



昆时股份

NEEQ : 872246

河北昆时网络科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、2019 年 4 月 10 日，为了完善和提升公司战略布局规划，公司成立全资子公司“昆时科技有限公司”。
- 2、2019 年 4 月 22 日，为了完善和提升公司战略布局规划，公司成立全资子公司“河北涞博人力资源有限公司”。
- 3、2019 年 4 月 23 日，公司与河北北方学院签署共建健康大数据创新中心合作协议。
- 4、2019 年 5 月 7 日，公司取得第二类医疗器械经营许可。
- 5、2019 年 5 月 20 日，为了完善和提升公司战略布局规划，公司成立全资子公司“河北宏库科技有限公司”
- 6、2019 年 6 月 21 日，公司取得 4 项软件著作权。
- 7、2019 年 7 月 24 日，公司完成了 2018 年度权益分派，以总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10.000000 股。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

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
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、全资子公司
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
期初	指	2018 年 12 月 31 日
期末	指	2019 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币、人民币万元

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）王玲玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	会议资料 1. 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告。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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负责人	闫雪艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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
金融许可证机构编码	无	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	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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	24,893,266.74	28,227,799.65	-11.81%
毛利率%	43.09%	40.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,431,740.05	5,144,863.26	-52.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,186,834.10	3,589,363.25	-66.93%
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）	8.08%	23.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	3.94%	16.52%	-
基本每股收益	0.24	0.5	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,065,399.14	67,322,429.42	7.05%
负债总计	40,747,704.41	38,436,474.74	6.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,317,694.73	28,885,954.68	8.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	2.89	8.30%
资产负债率%（母公司）	56.71%	57.82%	-
资产负债率%（合并）	56.54%	57.09%	-
流动比率	1.48	1.44	-
利息保障倍数	13.21	30.30	-

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	789,315.55	-1,235,788.92	163.87%
应收账款周转率	0.47	0.80	-
存货周转率	8.94	12.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.05%	29.00%	-

营业收入增长率%	-11.81%	4.33%	-
净利润增长率%	-51.60%	141.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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）	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,404.77
非经常性损益合计	1,464,595.23
所得税影响数	219,689.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,244,905.95

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 ☐ MACROBUTTON SnrToggleCheckbox ☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因
☒ 不适用 ☐ MACROBUTTON SnrToggleCheckbox ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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 虚拟专用网服务及互联网资源优化服务、本地互联网资源优化服务及其他互联网增值业务。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 多个分布式虚拟专用网链路、光缆链路、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、链路互联互通，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，2019 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 虚拟专用网服务，即客户仅租用虚拟专用网服务；
- 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资源优化服务；
- 3) IP VPN 虚拟专用网及互联网资源优化服务。

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资源优化服务和虚拟专用网租用等，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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

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，2019 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。

1、财务状况

报告期内，公司期初资产总额 6,732.24 万元，期末资产总额 7,206.54 万元，增长 7.05%，主要系货币资金、应收账款以及预付账款增加。公司期初负责总额 3,843.65 万元，期末负责总额 4,074.77 万元，增长 6.01%，主要系应付账款及短期借款增加。期初资产负债率 57.09%，期末资产负债率 56.54%，资产负债率减少，主要系流动资金增加，有利于公司发展经营。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2,489.33 万元，较上年同期增长-11.81%,营业收入下降，实现净利润 243.17 万元，较上年同期增长-52.73%，公司因大环境因素影响，当期销售额较上年同期销售额下降，公司目前大力开发项目性业务。公司当期净利润较上年同期下降系营业收入降低，公司的人工成本、研发成本及各项费用增加，以至于利润下降。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动现金流入同上期基本持平，经营活动现金流出较上期减少 6.90%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少 436 万，职工薪酬增加 127 万，支付各项税费增加 48 万，支付其他与经营活动有关的现金增加 76 万，故经营活动现金产生的现金流量净额增加 163.87%。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 70.46%，主要是购建固定资产、无形资产

和其他长期资产支付的现金增加。

报告期内，筹资活动现金流入较上期增加 211.32%，主要是 2019 年新增交通银行借款 330 万元；筹资活动产生的现金流出较上期增加 253.45%，主要是偿还借款及支付借款利息增加；筹资活动产生的现金流量净额增加 190.77%。

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 建设及合作互联网优化加速业务，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，以智慧政务平台为基础，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。

三、 风险与价值

1、 应收账款回收风险

2019 年 6 月末、2018 年末，公司应收账款账面余额分别为 50,538,277.59 元、49,760,845.72 元，应收账款占当期总资产的比重分别为 70.13%、73.91%，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、 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、法规和公司规章制度的规定,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。

3、 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,如广电宽带;以及一些成规模的民营宽带运营商,如长城宽带、方正宽带等,公司与这些基础运营商及二级运营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,提高公司的市场竞争力。

4、 大客户依赖风险

公司 2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月前五名客户合计销售金额分别为 13,149,829.91 元、19,423,492.62 元,占当期销售总额的比例分别为 52.82%、60.68%,客户集中度较高。其中,2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月公司对河北多德建筑智能化工程有限公司的销售收入分别为 7,073,074.53 元、10,017,727.35 元,占当期销售总额的比重分别为 28.41%、35.49%,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。

5、 偿债能力风险

2019年6月末、2018年，公司资产负债率分别为56.54%、57.09%，公司流动比率分别为1.48、1.44，短期偿债能力相对较低。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，若未来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致的经营风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，积极保护债权人、员工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益，做到对社会负责。公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的责任与义务。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
成立全资子公司	2019/4/10	2019/4/24	无	昆时科技有限公司	50,000,000	现金	无	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资标的内容：

名称：昆时科技有限公司

注册资本：5000 万元

注册地：河北省保定市雄县朱各庄乡朱各庄村 13 区 115 号

经营范围：信息系统集成服务；互联网信息服务（不含网上新闻）；建筑工程、通信工程设计；质检技术服务；会议及展览服务；公司礼仪服务；设计、制作、代理及发布广告；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）

本次对外投资，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有不良影响。

本次对外投资有利于拓展公司的业务范围，为公司培育新的利润增长点，从而提高公司的整体盈利水平，对公司未来财务状况与经营成果产生积极影响，有利于公司的可持续发展。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/10/18	-	挂牌	限售承诺	详见承诺 1	正在履行中
董监高	2017/10/18	-	挂牌	不开展金融类业务承诺	详见承诺 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/18	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/18	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺 4	正在履行中
董监高	2017/10/18	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺 4	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺 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。

承诺 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。

承诺 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该经济实体、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。

承诺 4：公司共同实际控制人边永强作出如下声明及承诺：“截至本函出具日，本人或本人控制的其他企业不存在以任何方式占用公司资金、资产或其他资源且未予规范的情形，本人承诺本人或本人控制的其他企业未来将不以任何形式、任何理由占用公司的资金”。

公司股东、董事、监事及高管均作出如下承诺：“本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保”。

报告期内，上述人员未发生违背该承诺的事项。

（三） 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	2,368,485.11	3.29%	短期借款
总计	-	2,368,485.11	3.29%	-

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0	10	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

报告期内利润分配未完成，2019 年 7 月 24 日完成利润分配。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	-	-	3,625,000	3,625,000	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,015,000	2,015,000	20.15%
	董事、监事、高管	-	-	110,000	110,000	1.10%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	- 3,625,000	6,375,000	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,060,000	80.60%	- 2,015,000	6,045,000	60.45%
	董事、监事、高管	440,000	4.40%	-110,000	330,000	3.30%
	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) 报告期期末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%	6,045,000	2,015,000
2	张淑娟	700,000	0	700,000	7.00%	0	700,000
3	李爽	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
4	夏科峰	200,000	0	200,000	2.00%	0	200,000
5	徐劲松	200,000	0	200,000	2.00%	0	200,000
合计		9,460,000	0	9,460,000	94.60%	6,045,000	3,415,000
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、存续至本期的优先股股票相关情况

☐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。

第六节

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
董事会人数：						5

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	22	39
行政管理人员	19	17
销售人员	12	15
技术人员	3	5
财务人员	8	7
其他	12	14
员工总计	76	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	27	29
专科	46	56
专科以下	1	7
员工总计	76	97

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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,916,696.11	511,158.5
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	50,538,277.59	49,760,845.72
其中：应收票据		0	600,000.00
应收账款		50,538,277.59	49,160,845.72
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（三）	5,152,686.21	2,131,488.94
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）	406,094.72	963,344.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	1,590,696.12	1,579,719.71
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	615,431.08	426,082.69
流动资产合计		60,219,881.83	55,372,640.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(七)	8,135,322.93	8,545,228.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、(八)	1,189,770.41	1,153,720.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(九)	2,202,846.66	1,933,262.85
递延所得税资产	六、(十)	317,577.31	317,577.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,845,517.31	11,949,788.93
资产总计		72,065,399.14	67,322,429.42
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	8,800,000	6,500,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十二)	21,760,788.69	19,995,064.41
其中：应付票据		-	-
应付账款		21,760,788.69	19,995,064.41
预收款项	六、(十三)	4,078,395.78	4,714,704.08
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	1,048,148.23	873,434.84
应交税费	六、(十五)	1,089,231.24	1,821,600.11
其他应付款	六、(十六)	3,971,140.47	4,531,671.30
其中：应付利息		-	12,427.72
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-

合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		40,747,704.41	38,436,474.74
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		40,747,704.41	38,436,474.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	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、（十八）	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、（十九）	1,908,991.90	1,908,991.90
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十）	18,960,733.72	16,528,993.67
归属于母公司所有者权益合计		31,317,694.73	28,885,954.68
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		31,317,694.73	28,885,954.68
负债和所有者权益总计		72,065,399.14	67,322,429.42

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
流动资产：			
货币资金		1,872,134.72	507,226.54
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	600,000.00
应收账款	十三、（一）	50,538,277.59	49,160,845.72
应收款项融资			
预付款项		3,911,569.51	2,123,672.27
其他应收款	十三、（二）	404,650.44	963,344.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,590,696.12	1,579,719.71
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		615,431.08	491,705.96
流动资产合计		58,932,759.46	55,426,515.13
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	833,000.00	454,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		8,135,322.93	8,545,228.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,189,770.41	1,153,720.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,202,846.66	1,933,262.85
递延所得税资产		317,577.31	317,577.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,678,517.31	12,403,788.93

资产总计		71,611,276.77	67,830,304.06
流动负债：			
短期借款		8,800,000.00	6,500,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		21,726,425.81	20,884,253.74
预收款项		4,078,395.78	4,714,704.08
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		978,157.61	813,390.74
应交税费		1,089,225.90	1,802,381.30
其他应付款		3,941,763.96	4,506,609.89
其中：应付利息		-	12,427.72
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		40,613,969.06	39,221,339.75
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		40,613,969.06	39,221,339.75
所有者权益：			
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	1,836,313.33
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,713,025.27	16,324,681.87
所有者权益合计		30,997,307.71	28,608,964.31
负债和所有者权益合计		71,611,276.77	67,830,304.06

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(二十一)	24,893,266.74	28,227,799.65
其中：营业收入	六、(二十一)	24,893,266.74	28,227,799.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六、(二十一)	23,628,891.96	24,095,181.11
其中：营业成本	六、(二十一)	14,167,761.26	16,686,150.71
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十二)	168,405.09	52,946.41
销售费用	六、(二十三)	2,666,718.75	1,957,784.86
管理费用	六、(二十四)	2,167,052.36	2,163,761.61
研发费用	六、(二十五)	1,834,795.36	845,810.51
财务费用	六、(二十六)	263,246.63	184,954.38

其中：利息费用		224,299.33	165,480.44
利息收入		1,426.38	1,320.16
信用减值损失		-	-
资产减值损失	六、(二十七)	2,360,912.51	2,203,772.63
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		10,135.84	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,274,510.62	4,132,618.54
加：营业外收入	六、(二十八)	1,500,013.59	1,830,000.12
减：营业外支出	六、(二十九)	35,417.42	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,739,106.79	5,962,618.66
减：所得税费用	六、(三十)	307,366.74	938,303.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,431,740.05	5,024,315.19
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）	六、(三十一)	2,431,740.05	5,024,315.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	-120,548.07
2.归属于母公司所有者的净利润		2,431,740.05	5,144,863.26
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,431,740.05	5,024,315.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,431,740.05	5,144,863.26
归属于少数股东的综合收益总额		-	-120,548.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.5
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.5

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
一、营业收入	十三、 (四)	24,893,266.74	28,198,767.35
减：营业成本	十三、 (四)	14,167,761.26	16,665,664.46
税金及附加		166,980.74	52,817.71
销售费用		2,666,718.75	1,914,310.47
管理费用		2,213,760.98	1,911,719.76
研发费用		1,834,795.36	845,810.51
财务费用		261,358.07	183,980.94
其中：利息费用		224,299.33	165,480.44
利息收入		1,401.14	1,320.16
加：其他收益		10,135.84	-
投资收益（损失以“—”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止		-	-

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,360,912.51	2,199,107.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,231,114.91	4,425,356.44
加：营业外收入		1,500,012.65	1,830,000.01
减：营业外支出		35,417.42	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,695,710.14	6,255,356.45
减：所得税费用		307,366.74	938,303.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,388,343.40	5,317,052.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,388,343.40	5,317,052.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,388,343.40	5,317,052.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.53

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,062,102.58	19,641,741.94
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	2,615,767.15	5,854,216.10
经营活动现金流入小计		25,677,869.73	25,495,958.04
购买商品、接受劳务支付的现金		13,670,324.51	18,028,002.46
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		3,503,933.72	2,234,767.77
支付的各项税费		2,007,014.64	1,524,840.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	5,707,281.31	4,944,136.21
经营活动现金流出小计		24,888,554.18	26,731,746.96
经营活动产生的现金流量净额		789,315.55	-1,235,788.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,455,479.02	853,851.89
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,455,479.02	853,851.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,455,479.02	-853,851.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	60,000.00
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		3,300,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,300,000.00	1,060,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	182,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,298.92	165,520.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,228,298.92	347,520.27
筹资活动产生的现金流量净额		2,071,701.08	712,479.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,405,537.61	-1,377,161.08
加：期初现金及现金等价物余额		511,158.5	1,653,705.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,916,696.11	276,544.7

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,062,102.58	19,607,774.15
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,615,741.91	5,720,218.19
经营活动现金流入小计		25,677,844.49	25,327,992.34
购买商品、接受劳务支付的现金		13,677,764.51	17,885,336.82
支付给职工以及为职工支付的现金		3,327,833.87	1,863,838.61

支付的各项税费		1,979,464.89	1,492,061.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,565,095.10	4,846,098.12
经营活动现金流出小计		24,550,158.37	26,087,334.76
经营活动产生的现金流量净额		1,127,686.12	-759,342.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,455,479.02	853,851.89
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		379,000.00	359,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,834,479.02	1,212,851.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,834,479.02	-1,212,851.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,300,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,300,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	182,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,298.92	165,520.27
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,228,298.92	347,520.27
筹资活动产生的现金流量净额		2,071,701.08	652,479.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,364,908.18	-1,319,714.58
加：期初现金及现金等价物余额		507,226.54	1,552,605.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,872,134.72	232,890.72

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

第九节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司本期合并子公司 7 家，比上期多 3 家，新增 3 家，七家全资子公司分别为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、霍尔果斯优先优选科技有限公司、昆时科技有限公司、河北涞博人力资源有限公司、河北宏库科技有限公司。

二、 报表项目注释

河北昆时网络科技股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(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 8 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司本期合并子公司 7 家, 比上期多 3 家, 新增 3 家, 七家全资子公司分别为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、霍尔果斯优先优选科技有限公司、昆时科技有限公司、河北涞博人力资源有限公司、河北宏库科技有限公司。

具体合并范围变更为:

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
5	昆时科技有限公司	2	雄安	100%	是	否	否
6	河北涞博人力资源有限公司	2	石家庄	100%	是	否	否

7	河北宏库科技有限公司	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 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

5) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。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：

a) 终止确认部分的账面价值；

b) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（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。

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提供经济利益，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的各部分分别完工，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、互联网资源优化业务分两种结算方式，一种是如果客户只租用虚拟专用网链路，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 IP VPN 服务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，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。

承租方承担了应由承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

公司本报告期未发生重要会计政策变更。

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、9、13
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 2019 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	44,736.94	3,950.40
银行存款	1,871,959.17	507,208.10
其他货币资金	-	-
合计	1,916,696.11	511,158.50
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	50,538,277.59	49,160,845.72
合计	50,538,277.59	49,760,845.72

（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				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	54,833,814.71	100	4,295,537.12	7.83	50,538,277.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,833,814.71	100	4,295,537.12	7.83	50,538,277.59

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额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

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)	17,634,558.39	529,036.75	3
1—2 年 (含 2 年)	36,733,508.96	3,673,350.90	10
2—3 年 (含 3 年)	465,747.36	93,149.47	20
3—4 年 (含 4 年)			50
4—5 年 (含 5 年)			80
5 年以上			100
合计	54,833,814.71	4,295,537.12	

1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 2,297,622.38 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 48,516,842.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.48%。

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	34,407,643.37	1 年以内 / 1-2 年	62.75%
北京天云信通科技有限公司河南分公司	非关联方	10,544,096.26	1 年以内 / 1-2 年	19.23%
黑龙江广播电视网络股份有限公司	非关联方	1,435,352.00	1 年以内	2.62%
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	1-2 年	2.03%
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	1,017,646.00	1-2 年	1.86%
合计		48,516,842.63		88.48%

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	3,760,833.41	72.99	2,060,731.65	96.68
1-2 年	1,333,786.81	25.89	58,757.29	2.76
2-3 年	46,065.99	0.89	12,000.00	0.56
3 年以上	12,000.00	0.23		
合计	5,152,686.21	100.00	2,131,488.94	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
徐州精策信息科技有限公司	非关联方	485,031.09	9.41	1 年以内	业务未完成
范沛通	非关联方	360,000.00	6.99	1 年以内 /1-2 年	业务未完成
网神信息技术（北京）股份有限公司	非关联方	347,789.50	6.75	1 年以内	业务未完成
河北达贸网络科技有限公司	非关联方	340,000.00	6.60	1 年以内	业务未完成
河北加斯泰网络科技有限公司	非关联方	291,020.00	5.65	1 年以内	业务未完成
合计		1,823,840.59	35.40	—	—

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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的其他 应收款	554,910.10	100	148,815.38	26.82	406,094.72
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	554,910.10	100.00	148,815.38	26.82	406,094.72

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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. 00	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. 00	119, 267. 36	11. 02	963, 344. 93

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)	296,209.22	8,842.95	3
1—2 年 (含 2 年)	53,977.39	5,397.74	10
2—3 年 (含 3 年)	58,673.50	11,734.70	20
3—4 年 (含 4 年)	0.00	0.00	50
4—5 年 (含 5 年)	116,049.99	92,839.99	80
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100
合计	554,910.10	148,815.38	

1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 29,548.02 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	139,302.05	60,025.59
保证金	267,749.99	840,249.99
押金	51,400.00	80,300.00
暂借款	96,458.06	102,036.71
合计	554,910.10	1,082,612.29

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
河北省人民医院	保证金	100,000.00	4-5 年	18.02	80,000.00
河北省气象信息中心	保证金	50,000.00	1 年以内	9.01	1,500.00
代扣个人公积金	代付款	43,554.00	1 年以内	7.85	1,306.62
个人代扣养老保险	代付款	33,419.97	1 年以内	6.02	1,002.60
吉林省高速公路集团有限公司	保证金	30,000.00	5 年以上	5.41	30,000.00
合计	--	256,973.97	--	46.31	113,809.22

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	1,590,696.12		1,590,696.12	1,526,867.97		1,526,867.97
在途物资	0.00		0.00	52,851.74		52,851.74
合计	1,590,696.12		1,590,696.12	1,579,719.71		1,579,719.71

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	615,431.08	426,082.69
合计	615,431.08	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	7,848,574.60	867,878.97	514,117.47	50,641.89	11,906,595.25
2. 本年增加金额		347,766.97	6,974.14	66,852.31		421,593.42
(1) 购置		347,766.97	6,974.14	66,852.31		421,593.42
(2) 在建工程转入						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,625,382.32	8,196,341.57	874,853.11	580,969.78	50,641.89	12,328,188.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	223,192.99	2,371,030.52	293,167.53	452,674.45	21,301.45	3,361,366.94
2. 本年增加金额	33,704.22	658,902.45	102,650.80	33,430.03	2,811.30	831,498.80
(1) 计提	33,704.22	658,902.45	102,650.80	33,430.03	2,811.30	831,498.80
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	256,897.21	3,029,932.97	395,818.33	486,104.48	24,112.75	4,192,865.74
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
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	2,368,485.11	5,166,408.60	479,034.78	94,865.30	26,529.14	8,135,322.93
2. 期初账面价值	2,402,189.33	5,477,544.08	574,711.44	61,443.02	29,340.44	8,545,228.31

2、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 1,080,997.45 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 1,287,487.66 元，抵押期间 2017 年至 2019 年。

（八）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		1,476,621.88	1,476,621.88
2. 本期增加金额		94,993.90	94,993.90
(1) 购置		94,993.90	94,993.90
3. 本期减少金额		0	0.00
(1) 处置		0	0.00
4. 期末余额		1,571,615.78	1,571,615.78
二、累计摊销			0.00
1. 期初余额		322,901.42	322,901.42
2. 本期增加金额		58,943.95	58,943.95
3. 本期减少金额		0	0.00
(1) 处置		0	0.00
4. 期末余额		381,845.37	381,845.37
三、减值准备			0.00
1. 期初余额			0.00
2. 本期增加金额			0.00
3. 本期减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
4. 余额			0.00
四、账面价值			0.00
1. 期末账面价值		1,189,770.41	1,189,770.41
2. 期初账面价值		1,153,720.46	1,153,720.46

2、其他说明：

无其他说明。

（九）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
房租	91,510.54	347,856.15	428,281.04		11,085.65
施工费	1,412,565.99	241,923.61	195,757.01		1,458,732.59
装修费	429,186.32	394,444.90	90,602.80		733,028.42
合计	1,933,262.85	984,224.66	714,640.85		2,202,846.66

（十）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	4,478,094.61	317,577.31	2,117,182.10	317,577.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	4,478,094.61	317,577.32	2,117,182.10	317,577.32

说明：2019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	35,243.46	112,448.82
合计	35,243.46	112,448.82

（十一）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	7,000,000.00	3,700,000.00
保证借款	1,800,000.00	1,800,000.00
信用借款		1,000,000.00
合计	8,800,000.00	6,500,000.00

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

（十二）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	21,760,788.69	19,995,064.41
合计	21,760,788.69	19,995,064.41

(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	10,826,740.57	17,787,762.53
1-2 年	8,845,773.63	2,207,301.88
2-3 年	2,088,274.49	
3-4 年	-	
4-5 年	-	
5 年以上	-	
合计	21,760,788.69	19,995,064.41

(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
法库县达轩通信设备安装服务中心	2,582,213.03	合同未执行完毕
鹿泉区极速小区宽带服务部	782,266.68	合同未执行完毕
合计	3,364,479.71	

其他说明：无

(十三) 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	3,952,134.93	4,687,405.03
1-2 年	103,158.85	8,232.72
2-3 年	6,675.00	19,066.33
3-4 年	16,427.00	
4-5 年	-	
5 年以上	-	
合计	4,078,395.78	4,714,704.08

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(十四) 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	862,849.86	3,328,316.86	3,143,018.49	1,048,148.23

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	10,584.98	245,844.19	256,429.17	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	873,434.84	3,574,161.05	3,399,447.66	1,048,148.23

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	804,231.94	3,009,230.42	2,765,331.45	1,048,130.91
二、职工福利费				-
三、社会保险费	28,765.92	208,092.44	236,841.04	17.32
其中：医疗保险费	27,378.72	200,673.05	228,051.77	-
工伤保险费	1,387.20	7,419.39	8,789.27	17.32
生育保险费				-
四、住房公积金	29,852.00	110,994.00	140,846.00	-
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	862,849.86	3,328,316.86	3,143,018.49	1,048,148.23

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	10,442.62	236,612.43	247,055.05	-
2.失业保险费	142.36	9,231.76	9,374.12	-
3.企业年金缴费				-
合计	10,584.98	245,844.19	256,429.17	-

4、其他说明：无

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,001,818.91	1,242,514.63
企业所得税	90,925.34	548,858.98
个人所得税	-8117.45	-0.03
城市维护建设税	2,679.33	17,775.75
教育费附加	1,148.29	7,439.03
地方教育附加	765.52	4,959.35
印花税	11.3	52.40
合计	1,089,231.24	1,821,600.11

（十六）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
应付股利		
其他应付款	3,971,140.47	4,519,243.58
合计	3,971,140.47	4,531,671.30

(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
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		12,427.72

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	200,000.00
暂借款	3,713,990.15	3,880,000.00
押金	31,296.00	4,746.00
代付款	25,854.32	434,497.58
合计	3,971,140.47	4,519,243.58

说明：代付款为待支付单位员工的报销费用、待支付单位员工的生育津贴。

(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。

(十七) 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

(十八) 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

（十九）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	1,908,991.90			1,908,991.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,908,991.90			1,908,991.90

（二十）未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	16,528,993.67	7,812,529.79
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	16,528,993.67	7,812,529.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,431,740.05	9,712,788.45
减：提取法定盈余公积		996,324.57
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	18,960,733.72	16,528,993.67

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。

（二十一）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	23,564,976.03	13,546,539.66	27,685,778.25	16,577,415.48
其他业务	1,328,290.71	621,221.60	542,021.40	108,735.23
合计	24,893,266.74	14,167,761.26	28,227,799.65	16,686,150.71

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
互联网资源优化业务	18,671,802.37	11,888,180.44	25,737,598.92	14,752,772.80

驻地网业务	4,893,173.66	1,658,359.22	1,948,179.33	1,824,642.68
其他业务	1,328,290.71	621,221.60	542,021.40	108,735.23
合计	24,893,266.74	14,167,761.26	28,227,799.65	16,686,150.71

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,878.37	27,439.53
教育费附加	14,841.31	11,759.81
地方教育附加	9,894.21	7,839.87
印花税	8,551.80	5,907.20
房产税	99,239.40	-
合计	168,405.09	52,946.41

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,024,061.28	1,021,530.26
交通费及通讯费	25,883.55	128,040.84
办公费	12,592.35	10,823.80
业务招待费	195,390.95	169,746.68
折旧及摊销	196,884.52	18,145.22
宣传费	81,637.43	168,942.76
服务费	967,818.58	174,469.88
水电费	651.00	7,180.00
会议费	-	11,164.15
房租物业费	8,000.00	195,512.75
其他	153,799.09	52,228.52
合计	2,666,718.75	1,957,784.86

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	814,973.82	819,770.99
折旧及摊销	207,343.96	215,133.18
交通及通讯费	20,987.88	43,339.59
维修费	5,430.00	-
税费	872.30	2,555.60
业务招待费	232,841.50	53,062.01
审计律师中介费	333,336.43	207,547.16
办公费	46,652.99	18,360.03
房租物业费	78,802.25	37,057.47
服务费	160,153.70	99,844.53
装修费	-	-
资质代办费	-	49,528.30
会议费	49,523.60	12,433.96
诉讼费	-	-
咨询费	188,679.24	379,239.16
其他	27,454.69	225,889.63
合计	2,167,052.36	2,163,761.61

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。

（二十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	888,736.10	308,970.57
折旧及摊销	21,721.20	18,679.18
办公费	396.90	659.00
交通及通讯费	93.20	1,181.66
业务招待费	1,635.00	4,463.00
服务费	386,530.12	461,556.59
咨询费	-	8,018.87
房租物业费	208,600.00	-
其他	327,082.84	42,281.64
合计	1,834,795.36	845,810.51

（二十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,299.33	165,480.44
减：利息收入	1,426.38	1,320.16
利息净支出		
手续费支出	40,373.68	20,794.10
汇兑损益		
合计	263,246.63	184,954.38

其他说明：无

（二十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,360,912.51	2,203,772.63
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	2,360,912.51	2,203,772.63

（二十八）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	1,500,000.00	1,830,000.00	1,500,000.00
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他	13.59	0.12	13.59
合计	1,500,013.59	1,830,000.12	1,500,013.59

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	1,500,000.00	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			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			与企业日常活动无关的政府补助
合计	1,500,000.00	1,830,000.00	

(二十九) 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			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	35,417.42		35,417.42
合计	35,417.42		35,417.42

(三十) 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	307,366.74	1,254,814.27
递延所得税费用的变动	-	-316,510.80
合计	307,366.74	938,303.47

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	2,739,106.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	410,866.02
子公司适用不同税率的影响	4,339.66
调整以前期间所得税的影响	-96,989.78
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-10,849.16
研发费加计扣除的影响	-
终止经营净利润影响	-
所得税费用	307,366.74

(三十一) 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	2,431,740.05	2,431,740.05	5,024,315.19	5,144,863.26
终止经营净利润				
合计	2,431,740.05	2,431,740.05	5,024,315.19	5,144,863.26

(三十二) 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
收到借款	-	3,269,789.00
利息收入	1,426.38	1,320.16
周转资金	1,114,340.77	753,106.94
政府补助	1,500,000.00	1,830,000.00
合计	2,615,767.15	5,854,216.10

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	5,707,281.31	1,731,546.45
支付借款		3,212,589.76
	5,707,281.31	4,944,136.21

(三十三) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,431,740.05	5,024,315.19
加: 资产减值准备	2,360,912.51	2,203,772.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	831,498.80	586,275.35
无形资产摊销	58,943.95	69,571.93
长期待摊费用摊销	714,640.85	277,178.13
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)	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
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）	224,299.33	165,520.27
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）	－	－329,866.06
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）	－10,976.41	－416,113.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	－8,661,335.19	16,344,884.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,839,591.66	7,528,441.83
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	789,315.55	－1,235,788.92
2. 不涉及现金收支的重大活动：	－	－
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	－	－
3. 现金及现金等价物净变动情况：	－	－
现金的期末余额	1,916,696.11	276,544.72
减：现金的期初余额	511,158.50	1,653,705.80
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	1,405,537.61	－1,377,161.08

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	1,916,696.11	511,158.50
其中：库存现金	44,736.94	3,950.40
可随时用于支付的银行存款	1,871,959.17	507,208.10
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	1,916,696.11	511,158.50
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		

（三十四）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	2,368,485.11	见本附注六、（七）6
合计	2,368,485.11	

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
昆时科技有限 公司	全国	河北雄安	服务	100%		原始投资
河北涞博人力 资源有限公司	全国	河北石家庄	服务	100%		原始投资
河北宏库科技 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

三家全资子公司昆时科技有限公司 2019 年 4 月份成立、河北涞博人力资源有限公司 2019 年 4 月成立、河北宏库科技有限公司在 2019 年 5 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
边永强	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
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 2019 年 06 月 30 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

本公司本报告期无向关联方采购商品/接受劳务情况。

(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
边永强	1,230,000.00	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
拆出				
丁俊俏	-	2017 年 7 月 11 日	2019 年 7 月 11 日	180,000.00
边永强	-	2018 年 7 月 18 日	2019 年 7 月 18 日	328,739.50

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	631,709.52	559,300.51

7、其他关联交易

无。

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

无

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	边永强	0.00	328,739.50
其他应付款	丁俊俏	0.00	180,000.00
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

（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，国家科技型中小企业奖励				
收到新增入统规上企业奖励金				
2017 年高新认定奖励性后补助省级资金				

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	
合计	1,500,000.00	1,500,000.00		

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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

资产负债表日后本公司未进行利润分配。

（三）销售退回

资产负债表日后本公司无销售退回。

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 2019 年 06 月 30 日，本公司无债务重组。

（三）资产置换

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无资产置换。

（四）年金计划

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无年金计划。

（五）终止经营

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无终止经营。

（六）分部信息

1、公司无报告分部的原因

截至 2019 年 06 月 30 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 2019 年 06 月 30 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	50,538,277.59	49,160,845.72
合计	50,538,277.59	49,760,845.72

(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				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的应收账款	54,833,814.71	100	4,295,537.12	7.83	50,538,277.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,833,814.71	100	4,295,537.12	7.83	50,538,277.59

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	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

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)	17,634,558.39	529,036.75	3
1—2 年 (含 2 年)	36,733,508.96	3,673,350.90	10
2—3 年 (含 3 年)	465,747.36	93,149.47	20
3—4 年 (含 4 年)			50
4—5 年 (含 5 年)			80
5 年以上			100
合计	54,833,814.71	4,295,537.12	

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 2,297,622.38 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 48,516,842.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.48%。

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	34,407,643.37	1 年以内 /1-2 年	62.75%
北京天云信通科技有限公司河南分公司	非关联方	10,544,096.26	1 年以内 /1-2 年	19.23%
黑龙江广播电视网络股份有限公司	非关联方	1,435,352.00	1 年以内	2.62%
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	1-2 年	2.03%
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	1,017,646.00	1-2 年	1.86%
合计		48,516,842.63		88.48%

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	553,465.82	100.00	148,815.38	26.89	404,650.44
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	553,465.82	100.00	148,815.38	26.89	404,650.44

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	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	119,267.36	11.02	963,344.93

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)	294,764.94	8,842.95	3
1—2 年 (含 2 年)	53,977.39	5,397.74	10
2—3 年 (含 3 年)	58,673.50	11,734.70	20
3—4 年 (含 4 年)	—	—	50
4—5 年 (含 5 年)	116,049.99	92,839.99	80
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100
合计	553,465.82	148,815.38	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 29,548.02 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	137,857.77	60,025.59
保证金	267,749.99	840,249.99
押金	51,400.00	80,300.00
暂借款	96,458.06	102,036.71
合计	553,465.82	1,082,612.29

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
河北省人民医院	保证金	100,000.00	4-5 年	18.07	80,000.00
河北省气象信息中心	保证金	50,000.00	1 年以内	9.03	1,500.00
代扣个人公积金	代付款	43,554.00	1 年以内	7.87	1,306.62
个人代扣养老保险	代付款	33,419.97	1 年以内	6.04	1,002.60
吉林省高速公路集团有限公司	保证金	30,000.00	5 年以上	5.42	30,000.00
合计	—	256,973.97	—	46.43	113,809.22

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	833,000.00		833,000.00	454,000.00		454,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	833,000.00		833,000.00	454,000.00		454,000.00

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
霍尔果斯优先 优选科技有限公司	454,000.00	260,000.00		714,000.00		
河北耀茂科技有限公司		81,000.00		81,000.00		
河北妙合科技有限公司		9,000.00		9,000.00		
河北皇汇科技有限公司		29,000.00		29,000.00		
合计	454,000.00	379,000.00		833,000.00		

(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	23,564,976.03	13,546,539.66	27,685,778.25	16,577,415.48
其他业务	1,328,290.71	621,221.60	512,989.10	88,248.98
合计	24,893,266.74	14,167,761.26	28,198,767.35	16,665,664.46

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
互联网资源优化业务	18,671,802.37	11,888,180.44	25,737,598.92	14,754,647.80
驻地网业务	4,893,173.66	1,658,359.22	1,948,179.33	1,822,767.68
其他业务	1,328,290.71	621,221.60	512,989.10	88,248.98
合计	24,893,266.74	14,167,761.26	28,198,767.35	16,665,664.46

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）	1,500,000.00	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		

项目	金额	说明
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	-35,404.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,464,595.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	219,689.28	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,244,905.95	

（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	8.08	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94	0.12	0.12

河北昆时网络科技有限公司

二〇一九年八月二十三日