截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信集团系统集成有限责任公司	15,011,238.50	3个月以内	9.60	
	13,905,646.67	4至6个月	8.89	139,056.47
	9,088,353.43	7至12个月	5.81	454,417.67
新浪网技术(中国)有限公司 <sup>(注7)</sup>	24,582,788.42	3个月以内	15.72	
深圳市腾讯计算机系统有限公司 <sup>(注8)</sup>	7,063,185.96	3个月以内	4.52	
	6,019,068.06	4至6个月	3.85	60,190.68
北京金山云网络技术有限公司	12,931,004.57	3个月以内	8.27	
携程旅游网络技术(上海)有限公司	10,195,180.00	3个月以内	6.52	
合计	98,796,465.61		63.18	653,664.82

注7: 新浪网技术(中国)有限公司与微梦创科网络科技(中国)有限公司属新浪系列公司, 上表新浪网技术(中国)有限公司期末余额含本公司与新浪公司内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下新浪系列公司数据均按此口径列报。

注8: 深圳市腾讯计算机系统有限公司与ORIENTAL POWER HOLDINGS LIMITED、WECHAT INTERNATIONAL (CANADA) LIMITED属腾讯系列公司, 上表深圳市腾讯计算机系统有限公司期末余额含本公司与腾讯系列公司内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下腾讯系列公司数据均按此口径列报。

(四)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,008,099.13	99.06	4,822,512.15	99.15	2,208,703.84	98.81
1至2年	122,647.24	0.87	41,313.67	0.85	13,387.50	0.60
2至3年	9,600.00	0.07			13,200.00	0.59
合计	14,140,346.37	100.00	4,863,825.82	100.00	2,235,291.34	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2020年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
华为技术有限公司	6,262,917.75	44.29

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
浪潮电子信息产业股份有限公司	3,266,154.00	23.10
重庆佳杰创盈科技有限公司	862,858.21	6.10
阿里云计算有限公司	744,097.20	5.26
北京海淀科技园建设股份有限公司	500,299.03	3.54
合 计	11,636,326.19	82.29

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市联众合科技有限公司	912,000.00	18.75
阿里云计算有限公司	779,371.00	16.02
北京海淀科技园建设股份有限公司	606,105.74	12.46
华为软件技术有限公司	468,187.07	9.63
浪潮电子信息产业股份有限公司	367,612.49	7.56
合 计	3,133,276.30	64.42

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
华为软件技术有限公司	420,091.70	18.79
北京海淀科技园建设股份有限公司	355,594.01	15.91
平安商业保理有限公司	246,889.00	11.05
北京京宝龙物流服务有限公司	212,460.83	9.50
一修哥办公用品（上海）有限公司	141,509.43	6.33
合 计	1,376,544.97	61.58

#### (五) 其他应收款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	2,919,967.18	3,049,566.97	5,841,830.61
减：坏账准备	263,717.07	154,721.28	285,630.40
合 计	2,656,250.11	2,894,845.69	5,556,200.21

#### 1. 其他应收款

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金、押金	2,239,838.40	2,081,802.86	1,713,525.12
代垫代付款项	658,253.79	565,461.26	477,467.42
员工备用金	18,756.88	300,505.07	263,354.13
关联方款项		72,326.53	1,582,535.29
其他款项	3,118.11	29,471.25	1,804,948.65

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
减：坏账准备	263,717.07	154,721.28	285,630.40
合计	2,656,250.11	2,894,845.69	5,556,200.21

(2) 其他应收款项情况披露 (新金融工具准则适用)

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3个月以内	840,994.56	28.80	1,131,394.16	37.10	1,557,034.92	36.56
4至6个月	561,099.88	19.22	372,438.09	12.22	1,198,693.78	28.14
7至12个月	55,749.91	1.91	789,350.87	25.88	182,408.07	4.28
1至2年	1,073,053.31	36.75	554,547.51	18.18	670,452.55	15.74
2至3年	300,917.52	10.31	153,042.34	5.02	640,126.00	15.03
3至4年	49,332.00	1.69	38,714.00	1.27	10,080.00	0.24
4至5年	28,740.00	0.98	10,080.00	0.33	500.00	0.01
5年以上	10,080.00	0.34				
合计	2,919,967.18	100.00	3,049,566.97	100.00	4,259,295.32	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020年期初余额	154,721.28			154,721.28
期初余额在本期重新评估后	154,721.28			154,721.28
本期计提	110,251.22			110,251.22
本期转回	1,033.88			1,033.88
本期核销				
其他变动	-221.55			-221.55
2020年12月31日余额	263,717.07			263,717.07

坏账准备	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)	
2019年期初余额	285,630.40			285,630.40
期初余额在本期重新评估后	285,630.40			285,630.40
本期计提	27,637.67			27,637.67
本期转回	158,546.79			158,546.79
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2019年12月31日余额	154,721.28			154,721.28

(3) 其他应收款项情况披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,841,830.61	100.00	285,630.40	4.89
其中: 组合1: 账龄分析法组合	4,259,295.32	72.91	285,630.40	6.71
组合2: 关联方组合	1,582,535.29	27.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	5,841,830.61	100.00	285,630.40	4.89

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3个月以内	1,557,034.92		
4至6个月	1,198,693.78	1.00	11,986.94
7至12个月	182,408.07	5.00	9,120.40
1至2年	670,452.55	10.00	67,045.26
2至3年	640,126.00	30.00	192,037.80
3至4年	10,080.00	50.00	5,040.00
4至5年	500.00	80.00	400.00
合计	4,259,295.32	--	285,630.40

②采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,582,535.29		
合计	1,582,535.29		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京海淀科技园建设股份有	房屋租赁押金	2,400.00	7至12个月	0.08	120.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
限公司		809,988.00	1至2年	27.74	80,998.80
		11,100.00	4至5年	0.38	8,880.00
戴尔(中国)有限公司	押金	300,000.00	4至6个月	10.27	3,000.00
北京市海淀区人民法院	诉讼押金	210,939.00	2至3年	7.22	63,281.70
北京城市网邻信息技术有限公司	投标保证金	100,000.00	3个月以下	3.42	
上海鼎远投资有限公司	房租押金	89,060.00	1至2年	3.05	8,906.00
合计		1,523,487.00		52.16	165,186.50

截止2019年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
北京海淀科技园建设股份有限公司	房屋租赁押金	172,572.00	3个月以内	5.66	
		172,851.00	4至6个月	5.67	1,728.51
		635,316.00	7至12个月	20.83	31,765.80
		16,574.00	3至4年	0.54	8,287.00
北京市海淀区人民法院	诉讼押金	210,939.00	1至2年	6.92	21,093.90
员工住房公积金	代垫代付款项	194,416.20	3个月以内	6.38	
上海有孚网络股份有限公司	投标保证金	100,000.00	4至6个月	3.28	1,000.00
北京城市网邻信息技术有限公司	投标保证金	100,000.00	3个月以内	3.28	
合计	--	1,602,668.20	--	52.56	63,875.21

截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
北京中联润通信息技术有限公司	关联方款项	1,510,208.76	3个月以内	25.85	
北京海淀科技园建设股份有限公司	房屋租赁押金	172,335.00	4至6个月	2.95	1,723.35
		35,709.00	7至12个月	0.61	1,785.45
		4,200.00	1至2年	0.07	420.00
		579,393.00	2至3年	9.92	173,817.90
CAMiWell LLC.	其他款项	686,318.69	3个月以内	11.75	
		549,054.96	1至2年	9.4	54,905.50
李婷婷	其他款项	550,000.00	4至6个月	9.41	5,500.00
北京市海淀区人民法院	诉讼押金	210,939.00	4至6个月	3.61	2,109.39
合计	--	4,298,158.41	--	73.57	240,261.59

## (六)存货

### 1. 存货的分类

存货项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,337,552.66	14,222.01	31,323,330.65
发出商品	15,906,843.22		15,906,843.22
在途物资	2,053,775.43		2,053,775.43
项目实施成本	3,334,306.65		3,334,306.65
合计	52,632,477.96	14,222.01	52,618,255.95

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	54,252,845.97	22,084.33	54,230,761.64
发出商品	64,566,233.63		64,566,233.63
在途物资	21,130,338.92		21,130,338.92
项目实施成本	1,343,897.40		1,343,897.40
合计	141,293,315.92	22,084.33	141,271,231.59

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,031,994.64	318,069.15	12,713,925.49
发出商品	76,389,005.66		76,389,005.66
在途物资	1,123,732.18		1,123,732.18
合计	90,544,732.48	318,069.15	90,226,663.33

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
库存商品	578,368.54	318,069.15		578,368.54	318,069.15
合计	578,368.54	318,069.15		578,368.54	318,069.15

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
库存商品	318,069.15			295,984.82	22,084.33
合计	318,069.15			295,984.82	22,084.33

存货类别	2020年1月1日	本期计提额	本期减少额		2020年12月31日
			转回	转销	
库存商品	22,084.33			7,862.32	14,222.01

存货类别	2020年1月1日	本期计提额	本期减少额		2020年12月31日
			转回	转销	
合计	22,084.33			7,862.32	14,222.01

(七) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	77,957.34	7,517,345.29	3,427,028.76
待认证进项税额	3,600,786.08	6,166,322.27	7,112,362.01
预缴所得税	1,757,375.26	1,233,460.59	
预付上市辅导费	4,444,339.57		
合计	9,880,458.25	14,917,128.15	10,539,390.77

(八) 固定资产

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	7,465,660.77	5,690,808.48	4,996,219.20
减：减值准备			
合计	7,465,660.77	5,690,808.48	4,996,219.20

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2018年1月1日	4,736,557.37	1,615,067.85	31,211.00	6,382,836.22
2. 本期增加金额		3,093,422.13		3,093,422.13
(1) 购置		3,093,422.13		3,093,422.13
3. 本期减少金额		112,553.70		112,553.70
(1) 处置或报废		112,553.70		112,553.70
4. 2018年12月31日	4,736,557.37	4,595,936.28	31,211.00	9,363,704.65
二、累计折旧				
1. 2018年1月1日	2,748,184.93	502,837.39	23,907.81	3,274,930.13
2. 本期增加金额	416,599.69	771,108.37	2,970.36	1,190,678.42
(1) 计提	416,599.69	771,108.37	2,970.36	1,190,678.42
3. 本期减少金额		98,123.10	-	98,123.10
(1) 处置或报废		98,123.10		98,123.10
4. 2018年12月31日	3,164,784.62	1,175,822.66	26,878.17	4,367,485.45
三、减值准备				
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4. 2018年12月31日				
四、2018年12月31日账面价值	1,571,772.75	3,420,113.62	4,332.83	4,996,219.20

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2019年1月1日	4,736,557.37	4,595,936.28	31,211.00	9,363,704.65
2. 本期增加金额	132,424.78	3,171,839.84	63,710.25	3,367,974.87
(1) 购置	132,424.78	3,117,912.75	63,710.25	3,314,047.78
(2) 企业合并增加		53,927.09		53,927.09
3. 本期减少金额		238,393.26		238,393.26
(1) 处置或报废		238,393.26		238,393.26
4. 2019年12月31日	4,868,982.15	7,529,382.86	94,921.25	12,493,286.26
二、累计折旧				
1. 2019年1月1日	3,164,784.62	1,175,822.66	26,878.17	4,367,485.45
2. 本期增加金额	425,435.41	2,076,022.64	7,927.00	2,509,385.05
(1) 计提	425,435.41	2,040,015.80	7,927.00	2,473,378.21
(2) 企业并购增加		36,006.84		36,006.84
3. 本期减少金额		74,392.72		74,392.72
(1) 处置或报废		74,392.72		74,392.72
4. 2019年12月31日	3,590,220.03	3,177,452.58	34,805.17	6,802,477.78
三、减值准备				
1. 2019年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日				
四、2019年12月31日账面价值	1,278,762.12	4,351,930.28	60,116.08	5,690,808.48

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2020年1月1日	4,868,982.15	7,529,382.86	94,921.25	12,493,286.26
2. 本期增加金额	283,176.99	4,305,865.12		4,589,042.11
(1) 购置	283,176.99	1,561,223.10		1,844,400.09
(2) 存货转入		2,744,642.02		2,744,642.02
3. 本期减少金额		436,667.61	8,911.00	445,578.61
(1) 处置或报废		436,667.61	8,911.00	445,578.61
4. 2020年12月31日	5,152,159.14	11,398,580.37	86,010.25	16,636,749.76
二、累计折旧				
1. 2020年1月1日	3,590,220.03	3,177,452.58	34,805.17	6,802,477.78

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	453,751.54	2,317,498.07	20,174.92	2,791,424.53
(1) 计提	453,751.54	2,317,498.07	20,174.92	2,791,424.53
3.本期减少金额		414,149.79	8,663.53	422,813.32
(1) 处置或报废		414,149.79	8,663.53	422,813.32
4. 2020年12月31日	4,043,971.57	5,080,800.86	46,316.56	9,171,088.99
三、减值准备				
1. 2020年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2020年12月31日				
四、2020年12月31日账面价值	1,108,187.57	6,317,779.51	39,693.69	7,465,660.77

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币 2,031,195.33 元。

### (九) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	410,500.00	410,500.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2018年12月31日	410,500.00	410,500.00
二、累计摊销		
1. 2018年1月1日	123,150.04	123,150.04
2.本期增加金额	82,100.00	82,100.00
(1) 计提	82,100.00	82,100.00
3.本期减少金额		
4. 2018年12月31日	205,250.04	205,250.04
三、减值准备		
1. 2018年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2018年12月31日		
四、2018年12月31日账面价值	205,249.96	205,249.96

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	410,500.00	410,500.00
2.本期增加金额	524,863.41	524,863.41

北京亚康万玮信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2020年12月31日

项目	应用软件	合计
(1) 购置	524,863.41	524,863.41
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	935,363.41	935,363.41
二、累计摊销		
1. 2019年1月1日	205,250.04	205,250.04
2. 本期增加金额	134,586.34	134,586.34
(1) 计提	134,586.34	134,586.34
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	339,836.38	339,836.38
三、减值准备		
1. 2019年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日		
四、2019年12月31日账面价值	595,527.03	595,527.03

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1. 2020年1月1日	935,363.41	935,363.41
2. 本期增加金额	1,103,662.71	1,103,662.71
(1) 购置	1,103,662.71	1,103,662.71
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日	2,039,026.12	2,039,026.12
二、累计摊销		
1. 2020年1月1日	339,836.38	339,836.38
2. 本期增加金额	243,472.67	243,472.67
(1) 计提	243,472.67	243,472.67
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日	583,309.05	583,309.05
三、减值准备		
1. 2020年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日		
四、2020年12月31日账面价值	1,455,717.07	1,455,717.07

(十) 开发支出

项 目	2018年1月1日	本期增加		本期减少		2018年12月31日	资本化开始 时点	资本化的具 体依据	截至期末的 研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
亚康智能数据中心管理平台		2,710,080.11		2,710,080.11					已完成 100%
亚康智能数据采集平台		1,990,311.27		1,990,311.27					已完成 100%
亚康厂商服务管理系统		1,577,992.72		1,577,992.72					已完成 100%
亚康智能监控平台		996,198.03		996,198.03					已完成 100%
合 计		7,274,582.13		7,274,582.13					已完成 100%

项 目	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年12月31 日	资本化开始 时点	资本化的具 体依据	截至期末的 研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
成本控制平台项目		3,537,572.56		3,537,572.56					已完成 50%
混合云管理平台开发项目		2,060,181.15		2,060,181.15					已完成 100%
多云管理平台开发项目		1,999,430.49		1,999,430.49					已完成 100%
服务运营可视化平台项目		769,246.89		769,246.89					已完成 100%
服务云平台项目		551,505.23		551,505.23					已完成 100%
ATalk 商业 IM 项目		444,572.53		444,572.53					已完成 100%
合同管理系统项目		217,934.03		217,934.03					已完成 48%
合 计		9,580,442.88		9,580,442.88		--	--	--	--

项 目	2020年1月1日	本期增加		本期减少		2020年12月 31日	资本化开始 时点	资本化的具 体依据	截至期末的研 发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
成本控制平台项目		2,889,749.36		2,889,749.36					已完成 100.00%
基于云计算的多云运营管理平 台		2,543,345.11		2,543,345.11					已完成 100.00%

项 目	2020年1月1日	本期增加		本期减少		2020年12月 31日	资本化开 始时点	资本化的具 体依据	截至期末的研发 进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
资源调度平台		1,178,858.36		1,178,858.36					已完成 100.00%
服务云调度平台		1,059,587.35		1,059,587.35					已完成 90.00%
企业项目一体化管理平台		1,049,763.65		1,049,763.65					已完成 100.00%
云产品账单核对分析系统		847,948.93		847,948.93					已完成 100.00%
成本控制平台 2.0		588,435.94		588,435.94					已完成 100.00%
合同管理系统		216,879.12		216,879.12					已完成 100.00%
合 计		10,374,567.82	-	10,374,567.82			--	--	--

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
		企业合并形成的	处置	
收购 CAMiWell Inc100%股权形成的商誉		865,400.38		865,400.38

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
		企业合并形成的	处置	
收购 CAMiWell Inc100%股权形成的商誉	865,400.38			865,400.38

(十二) 长期待摊费用

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
办公室装修费	586,367.31	350,000.00	388,343.19		548,024.12
宽带电话	4,212.40	27,992.00	9,463.00		22,741.40
合 计	590,579.71	377,992.00	397,806.19		570,765.52

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
办公室装修费	548,024.12		293,295.39		254,728.73
宽带电话	22,741.40		22,741.40		
合 计	570,765.52		316,036.79		254,728.73

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
办公室装修费	254,728.73	423,408.42	306,271.96		371,865.19
合 计	254,728.73	423,408.42	306,271.96		371,865.19

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
坏账准备	513,051.37	2,710,472.71	606,626.15	3,377,997.17	338,048.30	1,742,652.88
存货跌价准备	3,555.50	14,222.01	5,521.08	22,084.33	79,517.29	318,069.15
可抵扣亏损			136,719.58	546,878.31		
小 计	516,606.87	2,724,694.72	748,866.81	3,946,959.81	417,565.59	2,060,722.03
递延所得税负债：						

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	1,553.20	5,861.21	1,621.81	5,858.46		
小 计	1,553.20	5,861.21	1,621.81	5,858.46		

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损		1,965,081.38	619,860.88
可抵扣暂时性差异		989.58	
合 计		1,966,070.96	619,860.88

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2023年		619,860.88	619,860.88	
2024年		1,345,220.50		
合 计		1,965,081.38	619,860.88	

(十四) 短期借款

借款条件	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	53,865,179.57	117,823,507.32	46,490,000.00
质押+保证借款	10,012,191.78	21,751,926.86	24,695,609.41
抵押+保证借款		29,039,806.79	25,000,000.00
质押借款		28,050,183.80	
信用借款	98,881.40		
合 计	63,976,252.75	196,665,424.77	96,185,609.41

(十五) 应付票据

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	50,665,542.00		
减：坏账准备			
合 计	50,665,542.00		

(十六) 应付账款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	72,375,533.12	316,047,477.24	111,400,324.41
1年以上	129,601.29	5,029.78	786.33
合 计	72,505,134.41	316,052,507.02	111,401,110.74

(十七) 预收账款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)		16,973,534.80	17,450,034.15
1年以上		3,923,152.24	1,830,290.72
合 计		20,896,687.04	19,280,324.87

(十八) 合同负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	5,702,678.56		
1年以上			
合 计	5,702,678.56		

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	6,012,806.16	69,249,544.84	63,971,942.04	11,290,408.96
离职后福利-设定提存计划	517,512.31	5,366,602.97	4,762,914.40	1,121,200.88
合 计	6,530,318.47	74,616,147.81	68,734,856.44	12,411,609.84

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	11,290,408.96	134,201,838.87	122,407,581.73	23,084,666.10
离职后福利-设定提存计划	1,121,200.88	8,170,596.23	8,801,327.24	490,469.87
合 计	12,411,609.84	142,372,435.10	131,208,908.97	23,575,135.97

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	23,084,666.10	186,557,622.02	180,223,976.29	29,418,311.83
离职后福利-设定提存计划	490,469.87	1,019,660.00	1,477,541.43	32,588.44
合 计	23,575,135.97	187,577,282.02	181,701,517.72	29,450,900.27

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,718,331.01	62,576,872.21	57,741,262.70	10,553,940.52
职工福利费		244,198.52	244,198.52	
社会保险费	174,867.16	3,371,124.52	3,145,978.05	400,013.63
其中：医疗保险费	156,457.22	3,028,093.48	2,825,912.96	358,637.74
工伤保险费	6,970.61	98,228.98	91,478.94	13,720.65
生育保险费	11,439.33	244,802.06	228,586.15	27,655.24
住房公积金	108,152.28	2,301,156.63	2,186,422.72	222,886.19

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工会经费和职工教育经费	11,455.71	756,192.96	654,080.05	113,568.62
合 计	6,012,806.16	69,249,544.84	63,971,942.04	11,290,408.96

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,553,940.52	120,342,453.79	108,573,732.54	22,322,661.77
职工福利费		496,977.70	484,927.50	12,050.20
社会保险费	400,013.63	7,669,941.29	7,563,572.57	506,382.35
其中：医疗保险费	358,637.74	7,081,763.48	6,969,677.58	470,723.64
工伤保险费	13,720.65	186,350.60	189,203.03	10,868.22
生育保险费	27,655.24	401,827.21	404,691.96	24,790.49
住房公积金	222,886.19	4,781,135.08	4,934,152.48	69,868.79
工会经费和职工教育经费	113,568.62	911,331.01	851,196.64	173,702.99
合 计	11,290,408.96	134,201,838.87	122,407,581.73	23,084,666.10

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	22,322,661.77	167,516,229.17	161,056,111.53	28,782,779.41
职工福利费	12,050.20	786,311.78	798,361.98	
社会保险费	506,382.35	11,583,362.25	11,618,392.21	471,352.39
其中：医疗保险费	470,723.64	11,296,598.59	11,298,707.87	468,614.36
工伤保险费	10,868.22	135,303.61	143,433.80	2,738.03
生育保险费	24,790.49	151,460.05	176,250.54	
住房公积金	69,868.79	6,072,451.92	6,014,855.68	127,465.03
工会经费和职工教育经费	173,702.99	599,266.90	736,254.89	36,715.00
合 计	23,084,666.10	186,557,622.02	180,223,976.29	29,418,311.83

### 3. 设定提存计划情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	499,464.87	5,186,264.93	4,602,981.02	1,082,748.78
失业保险费	18,047.44	180,338.04	159,933.38	38,452.10
合 计	517,512.31	5,366,602.97	4,762,914.40	1,121,200.88

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	1,082,748.78	7,751,908.46	8,416,832.61	417,824.63
失业保险费	38,452.10	418,687.77	384,494.63	72,645.24
合 计	1,121,200.88	8,170,596.23	8,801,327.24	490,469.87

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	417,824.63	814,545.46	1,211,702.38	20,667.71

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
失业保险费	72,645.24	205,114.54	265,839.05	11,920.73
合 计	490,469.87	1,019,660.00	1,477,541.43	32,588.44

(二十) 应交税费

税 种	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	10,365,573.78	6,710,372.21	3,295,624.39
增值税	3,036,861.95	2,638,935.17	951,992.86
印花税	357,507.09	1,034,930.86	1,551,334.22
个人所得税	275,997.30	279,993.47	15,244.66
城市维护建设税	165,410.78	189,264.18	94,489.33
教育费附加	70,690.33	83,385.28	42,791.54
地方教育费附加	47,260.23	37,975.54	23,007.55
其他税费			4,663.76
合 计	14,319,301.46	10,974,856.71	5,979,148.31

(二十一) 其他应付款

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			360,523.36
其他应付款项	2,741,404.72	4,220,356.78	1,132,028.45
合 计	2,741,404.72	4,220,356.78	1,492,551.81

1. 应付利息

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息			360,523.36
合 计			360,523.36

2. 其他应付款项

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待付报销款项	1,835,205.53	2,433,038.60	769,178.36
代扣代缴社保公积金	477,454.58	672,595.63	105,002.38
关联方往来款	192,506.00	275,948.52	248,435.30
其他款项	236,238.61	838,774.03	9,412.41
合 计	2,741,404.72	4,220,356.78	1,132,028.45

(二十二) 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税额	398,364.28		
合 计	398,364.28		

(二十三) 股本

投资者名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
徐江	32,596,478.00	32,596,478.00	32,190,000.00
古桂林	2,663,210.00	2,663,210.00	2,630,000.00
王丰	1,518,941.00	1,518,941.00	1,500,000.00
曹伟	1,336,668.00	1,336,668.00	1,320,000.00
吴晓帆	354,420.00	354,420.00	350,000.00
天津祥远顺昌企业管理咨询中心 (有限合伙)	9,518,698.00	9,518,698.00	9,400,000.00
天津恒茂益盛企业管理咨询中心 (有限合伙)	8,252,914.00	8,252,914.00	8,150,000.00
天津天佑永蓄企业管理咨询中心 (有限合伙)	1,658,671.00	1,658,671.00	2,550,000.00
宁波梅山保税港区沅沅股权投资合 伙企业(有限合伙)	1,176,471.00	1,176,471.00	
天津翼杨天益企业管理咨询中心 (有限合伙)	923,529.00	923,529.00	
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	58,090,000.00

注1：2019年1月23日，亚康有限召开第五届第3次股东大会，同意新增股东天津翼杨天益企业管理咨询中心（有限合伙），同意天津天佑永蓄企业管理咨询中心（有限合伙）将其持有出资91.2013万元转让给天津翼杨天益企业管理咨询中心（有限合伙）；同日，天津天佑永蓄企业管理咨询中心（有限合伙）与天津翼杨天益企业管理咨询中心（有限合伙）签署《股权转让协议》。

注2：2019年1月30日，亚康有限召开第五届第5次股东大会，同意新增股东宁波梅山保税港区沅沅股权投资合伙企业（有限合伙），公司注册资本由5,809.00万元增加至5,925.18万元，新增出资116.18万元由宁波梅山保税港区沅沅股权投资合伙企业（有限合伙）于2019年1月份完成实缴。

注3：2019年5月27日，亚康万玮召开创立大会并决议，在亚康有限的基础上整体改制变更设立为股份有限公司，由徐江、古桂林、王丰、曹伟、吴晓帆、天津祥远顺昌企业管理咨询中心（有限合伙）、天津恒茂益盛企业管理咨询中心（有限合伙）、天津天佑永蓄企业管理咨询中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区沅沅股权投资合伙企业（有限合伙）、天津翼杨天益企业管理咨询中心（有限合伙）作为发起人，各发起人以经审计的截止2019年1月31日的净资产150,261,681.28元以2.5044:1的比例折股投入，其中：人民币60,000,000.00元折合为股份公司股本，划分为等额股份共60,000,000.00股，每股面值人民币1元，上述净资产扣除折合实收资本后的余额计入资本公积。大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年5月27日出具大信验字[2019]第1-00082号《验资报告》对本次股改出资进行了审验。

(二十四) 资本公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	45,940,532.52			45,940,532.52
合 计	45,940,532.52			45,940,532.52

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价		73,646,049.69		73,646,049.69

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
二、其他资本公积	45,940,532.52			45,940,532.52
合计	45,940,532.52	73,646,049.69		119,586,582.21

注：本账户2019年增加73,646,049.69元，主要原因系：

(1) 2019年1月，宁波梅山保税港区沅沅股权投资合伙企业（有限合伙）向亚康有限投资2,000万元，根据投资协议约定，亚康有限确认实收资本1,161,800.00元、资本公积18,838,200.00元。

(2) 2019年5月27日，亚康万玮召开创立大会，由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，股改基准日折股后剩余盈余公积、未分配利润共计54,807,849.69元确认为资本公积。

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、资本溢价	73,646,049.69			73,646,049.69
二、其他资本公积	45,940,532.52			45,940,532.52
合计	119,586,582.21			119,586,582.21

#### (二十五)其他综合收益

项目	2018年1月1日	本期发生额					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-17,973.70	56,912.97			56,912.97		38,939.27
其中：外币财务报表折算差额	-17,973.70	56,912.97			56,912.97		38,939.27
其他综合收益合计	-17,973.70	56,912.97			56,912.97		38,939.27

项目	2019年1月1日	本期发生额					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,939.27	903,214.56			903,214.56		942,153.83
其中：外币财务报表折算差额	38,939.27	903,214.56			903,214.56		942,153.83
其他综合收益合计	38,939.27	903,214.56			903,214.56		942,153.83

项目	2020年1月1日	本期发生额					2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	942,153.83	-4,873,338.26			-4,873,338.26		-3,931,184.43

项 目	2020年1月1日	本期发生额					2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：外币财务报表折算差额	942,153.83	-4,873,338.26			-4,873,338.26		-3,931,184.43
其他综合收益合计	942,153.83	-4,873,338.26			-4,873,338.26		-3,931,184.43

(二十六) 盈余公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	4,744,196.98	3,478,161.69		8,222,358.67
合 计	4,744,196.98	3,478,161.69		8,222,358.67

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	8,222,358.67	4,320,267.58	7,451,122.06	5,091,504.19
合 计	8,222,358.67	4,320,267.58	7,451,122.06	5,091,504.19

注：本账户本期减少7,451,122.06元，系2019年5月27日亚康万玮召开创立大会，由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，股改基准日折股后剩余盈余公积转入资本公积所致。

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	5,091,504.19	5,021,538.40		10,113,042.59
合 计	5,091,504.19	5,021,538.40		10,113,042.59

(二十七) 未分配利润

项 目	2020年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	88,197,659.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	88,197,659.20	
加：本期归属于母公司股东的净利润	99,102,075.12	
减：提取法定盈余公积	5,021,538.40	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	166,278,195.92	

项 目	2019年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	64,923,024.86	

项 目	2019年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	64,923,024.86	
加：本期归属于母公司股东的净利润	75,699,829.55	
减：提取法定盈余公积	4,320,267.58	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	48,104,927.63	
期末未分配利润	88,197,659.20	

注：本账户2019年度其他项金额48,104,927.63元，系2019年5月27日亚康万玮召开创立大会，由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，股改基准日折股后剩余未分配利润转入资本公积。

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	22,454,649.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,454,649.39	
加：本期归属于母公司股东的净利润	55,946,537.16	
减：提取法定盈余公积	3,478,161.69	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	64,923,024.86	

## （二十八）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2020年度		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,211,938,234.00	1,016,479,589.78	1,345,585,090.29	1,169,243,261.23	1,091,071,167.72	962,550,085.50
IT设备销售业务	900,084,643.00	830,621,843.53	1,128,521,590.37	1,035,072,885.53	940,283,770.48	866,530,928.28
IT运维服务业务-驻场运维服务	167,535,378.03	124,753,788.63	124,277,961.04	95,225,536.22	80,843,730.78	67,423,979.11
IT运维服务业务-售后维保服务	77,695,986.25	34,807,074.34	54,588,733.82	20,568,637.26	38,606,957.93	10,080,464.75

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
IT 运维服务业务-交付实施服务	66,622,226.72	26,296,883.28	38,196,805.06	18,376,202.22	31,336,708.53	18,514,713.36
二、其他业务小计	318,283.72	270,829.76	1,950,029.79	1,908,858.94	1,086,327.26	1,021,849.44
其他零星业务	318,283.72	270,829.76	1,950,029.79	1,908,858.94	1,086,327.26	1,021,849.44
合计	1,212,256,517.72	1,016,750,419.54	1,347,535,120.08	1,171,152,120.17	1,092,157,494.98	963,571,934.94

2. 2020 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	IT 设备销售业务	驻场运维服务	售后维保服务	交付实施服务	其他业务收入
在某一时点确认	900,084,643.00		24,392,034.96	66,622,226.72	
在某一时段内确认		167,535,378.03	53,303,951.29		318,283.72
合计	900,084,643.00	167,535,378.03	77,695,986.25	66,622,226.72	318,283.72

(二十九) 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,131,833.51	1,080,579.77	1,142,024.39
残保金	1,118,213.30	925,581.72	488,783.43
印花税	596,351.07	862,282.54	851,593.88
教育费附加	482,405.55	463,105.65	489,269.45
地方教育费附加	339,391.74	278,323.61	314,369.15
车船税	3,826.67	13,300.00	10,400.00
其他	40,225.26		44,380.11
合 计	3,712,247.10	3,623,173.29	3,340,820.41

(三十) 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	14,098,075.04	14,283,676.15	10,507,252.31
业务招待费	3,177,958.09	2,854,698.35	2,135,452.46
交通差旅费	1,078,871.44	1,740,122.23	1,538,259.46
折旧费用	560,228.57	576,124.03	359,772.49
办公费	156,479.25	288,756.05	223,327.72
技术咨询服务费	130,859.11	942,044.32	3,042,115.45
会务费	87,903.02	1,483,534.12	1,621,979.85
招投标费	2,532.08	6,407.81	213,688.68
物流费用		6,252,375.62	4,879,422.99
其他费用	123,418.32	223,624.55	282,724.48
合 计	19,416,324.92	28,651,363.23	24,803,995.89

(三十一) 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,762,213.07	13,909,887.30	7,163,432.19
房租、物业费及水电费	5,266,648.08	4,967,913.63	3,343,033.99
咨询顾问费	2,348,176.43	2,091,187.19	1,351,067.23
业务招待费	1,970,259.21	1,445,096.33	927,604.74
办公费	1,918,012.29	1,723,460.58	1,247,433.64
中介机构费	1,695,540.90	3,641,846.47	746,912.11
折旧费用	1,559,899.68	1,411,899.17	632,244.89
交通差旅费	955,380.41	1,650,690.77	1,227,017.30
长期待摊费用摊销	306,271.96	316,036.79	397,806.19
无形资产摊销费	243,472.67	134,586.34	82,100.00
车辆费	160,904.21	53,297.90	134,248.01
财产保险费	130,084.52	258,482.18	65,358.27
社保代理费	116,882.74	101,376.34	167,231.41
其他费用	337,137.24	17,014.57	308,722.35
合 计	33,770,883.41	31,722,775.56	17,794,212.32

(三十二) 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,510,244.80	8,413,754.59	6,401,530.55
房租及物业费	592,033.73	593,294.29	633,109.21
折旧费	61,548.50	141,245.32	131,540.33
交通差旅费	244,124.24	260,085.84	50,075.91
办公费	218,880.08	32,124.34	22,578.74
服务器托管费	622,694.35		
其他费用	125,042.12	139,938.50	35,747.39
合 计	10,374,567.82	9,580,442.88	7,274,582.13

(三十三) 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	6,773,920.69	9,329,170.54	6,498,208.80
减：利息收入	198,689.38	171,978.22	249,206.03
汇兑损失	7,011,473.17	954,828.54	1,111,591.22
减：汇兑收益	2,575,443.79	2,727,349.16	2,219,072.92
手续费支出	214,321.98	180,840.18	85,607.53
其他	436,996.40	1,750,584.13	925,635.54
合 计	11,662,579.07	9,316,096.01	6,152,764.14

(三十四)其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
增值税进项税额加计抵减	929,203.58	547,133.16		与收益相关
稳岗补助	532,162.97	21,125.00	5,930.00	与收益相关
个税手续费退回	97,247.67			与收益相关
吸纳就业补贴	12,465.00			与收益相关
合 计	1,571,079.22	568,258.16	5,930.00	--

(三十五)投资收益

类 别	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产持有期间的 投资收益	280,793.32	752,686.90	--
合 计	280,793.32	752,686.90	--

(三十六)信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	765,018.42	-2,912,550.09	
其他应收款信用减值损失	-109,217.34	131,272.79	
合 计	655,801.08	-2,781,277.30	

(三十七)资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-279,190.02
存货跌价损失			-318,069.15
合 计			-597,259.17

(三十八)资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置损益	-11,650.59		
合 计	-11,650.59		

(三十九)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额
与日常活动无关的 政府补助	1,537,034.11	1,537,034.11	320,000.00	320,000.00	170,000.00	170,000.00
合同违约金收入					28,301.89	28,301.89

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			22,556.81	22,556.81	350,030.00	350,030.00
合计	1,537,034.11	1,537,034.11	342,556.81	342,556.81	548,331.89	548,331.89

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
预算收入财政补贴款	430,000.00	与收益相关	320,000.00	与收益相关	170,000.00	与收益相关
新加坡雇佣补贴计划	626,822.91	与收益相关				
香港保就业计划工资补贴	480,211.20	与收益相关				
合 计	1,537,034.11	--	320,000.00	--	170,000.00	--

## (四十) 营业外支出

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	335,888.32	335,888.32	171,558.22	171,558.22	169.46	169.46
非流动资产报废损失	5,183.46	5,183.46	18,500.05	18,500.05	14,430.60	14,430.60
罚金	329.00	329.00	2,907.84	2,907.84		
其他非常损失	5,474.00	5,474.00	0.12	0.12		
合计	346,874.78	346,874.78	192,966.23	192,966.23	14,600.06	14,600.06

## (四十一) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,923,388.57	16,809,429.82	13,176,505.58
递延所得税费用	230,214.53	-330,852.09	38,545.07
合 计	21,153,603.10	16,478,577.73	13,215,050.65

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	120,255,678.22	92,178,407.28	69,161,587.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,038,351.73	13,826,761.06	10,374,238.17

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
子公司适用不同税率的影响	4,524,735.31	2,615,569.79	2,811,812.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	503,921.91	664,713.12	467,500.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,592.59		
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	-410,155.55	343,064.30	154,941.95
研发支出加计扣除的影响	-979,823.09	-971,530.54	-738,033.93
存货跌价准备转销对递延所得税费用的影响			144,592.14
小微企业减免所得税额	-542,296.88		
税率变化引起的差异	32,462.26		
所得税费用总额	21,153,603.10	16,478,577.73	13,215,050.65

(四十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与经营活动有关的现金	10,934,007.79	29,164,588.31	9,567,353.54
其中：往来款	7,679,489.22	28,644,475.94	8,885,661.39
利息收入	198,689.38	156,475.30	155,732.15
其他收益及营业外收入	3,055,829.19	363,637.07	525,960.00
支付其他与经营活动有关的现金	35,529,863.62	61,465,171.48	30,248,189.93
其中：往来款	12,640,670.45	29,483,522.07	6,884,281.06
物流费用		6,412,641.86	4,950,114.27
房租、物业费及水电费	5,858,681.81	5,811,719.65	4,119,276.38
业务招待费	5,148,217.30	4,169,756.16	3,173,577.43
中介机构费	2,271,767.14	3,652,977.86	807,050.73
交通差旅费	2,278,376.09	3,650,898.84	2,815,352.67
咨询顾问费	2,348,176.43	2,795,044.00	300,000.00
办公费	2,293,371.62	2,044,340.97	1,493,340.10
服务器托管费	859,544.00		
车辆费	160,904.21	53,297.90	134,248.01
财产保险费	130,084.52	258,482.18	65,358.27
社保代理费	116,882.74	101,376.34	167,231.41
技术咨询服务费	130,859.11	942,044.32	3,042,115.45
会务费	87,903.02	1,491,934.12	1,753,043.36
招投标费	2,532.08	6,407.81	213,688.68
营业外支出	336,217.32	174,466.18	169.46
银行手续费	241,748.44	233,060.25	97,118.35
其他支出	623,927.34	183,200.97	232,224.30

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与投资活动有关的现金	192,966.53	1,900,000.00	10,800,179.47
其中：银行理财产品			7,039,273.97
收回临时拆出资金	3,081.25	1,900,000.00	3,760,905.50
收回临时拆出资金利息	189,885.28		
支付其他与投资活动有关的现金		300,000.00	4,200,000.00
其中：银行理财产品			
支付临时拆出资金		300,000.00	4,200,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	32,553,563.79	11,500,000.00
其中：资金拆入	3,500,000.00	17,363,176.29	11,500,000.00
未到承兑期的票据贴现款		15,190,387.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,670,723.13	18,992,624.65	12,414,124.72
其中：归还拆入资金	3,500,000.00	17,363,176.29	11,500,000.00
支付的与筹资相关的担保费	355,867.82	1,042,447.05	895,256.80
支付的与筹资相关的保险、公证、评审、咨询等其他费用	53,702.12	587,001.31	18,867.92
支付前期拆入资金利息	316,813.62		
上市辅导费	4,444,339.57		

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020 年度	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	99,102,075.12	75,699,829.55	55,946,537.16
加：信用减值损失	-655,801.08	2,781,277.30	--
资产减值准备			597,259.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,809,877.38	2,469,885.22	1,190,678.42
无形资产摊销	243,472.67	134,586.34	82,100.00
长期待摊费用摊销	306,271.96	316,036.79	397,806.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	11,650.59		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	5,183.46	18,500.05	14,430.60
公允价值变动损失（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	7,183,490.63	10,958,618.90	7,412,333.52

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
投资损失（收益以“-”填列）	-280,793.32	-752,686.90	
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	232,259.94	-331,301.22	38,206.16
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-68.61	69.34	
存货的减少（增加以“-”填列）	88,527,847.31	-51,044,568.26	-52,443,803.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	86,105,126.68	-248,183,098.01	-17,751,417.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-213,976,437.56	223,031,287.68	53,454,420.96
其他	4,891,531.89	-479,437.08	-1,025,115.94
经营活动产生的现金流量净额	74,505,687.06	14,618,999.70	47,913,436.09
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	185,439,827.57	238,049,929.03	154,295,485.94
减：现金的期初余额	238,049,929.03	154,295,485.94	80,602,242.28
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	-52,610,101.46	83,754,443.09	73,693,243.66

## 2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年度	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		10,570,598.30	
其中：CAMiWell Inc.		10,570,598.30	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		2,719,361.49	
其中：CAMiWell Inc		2,719,361.49	
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		7,851,236.81	

## 3. 现金及现金等价物

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	185,439,827.57	238,049,929.03	154,295,485.94
其中：库存现金	17,912.53	31,587.67	50,638.49
可随时用于支付的银行存款	185,421,915.04	238,018,341.36	154,244,847.45
其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
三、期末现金及现金等价物余额	185,439,827.57	238,049,929.03	154,295,485.94

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
其他货币资金	4,505,803.50	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海浦东发展银行北京中关村支行申请开具银行承兑汇票,用于向供应商重庆佳杰创盈科技有限公司支付货款,按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金,受限期限为 2020 年 12 月 15 日至 2021 年 1 月 14 日。
其他货币资金	6,760,560.00	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海浦东发展银行北京中关村支行申请开具银行承兑汇票,用于向供应商重庆佳杰创盈科技有限公司支付货款,按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金,受限期限为 2020 年 12 月 9 日至 2021 年 3 月 9 日。
应收账款	19,188,920.00	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海银行股份有限公司北京分行贷款,由本公司实际控制人徐江提供最高额保证,并签订相应的最高额保证合同;同时由亚康万玮提供最高额保证,并签订相应的最高额保证合同;亚康环宇以北京华品博睿网络技术有限公司应收账款质押提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日短期借款余额为 10,012,191.78 元。
合 计	30,455,283.50	--

项目	2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
应收账款	148,005,755.15	本公司子公司亚康环宇、亚康石基接受星展银行(中国)有限公司深圳分行提供供应链买方融资,融资额度 8000 万元,亚康石基以其应收账款(债务人为北京金山云网络技术有限公司、网宿科技股份有限公司、广州酷狗计算机科技有限公司、便利蜂商贸有限公司)、亚康环宇以其应收账款(债务人为微梦创科网络科技(中国)有限公司、分享一下(北京)科技有限公司、北京五八信息技术有限公司、北京搜狐新媒体信息技术有限公司)提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日,短期借款余额 21,751,926.86 元。
应收账款	552,362.00	本公司子公司亚康环宇与上海邦汇商业保理有限公司签订保理合同,将对北京旷视科技有限公司享有的应收账款转让给上海邦汇商业保理有限公司。本公司及实际控制人徐江为其提供最高额保证。截至 2019 年 12 月 31 日,短期借款余额 13,216,883.33 元。
应收账款	0.00	本公司子公司亚康环宇与平安商业保理有限公司签订保理合同,将其对北京华品博睿网络技术有限公司享有的应收账款转让给平安商业保理有限公司。本公司、本公司子公司亚康石基、上海倚康、实际控制人徐江、股东曹伟、古桂林、吴晓帆、王丰为其提供最高额保证。截至 2019 年 12 月 31 日,短期借款余额 29,500,000.00 元。
交易性金融资产 (结构性存款)	30,000,000.00	本公司子公司融盛高科香港有限公司向平安银行上海自贸试验区分行借款,本公司以 3000 万人民币作为结构性存款质押给平安银行以提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日,短期借款余额 12,550,183.80 元。本公司子公司亚康石基向平安银行上海自贸试验区分行申请开具承兑汇票,本公司以 3000 万人民币作为结构性存款质押给平安银行以提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日,短期借款余额 15,500,000.00 元。
合 计	178,558,117.15	--

项目	2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
应收账款	69,919,228.24	本公司子公司亚康环宇向招商银行北京分行贷款 1500 万元(可循环使用),北京海淀科技企业融资担保有限公司为该贷款提供担保,本公司将现有以及

项目	2018年12月31日	
	账面价值	受限原因
		未来五年（自2017年至2022年）形成的所有应收账款（债务人为包含但不限于紫光华山科技有限公司、中国电信国际有限公司、中国电信集团系统集成有限责任公司、百度时代网络技术（北京）有限公司的全部）出质给北京海淀科技企业融资担保有限公司，用于提供反担保。截至2018年12月31日，短期借款余额15,000,000.00元。
应收账款	14,862,676.00	本公司子公司亚康环宇、亚康石基接受星展银行（中国）有限公司深圳分行提供供应链买方融资，融资额度4000万元，亚康石基以其应收账款提供质押担保。截至2018年12月31日，短期借款余额24,695,609.41元。
应收账款	0.00	本公司子公司上海倚康与平安商业保理有限公司签订保理合同，将对上海携远信息技术有限公司享有的应收账款转让给平安商业保理有限公司。本公司、子公司亚康环宇、亚康石基、实际控制人徐江、股东曹伟、古桂林、吴晓帆、王丰为其提供最高额保证。截至2018年12月31日，短期借款余额4,990,000.00元。
应收账款	5,271,740.00	本公司子公司亚康环宇与平安商业保理有限公司签订保理合同，将对北京搜狐新媒体信息技术有限公司、飞狐信息技术（天津）有限公司、分享一下（北京）科技有限公司享有的应收账款转让给平安商业保理有限公司。本公司、子公司亚康石基、上海倚康、实际控制人徐江、股东曹伟、古桂林、吴晓帆、王丰为其提供最高额保证。截至2018年12月31日，短期借款余额26,500,000.00元。
著作权：亚康服务管理系统V1.0	0.00	本公司子公司亚康环宇向招商银行北京分行贷款3000万元，北京海淀科技企业融资担保公司为该贷款提供担保，本公司以软件著作权质押给北京海淀科技企业融资担保有限公司，用于提供反担保。
合计	90,053,644.24	--

#### (四十五) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	2020年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			85,145,097.58
其中：美元	12,929,404.61	6.5249	84,363,072.14
港币	381,844.33	0.84164	321,375.46
加币	74,615.88	5.1161	381,742.30
新加坡元	16,001.07	4.9314	78,907.68
应收账款			56,825,803.60
其中：美元	8,709,068.89	6.5249	56,825,803.60
应付账款			2,574,627.67
其中：美元	132,882.15	6.5249	867,042.74
港币	104,115.00	0.84164	87,627.35
新加坡元	57,506.10	4.9314	283,585.58
英镑	78,753.73	8.8903	700,144.29
欧元	78,524.36	8.025	630,157.99
澳元	1,210.00	5.0163	6,069.72
其他应收款			55,313.87
其中：美元	5,309.96	6.5249	34,646.96
加币	609.08	5.1161	3,116.11
新加坡元	3,558.99	4.9314	17,550.80

北京亚康万玮信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2020年12月31日

项 目	2020年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其他应付款			1,457,397.03
其中：美元	27,562.46	6.5249	179,842.30
港币	647.60	0.84164	545.05
加币	224,470.94	5.1161	1,148,415.78
新加坡元	26,076.55	4.9314	128,593.90
短期借款			98,881.40
其中：美元	10,298.86	6.5249	67,199.03
加币	6,192.68	5.1161	31,682.37
合计			146,157,121.15

项 目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			35,747,644.86
其中：美元	4,996,997.30	6.9762	34,860,052.56
港币	513,614.60	0.89578	460,085.69
加币	47,555.44	5.3421	254,045.92
新加坡元	33,526.10	5.1739	173,460.69
应收账款			61,407,108.03
其中：美元	8,802,372.07	6.9762	61,407,108.03
应付账款			1,826,523.99
其中：美元	137,998.95	6.9762	962,708.27
新加坡元	166,956.40	5.1739	863,815.72
其他应收款			38,057.90
其中：美元	3,215.96	6.9762	22,435.18
港币	978.00	0.89578	876.07
新加坡元	2,850.20	5.1739	14,746.65
其他应付款			2,052,763.35
其中：美元	93,305.34	6.9762	650,916.71
港币	79,351.75	0.89578	71,081.71
加币	237,787.30	5.3421	1,270,283.54
新加坡元	11,689.71	5.1739	60,481.39
短期借款			12,550,183.80
其中：美元	1,799,000.00	6.9762	12,550,183.80
合计			113,622,281.93

项 目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			1,056,941.66
其中：美元	104,097.76	6.8632	714,443.75
港元	390,890.10	0.8762	342,497.91

项 目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
应收账款			33,560,859.06
其中：美元	4,889,972.47	6.8632	33,560,859.06
应付账款			15,182,131.25
其中：美元	2,212,106.78	6.8632	15,182,131.25
其他应收款			1,235,382.66
其中：美元	180,000.97	6.8632	1,235,382.66
其他应付款			51,870.19
其中：美元	3,664.90	6.8632	25,152.94
港元	30,492.18	0.8762	26,717.25
合 计			51,087,184.82

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2020年度			
融盛高科香港有限公司	香港	港元	主营业务所在地
ASIACOM AMERICAS INC.	美国	美元	主营业务所在地
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	主营业务所在地
CAMiWell Inc.	加拿大	加拿大元	主营业务所在地
2019年度			
融盛高科香港有限公司	香港	港元	主营业务所在地
ASIACOM AMERICAS INC.	美国	美元	主营业务所在地
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	主营业务所在地
CAMiWell Inc.	加拿大	加拿大元	主营业务所在地
2018年度			
融盛高科香港有限公司	香港	港元	主营业务所在地
ASIACOM AMERICAS INC.	美国	美元	主营业务所在地

## 六、合并范围的变更

### (一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
CAMiWell Inc.	2019年5月28日	1,534,379.65 美元 (10,570,598.30 元)	100.00%	企业并购	2019年5月28日	控制权转移日	415,773.12 加拿大元 (2,160,398.71 人民币元)	-136,541.50 加拿大元 (-709,483.28 人民币元)

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	CAMiWell Inc.
现金	10,570,598.30
合并成本合计	10,570,598.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,705,197.92
商誉	865,400.38

注：2018年11月30日，RONGSHENG HIGH TECH HONG KONG CO., LIMITED 与 BENLIN YUAN（袁本林）、HONG LIN（林虹）签署《关于 CAMiWell Inc 之股权转让协议》，收购 BENLIN YUAN（袁本林）、HONG LIN（林虹）持有的 CAMiWell Inc 100% 的股权，协议约定，在经审计确认的净资产价值基础上额外支付 50 万人民币的等价加拿大元，作为本次股权转让的交易对价。2019年3月11日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对 CAMiWell Inc 的财务报表进行了审计，出具大信审字[2019]第 1-03797 号《审计报告》，确认 2019 年 1 月 31 日 CAMiWell Inc 净资产账面价值为 1,919,520.45 加拿大元。2019 年 5 月 31 日，RONGSHENG HIGH TECH HONG KONG CO., LIMITED 与 BENLIN YUAN（袁本林）、HONG LIN（林虹）签署《股权转让协议补充协议》，协议约定最终股权转让价格为 2,017,613.52 加拿大元（等值 1,534,379.65 美元），折合人民币 10,570,598.30 元，即并购 CAMiWell Inc. 100% 股权成本为 10,570,598.30 元。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	CAMiWell Inc.			
	购买日公允价值		购买日账面价值	
	加拿大元	人民币	加拿大元	人民币
资产：	2,496,170.83	12,764,668.78	2,495,025.19	12,758,810.32
货币资金	531,779.63	2,719,361.49	531,779.63	2,719,361.49
应收账款	47,383.90	242,307.05	47,383.90	242,307.05
其他应收款	1,888,880.00	9,659,165.66	1,888,880.00	9,659,165.66
其他流动资产	23,477.30	120,055.87	23,477.30	120,055.87
固定资产	4,650.00	23,778.71	3,504.36	17,920.25
负债：	598,289.08	3,059,470.86	597,985.49	3,057,918.39
应付款项	79,330.46	405,672.17	79,330.46	405,672.17
应付职工薪酬	129,039.74	659,870.52	129,039.74	659,870.52
应交税费	123,935.39	633,768.40	123,935.39	633,768.40
其他应付款	265,679.90	1,358,607.30	265,679.90	1,358,607.30
递延所得税负债	303.59	1,552.47		
净资产：	1,897,881.75	9,705,197.92	1,897,039.70	9,700,891.93
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	1,897,881.75	9,705,197.92	1,897,039.70	9,700,891.93

注 1：依据北京中天华资产评估有限责任公司于 2019 年 6 月 25 日出具的中天华资评报字[2019]第 3149 号《合并对价分摊所涉及的加拿大凯威有限公司（CAMiWell Inc.）可辨认资产、负债及或有负债项目资产评估报告》，确认并购基准日（2019 年 5 月 31 日）CAMiWell Inc. 可辨认净资产公允价值为 1,898,185.34 加拿大元，折合人民币 9,706,750.39 元。

注 2：因上述评估中，固定资产评估增值 1,145.64 加拿大元，同步确认递延所得税负债—非同一控制企业合并资产评

估增值 303.59 加拿大元。考虑递延所得税后，并购日可辨认净资产的公允价值为 1,897,881.75 加拿大元，折合人民币 9,705,197.92 元。

## (二) 合并范围发生变化的其他原因

1、 本公司于 2018 年 2 月在天津市设立全资子公司天津亚康万玮信息技术有限公司，于 2018 年 3 月正式开展经营活动，并纳入本公司 2018 年度合并范围。

2、 本公司于 2018 年 3 月在深圳市设立全资子公司深圳亚康万玮信息技术有限公司，于 2018 年 11 月正式开展经营活动，并纳入本公司 2018 年度合并范围。

3、 本公司于 2018 年 4 月在广州市设立全资子公司广州亚康万玮信息技术有限公司，于 2018 年 11 月正式开展经营活动，并纳入本公司 2018 年度合并范围。

4、 本公司于 2018 年 8 月在杭州市设立全资子公司杭州亚康万玮信息技术有限公司，于 2018 年 9 月正式开展经营活动，并纳入本公司 2018 年度合并范围。

5、 本公司子公司融盛高科香港有限公司于 2018 年 12 月在美国弗吉利亚州设立全资子公司 ASIACOM AMERICAS INC.,于 2018 年 12 月正式开展经营活动，并纳入本公司子公司融盛高科香港有限公司 2018 年度合并范围。

6、 本公司子公司融盛高科香港有限公司于 2019 年 3 月在新加坡设立全资子公司 TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD., 于 2019 年 3 月正式开展经营活动，并纳入本公司子公司融盛高科香港有限公司 2019 年度合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
亚康石基科技(天津)有限公司	天津市	天津市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
北京亚康环宇科技有限公司	北京市	北京市	商业及信息技术服务	100.00%		同一控制下企业并购
上海倚康信息科技有限公司	上海市	上海市	商业及信息技术服务	100.00%		同一控制下企业并购
RONGSHENG HIGH TECH HONGKONG 融盛高科香港有限公司	香港	香港	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
ASIACOM AMERICAS INC. 美国亚康公司	美国	美国	信息技术服务	100.00%		投资成立
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD. 新加坡科技有限公司	新加坡	新加坡	信息技术服务	100.00%		投资成立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
CAMiWell Inc. 加拿大凯威公司	加拿大	加拿大	信息技术服务	100.00%	非同一控制下企业并购
天津亚康万玮信息技术有限公司	天津市	天津市	商业及信息技术服务	100.00%	投资成立
杭州亚康万玮信息技术有限公司	杭州市	杭州市	商业及信息技术服务	100.00%	投资成立
广州亚康万玮信息技术有限公司	广州市	广州市	商业及信息技术服务	100.00%	投资成立
深圳亚康万玮信息技术有限公司	深圳市	深圳市	商业及信息技术服务	100.00%	投资成立

(二) 报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为本公司股东自然人徐江先生，籍贯为黑龙江省牡丹江市，身份证号为2310041973\*\*\*\*1219，持有本公司58.3137%的股份，其中：直接持有54.3275%，间接持有3.9862%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津康运德易科技中心（有限合伙）	徐江担任执行事务合伙人（徐江持有出资份额的70%）
北京中联润通信息技术有限公司	同一实际控制人（徐江持股61.29%）
重庆仙桃易云数据有限公司	同一实际控制人（中联润通持股80%）
海南金陵易云数据科技有限公司	同一实际控制人（中联润通持股51%）
北京雁栖山水商贸有限公司	徐江持股33.3%
嘉兴宏数信息科技合伙企业（有限合伙）	徐江持有出资份额的40%
天津天佑永蓄企业管理咨询中心（有限合伙）	徐江为有限合伙人（徐江持有出资份额的98.10%）
天津祥远顺昌企业管理咨询中心（有限合伙）	持股5%以上的公司股东
天津恒茂益盛企业管理咨询中心（有限合伙）	持股5%以上的公司股东
徐平	间接持股5%以上的股东
古桂林	董事、总经理、持股5%以上的股东
王丰	董事、副总经理、持股5%以上的股东
Zheng WAN	董事、财务总监
张宏亮	独立董事
刘航	独立董事
薛莲	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹伟	董事会秘书、副总经理
韦红军	副总经理
吴晓帆	副总经理
徐清	监事会主席、间接持股 5% 以上的股东
李玉明	监事
唐斐	监事
北京云真信科技有限公司	发行人间接持股 5% 以上股东徐平的女儿祁宇担任董事的企业
梅州市华普健康产业发展有限公司	古桂林兄弟姐妹的配偶李思纯担任经理
北京采秀坊商店（吊销）	王丰配偶尤佳名下的个体工商户
北京净月科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京百旺恒昌科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
落英缤彩（北京）文化有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京尔韵星玉文化传播有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京飞鑫凯盛科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京众鑫通泰科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京耀奇迹科技发展有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京云舒御风文化有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京金望隆升科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京博涵众扬文化传播有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京翼博云天科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京清川和韵科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京周武文化传播有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京雁南应物科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京盈客创文化传媒有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京匡陆高崎科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京宇航牧星科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京美全食品有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任董事长、经理的企业
北京康邦科技有限公司天津分公司	独立董事刘航的配偶康春担任负责人
北京乐橙时代科技有限公司	独立董事刘航持股 100%；担任执行董事、经理
上海翻翻豆网络科技有限公司	独立董事刘航兼任董事
上海云敞网络科技有限公司	独立董事刘航兼任董事
北京小治餐厅（吊销）	曹伟的兄弟姐妹曹治名下的个体工商户
平遥县八仙泰行综合商店	曹伟的兄弟姐妹曹治名下的个体工商户
航天云网科技发展有限责任公司	韦红军的兄弟姐妹韦红文担任董事的企业
上海市闸北区聚轩饭店（吊销）	徐清配偶的兄弟姐妹王丽名下的企业
蠡县留史王村进峰烘干厂	李玉明配偶的兄弟姐妹温进峰名下的企业
梅州市梅江区中思教育培训有限公司	古桂林兄弟姐妹的配偶李思纯担任董事
天津康业顺杰企业管理咨询中心(有限合伙) (注 1)	徐江作为有限合伙人持有 99.05% 出资份额、曹伟持有 0.76% 出资份额、徐平持有 0.19% 出资份额的合伙企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京市亚康世纪科贸有限公司（注2）	徐江持股 75% 并担任董事长、总经理，李玉明持股 12.5% 并担任董事的企业
北京市亚康中宏科贸有限公司（注3）	徐江持股 70% 并担任执行董事，李玉明持股 20% 并担任总经理的企业
北京市亚康万维科技有限公司（注4）	徐江父亲徐连秀持股 70% 并担任执行董事，李玉明持股 12%、徐平持股 6%、王丰持股 6% 的企业
北京捷希凯市场顾问有限公司（注5）	江配偶父亲江开选持股 50% 并担任执行董事、总经理，徐江配偶母亲杨素云持股 50% 的企业
北京思恩开源信息技术服务有限公司（注6）	徐江母亲杨素云持股 80% 并担任执行董事、经理的企业
北京亚康弘业科技有限公司（注7）	徐清持股 95% 并担任执行董事，曹伟持股 5%，古桂林担任总经理的企业
天津和瑞宏翔科技中心(有限合伙)（注8）	徐清担任执行事务合伙人并持有 60% 出资份额，徐平持有 40% 出资份额的企业
上海寅升信息科技有限公司（注9）	吴晓帆持股 30% 的企业
北京潞浩通科技有限公司（注10）	曹伟的配偶张梅持股 64.8%，曹伟持股 35.2% 的企业
北京易服未来网络科技发展有限公司(注11)	曹伟子女曹天一在 2018 年 12 月之前持股 60% 的企业
乌鲁木齐达正利誉商贸有限公司（注12）	韦红军持股 100%，担任执行董事、总经理

注 1：天津康业顺杰企业管理咨询中心(有限合伙)，于 2019 年 3 月 5 日完成工商注销。

注 2：北京市亚康世纪科贸有限公司，于 2019 年 6 月 3 日完成工商注销。

注 3：北京市亚康中宏科贸有限公司，于 2019 年 8 月 21 日完成工商注销。

注 4：北京市亚康万维科技有限公司，于 2019 年 7 月 19 日完成工商注销。

注 5：北京捷希凯市场顾问有限公司，于 2019 年 12 月 19 日完成工商注销。

注 6：北京思恩开源信息技术服务有限公司，于 2019 年 6 月 14 日完成工商注销。

注 7：北京亚康弘业科技有限公司，于 2017 年 11 月 17 日完成工商注销。

注 8：天津和瑞宏翔科技中心(有限合伙)，于 2017 年 1 月 22 日完成工商注销。

注 9：上海寅升信息科技有限公司，于 2018 年 2 月 11 日完成工商注销。

注 10：北京潞浩通科技有限公司，于 2019 年 8 月 19 日完成工商注销。

注 11：北京易服未来网络科技发展有限公司，于 2020 年 5 月 14 日完成工商注销。

注 12：乌鲁木齐达正利誉商贸有限公司，于 2020 年 9 月 7 日完成工商注销。

#### （四）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保(抵押)事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
<b>2020 年度</b>						
徐江 古桂林	北京亚康万玮信息技术股份有限公司	公司向 <b>中国</b> 银行股份有限公司北京海淀支行借款，北京中关村科技融资担保有限公司为该贷款提供最高额保证。自然人徐江与古桂林提供连带责任反担保。	430.00 万元	2021-5-15	债务履行期届满之日后 2 年止	否

北京亚康万玮信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2020年12月31日

担保方	被担保方	担保(抵押)事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐江	北京亚康万玮信息技术股份有限公司	自然人徐江提供连带责任保证担保本公司向宁波银行东城支行借款, 自然人徐江提供保证担保。	154.85 万	2021-9-1	被担保债务履行期届满之日起2年	否
			1,398.50 万	2021-9-3	被担保债务履行期届满之日起2年	否
			395.39 万	2021-9-8	被担保债务履行期届满之日起2年	否
徐江	北京亚康万玮信息技术股份有限公司	本公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行借款, 自然人徐江提供保证担保。	1,000.00 万	2021-5-10	被担保债务履行期届满之日起2年	否
徐江 JIANG JING JING 古桂林 项群 王丰 尤佳 亚康万玮 亚康环宇 天津亚康	亚康石基科技(天津)有限公司	本公司子公司亚康石基科技(天津)有限公司向中国工商银行股份有限公司天津国信支行贷款, 北京亚康万玮信息技术股份有限公司; 徐江、JIANG, JING JING; 古桂林、项群提供最高额保证, 天津市中小企业信用融资担保中心提供连带保证担保; 本公司、亚康环宇、天津万玮、本公司实际控制人徐江、古桂林、王丰、JIANG JING JING、项群、尤佳提供连带责任反担保。	1,000.00 万元	2021-3-11	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
徐江 亚康万玮 亚康环宇	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海银行股份有限公司北京分行贷款, 由本公司实际控制人徐江提供最高额保证, 并签订相应的最高额保证合同; 同时由亚康万玮提供最高额保证, 并签订相应的最高额保证合同; 亚康环宇以其应收账款质押提供担保。	1,000.00 万元	2021-9-21	被担保债务履行期届满之日起2年	否
徐江 亚康石基 亚康万玮	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向中国银行股份有限公司北京海淀支行贷款, 本公司实际控制人徐江、亚康万玮及亚康石基提供最高额保证。	1,000.00 万元	2021-2-27	自主债权发生期间届满之日起2年	否
<b>2019 年度</b>						
徐江 JIANG JING JING	北京亚康万玮信息技术股份有限公司	本公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款, 实际控制人徐江及配偶 JIANG JING JING 提供保证担保。	339.00 万元	2020-8-14	债务履行期届满之日后2年止	是
			161.00 万元	2020-10-13	债务履行期届满之日后2年止	是
徐江 天津亚康	北京亚康万玮信息技术股份有限公司	本公司向中国银行股份有限公司北京海淀支行借款, 本公司子公司天津亚康万玮信息技术有限公司为该贷款提供担保。本公司实际控制人徐江以夫妻共有财产向中国银行股份有限公司北京海淀支行提供最高额抵押担保。	1,000.00 万元	2020-2-27	债务履行期届满之日后2年止	是

北京亚康万玮信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2020年12月31日

担保方	被担保方	担保(抵押)事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚康万玮	融盛高科香港有限公司	本公司子公司融盛高科香港有限公司向 <b>平安银行</b> 上海自贸试验区分行借款,本公司以3000万人民币作为结构性存款质押给平安银行以提供担保。	179.90 万美元	2019-3-7	2020-5-6	是
徐江 亚康环宇	亚康石基科技(天津)有限公司	本公司子公司亚康石基科技(天津)有限公司向 <b>招商银行股份有限公司天津分行</b> 贷款,本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司及实际控制人徐江提供最高额保证,天津市中小企业信用融资担保中心提供连带保证担保。	1,000.00 万元	2019-10-18	债务履行期届满之日后3年止。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加3年止。	是
徐江 亚康万玮 亚康石基 亚康环宇	亚康石基科技(天津)有限公司	本公司子公司亚康石基科技(天津)有限公司向 <b>星展银行(中国)有限公司深圳分行</b> 贷款,本公司与实际控制人徐江提供担保;北京亚康环宇科技有限公司及亚康石基科技(天津)有限公司提供应收账款质押担保。	2,002.40 万元	2019-10-10	债务履行期届满之日后2年止	是
			146.51 万元	2019-10-30	债务履行期届满之日后2年止	是
徐江 亚康万玮	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向 <b>上海浦东发展银行股份有限公司北京分行</b> 贷款,本公司实际控制人徐江及其配偶以自有房地产提供抵押;同时,本公司及本公司实际控制人徐江提供最高额保证。	1,600.00 万元	2020-8-22	债务履行期届满之日后2年止	是
			159.04 万元	2020-9-18		
			999.00 万元	2020-9-25		
			141.00 万元	2020-10-28		
徐江 古桂林 徐英 亚康万玮、 亚康石基、 上海倚康	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向 <b>招商银行股份有限公司北京分行</b> 借款,由北京海淀科技企业融资担保有限公司为该贷款提供担保,本公司实际控制人徐江、股东古桂林、自然人徐英分别以自有房地产向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供抵押反担保;同时,亚康万玮、亚康石基、上海倚康、本公司实际控制人徐江提供连带责任反担保。	1,000.00 万元	2019-11-15	自2019年11月15日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债券的到期日或每笔垫款的垫款日另加3年。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加3年止。	是
			1,000.00 万元	2019-11-18		
			1,000.00 万元	2019-11-18		
徐江 曹伟 古桂林 吴晓帆 王丰 亚康万玮 亚康石基 上海倚康	北京亚康环宇科技有限公司	<b>平安商业保理</b> 有限公司向本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司提供应收账款保理业务,本公司子公司本年度应收账款保理事项由本公司、本公司子公司上海倚康、亚康石基提供连带责任保证,由本公司实际控制人徐江、曹伟、古桂林、吴晓帆、王丰提	2,950.00 万元	2019-10-16	自2019年10月16日起至主合同项下所有债务的履行期间届满之日起满2年。主债务产生展期的,保	是

北京亚康万玮信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2020年12月31日

担保方	被担保方	担保(抵押)事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		供连带责任保证。			证期间为展期重新约定的主债务履行期限届满之日后2年止	
徐江 古桂林 徐英 JIANG JING JING 亚康万玮 亚康石基 上海倚康	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向 <b>交通银行</b> 北京亚运村支行借款，北京海淀科技企业融资担保有限公司、徐江及其配偶JIANG JING JING 该贷款提供担保。本公司实际控制人徐江、股东古桂林、自然人徐英分别以自有房地产向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供抵押反担保；同时，本公司、本公司之子公司亚康石基、上海倚康、本公司实际控制人徐江及其配偶JIANG JING JING 提供连带责任反担保。	300.00 万元	2020-3-27	保证为最后到期的主债务履行期届满之后2年止，抵押、质押为不再有任何未清偿担保债务时止	是
			700.00 万元	2020-5-4		
徐江 亚康万玮 亚康石基	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向 <b>中国银行</b> 股份有限公司北京海淀支行贷款，本公司、本公司实际控制人徐江及本公司子公司亚康石基提供最高额保证。	617.00 万元	2019-3-8	债权发生期间届满之日起2年	是
			168.00 万元	2019-3-15		
			215.00 万元	2019-3-21		
徐江 亚康万玮	北京亚康环宇科技有限公司	<b>上海邦汇商业保理有限公司</b> 向本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司提供应收账款保理服务，本公司、本公司实际控制人徐江提供最高额保证。	1300.00 万元	2019-10-16	主债权存续期间及主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	是
<b>2018 年度</b>						
徐江 尤佳 亚康万玮 亚康石基	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向 <b>招商银行</b> 股份有限公司北京分行借款，北京海淀科技企业融资担保有限公司为该贷款提供担保。本公司实际控制人徐江、股东王丰之妻尤佳分别以自有房地产向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供抵押反担保；同时，本公司、本公司子公司亚康石基及徐江及其配偶提供连带责任反担保，子公司亚康环宇以自有的计算机软件著作权中的全部财产权提供质押反担保，本公司以全部应收账款提供质押反担保。	1,500.00 万元	2019-10-25	保证为债务履行期届满之后2年止，抵押、质押为不再有任何未清偿担保债务时止	是
徐江 亚康万玮	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向 <b>上海浦东发展银行</b> 股份有限公司北京分行贷款，本公司实际控制人徐江以自有房地产提供抵押；同时，本公司及本公司实际控制人徐江提供最高额保证。	1,320.00 万元	2019-7-30	债务履行期届满之日后2年止	是
			1,180.00 万元	2019-7-26	债务履行期届满之日后2年止	
徐江	北京亚康	<b>星展银行</b> （中国）有限公司深圳	13,106,149.35	2019-1-4	债务履行期	是

担保方	被担保方	担保(抵押)事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚康万玮 亚康石基	环宇科技有限公司	分行向本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司提供供应链买方融资, 融资额度 4000 万元(可循环使用), 本公司实际控制人徐江及本公司提供保证, 本公司子公司亚康石基以应收账款提供质押。	元 11,589,460.06元	2019-1-21	届满之后 2 年止 债务履行期届满之后 2 年止	
徐江 曹伟 古桂林 吴晓帆 王丰 亚康万玮 亚康石基 上海倚康	北京亚康环宇科技有限公司	平安商业保理有限公司向本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司提供应收账款保理业务, 本公司子公司本年度应收账款保理事项由本公司、本公司子公司上海倚康、亚康石基提供连带责任保证, 由本公司实际控制人徐江、曹伟、古桂林、吴晓帆、王丰提供连带责任保证。	650.00 万元 2,000.00 万元	2018-10-22 2018-11-5	主合同下所有债务履行期均届满之日后 2 年止 主合同下所有债务履行期均届满之日后 2 年止	是
徐江 曹伟 古桂林 吴晓帆 王丰 亚康万玮 亚康石基 亚康环宇	上海倚康信息科技有限公司	平安商业保理有限公司(保理商)向本公司子公司上海倚康信息科技有限公司提供保理融资, 本公司、本公司子公司亚康环宇、亚康石基、实际控制人徐江、曹伟、古桂林、吴晓帆、王丰提供连带责任保证。	499.00 万元	2018-10-16	主合同下所有债务履行期均届满之日后 2 年止	是

### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	借款日	还款日
<b>2020 年度</b>			
<b>资金拆入</b>			
徐江	3,500,000.00	2020 年 5 月 7 日	2020 年 5 月 8 日
<b>2019 年度</b>			
<b>资金拆入</b>			
徐江	13,178,500.00	2019 年 3-8 月	2019 年 3-8 月
<b>2018 年度</b>			
<b>资金拆入</b>			
徐清	5,000,000.00	2018 年 6 月 4 日	2018 年 6 月 7 日
北京易服未来网络科技发展有限公司	1,500,000.00	2018 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 29 日
<b>资金拆出</b>			
北京中联润通信息技术有限公司	1,100,000.00	2018 年 5 月 10 日	2018 年 6 月 25 日
北京中联润通信息技术有限公司	1,500,000.00	2018 年 9 月 11 日	2018 年 12 月 29 日
北京中联润通信息技术有限公司	1,600,000.00	2018 年 10 月 10 日	2019 年 1 月 30 日

注 1: 以上资金均为经营性临时资金拆入、拆出。

### 4. 关联方利息确认情况

关联方名称	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度

关联方名称	关联交易内容	2020年度	2019年度	2018年度
徐江	拆入资金利息支出		32,351.95	
徐清	拆入资金利息支出			1,812.50
合计			32,351.95	1,812.50
吴晓帆	拆出资金利息收入			38,543.04
北京中联润通信息技术有限公司	拆出资金利息收入		5,606.67	41,917.09
合计			5,606.67	80,460.13

注：申报期内，本公司关联方拆入、拆出资金按中国人民银行贷款基准利率4.35%计算资金占用费。

### 5.关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	6,452,270.34	5,647,996.32	3,912,695.04
合计	6,452,270.34	5,647,996.32	3,912,695.04

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴晓帆			72,326.53		72,326.53	
其他应收款	北京中联润通信息技术有限公司					1,510,208.76	
合计				72,326.53		1,582,535.29	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	徐江		59,433.68	26,606.94
其他应付款	古桂林	18,368.00	56,182.76	27,207.49
其他应付款	王丰	54,138.00	36,457.00	54,020.66
其他应付款	张宏亮	40,000.00		
其他应付款	刘航	40,000.00		
其他应付款	薛莲	40,000.00		
其他应付款	徐平		29,130.50	29,130.50
其他应付款	曹伟		5,301.39	8,829.81
其他应付款	唐斐		3,446.12	2,575.58
其他应付款	徐清		1,812.50	2,290.12
其他应付款	韦红军			89,600.70
其他应付款	Zheng WAN			4,482.50
其他应付款	李玉明			3,691.00

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	北京中联润通信息技术有限公司		84,184.57	
合计		192,506.00	275,948.52	248,435.30

## 九、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		912,013.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		912,013.00	
公司本期失效的各项权益工具总额	--	--	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	--	以最近时点融资价格为依据	--
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	--	--	--
本期估计与上期估计有重大差异的原因	--	--	--
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	45,940,532.52	45,940,532.52	45,940,532.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			

### (三) 以现金结算的股份支付情况

本公司无以现金结算的股份支付。

### (四) 以股份支付服务情况

本公司 2018 年度至 2020 年度无以股份支付服务情况。

### (五) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

1、本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司因买卖合同纠纷事宜，本公司于2018年向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求法院判令北京七零八零网络技术有限公司支付北京亚康环宇科技有限公司货款179,466.00元以及违约金31,473.00元，共计210,939.00元。北京亚康环宇科技有限公司已向海淀区人民法院支付210,939.00元押金。

2020年9月28日，北京市海淀区人民法院作出《北京市海淀区人民法院民事判决书》（（2018）京0108民初53430号），判决七零八零支付北京亚康环宇科技有限公司货款179,466元及违约金31,473元，共计210,739元。2020年10月9日，七零八零向北京市第一中级人民法院提起上诉，该案件二审正在审理中，尚未判决。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	109,368,203.66	100	864,243.11	0.79
其中：组合1：应收客户款项组合	108,895,775.02	99.57	864,243.11	0.79
组合2：应收关联方款项组合	472,428.64	0.43		
合计	109,368,203.66		864,243.11	0.79

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	118,204,516.49	100.00	2,243,598.48	1.90
其中：组合1：应收客户款项组合	117,346,598.19	99.27	2,243,598.48	1.91
组合2：应收关联方款项组合	857,918.30	0.73		

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	118,204,516.49	100.00	2,243,598.48	1.90

类 别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	71,119,188.76	100.00	900,638.89	1.27
其中：组合1：应收客户款项组合	69,919,228.24	98.31	900,638.89	1.29
组合2：应收关联方款项组合	1,199,960.52	1.69		
合计	71,119,188.76	100.00	900,638.89	1.27

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收客户款项组合

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3个月以内	60,706,825.79			46,479,843.51			34,360,615.98		
4至6个月	38,853,321.20	1.00	388,533.21	39,762,793.43	1.00	397,627.93	24,734,404.25	1.00	247,344.05
7至12个月	9,157,058.03	5.00	457,852.90	29,956,663.88	5.00	1,497,833.19	9,704,357.46	5.00	485,217.87
1至2年	178,570.00	10.00	17,857.00	200,259.23	10.00	20,025.92	839,391.00	10.00	83,939.10
2至3年		30.00		727,038.14	30.00	218,111.44	280,459.55	30.00	84,137.87
3至4年		50.00		220,000.00	50.00	110,000.00		50.00	
合计	108,895,775.02		864,243.11	117,346,598.19	--	2,243,598.48	69,919,228.24	--	900,638.89

组合 2: 应收关联方款项组合

组合名称	2020年12月31日			2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	账面余额	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	472,428.64	0.00		857,918.30	0.00		1,199,960.52	0.00	
合计	472,428.64	--		857,918.30	--		1,199,960.52	--	

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	71,119,188.76	100.00	900,638.89	1.27
其中：组合1：账龄分析法组合	69,919,228.24	98.31	900,638.89	1.29
组合2：关联方组合	1,199,960.52	1.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	71,119,188.76	100.00	900,638.89	1.27

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3个月以内	34,360,615.98		
4至6个月	24,734,404.25	1.00	247,344.05
7至12个月	9,704,357.46	5.00	485,217.87
1至2年	839,391.00	10.00	83,939.10
2至3年	280,459.55	30.00	84,137.87
合计	69,919,228.24	--	900,638.89

(2) 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,199,960.52	0.00	
合计	1,199,960.52	--	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信集团系统集成有限责任公司	技术服务费	30,584,887.99	3个月以内	27.97	
		25,181,017.87	4至6个月	23.02	251,810.18
		6,705,680.56	7至12个月	6.13	335,284.03
深圳市腾讯计算机系统有限公司	技术服务费	5,400,285.00	3个月以内	4.94	
		5,785,660.00	4至6个月	5.29	57,856.60
百度时代网络技术(北京)	技术服务费	3,760,023.42	3个月以内	3.44	

北京亚康万玮信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备余额
有限公司		5,208,441.24	4至6个月	4.76	52,084.41
		1,643,712.29	7至12个月	1.50	82,185.62
阿里云计算有限公司	技术服务费	5,056,660.00	3个月以内	4.62	
北京金山云网络技术有限公司	技术服务费	2,482,169.56	3个月以内	2.27	
		536,264.75	4至6个月	0.49	5,362.65
		77,657.44	7至12个月	0.07	3,882.87
合计		92,422,460.12		84.50	788,466.36

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电信集团系统集成有限责任公司	技术服务费	18,628,462.15	3个月以内	15.76	
		15,894,458.04	4至6个月	13.45	158,944.57
		26,753,215.12	7至12个月	22.63	1,337,660.76
富士康工业互联网股份有限公司	技术服务费	8,903,922.33	3个月以内	7.53	
		7,665,679.01	4至6个月	6.49	76,656.79
深圳市腾讯计算机系统有限公司	技术服务费	6,881,768.90	3个月以内	5.82	
		6,613,170.73	4至6个月	5.59	66,131.71
		4.23	7至12个月	--	0.21
百度时代网络技术(北京)有限公司	技术服务费	4,730,072.28	3个月以内	4.00	
		5,389,546.61	4至6个月	4.56	53,895.46
		68,699.98	7至12个月	0.06	3,435.00
北京三快云计算有限公司	技术服务费	1,721,000.61	3个月以内	1.46	
		1,599,843.66	4至6个月	1.35	15,998.44
合计		104,849,843.65		88.70	1,712,722.94

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
中国电信集团系统集成有限责任公司	技术服务费	15,011,238.50	3个月以内	21.11	
		13,905,646.67	4至6个月	19.55	139,056.47
		9,088,353.43	7至12个月	12.78	454,417.67
深圳市腾讯计算机系统有限公司	技术服务费	7,063,185.96	3个月以内	9.93	
		6,019,068.06	4至6个月	8.46	60,190.68
百度时代网络技术(北京)有限公司	技术服务费	4,104,985.69	3个月以内	5.77	
紫光华山科技有限公司	技术服务费	2,494,889.45	3个月以内	3.51	
		1,550,353.47	4至6个月	2.18	15,503.53
富士康工业互联网股份有限公司	技术服务费	1,305,667.51	3个月以内	1.84	
		2,117,394.59	4至6个月	2.98	21,173.95

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
		35,910.83	7至12个月	0.05	1,795.54
合计		62,696,694.16		88.16	692,137.84

(二) 其他应收款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款项	50,475,767.96	28,615,673.55	28,638,045.99
减：坏账准备	78,339.16	51,026.21	28,840.69
合计	50,397,428.80	28,564,647.34	28,609,205.30

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金、押金	783,412.77	853,313.12	425,003.12
代垫代付款项	264,407.98	220,402.09	162,094.33
员工备用金	18,000.00	191,634.28	151,288.73
关联方款项	49,409,947.21	27,350,324.06	27,899,659.81
减：坏账准备	78,339.16	51,026.21	28,840.69
合计	50,397,428.80	28,564,647.34	28,609,205.30

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3个月以内	16,407,436.61	32.51	7,647,965.62	26.73	19,112,408.08	66.74
4至6个月	16,195,331.08	32.08	14,004,416.92	48.94	9,121,329.58	31.85
7至12个月	4,472,820.60	8.86	6,737,059.37	23.54	276,938.73	0.97
1至2年	13,302,581.15	26.35	150,666.04	0.53	72,365.60	0.25
2至3年	89,898.52	0.18	67,865.60	0.24	55,004.00	0.19
3至4年	4,500.00	0.01	7,700.00	0.02		
4年5年	3,200.00	0.01				
合计	50,475,767.96	100.00	28,615,673.55	100.00	28,638,045.99	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2020年期初余额	51,026.21			51,026.21
期初余额在本期重新评估后	51,026.21			51,026.21

坏账准备	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）	
本期计提	27,312.95			27,312.95
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	78,339.16			78,339.16

坏账准备	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）	
2019年期初余额	28,840.69			28,840.69
期初余额在本期重新评估后	28,840.69			28,840.69
本期计提	22,185.52			22,185.52
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	51,026.21			51,026.21

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	28,638,045.99	100.00	28,840.69	0.10
其中：组合1：账龄分析法组合	738,386.18	2.58	28,840.69	3.91
组合2：关联方组合	27,899,659.81	97.42		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	28,638,045.99	100.00	28,840.69	0.10

按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3个月以内	295,519.63		
4至6个月	266,797.88	1.00	2,667.98
7至12个月	48,699.07	5.00	2,434.95
1至2年	72,365.60	10.00	7,236.56

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年	55,004.00	30.00	16,501.20
合计	738,386.18	--	28,840.69

②采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	27,899,659.81		
合计	27,899,659.81		

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京亚康环宇科技有限公司	关联方款项	13,927,492.38	3个月以内	27.59	
		7,668,896.95	4至6个月	15.19	
杭州亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	1,800,000.00	3个月以内	3.57	
		3,050,000.00	4至6个月	6.04	
		1,743,570.60	7至12个月	3.45	
		6,189,643.48	1至2年	12.26	
广州亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	860,000.00	3个月以内	1.7	
		1,930,000.00	4至6个月	3.82	
		1,550,000.00	7至12个月	3.07	
		2,616,344.08	1至2年	5.18	
上海倚康信息技术有限公司	关联方款项	2,527,999.94	1至2年	5.01	
深圳亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	750,000.00	3个月以内	1.49	
		535,934.23	4至6个月	1.06	
		1,150,000.00	7至12个月	2.28	
合计		46,299,881.66		91.71	

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京亚康环宇科技有限公司	关联方款项	2,001,700.83	3个月以内	7.00	
		6,813,932.18	4至6个月	23.81	
杭州亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	393,570.60	3个月以内	1.38	
		600,000.00	4至6个月	2.10	

北京亚康万玮信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1月1日—2020年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
		5,196,072.88	7至12个月	18.16	
天津亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	3,900,000.00	3个月以内	13.63	
		1,764,407.90	4至6个月	6.17	
上海倚康信息科技有限公司	关联方款项	4,064,295.59	4至6个月	14.20	
广州亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	750,000.00	3个月以内	2.62	
		510,000.00	4至6个月	1.78	
		1,356,344.08	7至12个月	4.74	
合计		27,350,324.06	--	95.59	

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京亚康环宇科技有限公司	关联方款项	17,901,000.00	3个月以内	62.51	
		5,771,639.61	7至12个月	20.15	
上海倚康信息科技有限公司	关联方款项	3,064,295.59	7至12个月	10.70	
天津亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	461,075.91	3个月以内	1.61	
		18,596.50	4至6个月	0.06	
		228,239.66	7至12个月	0.80	
北京海淀科技园建设股份有限公司	房屋租赁押金	172,335.00	4至6个月	0.60	1,723.35
		51,804.00	2至3年	0.18	15,541.20
深圳亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	185,998.72	3个月以内	0.65	
合计		27,854,984.99		97.26	17,264.55

(三) 长期股权投资

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	171,660,450.32		171,660,450.32	149,645,490.32		149,645,490.32	84,215,470.32		84,215,470.32
对联营、合营企业投资									
合 计	171,660,450.32		171,660,450.32	149,645,490.32		149,645,490.32	84,215,470.32		84,215,470.32

1.对子公司投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亚康石基科技(天津)有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
北京亚康环宇科技有限公司	34,548,592.10			34,548,592.10		
上海倚康科技有限公司	2,582,888.22	17,000,000.00		19,582,888.22		
融盛高科香港有限公司	83,990.00			83,990.00		
合 计	37,215,470.32	47,000,000.00		84,215,470.32		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亚康石基科技(天津)有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
北京亚康环宇科技有限公司	34,548,592.10			34,548,592.10		
上海倚康科技有限公司	19,582,888.22			19,582,888.22		
融盛高科香港有限公司	83,990.00	13,930,020.00		14,014,010.00		
天津亚康万玮信息技术有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳亚康万玮信息技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
广州亚康万玮信息技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
杭州亚康万玮信息技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
合 计	84,215,470.32	65,430,020.00		149,645,490.32		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亚康石基科技（天津）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
北京亚康环宇科技有限公司	34,548,592.10			34,548,592.10		
上海倚康科技有限公司	19,582,888.22			19,582,888.22		
融盛高科香港有限公司	14,014,010.00	22,014,960.00		36,028,970.00		
天津亚康万玮信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳亚康万玮信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
广州亚康万玮信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州亚康万玮信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
合 计	149,645,490.32	22,014,960.00		171,660,450.32		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	254,820,032.06	170,047,082.38	204,605,615.59	131,840,793.83	151,878,367.65	97,419,468.55
IT 设备销售业务	8,080,329.45	4,490,723.36	1,692,251.57	987,475.39	3,390,140.59	2,226,713.90
IT 运维服务业务-驻场运维服务	151,596,062.42	121,551,057.94	122,277,758.12	97,338,947.71	80,686,801.55	67,321,446.30
IT 运维服务业务-售后维保服务	55,957,805.72	27,041,177.10	46,554,837.23	16,709,001.15	37,769,085.99	10,071,902.76
IT 运维服务业务-交付实施服务	39,185,834.47	16,964,123.98	34,080,768.67	16,805,369.58	30,032,339.52	17,799,405.59
二、其他业务小计	1,199,533.10	708,314.58	765,093.18	778,047.67	94,305.24	77,286.80
其他零星业务	1,199,533.10	708,314.58	765,093.18	778,047.67	94,305.24	77,286.80
合计	256,019,565.16	170,755,396.96	205,370,708.77	132,618,841.50	151,972,672.89	97,496,755.35

2. 2020 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	IT 设备销售业务	驻场运维服务	售后维保服务	交付实施服务	其他业务收入
在某一时点确认	8,080,329.45		15,328,168.39	39,185,834.47	
在某一时段内确认		151,596,062.42	40,629,637.33		1,199,533.10
合计	8,080,329.45	151,596,062.42	55,957,805.72	39,185,834.47	1,199,533.10

(五) 投资收益

类 别	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	267,313.10	752,686.90	--
合 计	267,313.10	752,686.90	--

十三、补充资料

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益		
				基本每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	31.94	32.37	35.32	1.65	1.26	0.96

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			每股收益		
				基本每股收益		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.65	32.34	35.03	1.64	1.26	0.96



第 20 页至第 108 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:  

日期: 2021.3.26

主管会计工作负责人

签名: 

日期: 2021.3.26

会计机构负责人

签名: 

日期: 2021.3.26



# 营业执照

(副本)(6-1)



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

统一社会信用代码  
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日  
营业期限 2012年03月06日至 2112年03月05日  
经营范围 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年03月01日

仅供北京亚康万邦信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报使用

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。  
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000119

### 说明

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



仅供北京亚康万瑞信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报使用



## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

中华人民共和国财政部制





仅供北京亚康万瑞信息咨询有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报使用



姓名 Full name 陆军  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1965年05月19日  
 工作单位 Working unit 湖北大信有限责任会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 420102650519351



姓名: 陆军  
 证书编号: 420000021677  
 证书编号: 420000021677  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1999年10月10日  
 Date of Issuance



2006年6月20日  
 2006年6月20日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

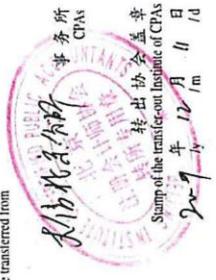


同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

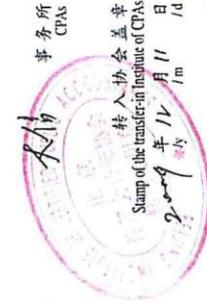


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名：熊建辉  
证书编号：110001693606



年 月 日  
月 日

证书编号：110001693606  
No. of Certificate

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

发证日期：2001年09月04日  
Date of Issuance

姓名：熊建辉  
Full name

性别：男  
Sex

出生日期：1975-10-11  
Date of birth

工作单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit

身份证号码：360111751011353  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
月 日



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



本证书经检验合格，继续有效一年。

本证书经检验合格，继续有效一年。

本证书经检验合格，继续有效一年。

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中国注册会计师协会



姓 Full name 柯玲玲  
 性 Sex 女  
 出生日期 Date of Birth 1987-03-26  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 340222198703266328



年度检查登记 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 柯玲玲  
 证书编号: 110101410615

年度检查登记在有效期内上市申报使用

年 /m /d  
 月 /m /d  
 日 /d

发证日期: 2019 年 05 月 20 日  
 Date of Issuance

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

证书编号: 110101410615  
 No. of Certificate

