



# 昆时股份

NEEQ : 872246

## 河北昆时网络科技股份有限公司

Hebei KunShi Network technology co.LTD



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年5月12日，经过严格的现场审核和评估，河北昆时网络科技股份有限公司成功通过CMMI3级认证。



经河北省软件与信息服务协会严格审核，公司的软件符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》的有关要求，被认定为软件产品，公司获得《软件产品证书》。



2018年11月，昆时股份荣获河北省服务贸易和服务外包示范企业。



2018年12月，昆时股份荣获河北省信息产业与信息化诚信企业。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	28
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、昆时股份	指	河北昆时网络科技股份有限公司
报捷传媒	指	石家庄报捷文化传媒有限责任公司、合资公司
霍尔果斯优先优选	指	霍尔果斯优先优选科技有限公司、全资子公司
皇汇科技	指	河北皇汇科技有限公司、全资子公司
耀茂科技	指	河北耀茂科技有限公司、全资子公司
妙合科技	指	河北秒合科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《河北昆时网络科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、数据总监、技术总监、财务总监、董事会秘书
报告期、本年度内	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初	指	2017年12月31日
期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人边永强、主管会计工作负责人闫雪艳及会计机构负责人（会计主管人员）王玲玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	<p>2018年末，公司应收账款账面余额分别为51,158,760.45元，2018年度公司营业收入为59,341,896.33元，应收账款占当期营业收入的比重为86.21%，公司应收账款规模较大。报告期内，公司无大额应收款无法收回的情况，但无法排除公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。</p> <p>针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将加强与客户沟通，了解对方未及时付款的原因，并采取相应措施加快资金回收力度。公司在管理制度方面也做出相应调整，将应收账款的回收落实到具体负责人，并将收款情况与相关负责人的绩效考核挂钩。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人边永强持有公司80.60%的股份，通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任</p>

	<p>免、财务管理等方面施予重大影响。若边永强利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数权益股东的利益。此外,若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化,也可能发生实际控制人变更的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将采取下列防范措施:公司将逐步改善法人治理结构,通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排,规范实际控制人行为,完善公司经营管理与重大事项的决策机制。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司设立前,公司的法人治理结构不够完善,内部控制有所欠缺。公司在2017年1月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大差异,特别是股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展,经营规模的不断扩大,业务范围的不断扩展,人员的不断增加,都对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将采取下列防范措施:</p> <p>(1) 股份公司设立后,对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改,通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构,改进股份公司的治理机制,提高治理水平。度不断完善法人治理结构,改进股份公司的治理机制,提高治理水平。</p>

	<p>(2) 股份公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。</p> <p>(3) 股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>公司所处的互联网接入行业拥有众多传统的电信运营商，如中国三大基础运营商：中国移动、中国联通、中国电信；河北本地的广电运营商，如广电接入服务；以及一些成规模的民营接入服务商，如长城宽带、方正宽带等，公司与基础运营商及民营接入服务商之间即是合作关系又存在竞争关系；另外，新进入此行业的企业实力也都不容小觑，市场竞争已经非常激烈，相应的企业需面对的市场竞争风险也越来越高。</p> <p>针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将进一步拓展业务范围，并优化管理及服务水平，增强品牌影响力，提高公司市场竞争力。</p>
<p>大客户依赖风险</p>	<p>公司 2018 年前五名客户合计销售金额合计分别为 40,395,448.72 元，占当期销售总额的比例是 68.07%，客户集中度较高。其中，2018 年公司对河北多德建筑智能化工程有限公司的销售收入为 25,443,860.38 元，占当期销售总额的比重为 42.88%，公司对河北多德建筑智能化工程有限公司存在大客户依赖，若该客户经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，将会对公司经营成果产生负面影响。</p> <p>针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将积极拓展现有业务的外延，利用公司已有经验巩固河北省内业务的同时，不断开拓省外业务；巩固与现有大客户合作的同时，大力发展与新客户的业务合作。</p>
<p>短期偿债能力风险</p>	<p>2018 年末，公司资产负债率为 56.73%，公司流动比率为 1.45，速动比率为 1.41，虽然较上期有所好转，但短期偿债能力仍然相对较低。由于目前公司的股权融资手段有限，对于经营活动</p>

	<p>中的资金需求往往选择债权融资方式，故资产负债率较高，若未能做好资金筹划工作，将面临短期偿债风险。</p> <p>针对上述风险，公司将采取下列防范措施：一方面，通过与银行的良好合作及自身经营能力的提升，提高银行信贷额度；另一方面，公司依据经营需求，调整经营资金结构，并逐步提升销售规模和盈利能力，降低资产负债率较高引发的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北昆时网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei KunShi Network technology co.LTD
证券简称	昆时股份
证券代码	872246
法定代表人	边永强
办公地址	河北省石家庄市高新区湘江道 319 号孵化器 C 座 01 单元 0603 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	闫雪艳
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0311-68124288 18931101719
传真	0311-68124288
电子邮箱	Yanxueyan@hbksnet.com
公司网址	www.hbksnet.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市高新区湘江道 319 号孵化器 C 座 01 单元 0603 室 邮编 050000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 1 日
挂牌时间	2017 年 10 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64-互联网和相关服务（I6410-互联网接入及相关服务）
主要产品与服务项目	提供互联网接入及相关网络技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	边永强
实际控制人及其一致行动人	边永强

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9113010158966145X6	否
注册地址	河北省石家庄市高新区湘江道319号孵化器C座01单元0603室	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦19层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张维、冯文英
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号2206房间

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,341,896.33	56,705,815.38	4.65%
毛利率%	37.09%	40.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,712,788.45	7,893,230.68	23.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,045,716.91	7,043,605.6	14.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	40.42%	51.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.26%	46.26%	-
基本每股收益	0.97	0.79	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,322,429.42	45,775,191.31	47.07%
负债总计	38,436,474.74	26,558,877.30	44.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,885,954.68	19,173,166.23	50.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	1.92	50.52%
资产负债率%（母公司）	57.82%	59.33%	-
资产负债率%（合并）	57.09%	58.02%	-
流动比率	1.44	1.30	-
利息保障倍数	30.30	51.25	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-193,502.14	2,984,427.11	-106.48%
应收账款周转率	1.47	2.80	-
存货周转率	27.61	56.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	47.07%	80.16%	-
营业收入增长率%	4.65%	33.42%	-
净利润增长率%	25.27%	635.55%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,960,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,319.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,961,319.20</b>
所得税影响数	294,306.58
少数股东权益影响额（税后）	-58.92
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,667,071.54</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	28,600,422.50	0	0	0
应收票据和应收账款	0	28,600,422.50	0	0

应付账款	12,373,548.02		0	0
应付票据及应付账款		12,373,548.02	0	0
管理费用	9,920,693.85	4,772,092.06	0	0
研发费用		5,148,601.79	0	0
其他应付款	6,464,305.00	6,473,363.69	0	0
应付利息	9,058.69	0	0	0

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家互联网综合服务提供商，主营业务为提供互联网接入及相关网络技术服务，包括 IP VPN 传输及互联网资源优化服务、驻地网业务及其他互联网增值业务，是河北省最具影响力的互联网服务商之一。公司主要客户是各地省、市级广播电视局、党政机关、企业、家庭终端用户、二级运营商（ISP）、学校、地产商等。公司的技术团队具有多年互联网运维经验，目前已在全国 10 省 30 个城市运营 50 多个分布式传输干线链路、光缆链路、骨干传输网、总长超 6000KM, 在河北省内 11 个地级市实现网络节点（POP）互联互通、光缆互联互通，奠定了公司在民营互联网服务商中的地位。

公司在发展传统业务的同时，为适应市场的竞争，公司业务也逐渐多元化，2018 年公司致力于打造智慧城市；为政府、医疗、教育、环保等行业提供技术开发、优化服务等做准备。

#### （一）销售模式

##### 1、互联网出口资源优化业务

销售人员通过电话沟通、老客户介绍等形式进行客户拜访，与客户进行有效沟通从而了解客户的需求。公司可根据客户需求提供三种销售方式：

- 1) 点到点的 IP VPN 传输服务，即客户仅租用裸光纤或传输链路；
- 2) 若客户能自行到公司节点机房进行对接城端，公司则可单独提供互联网出口资源优化服务；
- 3) IP VPN 传输及互联网出口资源优化服务。

依据客户需求打包或分拆销售，实现业务灵活多元化。

##### 2、驻地网业务

直销模式：公司通过销售人员地推的形式，在小区内摆台或是发宣传单等方式宣传产品信息，吸引家庭用户到现场咨询或拨打客服电话咨询，达成意向后，签订销售合同，公司安排装维人员上门对

其服务。对于政企客户，销售人员通过物业介绍或是直接拜访等方式与客户洽谈业务，并能根据客户需要灵活提供服务。采取直销模式能够更好地发挥公司优势，满足其客户特殊的需求。

代销模式：公司通过授权区域代理商的方式销售宽带业务，代理商主要负责小区红线内的施工和客户发展，业务结束后公司将收取的费用定期按一定比例返还给代理商。通过授权区域代理商的方式，最大限度地覆盖更多客户的需求，提高公司服务的市场占有率。

## （二）采购模式

公司对采购物资进行分类，对于采购权重比较大的带宽和传输链路租用等，由公司高管直接进行商务谈判和采购监管，着力控制采购成本、保证服务的质量。而对于权重较小的物资采购，则放权给采购部门解决，但是在供应商的选择中，要求有多个部门介入，尽量做到对供应商的优胜劣汰。在采购过程中，尽量集中几家大的供应商进行长期合作，获得较好的价格条件、付款条件和账期。

## （三）服务模式

公司运营过程中，采取线上服务和线下服务相结合的服务模式。公司以客服部为中心处理客户的业务开通停用、维护和投诉。客户可以通过电话或者网络与客服中心、数据中心取得联系，对专项业务提供专业咨询服务。对于驻地网客户报修的情况，客服部则派发工单至社区宽带部，装维师傅上门进行维护；对于互联网资源优化及 IP VPN 用户报障的情况，商务部则派发工单给相应技术人员，采取远程或现场指导的方式进行维护。

## （四）研发模式

公司研发以自主研发为主。公司的技术团队核心人员均通过华为和思科的认证，通过自主创新已获得计算机数据安全平台、计算机网络服务器运维管理软件、信息安全网络维护系统等多项软件著作权。公司的技术团队在公司发展过程中，结合自身优势、发挥主观能动性，致力于持续创造核心价值，为企业的成长提供强有力的技术支撑。

报告期内，报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司本着“正德厚生，臻于至善”的核心价值观，以“以人为本，技术领先，服务至上的经营理念，逐步将在北方十省开展驻地网业务、运营商平台、IDC 业务、智慧社区业务、综合视频业务、呼叫中心业务，力争将公司发展成为一个跨地域经营，能提供互联网接入、互联网出口加速优化服务以及其他相关增值服务的增值电信运营商。

公司在发展传统业务的同时，为适应市场的竞争，公司业务也逐渐多元化，昆时股份紧紧追随党和国家的建设要求，推动基层党建传统优势与信息技术融合，用信息化、智慧化手段引领党建活动的开展，提升大数据在党建工作中的运用，公司创新性的提出党建工作新思路，2018 年公司致力于打造智慧城市，为政府、医疗、教育、环保等行业提供研发及技术服务。

报告期内，公司实现营业收入 5934.19 万元，较上年同期增长 4.65%，实现净利润 952.88 万元，较上年同期增长 25.27%。

公司以 IP VPN 虚拟链路为基础，将在黑龙江、吉林、辽宁、天津、北京、河北、山西、内蒙古、陕西展开驻地网业务，并将与各地广电合作，完成 500 万用户覆盖，50 万用户在线的驻地网规模，争取在接入服务网络市场中占有一席之地。

在全国各地以 IP VPN 终端用户为基础，构建昆时股份内容平台，最终形成以专网形式实现流量经营内容付费、内容运营商、游戏运营商等业务。在业务涉及省市展开 IDC 建设及合作互联网出口加速业务，逐步将自身的 CP 资源，调度到各个省份，为不同用户提供加速服务，提高用户体验度。最终构建网络运营平台，形成昆时股份自己的网络生态圈。

目前公司的智慧社区平台项目已初具规模，公司会加大研发力度，实现平台与运营团队并行，以智慧物业平台为基础，带动智慧社区、医疗、教育联动促进智慧城市的发展，提供商及运营商以平台形式运营合作，逐渐完成 N 个物业智慧社区的覆盖，并适时推出综合视频平台，付费用户完成 10 万

户。

## (二) 行业情况

我国互联网行业起始于上世纪八十年代，二十多年来，随着互联网的不断普及以及信息技术的持续进步，我国互联网行业取得了突飞猛进的发展。然而，目前我国宽带网络市场的基础设施建设还不完善，网络覆盖率还不高，宽带网络行业还将保持在供不应求的发展状况，虽然宽带网络的产品与服务都在不断普及，但宽带网络市场还有着庞大的需求缺口，随着城镇化率的不断提高，一些地区的入网规模还将不断扩大。根据互联网“十三五”规划确定的任务目标，以及此前工信部等权威部门的工作计划，“十三五”期间，我国网络建设投资规模将在 17500 亿元左右，并有望保持年均 10%左右的增速。我国互联网发展将从消费互联网时代全面迈入产业互联网时代，信息网络的触角将触及生产生活各个领域，例如，智能电网、智能水网、智能交通、智能家居、工业互联网、农业物联网、电子商务平台等各种生产生活应用。

宽带中国战略，是多年来首个关于国家基础设施的战略，表明了政府对于发展宽带的空前重视。未来将加快高速宽带网络的建设，持续推进网络的提速降费。未来 5 年将继续优化网络架构，加速开放民间资本，拓宽投资渠道，为互联网+、云计算等创新和发展提供坚实基础。随着我国宽带网络市场的基础设施建设规模的扩大，消费者对网络要求的不断提高，预计到 2020 年我国宽带网络市场规模将达到 6674 亿元，较 2015 年增长 73.26%。从全国范围来看，我国固网宽带发展已过高速增长期（用户量年增幅在 20%及以上），正处于平稳增长期（用户量年增幅 10%-15%）。在这个时期，固网宽带用户规模增速稍有缓和，但仍处于较快发展阶段。在这个阶段，用户结构的迁移优化成为市场发展的主要特点。

从发展水平来看，我国固网宽带并未达到“宽带中国”战略的预定目标。按照“宽带中国”战略时间表，到推广普及阶段结束的 2015 年底，我国固网宽带用户规模应该达到 2.7 亿户，固网宽带的家庭普及率应达到 50%。若要完成 2020 年固网宽带用户规模 4.0 亿户、家庭普及率 70%的目标，未来几年全国固网宽带的发展速度需要再提高。

昆时股份在华北、东北等地具有一定的竞争优势，所以公司将重点目标锁定于河北省内、北京、天津，力争占更大的市场，并同期进行省外业务范围的拓展，实现多地区的同步发展。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	511,158.50	0.76%	1,653,705.80	3.61%	-69.09%
应收票据与应收账款	49,760,845.72	73.91%	28,600,422.50	62.48%	73.99%
存货	1,579,719.71	2.35%	1,124,619.36	2.46%	40.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,545,228.31	12.69%	6,488,412.85	14.17%	31.70%
在建工程	-	-	1,634,026.47	3.57%	-100%
短期借款	6,500,000.00	9.66%	4,182,000.00	9.14%	55.43%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	67,322,429.42	100%	45,775,191.31	100%	47.07%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金较上年同期减少 69.09%，主要系回款率降低，以及预付账款增加导致货币资金减少。
2、应收票据与应收账款：应收账款期末余额比上年同期增加 73.99%，主要原因（1）公司部分业务是与国企河北广电信息网络集团股份有限公司的各个分公司（以下简称“河北广电”）合作，河北广电回款周期较长，导致公司的回款周期也相应延长。（2）由于行业的特殊性，大部分业务都是后收款，包括本月收上月款、季度收款，导致应收账款增加。
3、存货：存货较上年同期增长 40.47%，主要原因是公司业务不断增加，以及公司 2018 年发展 360 安全类产品，为保证业务及时顺利的开展所必需的备货。
4、在建工程：2018 年人民医院项目竣工，在建工程全部转为固定资产。
5、短期借款：短期借款较上期增加 55.43%，主要原因是公司处于发展阶段，公司多元化业务投入资金增加，短期贷款金额也同步增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	59,341,896.33	-	56,705,815.38	-	4.65%
营业成本	37,333,516.98	62.91%	33,966,951.33	59.90%	9.91%
毛利率%	37.09%	-	40.10%	-	-

管理费用	4,791,459.19	8.07%	4,772,092.06	8.42%	0.41%
研发费用	2,418,712.81	4.08%	5,148,601.79	9.08%	-53.02%
销售费用	4,404,899.29	7.42%	3,909,291.5	6.89%	12.68%
财务费用	381,941.90	0.64%	187,152.11	0.33%	104.08%
资产减值损失	1,256,664.73	2.12%	499,747.84	0.88%	151.46%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,627,635.95	15.54%	8,044,281.24	14.19%	7.25%
营业外收入	1,961,519.20	3.31%	1,002,655.29	1.77%	95.63%
营业外支出	200	0.16%	1,813.85	0.00%	-88.97%
净利润	9,528,791.41	16.06%	7,606,378.46	13.41%	25.27%

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用：管理费用较上期增加 0.41%，为增加公司的市场竞争力，2018 公司发展多元化业务；公司员工增加，薪酬增加，导致管理费用增加。
- 2、研发费用：研发费用较上期减少 53.02%，2017 年度公司加大对研发费用的投入，2018 年度针对投入的研发项目进行了平台的升级，所以研发费用相对减少。
- 3、财务费用：财务费用较上期增加 104.08%，主要原因是短期借款增加，借款利息增加，导致财务费用增加。
- 4、资产减值损失：资产减值损失较上期增加 151.46%，主要原因是应收账款增加，计提坏账准备增加，导致资产减值损失增加。
- 5、营业利润：较上期增加 7.25%，主要原因是公司营业收入增加。
- 6、营业外收入：营业外收入较上期增加 95.63%，主要原因是：2018 年收到政府补助增加，包括（1）新三板挂牌补助 150 万（2）高新技术企业补助 40 万（3）全国科技型中小企业补助 3 万（4）统计局奖金 3 万（5）其他 1915.20 元
- 7、营业外支出：营业外支出较上年减少 88.97%，本年营业外收入为网成注销税务罚款 200 元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	58,612,945.33	56,259,155.58	4.18%
其他业务收入	728,951.00	446,659.80	63.20%
主营业务成本	36,801,604.41	33,743,874.41	9.06%

其他业务成本	531,912.57	223,076.92	138.44%
--------	------------	------------	---------

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
互联网出口资源优化业务	53,603,270.13	90.33%	53,426,646.52	94.22%
驻地网业务	5,009,675.20	8.44%	2,832,509.06	5.00%
其他业务	728,951.00	1.23%	446,659.80	0.78%
合计	59,341,896.33	100.00%	56,705,815.38	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

其他业务收入: 本公司其他业务主要包括: 系统集成和网络安装服务, 其中系统集成类业务全年收入增加较多。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河北多德建筑智能化工程有限公司	25,443,860.38	42.88%	否
2	辽宁盈通网络技术有限公司	6,600,262.95	11.12%	否
3	北京天云信通科技有限公司河南分公司	5,688,233.38	9.59%	否
4	河北广电信息网络集团股份有限公司宁晋分公司	2,320,754.72	3.91%	否
5	北京联广通科技有限公司	1,546,057.55	2.61%	否
	合计	41,599,168.98	70.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河北广电信息网络集团股份有限公司传输分公司	2,094,339.62	5.61%	否
2	河南泽洋网络科技有限公司	1,504,006.80	4.03%	否
3	鹿泉区华诺通讯部	1,447,686.41	3.88%	否
4	北京中鑫恒业网络技术有限公司	1,399,367.13	3.75%	否
5	鹿泉区极速小区宽带服务部	1,392,229.26	3.73%	否
	合计	7,837,629.22	21.00%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-193,502.14	2,984,427.11	-106.48%
投资活动产生的现金流量净额	-2,969,047.12	-3,194,208.59	7.05%
筹资活动产生的现金流量净额	2,020,001.96	1,536,347.29	31.48%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比上期减少 106.48%，主要是员工人数增加，工资增加，以及支付的税金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同比上期增加 7.05%，基本持平。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同比上期增加 31.48%，主要因为银行贷款增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共有 1 家控股子公司，1 家合资公司，4 家全资子公司。

###### 1、控股子公司名称：石家庄网成科技有限公司

注册号：91130104MA082PBH29

成立日期：2016 年 12 月 19 日

注册资本：100 万元

法定代表人：边永强

注册地址：河北省石家庄市桥西区槐安西路 61 号美嘉大厦 17 层 1703、1705 室

经营范围：电子产品的技术研发及销售,网络技术研发、技术转让;计算机硬件及外围辅助设备的销售;会议及展览展示服务,发布国内户外广告业务;接受银行委托从事金融业务流程外包、文化艺术交流活动策划、体育赛事活动策划。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

注销时间：2019 年 04 月 11 日

###### 2、参股公司名称：石家庄报捷文化传媒有限责任公司

注册号：91130102MA0A74NG2C

成立日期：2018 年 05 月 24 日

注册资金：200 万元

法定代表人：常剑波

注册地址：河北省石家庄市长安区中山东路 313 号新闻大厦 1701

经营范围：广播电视节目制作（凭许可证经营）；影视策划；演出经纪服务（凭许可证经营）；设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务；展览展示服务；应用软件开发（不含医用软件）；计算机软件开发；舞台、灯光、音像设备租赁；舞台、灯光、音响设计；文艺创作；市场调查；文具用品、日用百货、体育用品、工艺美术品（古玩字画除外）、服装、鞋帽、五金产品、家用电器、计算机软硬件及外围辅助设备、通讯设备（地面卫星接收设备除外）、机械设备、电子产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、全资子公司：霍尔果斯优先优选科技有限公司

注册号：91654004MA77POLW8M

成立日期：2017年10月20日

注册资本：100万元

法定代表人：边永强

注册地址：新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区兵团分区开元路科技众创空间三层 3188 室、3189 室

经营范围：软件开发生产（含民族语言信息化标准研究与推广应用）；宽带光缆、宽带无线接入网络技术开发及通信管道和网络建设；增值电信业务开发与运营；信息技术外包、业务流程外包、知识流程外包等技术先进型服务；远程教育。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、全资子公司：河北耀茂科技有限公司

注册号：91130102M40CYBHT9R

成立时间：2018年11月21日

注册资本：300万元

法定代表人：边永强

注册地址：河北省石家庄市长安区广安大街甲1号中心线H区072号

经营范围：计算机信息技术、计算机软硬件、电子产品的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成；综合布线；电子产品、通讯设备（地面卫星接收设备除外）、安防产品、环保产品、办公用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、全资子公司：河北皇汇科技有限公司

注册号：91130105MA0DOLLMXA

成立时间：2018 年 11 月 27 日

注册资本：300 万元

法定代表人：边永强

注册地址：河北省石家庄市新华区柏林南路 120 号铂领商务 11 层 1194 号

经营范围：计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机信息技术服务，计算机系统集成，综合布线，电子产品、通讯设备（地面卫星接收设备除外）、安防产品、环保产品、办公产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 6、河北秒合科技有限公司

注册号：91130108MA0DOMLW4N

成立时间：2018 年 11 月 30 日

注册资本：300 万元

法定代表人：边永强

注册地址：河北省石家庄市裕华区裕华区槐安东路 105 号怀特写字楼 A 栋 22 层创业园 088 号

经营范围：计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；信息技术咨询服务，电子技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机信息系统集成服务，综合布线，电子产品、通讯设备、安防设备、环保设备、办公用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

- (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收账款	-28,600,422.5
	应收票据和应收账款	28,600,422.5
2	应付账款	-12,373,548.02
	应付票据及应付账款	12,373,548.02
3	管理费用	-5,148,601.79
	研发费用	5,148,601.79
4	应付利息	-9,058.69
	其他应付款	9,058.69

#### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

- 1、2018 年 11 月 21 日，本公司设立全资子公司河北耀茂科技有限公司，注册资本 300 万，法人代表：边永强，注册地址：河北省石家庄市长安区广安大街甲 1 号中心线 H 区 072 号，截止 2018 年 12 月 31 日未发生任何业务。
- 2、2018 年 11 月 27 日，本公司设立全资子公司河北皇汇科技有限公司，注册资本 300 万元，法人代表：边永强，注册地址：河北省石家庄市新华区柏林南路 120 号铂领商务 11 层 1194 号，截止 2018 年 12 月 31 日未发生任何业务。
- 3、2018 年 11 月 30 日，本公司设立全资子公司河北妙合科技有限公司，注册资本 300 万元，法人代表：边永强，注册地址：河北省石家庄市裕华区槐安东路 105 号怀特写字楼 A 栋 22 层创业园 088 号，截止 2018 年 12 月 31 日未发生任何业务。

#### (八) 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司本着“正德厚生，臻于至善”的核心价值观，以“以人为本，技术领先，服务至上”的经营理念，诚信经营、照章纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，用高品质的产品和优质的服务，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

### 三、 持续经营评价

公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，三会能够按照相关法律、法规要求规范运行；管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质持续提升。

报告期内，公司业务、人员、资产、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，市场开发进展正常；主要财务会计指标正常；经营管理层和核心员工队伍稳定。报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险，本年度公司保持稳定发展。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、 应收账款回收风险

2018 年末，公司应收账款账面余额分别为 51,158,760.45 元，2018 年度公司营业收入为 59,341,896.33 元，应收账款占当期营业收入的比重为 86.21%，公司应收账款规模较大。报告期内，公司无大额应收款无法收回的情况，但无法排除公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将加强与客户沟通，了解对方未及时付款的原因，并采取相应措施加快资金回收力度。公司在管理制度方面也做出相应调整，将应收账款的回收落实到具体负责人，并将收款情况与相关负责人的绩效考核挂钩。

##### 2、 实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人边永强持有公司 80.60%的股份，通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若边永强利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投

资管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

### 3、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制有所欠缺。公司在 2017 年 1 月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大差异，特别是股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不断扩展，人员的不断增加，都对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

(1) 股份公司设立后，对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改，通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

(2) 股份公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

(3) 股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

### 4、市场竞争风险

公司所处的互联网接入行业拥有众多传统的电信运营商，如中国三大基础运营商：中国移动、中国联通、中国电信；河北本地的广电运营商，如广电接入服务；以及一些成规模的民营接入服务商，如长城宽带、方正宽带等，公司与基础运营商及民营接入服务商之间即是合作关系又存在竞争关系；另外，新进入此行业的企业实力也都不容小觑，市场竞争已经非常激烈，相应的企业需面对的市场竞争风险也越来越高。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将进一步拓展业务范围，并优化管理及服务水平，增强品牌影响力，提高公司市场竞争力。

### 5、大客户依赖风险

公司 2018 年前五名客户合计销售金额合计分别为 40,395,448.72 元，占当期销售总额的比例是 68.07%，客户集中度较高。其中，2018 年公司对河北多德建筑智能化工程有限公司的销售收入为 25,443,860.38 元，占当期销售总额的比重为 42.88%，公司对河北多德建筑智能化工程有限公司存在

大客户依赖，若该客户经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，将会对公司经营成果产生负面影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将积极拓展现有业务的外延，利用公司已有经验巩固河北省内业务的同时，不断开拓省外业务；巩固与现有大客户合作的同时，大力发展与新客户的业务合作。

#### 6、短期偿债能力风险

2018年末，公司资产负债率为56.73%，公司流动比率为1.45，速动比率为1.41，虽然较上期有所好转，但短期偿债能力仍然相对较低。由于目前公司的股权融资手段有限，对于经营活动中的资金需求往往选择债权融资方式，故资产负债率较高，若未能做好资金筹划工作，将面临短期偿债风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：一方面，通过与银行的良好合作及自身经营能力的提升，提高银行信贷额度；另一方面，公司依据经营需求，调整经营资金结构，并逐步提升销售规模和盈利能力，降低资产负债率较高引发的经营风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	250,000.00	58,483.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
边永强	借款给公司	500,000.00	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-025
边永强	借款给公司	490,000.00	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-025
边永强	借款给公司	98,000.00	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-025
边永强	给公司担保	1,500,000.00	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-025
边永强	借款给公司	537,800	尚未履行		

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是由于公司正处于快速发展阶段，对营运资金需求较高，公司实际控制人为了缓解公司资金困难，公司经营发展，借款给公司用于资金周转，对公司的正常运营及发展起到积极的促进作用，不存在损害公司利益的情况，不会对公司产生不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

1. 公司各股东出具《关于股东对所持股份自愿锁定的承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（暂行）》第 2.8 条及《公司章程》规定锁定其所持有公司股份。

报告期内，上述人员未发生违背该承诺的事项。

2. 公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《公司及子公司不开展金融类及类金融业务的承诺》承诺“河北昆时网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）及公司子公司不存在开展金融类及类金融业务的情形，公司及子公司未来也不会开展金融类及类金融业务。

报告期内，上述人员未发生违背该承诺的事项。

3. 公司股控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺书》承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务总监、技术总监及其他高级管理人员或核心技术人员，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，上述人员未发生违背该承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	2,402,189.33	3.57%	短期借款
总计	-	2,402,189.33	3.57%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,060,000	80.60%	0	8,060,000	80.60%	
	董事、监事、高管	440,000	4.40%	0	440,000	4.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							13

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	边永强	8,060,000	0	8,060,000	80.60%	8,060,000	0
2	张淑娟	700,000	0	700,000	7.00%	700,000	0
3	李爽	300,000	0	300,000	3.00%	300,000	0
4	夏科峰	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0
5	徐劲松	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0
合计		9,460,000	0	9,460,000	94.60%	9,460,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截止本报告期末，各股东之间不存在关联关系，不存在代持等情形。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

边永强，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至1998年4月，任中国铁路通信信号总公司天津工程公司技术员；1998年5月至2001年5月，任OTOROLA（天津）PCS事业部分析工程师；2001年6月至2002年6月，任天津迅龙通讯技术有限公司通信工程师；2002年7月至2003年3月，任天津康因实业有限公司通信工程师；2003年4月至2004年6月，任云南邮电通信技术有限公司软件调测工程师；2004年7月至2009年2月，为自由职业；2009年3月至2013年6月，任天津世纪飞天网络科技有限公司副总经理；2013年7月至2017年1月，任昆时有限总经理；2017年1月至今，任昆时股份董事长兼总经理，任期三年，其持有河北昆时网络科技股份有限公司股份的80.60%。

公司控股股东、实际控制人为边永强。报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国建设银行石家庄新界支行	1,000,000.00	7.40%	2018.3.22- 2019.3.22	否
银行借款	中国建设银行石家庄新界支行	1,500,000.00	6.53%	2018-8.15- 2019.8.15	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市分行	2,200,000.00	6.53%	2017.8.28- 2019.8.27	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市分行	1,800,000.00	7.83%	2017.8.30- 2019.7.29	否
合计	-	6,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
边永强	董事长、董事、总经理	男	1972年6月	本科	2017/1/5-2020/1/4	是
丁俊俏	董事、副总经理	女	1981年4月	专科	2017/1/5-2020/1/4	是
王刚	董事、技术总监	男	1984年7月	本科	2017/1/5-2020/1/4	是
闫雪艳	董事、财务总监、董事会秘书	女	1986年5月	本科	2017/1/5-2020/1/4	是
于力	董事	女	1959年8月	专科	2017/1/5-2020/1/4	否
孙成	数据总监	男	1985年10月	本科	2017/1/5-2020/1/4	是
赵玲	监事会主席	女	1974年1月	本科	2017/1/5-2020/1/4	否
朱旭晖	监事	女	1974年9月	专科	2017/1/5-2020/1/4	否
郝蒙蒙	职工监事	女	1991年10月	本科	2018/8/21-2020/1/4	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

闫雪艳与孙成系夫妻关系。除此之外，公司董监高与控股股东、董监高与实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
边永强	董事长、董事、总经理	8,060,000	0	8,060,000	80.60%	0
丁俊俏	董事、副总经理	75,000	0	75,000	0.75%	0
王刚	董事、技术总监	75,000	0	75,000	0.75%	0

闫雪艳	董事、财务总监、董事会秘书	75,000	0	75,000	0.75%	0
于力	董事	20,000	0	20,000	0.20%	0
孙成	数据总监	75,000	0	75,000	0.75%	0
赵玲	监事	20,000	0	20,000	0.20%	0
朱旭晖	监事	100,000	0	100,000	1.00%	0
郝蒙蒙	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郝帅	职工监事	离任	职工监事	离职
郝蒙蒙	财务会计	新任	职工监事	原职工监事离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

郝蒙蒙，女，1991年10月13日出生，毕业于河北科技大学，财务管理专业，本科学历。工作经历：2016年2月至今在河北昆时网络科技股份有限公司担任会计职位。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	6	22
技术人员	11	3
销售人员	34	12
管理人员	9	19
财务人员	5	8
其他人员	6	12
员工总计	71	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	19	27
专科	39	46
专科以下	13	1
员工总计	71	76

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，公司薪酬结构由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利组成。按照岗位类别，划分不同的职位，对于公司的高管团队，以年度目标责任考评与年度绩效激励为主，对于执行层的中高层管理人员以年度目标考核，月度目标考核为主，基层员工以岗位绩效考评为主。
- 2、培训计划：公司根据各部门培训需求，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训、专业技术培训、企业文化培训等，提升员工的综合素质和工作技能，以及管理者的管理水平。
- 3、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会的有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序规则进行，报告期内，以上机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》等相关规定的要求不存在差异。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定，河北昆时网络科技股份有限公司于 2018 年 9 月 5 日召开股东会，决议（一致）通过变更公司第二章第十一条，并决定对公司章程作如下修改：

一、第二章总则第十一条原为：

公司经营范围：计算机系统集成,综合布线,网页设计,计算机软硬件及外围辅助设备、通信设备(卫星地面接收设施除外)、安防产品、电子产品、仪器仪表、办公用品、体育用品的销售,因特网接入服务业务;因特网信息服务业务;呼叫中心业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

现修改为：

公司经营范围：计算机系统集成,综合布线,网页设计,计算机软硬件及外围辅助设备、通信设备(卫星地面接收设施除外)、安防产品、电子产品、仪器仪表、办公用品、体育用品的销售,因特网接入服务业务;因特网信息服务业务;呼叫中心业务;计算机软硬件开发的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让、生产加工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、公司章程其他条款不变。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2018 年 3 月 05 日，召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于注销河北省内资质冀 B1.B2-20140081 中互联网接入服务业务的议案》、《关于提请召开公的 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2018 年 4 月 20 日，召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于<2017 年年度报告>及<2017 年年度报告摘要>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于

		<p>制定&lt;年度报告重大差错责任追究制度&gt;的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 24 日，召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》。</p> <p>4、2018 年 6 月 15 日，召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于变更子公司营业范围并修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>5、2018 年 7 月 27 日，召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于变更中华人民共和国增值电信业务经营许可证 B1-20170473 互联网接入业务范围的议案》、《关于变更中华人民共和国增值电信业务经营许可证 B1-20170473 互联网数据中心业务范围的议案》。</p> <p>6、2018 年 8 月 11 日，召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更营业范围和修改公司章程的议案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2018 年 11 月 19 日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司拟成立全资子公司的议案》、《关于关联交易的议案》、《关于注销石家庄网成科技有限公司的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2018 年 12 月 28 日，召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于注销参股子公司石家庄报捷文化传媒有限责任公司的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018 年 4 月 20 日，召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于〈2017 年年度报告〉及〈2017 年年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 21 日，召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年</p>

		度报告的议案》。
股东大会	4	<p>1、2018年3月20日，召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于注销河北省内资质冀 B1.B2-20140081 中互 联网接入服务业务的议案》。</p> <p>2、2018年4月20日，召开2017年年度股东大会，审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《关于〈2017年年度报告〉及〈2017年年度报告摘要〉的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》。</p> <p>3、2018年9月5日，审议通过《关于追认关联交易的议案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于变更营业范围和修改公司章程的议案》。</p> <p>4、2018年12月4日，召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内控控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》、《投资者关系管理制度》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的款规定与要求，按时披露临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等待对方到公司的现场调研，由董事会筹备安排。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

### 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### (一) 资产完整性

公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系通过合法途径获得，拥有全部权利，产权清晰，著作权人均明确为公司本身。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

##### (二) 人员独立性

公司独立招聘业务开展所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控

股股东、实际控制人，其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任命的情况。公司总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监、数据总监等高级管理人员和业务部门负责人均未在其他企业中任职，也未在其他企业领取薪酬。公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司不存在公司高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

### （三）财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### （四）机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。截至本年度报告披露日，公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

### （五）业务独立性

公司是一家互联网接入服务提供商，主营业务是提供互联网接入及相关网络技术服务。公司具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常发展会计核算工作。

### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序分工、严格管理，还将继续完

善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》且执行情况良。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 66000007 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张维、冯文英
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 66000007 号

河北昆时网络科技股份有限公司全体股东：

### 一、对财务报表出具的审计报告

#### （一） 审计意见

我们审计了河北昆时网络科技股份有限公司（以下简称昆时股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆时股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昆时股份，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）其他信息**

昆时股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括昆时股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **（四）管理层和治理层对合并财务报表的责任**

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，管理层负责评估昆时股份的持续经营能力，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昆时股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆时股份的财务报告过程。

### **（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：

1、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。

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

3、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。

4、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，就可能导致对昆时股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昆时股份不能持续经营。

5、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。

6、就昆时股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通

可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

此页为河北昆时网络科技股份有限公司，报告号[2019]京会兴审字第 66000007 号的  
签字盖章页，此页无正文。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

张维

中国·北京  
二〇一九年四月二十四日

中国注册会计师：

冯文英

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	511,158.50	1,653,705.80
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六、(二)	49,760,845.72	28,600,422.50
预付款项	六、(三)	2,131,488.94	2,576,535.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	963,344.93	564,833.21
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	1,579,719.71	1,124,619.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	426,082.69	-
<b>流动资产合计</b>		<b>55,372,640.49</b>	<b>34,520,116.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	8,545,228.31	6,488,412.85
在建工程	六、(八)	-	1,634,026.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	1,153,720.46	1,110,610.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	1,933,262.85	1,878,800.83
递延所得税资产	六、(十一)	317,577.31	143,224.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,949,788.93</b>	<b>11,255,074.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,322,429.42</b>	<b>45,775,191.31</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十二）	6,500,000.00	4,182,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六、（十三）	19,995,064.41	12,373,548.02
预收款项	六、（十四）	4,714,704.08	1,653,530.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十五）	873,434.84	272,695.74
应交税费	六、（十六）	1,821,600.11	1,603,739.82
其他应付款	六、（十七）	4,531,671.30	6,473,363.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,436,474.74</b>	<b>26,558,877.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>38,436,474.74</b>	<b>26,558,877.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	447,969.11	447,969.11
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十)	1,908,991.90	912,667.33
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	16,528,993.67	7,812,529.79
归属于母公司所有者权益合计		28,885,954.68	19,173,166.23
少数股东权益			43,147.78
<b>所有者权益合计</b>		28,885,954.68	19,216,314.01
<b>负债和所有者权益总计</b>		67,322,429.42	45,775,191.31

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		507,226.54	1,552,605.30
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			
应收票据及应收账款	十三、(一)	49,760,845.72	28,600,422.50
预付款项		2,123,672.27	2,546,301.95
其他应收款	十三、(二)	963,344.93	519,529.19
存货		1,579,719.71	1,124,619.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		491,705.96	
<b>流动资产合计</b>		55,426,515.13	34,343,478.30
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	454,000.00	280,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,545,228.31	6,481,340.40
在建工程			1,634,026.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,153,720.46	1,092,453.90
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		1,933,262.85	1,877,780.83
递延所得税资产		317,577.31	143,224.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,403,788.93	11,508,826.02
<b>资产总计</b>		67,830,304.06	45,852,304.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,500,000.00	4,182,000.00
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			
应付票据及应付账款		20,884,253.74	13,232,114.06
预收款项		4,714,704.08	1,653,530.03
应付职工薪酬		813,390.74	215,140.89
应交税费		1,802,381.30	1,513,922.08
其他应付款		4,506,609.89	6,409,878.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		39,221,339.75	27,206,585.75
<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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		39,221,339.75	27,206,585.75
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		447,969.11	447,969.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,836,313.33	839,988.76
一般风险准备			

未分配利润		16,324,681.87	7,357,760.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,608,964.31</b>	<b>18,645,718.57</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>67,830,304.06</b>	<b>45,852,304.32</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		59,341,896.33	56,705,815.38
其中：营业收入	六、(二十二)	59,341,896.33	56,705,815.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,714,260.38	48,661,534.14
其中：营业成本	六、(二十二)	37,333,516.98	33,966,951.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	127,065.48	177,697.51
销售费用	六、(二十四)	4,404,899.29	3,909,291.5
管理费用	六、(二十五)	4,791,459.19	4,772,092.06
研发费用	六、(二十六)	2,418,712.81	5,148,601.79
财务费用	六、(二十七)	381,941.90	187,152.11
其中：利息费用		367,154.80	179,989.79
利息收入		2,250.96	1,346.50
资产减值损失	六、(二十八)	1,256,664.73	499,747.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,627,635.95</b>	<b>8,044,281.24</b>
加：营业外收入	六、(二十九)	1,961,519.20	1,002,655.29
减：营业外支出	六、(三十)	200	1,813.85

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,588,955.15	9,045,122.68
减：所得税费用	六、（三十一）	1,060,163.74	1,438,744.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,528,791.41	7,606,378.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,840,650.80	7,606,378.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-311,859.39	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-183,997.04	-286,852.22
2.归属于母公司所有者的净利润		9,712,788.45	7,893,230.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,528,791.41	7,606,378.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,712,788.45	7,893,230.68
归属于少数股东的综合收益总额		-183,997.04	-286,852.22
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.97	0.79
（二）稀释每股收益		0.97	0.83

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	59,228,300.93	56,689,755.57
减：营业成本	十三、（四）	37,310,530.73	33,321,099.90
税金及附加		123,857.44	172,295.31
销售费用		4,346,555.33	3,798,116.65
管理费用		4,000,088.81	4,055,320.91

研发费用		2,418,712.81	6,852,064.04
财务费用		380,383.42	186,830.99
其中：利息费用		370,425.76	174,663.08
利息收入		1,756.56	1,346.50
资产减值损失		1,258,065.89	498,346.68
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-327,200.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,062,906.16	7,805,681.09
加：营业外收入		1,960,503.32	1,000,660.00
减：营业外支出		0	1,813.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,023,409.48	8,804,527.24
减：所得税费用		1,060,163.74	1,438,744.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,963,245.74	7,365,783.02
（一）持续经营净利润		9,963,245.74	7,365,783.02
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,963,245.74	7,365,783.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,758,662.88	44,255,534.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,408,092.56	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	5,561,419.22	6,699,499.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,728,174.66</b>	<b>50,955,033.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,513,855.14	29,467,187.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,715,108.36	4,895,861.81
支付的各项税费		3,775,337.12	1,753,025.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	10,917,376.18	11,854,531.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,921,676.80</b>	<b>47,970,606.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-193,502.14</b>	<b>2,984,427.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,969,047.12	3,194,208.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,969,047.12	3,194,208.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,969,047.12	-3,194,208.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		60,000.00	330,000.00
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		6,500,000.00	4,364,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,560,000.00	4,694,000.00
偿还债务支付的现金		4,182,000.00	2,982,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,998.04	175,652.71
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,539,998.04	3,157,652.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,020,001.96	1,536,347.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,142,547.30	1,326,565.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,653,705.80	327,139.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		511,158.50	1,653,705.80

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,580,064.64	44,238,992.67
收到的税费返还		1,408,092.56	
收到其他与经营活动有关的现金		5,514,538.79	6,633,839.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		50,502,695.99	50,872,831.93
购买商品、接受劳务支付的现金		30,579,354.51	29,421,920.53
支付给职工以及为职工支付的现金		5,077,317.20	4,599,978.71
支付的各项税费		3,708,930.54	1,752,228.95
支付其他与经营活动有关的现金		10,591,377.74	11,744,527.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,956,979.99	47,518,655.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		545,716.00	3,354,176.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,950.40	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,950.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,969,047.12	3,055,058.59
投资支付的现金		584,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,553,047.12	3,335,058.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,551,096.72	-3,335,058.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,500,000.00	4,364,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,500,000.00	4,364,000.00
偿还债务支付的现金		4,182,000.00	2,982,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,998.04	175,652.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,539,998.04	3,157,652.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,960,001.96	1,206,347.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,045,378.76	1,225,465.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,552,605.30	327,139.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		507,226.54	1,552,605.30

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				447,969.11				912,667.33		7,812,529.79	43,147.78	19,216,314.01
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	10,000,000.00				447,969.11				912,667.33		7,812,529.79	43,147.78	19,216,314.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									996,324.57		8,716,463.88	-43,147.78	9,669,640.67
（一）综合收益总额											9,712,788.45	-183,997.04	9,528,791.41
（二）所有者投入和减少资本												-330,000.00	-330,000.00
1. 股东投入的普通股												-330,000.00	-330,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							996,324.57	-996,324.57	470,849.26	470,849.26		
1. 提取盈余公积							996,324.57	-996,324.57				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									470,849.26	470,849.26		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00			447,969.11			1,908,991.90	16,528,993.67	0.00	28,885,954.68		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				447,969.11				103,410.46		728,555.98		11,279,935.55
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	10,000,000.00				447,969.11				103,410.46		728,555.98		11,279,935.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									809,256.87		7,083,973.81	43,147.78	7,936,378.46
(一) 综合收益总额											7,893,230.68	-286,852.22	7,606,378.46
(二) 所有者投入和减少资本												330,000.00	330,000.00
1. 股东投入的普通股												330,000.00	330,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								809,256.87	-809,256.87			
1. 提取盈余公积								809,256.87	-809,256.87			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				447,969.11			912,667.33	7,812,529.79	43,147.78	19,216,314.01	

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				447,969.11				839,988.76		7,357,760.70	18,645,718.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				447,969.11				839,988.76		7,357,760.70	18,645,718.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									996,324.57		8,966,921.17	9,963,245.74
(一) 综合收益总额											9,963,245.74	9,963,245.74
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									996,324.57		-996,324.57	
1. 提取盈余公积									996,324.57		-996,324.57	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				447,969.11				1,836,313.33		16,324,681.87	28,608,964.31

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				447,969.11				103,410.46		728,555.98	11,279,935.55
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			447,969.11			103,410.46		728,555.98	11,279,935.55	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							736,578.30		6,629,204.72	7,365,783.02	
(一) 综合收益总额									7,365,783.02	7,365,783.02	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							736,578.30		-736,578.30		
1. 提取盈余公积							736,578.30		-736,578.30		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				447,969.11				839,988.76		7,357,760.70	18,645,718.57

# 河北昆时网络科技股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

公司名称：河北昆时网络科技股份有限公司

公司注册地址：石家庄高新区湘江道 319 号孵化器 C 座 01 单元 0603 室

组织形式：股份有限公司

总部地址：石家庄高新区湘江道 319 号孵化器 C 座 01 单元 0603 室

#### (二) 经营范围

网络技术、信息技术、计算机软硬件及外围辅助设备、医疗设备、药品、智能家居用品、电子产品的研发、技术咨询、技术服务及技术转让；信息系统集成服务；数据处理及存储服务；因特网接入服务、互联网信息服务（金融、证券、期货、保险、教育咨询除外）、呼叫中心服务；建筑工程、通信工程、防雷工程、建筑装饰装修工程、管道工程、建筑智能化系统工程、建筑安装工程的设计及施工；质检技术服务；会议及展览展示服务、礼仪庆典服务、企业管理咨询、健康管理咨询（诊疗、治疗及心理咨询除外）；物业管理服务；网页设计及制作；设计、制作、代理及发布广告业务；医疗器械、电子产品的生产及销售；电子产品、仪器仪表、计算机的租赁；仪器仪表、计算机软硬件及外围辅助设备、通讯设备、办公用品、体育用品、日用百货、保健食品、家用电器、化工产品（危险化学品及易制毒化学品除外）的销售；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

业务性质为服务，主要经营活动：因特网接入服务业务；因特网信息服务业务。

#### (四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本公司本期合并子公司 4 家，比上期多 2 家，新增 3 家减少 1 家，控股子公司石家庄网成科技有限公司为 2018 年经股东会决议进行注销并开始办理注销手续，所以不作为本期合并范围；三家全资子公司河北耀茂科技有限公司、河北皇汇科技有限公司、河北妙合科技有限公司在 2018 年 11 月份成立作为本次审计的合并范围。

具体审计范围变更为：

序号	公司名称	级次	所在地点	持股比例	是否合并报表	是否权益法核算	是否出具财务报表审计报告

1	霍尔果斯优先优选科技有限公司	2	霍尔果斯	100%	是	否	否
2	河北耀茂科技有限公司	2	石家庄	100%	是	否	否
3	河北皇汇科技有限公司	2	石家庄	100%	是	否	否
4	河北妙合科技有限公司	2	石家庄	100%	是	否	否

具体详见七、在其他主体中的权益。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司不存在影响持续经营能力的事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

#### (三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资公司净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(五)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认

的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关

活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控

制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及

价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

## 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重（对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 20% 的跌幅属于严重下跌；对于流动性较差的投资，累计跌幅超过 30% 属于严重下跌，）或非暂时性下跌。（连续下跌时间超过 6 个月的属于非暂时下跌）

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金

额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 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：	单项金额重大是指：单项金额 10 万以上的应收账款和 100 万以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	应收款项账龄
组合 2	关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	根据预计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。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品、物料用品。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、建设成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

#### （十五）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、用具家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.5
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
与生产经营有关的用具、家具	年限平均法	5	5.00	19.00
飞机、火车、轮船以外的运输工具	年限平均法	8	5.00	11.875

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十六) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70 年	国有土地出让合同
软件	10 年	软件经济使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务

成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### (3) 质量保证及维修

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

#### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非

可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### （二十五）收入

##### 1、销售收入的确认

（1）销售商品收入确认和计量的总原则：

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

（2）公司具体核算原则

公司涉及的销售商品收入主要为与网络服务有关的电子产品及配件的一般商品的销售。

公司在将相关产品送至客户指定地点，收到经对方签收确认单时确认商品销售收入的实现。

##### 2、提供劳务收入的确认

（1）提供劳务收入确认的总原则

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（2）公司具体核算原则

1、互联网出口资源优化业务分两种结算方式，一种是如果客户只租用传输链路，根据节点间的距离公里数确认每月的收入或根据客户每月的实际流量确认收入；另一种是传输加资源打包销售或者仅资源销售，每月按用户实际流量或月度包干流量确认收入。

2、驻地网按照月度包干流量确认收入。

综上，公司主营业务收入为按照客户月度实际使用的流量或者距离公里数，结合合同约定的单价，每月与客户进行对账确认后确认收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同收入的确认

#### 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

#### 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## （二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递

延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

### （三十）套期会计

#### 1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### 3、套期会计处理方法

##### （1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

##### （2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部

分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### （三十一）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （三十二）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### （三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （三十四）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

#### （三十五）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准

则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	本期影响金额	上期影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	49,760,845.72	28,600,422.50
	应收票据	-600,000.00	
	应收账款	-49,160,845.72	-28,600,422.50
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	19,995,064.41	12,373,548.02
	应付票据		
	应付账款	-19,995,064.41	-12,373,548.02
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	12,427.72	9,058.69
	应付利息	-12,427.72	-9,058.69
	应付股利		
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-2,418,712.81	-5,148,601.79
	研发费用	2,418,712.81	5,148,601.79
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会	利息费用	361,347.23	179,989.79

[2018]15号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息收入	2,062.79	1,526.18
---	------	----------	----------

## 2、重要会计估计变更

公司本报告期未发生重要会计估计变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售额 (应交增值税=销项税额-进项税额)	6、16、17
城市维护建设税	实缴增值税	7
企业所得税	应纳税所得额	15

### (二) 税收优惠及批文

河北昆时网络科技股份有限公司 2017 年 10 月 27 日取得高新技术企业证书, 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条企业“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用, 可以在计算应纳税所得额时加计扣除”。国税发【2018】99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》、一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。公司 2018 年度享受上述加计扣除优惠。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,950.40	121,256.22
银行存款	507,208.10	1,532,449.58
其他货币资金		
合计	511,158.50	1,653,705.80
其中: 存放在境外的款项总额		

说明: 无受限制的货币资金。

### (二) 应收票据及应收账款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	600,000.00	
应收账款	49,160,845.72	28,600,422.50
合计	49,760,845.72	28,600,422.50

## (2) 其他说明：无

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	600,000.00	
商业承兑票据		
合计	600,000.00	

## (2) 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 其他说明：

无

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的应收账款	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的应收账款	29,495,652.06	100.00	895,229.56	3.04	28,600,422.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,495,652.06	100.00	895,229.56	3.04	28,600,422.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,542,304.35	1,336,269.13	3.00
1—2 年 (含 2 年)	6,616,456.11	661,645.61	10.00
2—3 年 (含 3 年)			20.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上			100.00
合计	51,158,760.46	1,997,914.74	

### 1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,102,685.18 元。

### 2、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,443,128.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.79%。

公司名称	与本公司关系	审定期末数	账龄	占总应收账款比例
河北多德建筑智能化工程有限公司	非关联方	33,277,639.37	1 年以内/1-2 年	65.05%
北京天云信通科技有限公司河南分公司	非关联方	9,845,588.26	1 年以内	19.25%
河北广电网络集团保定有限公司	非关联方	1,160,150.00	1 年以内	2.27%
河北广电信息网络集团股份有限公司涿水分公司	非关联方	1,112,105.00	1 年以内	2.17%
河北广电信息网络集团股份有限公司安国分公司	非关联方	1,047,646.00	1 年以内	2.05%
合计		46,443,128.63		90.79%

**4、因金融资产转移而终止确认的应收款项**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

**5、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**6、其他说明：**

本期无其他需要说明的情况。

**(三) 预付款项****1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,060,731.65	96.68	2,251,935.46	87.40
1-2 年	58,757.29	2.76	324,600.00	12.60
2-3 年	12,000.00	0.56		
3 年以上				
合计	2,131,488.94	100	2,576,535.46	100

本期无超过 1 年且金额重要的预付款项。

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
徐州资猫信息科技有限公司	非关联方	649,285.23	30.46	1 年以内	业务未完成
肥城市德信建筑安装工程	非关联方	371,000.00	17.41	1 年以内	业务未完成
范沛通	非关联方	300,000.00	14.07	1 年以内	业务未完成
中原证券股份有限公司	非关联方	100,000.00	4.69	1 年以内	业务未完成
河北万展科技有限公司	非关联方	83,600.00	3.92	1 年以内	业务未完成
合计		1,503,885.23	70.55	--	--

**3、其他说明：无****(四) 其他应收款****1、其他应收款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的其他应收款	1,082,612.29	100.000	119,267.36	11.02	963,344.93
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,082,612.29	100.000	119,267.36	11.02	963,344.93

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的其他应收款	511,434.28	81.72	61,001.07	11.93	450,433.21
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的其他应收款	114,400.00	18.28			114,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	625,834.28	100.00	61,001.07	11.93	564,833.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	861,588.80	25,847.66	3.00
1—2 年 (含 2 年)	60,600.00	6,060.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	6,173.50	1,234.70	20.00
3—4 年 (含 4 年)	124,249.99	62,125.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,082,612.29	119,267.36	

## 1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 58,266.29 元。

## 2、本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	60,025.59	13,136.92
保证金	840,249.99	421,247.36
押金	80,300.00	11,800.00
暂借款	102,036.71	179,650.00
合计	1,082,612.29	625,834.28

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司吉林分公司	保证金	402,000.00	1 年以内	37.13	12,060.00
河北数恒电子科技有限公司	保证金	196,000.00	1 年以内	18.10	5,880.00
河北省人民医院	保证金	100,000.00	3-4 年	9.24	50,000.00
临城县公共资源交易中心	保证金	40,000.00	1 年以内	3.69	1,200.00
杜雅茜	暂借款	38,523.81	1 年以内	3.56	1,155.71
合计	--	776,523.81	--	71.72	70,295.71

## 5、涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

## 6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 8、其他说明

无

### (五) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,526,867.97		1,526,867.97	336,184.99		336,184.99
在途物资	52,851.74		52,851.74	788,434.37		788,434.37

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,579,719.71		1,579,719.71	1,124,619.36		1,124,619.36

## 2、其他说明

本公司未计提存货跌价准备，原因是存货管理严格，即买即用，未发生减值事项。

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	426,082.69	
合计	426,082.69	

### (七) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,625,382.32	4,983,049.06	502,620.91	497,776.26	29,592.74	8,638,421.29
2. 本年增加金额		2,865,525.54	365,258.06	16,341.21	21,049.15	3,268,173.96
(1) 购置		1,231,499.07	365,258.06	16,341.21	21,049.15	1,634,147.49
(2) 在建工程转入		1,634,026.47				1,634,026.47
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,625,382.32	7,848,574.60	867,878.97	514,117.47	50,641.89	11,906,595.25
二、累计折旧						
1. 期初余额	155,784.30	1,469,079.00	163,104.01	346,362.24	15,678.89	2,150,008.44
2. 本年增加金额	67,408.69	901,951.52	130,063.52	114,582.21	5,622.56	1,219,628.50
(1) 计提	67,408.69	901,951.52	130,063.52	114,582.21	5,622.56	1,219,628.50
3. 本年减少金额				8,270.00		8,270.00
(1) 处置或报废				8,270.00		8,270.00
4. 期末余额	223,192.99	2,371,030.52	293,167.53	452,674.45	21,301.45	3,361,366.94
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公设备	电子设备	运输工具	合计
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,402,189.33	5,477,544.08	574,711.44	61,443.02	29,340.44	8,545,228.31
2. 期初账面价值	2,469,598.02	3,513,970.06	339,516.90	151,414.02	13,913.85	6,488,412.85

## 2、暂时闲置的固定资产情况

本期无闲置的固定资产。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

## 4、通过经营租赁租出的固定资产

本期无经营租赁租出的固定资产。

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产。

## 6、其他说明

位于东高新湘江道 319 号孵化器 C-1-609 的房产，证书号为冀（2017）石高新不动产权第 0002770 号，用于短期贷款 220 万元最高额抵押，房产原值 1,190,531.78 元，净值 1,096,281.31 元，抵押期间 2017 年至 2019 年；C-1-603 的房产，证书号为冀（2017）石高新不动产权第 0003284 号，用于短期贷款 220 万元最高额抵押，房产原值 1,434,850.54 元，净值 1,305,908.02 元，抵押期间 2017 年至 2019 年。

### （八）在建工程

#### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
人民医院工程				1,634,026.47		1,634,026.47
合计				1,634,026.47		1,634,026.47

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
人民医院工程	160 万	1,634,026.47		1,634,026.47			100	100				自筹
合计	160 万	1,634,026.47		1,634,026.47			100	100				

### 3、其他说明

无。

#### (九) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		1,326,078.12	1,326,078.12
2. 本期增加金额		168,700.27	168,700.27
(1) 购置		168,700.27	168,700.27
3. 本期减少金额		18,156.51	18,156.51
(1) 处置		18,156.51	18,156.51
4. 期末余额		1,476,621.88	1,476,621.88
二、累计摊销			
1. 期初余额		215,467.71	215,467.71
2. 本期增加金额		125,590.22	125,590.22
3. 本期减少金额		18,156.51	18,156.51
(1) 处置		18,156.51	18,156.51
4. 期末余额		322,901.42	322,901.42
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		1,153,720.46	1,153,720.46
2. 期初账面价值		1,110,610.41	1,110,610.41

##### 2、其他说明：

无其他说明。

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
管道施工费	1,477,245.04	312,783.78	377,462.83		1,412,565.99
装修费	400,535.79	188,671.66	160,021.13		429,186.32
宽带费	1,020.00		1,020.00		
房租		328,474.51	236,963.97		91,510.54
合计	1,878,800.83	829,929.95	775,467.93		1,933,262.85

#### (十一) 递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,117,182.10	317,577.32	954,829.46	143,224.42
内部交易未实现利润 可抵扣亏损				
合计	2,117,182.10	317,577.32	954,829.46	143,224.42

说明：2018 年度享受高新技术企业优惠税率 15%。

### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	112,448.82	
合计	112,448.82	

## (十二) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	3,700,000.00	2,200,000.00
保证借款	1,800,000.00	1,800,000.00
信用借款	1,000,000.00	182,000.00
合计	6,500,000.00	4,182,000.00

### 2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

### 3、其他说明

抵押借款的抵押资产见（七）固定资产 其他说明

## (十三) 应付票据及应付账款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	19,995,064.41	12,373,548.02
合计	19,995,064.41	12,373,548.02

#### (2) 其他说明：无

### 2、应付票据

无

### 3、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,787,762.53	10,622,798.78
1-2 年	2,207,301.88	1,500,623.91
2-3 年		92,266.33
3-4 年		
4-5 年		157,859.00
5 年以上		
合计	19,995,064.41	12,373,548.02

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鹿泉区极速小区宽带服务部	758,258.71	合同未执行完毕
河北海昊建筑工程有限公司	608,583.49	合同未执行完毕
合计	1,366,842.20	合同未执行完毕

其他说明：无

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,687,405.03	1,412,749.17
1-2 年	8,232.72	176,259.31
2-3 年	19,066.33	63,221.55
3-4 年		1,300.00
5 年以上		
合计	4,714,704.08	1,653,530.03

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	276,466.63	5,973,347.27	5,386,964.04	862,849.86
二、离职后福利-设定提存计划	-3,770.89	338,588.52	324,232.65	10,584.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	272,695.74	6,311,935.79	5,711,196.69	873,434.84

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	280,113.10	5,470,569.50	4,946,450.66	804,231.94
二、职工福利费		121,285.13	121,285.13	
三、社会保险费	-5,234.31	244,763.88	210,763.65	28,765.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	-5,227.77	234,033.69	201,427.20	27,378.72
工伤保险费	-6.54	10,730.19	9,336.45	1,387.20
生育保险费				
四、住房公积金	1,587.84	136,728.76	108,464.60	29,852.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	276,466.63	5,973,347.27	5,386,964.04	862,849.86

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-3,703.03	327,335.21	313,189.56	10,442.62
2. 失业保险费	-67.86	11,253.31	11,043.09	142.36
3. 企业年金缴费				
合计	-3,770.89	338,588.52	324,232.65	10,584.98

### 4、其他说明：无

#### (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,242,514.63	1,196,718.49
企业所得税	548,858.98	287,250.87
个人所得税	-0.03	7,732.31
城市维护建设税	17,775.75	63,231.72
教育费附加	7,439.03	29,268.86
地方教育附加	4,959.35	19,512.57
印花税	52.40	25.00
合计	1,821,600.11	1,603,739.82

#### (十七) 其他应付款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,427.72	9,058.69
应付股利		
其他应付款	4,519,243.58	6,464,305.00
合计	4,531,671.30	6,473,363.69

##### (2) 其他说明：无

##### 2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	12,427.72	9,058.69

项目	期末余额	期初余额
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	12,427.72	9,058.69

### 3、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	200,000.00	
暂借款	3,880,000.00	6,203,485.00
押金	4,746.00	260,820.00
代付款	434,497.58	
合计	4,519,243.58	6,464,305.00

说明：代付款为待支付单位员工的报销费用。

#### (2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

### (十八) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

### (十九) 资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	447,969.11			447,969.11
其他资本公积				
合计	447,969.11			447,969.11

### (二十) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	912,667.33	996,324.57		1,908,991.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合计	912,667.33	996,324.57		1,908,991.90

### (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,812,529.79	728,555.98
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	7,812,529.79	728,555.98
加:本期归属于母公司所有者的净利润	9,712,788.45	7,893,230.68
减:提取法定盈余公积	996,324.57	809,256.87
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		
期末未分配利润	16,528,993.67	7,812,529.79

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### (二十二) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	58,612,945.33	36,801,604.41	56,259,155.58	33,743,874.41
其他业务	728,951.00	531,912.57	446,659.80	223,076.92
合计	59,341,896.33	37,333,516.98	56,705,815.38	33,966,951.33

#### 2、按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网出口资源优化业务	53,603,270.13	32,088,806.85	53,426,646.52	31,414,151.79
驻地网业务	5,009,675.20	4,712,797.56	2,832,509.06	2,329,722.62
其他业务	728,951.00	531,912.57	446,659.80	223,076.92
合计	59,341,896.33	37,333,516.98	56,705,815.38	33,966,951.33

**(二十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,139.41	91,861.81
教育费附加	25,084.47	41,538.89
地方教育附加	16,722.47	27,692.61
印花税	20,119.12	16,604.20
合计	127,065.48	177,697.51

**(二十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,440,241.20	1,743,877.04
交通费及通讯费	273,854.03	198,357.78
办公费	41,618.35	32,199.94
业务招待费	394,250.20	334,248.94
折旧及摊销	45,244.51	27,962.16
宣传费	185,379.17	185,603.68
服务费	519,634.87	1,302,886.20
水电费	18,464.02	17,491.06
会议费	11,164.15	13,662.26
房租物业费	475,048.79	53,002.44
合计	4,404,899.29	3,909,291.50

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,086,740.96	1,347,747.20
折旧及摊销	423,702.59	503,798.26
交通及通讯费	222,855.07	221,233.14
维修费		600.00
税费		1,291.50
业务招待费	425,329.87	165,384.88
审计律师中介费	887,924.62	1,773,425.12
办公费	189,562.69	203,150.82
房租物业费	171,226.88	222,538.25
服务费	171,407.32	104,188.31
装修费	13,874.99	17,230.00
资质代办费	153,200.76	163,679.25
会议费	35,129.44	47,825.33
其他	10,504.00	
合计	4,791,459.19	4,772,092.06

其他说明：本期研发费作为报表项目单独列示所以此项目本年在此科目为0。

**(二十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	675,864.21	976,192.96

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	39,221.32	32,659.22
办公费	19,414.37	6,735.66
交通及通讯费	25,437.02	163,268.26
业务招待费	4,463.00	29,542.44
服务费	1,477,614.02	3,359,664.54
咨询费	8,018.87	14,150.94
房租物业费	168,000.00	
其他	680.00	566,387.77
合计	2,418,712.81	5,148,601.79

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	361,347.23	179,989.79
减：利息收入	2,062.79	1,526.18
利息净支出	359,284.44	178,463.61
手续费支出	22,657.46	8,688.50
汇兑损益		
合计	381,941.90	187,152.11

其他说明：无

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,256,664.73	499,747.84
二、存货跌价损失		
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	1,256,664.73	499,747.84

**(二十九) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组利得			
政府补助	1,960,000.00	1,000,000.00	1,960,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他	1,519.20	2,655.29	1,519.20
合计	1,961,519.20	1,002,655.29	1,961,519.20

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	备注
“新三板”挂牌奖励	1,500,000.00	1,000,000.00	与企业日常活动无关的政府补助
2017 年高新认定补助, 国家科技型中小企业奖励	330,000.00		与企业日常活动无关的政府补助
收到新增入统规上企业奖励金	30,000.00		与企业日常活动无关的政府补助
2017 年高新认定奖励性后补助省级资金	100,000.00		与企业日常活动无关的政府补助
合计	1,960,000.00	1,000,000.00	

### (三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失		1,813.85	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	200.00		200.00
合计	200.00	1,813.85	200.00

### (三十一) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,234,516.63	1,467,847.94
递延所得税费用	-174,352.89	-29,103.72
合计	1,060,163.74	1,438,744.22

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,588,955.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,588,343.27
子公司适用不同税率的影响	-44,979.53
调整以前期间所得税的影响	-604,636.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,171.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	112,448.82
研发费加计扣除的影响	-119,219.17
终止经营净利润影响	-77,964.85
所得税费用	1,060,163.74

**(三十二) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	9,840,650.80	9,840,650.80	7,606,244.15	7,893,230.68
终止经营净利润	-311,859.39	-127,862.35		
合计	9,528,791.41	9,712,788.45	7,606,244.15	7,893,230.68

**(三十三) 现金流量表项目**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,062.79	1,705.86
周转资金	3,599,356.43	5,697,793.37
政府补助	1,960,000.00	1,000,000.00
合计	5,561,419.22	6,699,499.23

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,917,376.18	11,854,531.39
合计	10,917,376.18	11,854,531.39

**(三十四) 现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,528,791.41	7,606,378.46
加: 资产减值准备	1,256,664.73	499,747.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,219,628.50	1,017,918.25
无形资产摊销	125,590.22	187,138.94
长期待摊费用摊销	775,467.93	387,841.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	361,367.07	179,989.79

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-174,352.89	-29,103.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-455,100.35	-1,037,187.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,341,528.56	-17,578,768.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,509,969.80	11,750,472.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-193,502.14	2,984,427.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	511,158.50	1,653,705.80
减：现金的期初余额	1,653,705.80	327,139.99
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	-1,142,547.30	1,326,565.81

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	511,158.50	1,653,705.80
其中：库存现金	3,950.40	121,256.22
可随时用于支付的银行存款	507,208.10	1,532,449.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	511,158.50	1,653,705.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,402,189.33	见本附注六、（七）6
合计	2,402,189.33	

## 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯优先优选科技有限公司	全国	新疆伊犁州霍尔果斯	服务	100%		原始投资
河北耀茂科技有限公司	全国	河北石家庄	服务	100%		原始投资
河北皇汇科技有限公司	全国	河北石家庄	服务	100%		原始投资
河北妙合科技有限公司	全国	河北石家庄	服务	100%		原始投资

**2、重要的非全资子公司**

无

**3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**5、其他说明**

无

**(二) 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**

**1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

石家庄网成科技有限公司终止经营,进行注销。三家全资子公司河北耀茂科技有限公司、河北皇汇科技有限公司、河北妙合科技有限公司在 2018 年 11 月份成立。

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

合营或联营企业名称	与本企业关系
石家庄报捷文化传媒有限责任公司	本公司参股公司, 持股比例 30%

石家庄报捷文化传媒有限责任公司已于 2019 年 1 月开始办理注销, 手续正在办理中。

**(四) 重要的共同经营**

本公司没有重要的共同经营。

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

没有未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

**八、关联方及关联交易**

**(一) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北颐良物业服务有限公司	边永强控股股东、担任监事（2019 年 1 月 3 日均已退出）
边永强	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
河北颐良酒店管理有限公司	同一控制
张淑娟	持有公司 5%以上股份的股东
丁俊俏	董事、副总经理
闫雪艳	董事、董事会秘书、财务总监
赵玲	监事会主席
王刚	董事、技术总监
朱旭晖	监事
郝蒙蒙	职工监事
于力	董事
孙成	数据总监

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日公司控股股东、实际控制人边永强持股 80.60%。

## （二）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
河北颐良酒店管理有限公司	接受劳务	市场价格	58,483.50	100%	50,514.20	100%

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情。

### 2、关联租赁情况

本公司本报告期无关联租赁情况。

### 3、关联担保情况

#### （1）本公司作为担保方

无本公司作为担保方。

#### （2）本公司作为被担保方

无本公司作为被担保方。

#### （3）本公司作为被保证方

保证方	担保金额	担保是否已经履行完毕
丁俊俏、王刚、闫雪艳、于力	4,000,000.00	否
边永强	1,500,000.00	否

### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	归还金额
拆入				
边永强	500,000.00	2018年3月21日	2019年3月21日	500,000.00
边永强	490,000.00	2018年5月30日	2019年5月30日	490,000.00
边永强	98,000.00	2018年6月6日	2019年6月6日	98,000.00
边永强	537,800.00	2018年7月18日	2019年7月18日	209,060.50
拆出				
丁俊俏	70,000.00	2017年7月11日	2019年7月11日	

## 5、关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期无关联方资产转让、债务重组。

## 6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,192,508.72	559,300.51

## 7、其他关联交易

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王刚			114,400.00	
预付账款	河北颐良酒店管理有限公司			8,472.00	

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	丁俊俏	180,000.00	250,000.00
其他应付款	王刚	250,000.00	250,000.00
其他应付款	孙成	500,000.00	500,000.00
其他应付款	边永强	328,739.50	

### (四) 关联方承诺

无

## 九、政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
		本期发生额	上年发生额	
2017年企业挂牌上市补助金	1,500,000.00	1,500,000.00		营业外收入
2017年高新认定补助, 国家科技型中小	330,000.00	330,000.00		营业外收入

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
		本期发生额	上年发生额	
企业奖励				
收到新增入统规上企业奖励金	30,000.00	30,000.00		营业外收入
2017 年高新认定奖励性后补助省级资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
合计	1,960,000.00	1,960,000.00		

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

资产负债表日后无重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未进行利润分配。

### (三) 销售退回

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无销售退回。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无债务重组。

### (三) 资产置换

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无资产置换。

### (四) 年金计划

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无年金计划。

### （五）终止经营

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司投资的子公司石家庄网成科技有限公司于 2018 年经股东会决议进行注销并开始办理注销手续，终止经营。

### （六）分部信息

#### 1、公司无报告分部的原因

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他主要经营实体，不符合分部报告的条件。

### （七）其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无对投资者决策有影响的重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	600,000.00	
应收账款	49,160,845.72	28,600,422.50
合计	49,760,845.72	28,600,422.50

##### （2）其他说明：无

#### 2、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	600,000.00	
商业承兑票据		
合计	600,000.00	

##### （2）期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

##### （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

##### （4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

##### （5）其他说明：无

#### 3、应收账款

##### （1）应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的应收账款	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的应收账款	29,495,652.06	100.00	895,229.56	3.04	28,600,422.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,495,652.06	100.00	895,229.56	3.04	28,600,422.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,542,304.35	1,336,269.13	3.00
1—2 年 (含 2 年)	6,616,456.11	661,645.61	10.00
2—3 年 (含 3 年)			20.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上			100.00
合计	51,158,760.46	1,997,914.74	

1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,102,685.18 元。

2、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,443,128.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.79%。

公司名称	与本公司关系	审定期末数	账龄	占总应收账款比例
河北多德建筑智能化工程有限公司	非关联方	33,277,639.37	1 年以内 /1-2 年	65.05%
北京天云信通科技有限公司河南分公司	非关联方	9,845,588.26	1 年以内	19.25%
河北广电网络集团保定有限公司	非关联方	1,160,150.00	1 年以内	2.27%
河北广电信息网络集团股份有限公司涞水分公司	非关联方	1,112,105.00	1 年以内	2.17%
河北广电信息网络集团股份有限公司安国分公司	非关联方	1,047,646.00	1 年以内	2.05%
合计		46,443,128.63		90.79%

#### 4、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

#### 5、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 6、其他说明：

本期无其他需要说明的情况。

#### (二) 其他应收款分类披露

##### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的其他应收款	1,082,612.29	100.000	119,267.36	11.02	963,344.93
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,082,612.29	100.000	119,267.36	11.02	963,344.93

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的其他应收款	511,434.28	81.72	61,001.07	11.93	450,433.21
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的其他应收款	114,400.00	18.28			114,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	625,834.28	100.00	61,001.07	11.93	564,833.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	861,588.80	25,847.66	3.00
1—2 年 (含 2 年)	60,600.00	6,060.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	6,173.50	1,234.70	20.00
3—4 年 (含 4 年)	124,249.99	62,125.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,082,612.29	119,267.36	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 58,266.29 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	60,025.59	13,136.92
保证金	840,249.99	421,247.36
押金	80,300.00	11,800.00
暂借款	102,036.71	179,650.00
合计	1,082,612.29	625,834.28

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司吉林分公司	保证金	402,000.00	1 年以内	37.13	12,060.00
河北数恒电子科技有限公司	保证金	196,000.00	1 年以内	18.10	5,880.00
河北省人民医院	保证金	100,000.00	3-4 年	9.24	50,000.00
临城县公共资源交易中心	保证金	40,000.00	1 年以内	3.69	1,200.00
杜雅茜	暂借款	38,523.81	1 年以内	3.56	1,155.71
合计	--	776,523.81	--	71.72	70,295.71

#### 6、涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

#### 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	454,000.00		454,000.00	280,000.00		280,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	454,000.00		454,000.00	280,000.00		280,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄网成科技有限公司	280,000.00		280,000.00			
霍尔果斯优先优选科技有限公司		454,000.00		454,000.00		
合计	280,000.00	454,000.00	280,000.00	454,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,612,945.33	36,801,604.41	56,243,095.77	33,098,022.98
其他业务	615,355.60	508,926.32	446,659.80	223,076.92
合计	59,228,300.93	37,310,530.73	56,689,755.57	33,321,099.90

## 2、按产品列

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网出口资源优化业务	53,603,270.13	32,088,806.85	2,832,509.06	30,768,300.36
驻地网业务	5,009,675.20	4,712,797.56	53,410,586.71	2,329,722.62
其他业务	615,355.60	508,926.32	446,659.80	223,076.92
合计	59,228,300.93	37,310,530.73	56,689,755.57	33,321,099.90

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,960,000.00	其他政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金		

项目	金额	说明
融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,319.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,961,319.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	294,306.58	
少数股东权益影响额（税后）	-58.92	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,667,071.54	

**（二）净资产收益率及每股收益**

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.42	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.26	0.78	0.78

河北昆时网络科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室