

证券代码：870833

证券简称：红有软件

主办券商：兴业证券



红有软件
HONGYOU SOFTWARE

红有软件

NEEQ : 870833

红有软件股份有限公司

HongyouSoft Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 3 月红有软件股份有限公司被克拉玛依市人力资源和社会保障局指定为克拉玛依市高校毕业生就业见习基地。



2019 年 4 月 17 日自治区党委网信办在克拉玛依市举办全区互联网领域党务工作者骨干培训班暨党建示范点经验交流会。会议期间来自全疆各地 140 余位党务工作者赴红有软件公司现场观摩党建示范点建设成果，实地学习借鉴好的经验做法。



2019 年 4 月 18 日上午，克拉玛依市公安局和红有软件股份有限公司签署“智慧公安”建设战略合作协议，确定红有软件全面支撑克拉玛依市“智慧公安”建设工作。



2019 年 4 月 27 日上午，中能化创新投资管理有限公司和红有软件股份有限公司在乌鲁木齐举行了战略合作签约仪式。



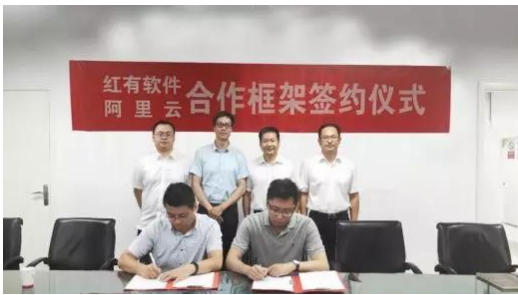
2019年6月14日克拉玛依市华为云上
线仪式暨信息产业论坛在克拉玛依隆重举
行，会上华为公司与红有软件签署了合作协
议。



2019年6月28日中共红有软件股份有
限公司委员会荣获新疆互联网领域先进基
层党组织。



2019年7月红有软件股份有限公司与
新疆大学软件学院签署协议，成立新疆大学
软件学院—红有软件联合实验室。



2019年8月9日上午，红有软件股
份有限公司与阿里云计算有限公司在克拉
玛依市举行合作框架协议签约仪式。



2019年9月，红有软件股份有限公司
党委书记、副董事长宋江伟一行前往喀什
地区麦盖提县夏普鲁克村捐赠太阳能路
灯。



2019年9月公司被评选为克拉玛依市
互联网协会会长单位。



2019 年 12 月红有软件承担的《工业和信息化部关于 2016 年工业转型升级重点项目“基于 IPv6+TD-LTE+大数据的新疆油田生产网络升级改造与智能油田应用项目”》顺利通过国家验收。

序号	获得授权时间	专利名称/软件著作权名称
1	2019/2/12	一种支撑多系统同时运行的服务构建方法(专利)
2	2019/3/22	基于业务逻辑模型的模型变换方法及系统(专利)
3	2019/4/30	基于 6W 场景的知识自学习方法(专利)
4	2019/8/9	基于 6W 业务逻辑模型的数据元智能标识解析方法(专利)
5	2018/12/28	一种实现油田数据网络协议转换中心网关
6	2018/12/28	一种实现油田数据网络协议转换终端
7	2019/10/15	路政非现场执法治超系统 V1.0(软件著作权)

2019 年度共获得了计算机发明专利 4 项、实用新型专利 2 项，软件著作权 1 项。累计共获得计算机发明专利授权 34 项，软件著作权 122 项。

目 录

第一节	声明与提示	7
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	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、红有软件	指	红有软件股份有限公司
红有智联	指	克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限责任公司
融信智有	指	克拉玛依融信智有信息技术有限责任公司
丝路楼兰	指	巴州丝路楼兰信息科技有限公司
时讯立维	指	新疆时讯立维信息技术股份有限公司
有志投资	指	克拉玛依有志投资管理合伙企业(有限合伙)
有道投资	指	克拉玛依有道投资管理合伙企业(有限合伙)
红同投资	指	克拉玛依红同投资管理合伙企业(有限合伙)
红合投资	指	克拉玛依红合投资管理合伙企业(有限合伙)
志同道合公司	指	克拉玛依志同道合股权投资管理有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	红有有限股东会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及《公司章程》规定的人员
《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》
《公司章程》	指	公司现行有效的《红有软件股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
克拉玛依市工商局	指	克拉玛依市工商行政管理局
自治区	指	新疆维吾尔自治区
元	指	人民币元
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息,从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应
智能油田	指	全面信息化的油田,即指以信息技术为手段全面实现油田实体和企业的数字化、网络化、智能化和可视化
报告期	指	2019 年 1-12 月

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人谈继强、主管会计工作负责人喻丽及会计机构负责人（会计主管人员）喻丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

红有软件主要从事智能油田、智慧城市、物联网、云计算及大数据研发与运维等业务，为避免商业机密泄露，保持公司的市场竞争力，公司已申请在《2019 年年度报告》中豁免披露相关客户名称，包括收入和往来前五名中该客户的名称。

为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用“客户 GA”直接替代客户名称，而相关财务数据按要求如实披露。

【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
（一）研发投入过高带来的风险	公司一直将研发作为首要工作，依靠在石油行业上游领域和政府多年项目实施经验，为全面满足客户的综合研究和决策支持等多层级需求，公司持续在 R Center 信息资源融合平台、物联网、大数据和移动应用跨平台运作等领域进行研发投入。公司所主营的智能油田和智慧城市软件产品全部由公司自主研发，拥有相关技术的全部产权，拥有计算机软件著作权 122 项，已申报计算机发明专利 60 项，其中已授权 34 项，与清华大学、新疆大学、石河子大学等名牌高校建立了稳定的产学研合作关系，在研发方面的大量投入使得公司盈利水平受到影响。
（二）税收优惠发生重大变化风险	根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）和附件《交通运输业和部分现代服务业营业税

	改征增值税试点过渡政策的规定》的有关政策，公司目前提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。如果未来国家税收优惠政策出现不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。
（三）石油行业波动的风险	公司的主营业务为数字油田和智慧城市等领域信息系统的设计、开发、建设和运维，报告期内各期，中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司均为第一大客户，2019 年度，2018 年度中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司的收入占总收入的比重分别为 47.66%、35.99%，为公司最主要收入来源。石油产业链上游投资情况与油价呈正相关性，油服行业与上游勘探、开采活动紧密相关，也会受油价波动呈现周期性影响。2020 年初，国际原油市场出现不稳定态势可能对公司产生一定影响。
（四）客户集中风险	公司报告期内各年前五大客户相对集中。2019 年度、2018 年度前五大客户占总收入的比重分别为 73.28%、45.06%。报告期内各期，中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司均为第一大客户，2019 年度、2018 年度中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司的收入占总收入的比重分别为 47.66%、35.99%。公司报告期内客户相对集中主要原因是公司的主营业务为智能油田和智慧城市领域信息系统的软件技术服务，主营业务面向的客户为大型油气田企业和市政机关、企事业单位，客户有相对集中的特点。虽然公司所处行业专业化程度高、客户粘性强，但一旦与重大客户的合作关系不能保持稳定或者重大客户的采购额度发生重大变化，将对公司业绩造成影响。
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	红有软件股份有限公司
英文名称及缩写	HongyouSoft Ltd.,Co.
证券简称	红有软件
证券代码	870833
法定代表人	谈继强
办公地址	新疆克拉玛依市克拉玛依区吉云路 197-2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐亚明
职务	董事会秘书
电话	0990-6246229
传真	0990-6246229
电子邮箱	Xym200712@qq.com
公司网址	www.hongyousoft.com.cn
联系地址及邮政编码	新疆克拉玛依市克拉玛依区吉云路 197-2 号 邮政编码 834000
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	红有软件股份有限公司资料室

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	2007 年 11 月 28 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	智能油田和智慧城市等领域、大数据、云计算和物联网信息系统的设计、研发建设和运维
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	76,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谈继强
实际控制人及其一致行动人	谈继强

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	91650200666694256M	否
注册地址	新疆克拉玛依市克拉玛依区吉云路 197-2 号	否
注册资本	76,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
主办券商投资者沟通电话	021-38565619
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘华忠、安爱武
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

√ 适用 □ 不适用

- 1、2019 年度共获得了计算机发明专利 4 项、实用新型专利 2 项，软件著作权 1 项。累计共获得计算机发明专利授权 34 项，软件著作权 122 项。
- 2、根据《中国人民银行 财政部 银保监会 外汇局关于进一步强化金融支持防控新型冠状病毒感染肺炎疫情的通知》（银发[2020]29 号）、《关于支持金融强化服务做好新型冠状病毒感染疫情防控工作的通知》（财金[2020]3 号）、《关于打赢疫情防控阻击战强化疫情防控重点保障企业资金支持的紧急通知》（财金[2020]5 号）精神，以及克拉玛依市发展和改革委员会《关于克拉玛依市第二批疫情防控重点保障企业给予支持的通知》（克发改发[2020]15 号）文件，红有软件股份有限公司（以下简称“公司”）被列入克拉玛依市疫情重点保障企业名单（第二批）。

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	131,953,474.05	98,562,677.73	33.88%
毛利率%	32.11%	37.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,799,372.79	13,324,198.39	33.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,097,021.61	-7,099,387.84	270.40%
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)	17.38%	15.34%	-
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)	11.81%	-8.18%	-
基本每股收益	0.23	0.18	27.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	142,289,990.27	116,651,010.75	21.98%
负债总计	28,392,597.81	20,796,987.99	36.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,298,813.87	93,499,441.08	19.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.23	18.70%
资产负债率%(母公司)	20.86%	17.00%	-
资产负债率%(合并)	19.95%	17.83%	-
流动比率	4.31	5.50	-
利息保障倍数	33.10	-	-

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	8,726,545.43	10,475,746.78	-16.70%
应收账款周转率	2.84	1.8	-
存货周转率	21.34	12.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.98%	-14.69%	-
营业收入增长率%	33.88%	7.60%	-
净利润增长率%	38.77%	204.15%	-

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	76,000,000	76,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-58.26
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）	5,115,767.33
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	55,233.70
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	521,910.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,875.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,000.00
非经常性损益合计	5,803,728.43
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	103,732.97
非经常性损益净额	5,699,995.46

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 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
应收票据		2,354,380.00		
应收账款		44,221,791.84		
应收票据及应收账款	46,576,171.84			
应付票据				
应付账款		13,109,389.79		
应付票据及应付账款	13,109,389.79			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65）。

公司是一家以智能油田和智慧城市等领域信息系统的设计、开发、建设和运维为主营业务的软件企业，自成立以来，一直致力于智能油田和智慧城市领域信息系统建设，在深耕智能油田和智慧城市领域的信息系统开发建设的基础上，公司将业务延伸至 IT 系统技术服务领域。公司的经营范围为：基础软件、应用软件、公共软件、其他软件服务；计算机系统、其他计算机服务；数据处理；计算机网络建设与维护；软件、电子产品销售；安防工程设计、施工、维修；电子工程、消防设施工程；仪器仪表销售与维修；货物与技术进出口业务；电工机械专用设备制造和工业自动控制系统装置制造。公司收入主要来源 R Center 信息资源融合平台衍生的应用系统销售收入，以及为油田用户推广项目、智慧城市项目、智能油田项目和 IT 运维和技术支持服务收入。公司主要产品包括 R Center 信息资源融合平台和油田领域、城市领域软件系统。销售模式主要为“项目产品加服务”，以项目和产品带动服务业务的开展、以优质的服务反过来增强项目和产品的竞争力模式。目前公司以项目制为主，其产品和服务主要针对油气上游行业市场 and 政府应用，客户群主要面向中石油、中石化、中海油等油气企业和政府各部门。

公司获取和实现产品销售的主要方式是参与企业及政府的招投标获取订单。在经营策略上公司实施走出去战略，让公司智慧城市的成果向全疆辐射，智能油田的成果向全国和海外油田辐射。经营管理上形成以事业部为单位，独立核算的面向市场的运行机制，市场开拓方面积极参与智能油田建设和智慧城市建设，采取一系列的策略，通过项目的积累和提炼，形成自己核心能力和特色产品，从目前项目实施向整体解决方案进行转变。同时公司也在逐步由目前的项目开发制向产品销售及运营服务模式转型。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年公司实现营业收入、营业成本分别为 13195.35 万元和 8958.28 万元，同比增长 33.88%和 45.95%；利润总额和净利润分别为 1808.71 万元和 1804.10 万元，同比增长 22.01%和 38.77%。

截至报告期末，公司总资产为 14228.76 万元，净资产为 11389.50 万元。

报告期内，公司依据年初制定的经营计划，以行业核心应用软件为基础，大力发展产品软件、运维

服务等综合性信息技术服务，不断扩展已有成果，进入新的行业细分市场。一方面，公司在社会安全建设方面的大力投入和开拓，使得公司在社会安全领域有了一定的突破。另一方面，公司在石油大数据、油田物联网、城市大数据等领域都有了新的突破和进步，使公司的产品及市场领域不断扩大，提高了公司整体的市场竞争力。

在技术创新方面，公司紧紧围绕“智能油田”和“智慧城市”多维数据共享和异构系统融合关键技术，持续投入力量加强核心技术攻关，不断提升公司自主研发的 R Center 平台在主营业务领域的信息化支撑能力。报告期内，公司遵循“开放、共享、融合”发展思路，制订了较为全面、定义清晰、有实际约束力的技术标准体系，初步形成多环境广泛适应、多厂商资源顺畅接入、多方力量异地协同的平台化研发模式，努力打造以资源融合为中心的、具备广泛连接能力的、能够支撑三朵云（石油云、城市云、服务云）业务运营的高可靠平台。

在管理和核算体系方面，公司以内控制度为指导进行科学管理。在质量管理上，严格依照质量管理体系规范重大事项从投标到产品开发，包括服务和商务在内的决策和服务流程，避免风险；在财务管理上，公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障；在组织机构管理上，公司通过扁平化的矩阵管理模式，推进各中心及事业部专业岗和技术岗位设置，并提高各中心及事业部层面的职能，减少组织机构的层级，鼓励组织内部自我规划和发展，为后期的独立经营和发展奠定基础。

在人才的开发和建设方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断提高收入。公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才。

报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,236,695.44	14.22%	38,392,086.88	32.91%	-47.29%
应收票据	7,408,836.92	5.21%	2,354,380.00	2.02%	214.68%
应收账款	48,594,760.23	34.15%	44,221,791.84	37.91%	9.89%
存货	5,981,514.93	4.20%	2,415,727.87	2.07%	147.61%
投资性房地产					
长期股权投资	3,639,018.45	2.56%			
固定资产	3,106,417.82	2.18%	3,433,059.42	2.94%	-9.51%
在建工程	4,301,824.96	3.02%	4,183,476.34	3.59%	2.83%
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	25,521,910.44				

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年同期下降 47.29%，主要是公司本年利用闲置资金购买低风险理财产品。
- 2、存货比上年同期增加 356.58 万元，环比增加 147.61%，主要是公司去年末有 9 个开发项目且都快完工项目未结转成本，本年有 11 个项目未结转相应成本。
- 3、交易性金融资产较上期增加较多主要原因是公司 2019 年度为提高闲置资金的综合利用，增加理财产品的投资额度。

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	131,953,474.05	-	98,562,677.73	-	33.88%
营业成本	89,582,792.19	67.89%	61,380,096.34	62.28%	45.95%
毛利率	32.11%	-	37.72%	-	-
销售费用	5,752,647.87	4.36%	6,081,257.69	6.17%	-5.4%
管理费用	17,217,763.23	13.05%	14,593,524.47	14.81%	17.98%
研发费用	6,820,897.68	5.17%	22,468,989.97	22.80%	-69.64%
财务费用	-37,909.91	-0.03%	-18,582.68	-0.02%	104.01%
信用减值损失	-85,782.12	-0.07%			
资产减值损失	0.00	0%	642,844.14	0.65%	-100%
其他收益	4,845,142.49	3.67%	14,919,170.53	15.14%	-67.52%
投资收益	1,100,899.02	0.83%	59,041.10	0.06%	1,764.63%
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	-58.26	0%	-92,839.03	-0.09%	-99.94%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	17,677,709.47	13.4%	8,942,495.32	9.07%	97.68%
营业外收入	447,821.75	0.34%	5,919,154.36	6.01%	-92.43%
营业外支出	36,087.99	0.03%	37,774.35	0.04%	-4.46%
净利润	18,043,369.70	13.67%	13,000,649.74	13.19%	38.79%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入 13195.35 万元，较上年同期增长 33.88%，营业成本 8958.28 万元，较上年同期增加 45.95%，收入和成本的增加主要原因系公司市场影响度提升明显，本年度加大市场拓展，年度内签订的较多的合同订单，其中与客户 GA 签订的 W1、W2、W3 等社会安全管理系统项目，合同金额合计 3000 多万元等。

研发费用 682.09 万元，较上年同期下降 69.64%，主要是因为公司承担的国家工信部补贴项目基于 IPv6+PD-LTE+大数据的新疆油田生产网络升级改造与智能油田应用（2016 年工业转型升级（中国制造 2025））在本年已完成国家工信部验收，相关费用较上年大幅减少。

销售费用 575.26 万元，较上年同期减少 5.4%，公司的相关制度完善和相应的销售人员的费用控制较好。财务费用较上年同期增加 104.01%，主要是本年新增 500 万元贷款利息 2.98 万元。

其他收益 484.51 万元，较上年同期下降 67.52%， 主要是因为公司承担的国家工信部补贴项目基于 IPv6+PD-LTE+大数据的新疆油田生产网络升级改造与智能油田应用（2016 年工业转型升级（中国制造 2025））在本年已完成国家工信部验收，本年确认递延收益 335.34 万元。

营业外收入 44.78 万元，较上年同期下降 92.43%，主要是和经营无关的政府补贴项目减少。

综上，净利润为 1804.34 万元，较上年同期增长 38.79%。

(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	131,953,474.05	98,562,677.73	33.88%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	89,582,792.19	61,380,096.34	45.95%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
开发收入	23,518,085.50	17.82%	12,614,281.21	12.80%	86.44%
服务收入	73,836,859.90	55.96%	64,659,925.65	65.60%	14.19%
系统集成	31,951,817.65	24.21%	18,288,470.87	18.56%	74.71%
其他收入	2,646,711.00	2.01%	3,000,000.00	3.04%	-11.78%
合计	131,953,474.05	100.00%	98,562,677.73	100.00%	33.88%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入 13195.35 万元，较上年同期增长 33.88%，营业成本 8958.28 万元，较上年同期增加 45.95%，收入和成本的增加主要原因系公司市场影响度提升明显，本年度加大市场拓展，年度内签订的较多的合同订单，其中与客户 GA 签订的 W1、W2、W3 等社会安全管理系统项目，合同金额合计 3000 多万元等。

(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	客户 GA	28,659,731.49	22.79%	否
2	中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	21,401,245.90	17.02%	否
3	新疆石油管理局数据公司	20,442,688.66	16.25%	否

4	新疆油田公司数据公司	13,688,944.37	10.88%	否
5	中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	7,967,547.17	6.34%	否
合计		92,160,157.59	73.28%	-

(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	新疆汇能创新信息技术有限公司	16,000,000.00	30.19%	否
2	乌鲁木齐众友联合网络科技有限公司	4,294,000.00	8.10%	否
3	新疆亿科一体化科技有限公司	4,152,830.19	7.84%	否
4	新疆壹贰壹智能科技有限公司	2,700,703.8	5.10%	否
5	北京德汇天辰科技有限公司	1,950,000	3.68%	否
合计		29,097,533.99	54.91%	-

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	8,726,545.43	10,475,746.78	-16.70%
投资活动产生的现金流量净额	-26,852,135.47	6,359,342.26	-522.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,801.40	0.00	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 872.65 万元，相比上年同期下降 16.70%，主要是公司本年度加大市场拓展等支出，营业收入增加的同时，成本费用等均有较大支出，导致本年度经营活动产生的现金流量净额有所下降；

投资活动产生的现金流量净额-2685.21 万元，相比上年同期下降 522.25%，主要是公司本年利用闲置资金购买低风险理财产品；

筹资活动产生的现金流量净额为-2.98 万元，主要是支付借款利息。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限公司 截至报告期末，公司持有克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限公司 70%股权，注册资本 500 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 468.74 万元，净资产 411.74 万元，2019 年度实现营业收入 670.93 万元，实现净利润 53.45 万元。

(2) 克拉玛依融信智有信息技术有限公司 截至报告期末，公司持有克拉玛依融信智有信息技术有限公司 50%股权，注册资本 600 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 289.79 万元，净资产 271.46 万元，2019 年度实现营业收入 332.68 万元，实现净利润 16.61 万元。

(3) 巴州丝路楼兰信息技术有限公司截至报告期末，公司持有巴州丝路楼兰信息技术有限公司 85%的股权，注册资本 60 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 23.70 万元，净资产 4.04 万元，2019 年度实现营业收入 25.73 万元，实现净利润-0.43 万元。

(4) 新疆时讯立维信息技术股份有限公司截至报告期末，公司持有新疆时讯立维信息技术股份有限公司 29.90%的股权，注册资本 1000 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 1353.08 万元，净资产

产 1215.34 万元，2019 年度实现营业收入 1217.22 万元，实现净利润 139.18 万元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 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. 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

2. 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司执行上述准则对财务报表无影响。

公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。以上内容详见“第十一节财务报告”。

三、持续经营评价

公司产品和服务主要为数字油田和智慧城市，客户群主要面向中石油、中石化、中海油等油气企业和克拉玛依政府各部门。数字油田和智慧城市，其发展很大程度上受该行业对信息化建设投资的影响。

如果信息化建设投资放缓，将会对公司发展产生不利影响。报告期内，公司营业收入中数字油田收入占比在 55% 左右，因此，公司业绩与石油行业投资情况密切相关。而石油行业投资情况与油价呈正相关，受油价波动呈现周期性影响。从 2014 年 7 月份开始，国际石油价格开始进入下跌通道，并一度达到五年来新低，受油价持续下跌影响，公司主要客户所在的石油行业在信息化建设方面的投资速度有所放缓，导致公司收入出现了下降。由于经济上的不可持续性，相信未来一段时间油价会有一定程度上升，

从而带动石油行业上游业务发展，公司将会面临新的发展机遇。

公司依靠在石油行业上游领域和政府多年项目实施经验，为全面满足客户的综合研究和决策支持等多层级需求，公司持续在R- Center 信息资源融合平台、物联网、大数据和移动应用跨平台运作等领域进行研发投入。公司所主营的数字油田和数字城市软件产品全部由公司自主研发，拥有相关技术的全部产权。同时，公司进一步加强内部管理，优化人员结构和薪酬结构，大幅压缩租赁费、物业管理费、办公费、差旅费、业务招待费等，上述费用均有不同程度下降。

（1）业务空间

公司是一家以数字油田和智慧城市等领域信息系统的设计、开发、建设和运维为主营业务的软件企业。目前主营业务收入主要来自油田信息化建设与服务、城市信息化建设与服务、IT 运维服务等三个方面。

油田信息化建设与服务一直是公司成立以来的核心和优势业务，公司致力于数字油田领域信息系统建设，深耕数字油田建设领域多年，形成了丰富的经验积累和技术沉淀。公司自主研发了油田信息化基础开发平台，并在其上建成了涵盖勘探、开发、经营、管理、研究等各个业务环节的百余套油田信息化应用系统。公司是中石油重点信息技术支持单位，助力新疆油田成为全国第一个数字化油田，目前市场涵盖中石油总部及各地区分公司、中海油、中石化、延长集团等国内石油企业和阿姆河、阿克纠宾等国外油气田，拥有稳定的市场客户群体，在行业内享有较高的品牌影响力，已成为我国油田信息化领域领先企业。十三五期间新疆油田将以智能油田的信息化建设为抓手，深入推进油田信息化建设，提出了“全面感知油田动态、自动操控油田活动、预测油田变化趋势、持续优化油田管理”的智能油田建设目标。

作为新疆油田信息化主要支持力量，红有软件在人力和技术体系保障方面做了充分准备，并与用户形成了良好的战略合作关系。

在城市信息化建设方面，凭借公司在数字油田领域的技术经验，结合城市信息化的发展现状和实际需求，2008年起公司成为数字克拉玛依的主要支撑单位，建成了克拉玛依数字城市标准体系与标准建设规范；在新疆最早建立完整健全的人口、法人、地理信息三大战略性基础数据库；建成的城市二、三维地理信息系统率先在全疆实现了多尺度、多分辨率基础地理数据的集中存储，统一管理，率先在全疆制定了市级行业图层分类标准，制定了统一的行业图式库；建成了全疆第一套区域卫生信息平台，发布居民健康网站，实现了全市医疗卫生、电子病历、健康档案数据信息的全面整合展示，实现了卫生系统内社区、多家医院及卫生医疗机构和监管部门的信息联动，在全疆率先实现医疗服务、医疗质量、费用信息动态监控管理；建成北疆地区第一套城市应急指挥平台，目前在自治区应急办试点；建成了全疆第一套社会诚信体系综合管理平台，为社会提供全面、高效、便捷的信用信息服务；率先建成的数字档案平台为社会不同层面用户提供准确、完整的档案信息资源，最大程度实现档案数字资源的有效整合和分层次、多渠道共享共用。目前公司城市信息化业务已走出克拉玛依市，涵盖了克拉玛依、乌鲁木齐、阿勒泰、巴州、塔城、克州等地州、市，公司实力和品牌形象赢得了用户的认可。2016年5月28日至29日，在第六届北疆西部区域融合发展研讨会上，新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会向红有软件授予了“‘天山云’应用服务支撑机构”称号，明确了红有软件在新疆信息化“天山云”建设中的工作方向、目标和任务。

在IT 网络及软硬件系统运行维护服务方面，公司常年承担着中石油广域网的技术服务、自治区公安系统运维技术支持、新疆油田分公司信息化运维技术支持、克拉玛依市信息化运维技术服务等业务。逐步形成了专业的IT 系统运维团队和技术支持团队，形成了三级联动的运维支持体系，当前正在部署云应用服务，以充分实现信息资源集中管理、规模化高效服务，旨在形成面向全疆的IT 云服务。

展望未来，红有软件所处的信息技术行业属于国家战略新兴行业。近年来，公司所在地新疆克拉玛依市先后被国家住建部授予“智慧城市试点城市”，国家发改委授予“下一代互联网示范城市、信息惠民试点城市”，国家工信部授予“信息消费试点城市”。克拉玛依云计算产业园区建设被确定为国家重大工程，当前园区已聚集了华为云服务数据中心、中国移动（新疆）数据中心、自治区重要信息系统异地灾难备份中心、中国石油数据中心（克拉玛依）大型数据中心，新疆维吾尔自治区“天山云”核心基

地也已落户克拉玛依。红有软件作为本地主要IT 支持力量，无疑有着非常好的发展机遇，近年来公司的信息化业务能力品牌形象已得到用户的高度信任，说明主营业务未来的发展空间和市场潜力是巨大的。

（2）研发情况

红有软件始终坚持自主创新之路，构架了具有完全自主知识产权的R Center 平台。建设成果融合和技术融合，知识共享和接口开放为理念的R Center 资源融合平台，目的是打造多方共建的生态圈、构建多方共赢的系统性环境，选出最优的产品和服务，为用户创造价值。“十二五”期间，公司持续投入研发，围绕着油田和城市领域信息化需求和痛点，坚持以资源融合为核心，聚焦智能油田、智慧城市两大领域，瞄准感知化、互联化、智能化方向，制定了12345 研发工程，即打造一个核心（坚持以资源融合为核心，以平台为根本）、聚焦两个领域（聚焦智能油田、智慧城市核心应用领域）、拓展三个技术方向（云计算、物联网、移动互联网应用）、提升四大能力（方案开发能力，产品设计能力、集成整合能力、知识服务能力）、确定五大类任务（基础平台研发与提升，知识管理与智能服务，物联网应用技术、专业应用分析，资源服务体系建设）。按照“智能油田”与“智慧城市”基础架构，将现有应用集成平台基础服务功能划分为数据采集、数据集成、综合应用、决策支持四个层面公共服务组件，以及智能油田专业应用功能与智慧城市专业应用功能两个方面专业应用组件。为智能油田、智慧城市建设提供数据交换、业务识别、异常判断、对比分析、结果预测、智能搜索、自动文摘、数据挖掘、趋势分析等服务；物联网应用服务将主要从现场前端感知层和应用层两个方面来进行研究，前端感知层主要面向工业现场中的实际应用，针对油田采油生产、油气储运、销售炼化等种类繁多的重要生产环节，分层次开发适合各生产环节的智能传感器和适应智能传感器的嵌入式软件平台。通过持续不断地完善和提升R Center 平台能力，实现信息资源的有机融合、知识深度挖掘和业务高效协同，形成较为完善的平台化技术研发支撑体系。截至目前，共获得计算机软件著作权121项，申报计算机发明专利60项，获得授权33项。R Center 平台的持续完善，有力地支撑了油田和城市领域上百套业务系统建设和应用，产生了明显的社会和经济效益。例如，基于R Center 平台研发的中石油勘探与生产调度指挥系统、油气水井生产管理系统，已服务于中石油股份公司下属16 家油气田分公司，实现现场生产监测、预测分析和调度管理，支撑各级领导实时掌握生产趋势并及时决策。

近年来，公司积极承担国家及自治区重大科技项目，提前研究和储备了一批关键领域核心技术。“十二五”期间，公司积极申报、多方筹措资金、联合多家单位保证了一批国家及自治区重大科技项目的顺利开展，取得了一批云计算、物联网、大数据等领域关键技术成果，为今后R Center 平台持续发展奠定了坚实基础。包括：2011 年自治区重大科技专项“智慧油田关键技术研究 and 示范系统”，2012 年国家物联网专项“油田安全生产和过程控制管理平台研发与应用”、国家重大科技专项大型油气田及煤层气开发“阿姆河智能化气田系统研究与示范工程项目”，2013年国家863项目智慧城市二期“城市信息多层次智能决策关键技术研究 with 系统”。2016年4月30日，公司与清华大学计算机系、公安部第一研究所、中科院新疆理化技术研究所共同协作的国家863《城市信息多层次智能决策关键技术研究 with 系统建设》项目，顺利通过了国家科技部和自治区科技厅专家组验收。该课题采用独创的6w语义网络原子模型构筑的知识本体，提出了6W 语义网络、原子模型、知识计算、知识融会、知识演绎、决策模型动态构筑等观点，可对城市运行管理和规划相关业务领域进行大规模工程化的知识获取、融合、演绎与计算处理，共发表SCI/EI 学术论文 24 篇、申请计算机发明专利18 项、获得软件著作权8 项。2016年申报的《基于 IPV6+TD-LTE+大数据的新疆油田生产网络升级改造与智能油田应用》获得了工信部 2016工业转型重点项目工业互联网网络化改造和集成应用领域支持，该项目利用 TD-LTE+IPv6 技术，构建新疆油田千级用户和万级终端的瞬时连接的蜂窝物联网（工业互联网新型组网模式）；采用大数据清洗、认知和决策分析等技术，实现生产现场设备数据、生产过程数据、产品质量数据、智能油田综合应用等海量数据有效集成，形成可承载 PB 级自主可控的油田大数据分析 with 智能决策平台。标志着公司在智慧城市和智能油田领域技术研究方面达到了国内领先水平、拥有了新的技术储备，将进一步提升公司在智慧城市建设及服务方面的能力，必将为自治区天山云工程在全疆的推进做出新贡献。

（3）关键资源要素与核心竞争力

a、积累了丰富的行业经验、练就了深厚的专业功底、形成了独有的产品体系。

公司起源于数字油田建设，伴随油田及城市信息化建设而成长，助力新疆油田建成全国第一个数字油田，在数字油田建设领域积累了丰富的行业经验，拥有一批既懂油田业务又懂IT 技术的复合型人才，构成了公司的独特竞争力。自主研发了由4 个基础平台、4 个辅助系统构成的油田信息平台，建成了涵盖勘探开发、经营管理等各个业务层面的百余套应用系统，如在数字化油田建设领域，公司提供了从前期规划、到方案设计和服务平台研发、以及运维的全流程完整解决方案和服务，设计、研发了覆盖勘探生产、油藏评价、开发生产、油气集输、钻井动态、重点井、产能建设、应急指挥、生产保障等业务活动等贯通全生产流程的信息化体系，并在此基础上将数据交互系统、通讯系统等有机融合在一起，形成了有效管理与监控，优化勘探与生产调度指挥流程的服务体系。在城市信息化领域，通过多年与用户的共同工作，也对业务有了很好的了解，对需求的把握更加到位，形成了红有特色的IT 技术服务团队，深得用户肯定。近年来构建包含电子政务、惠民、兴业三个类64 个建设项目，并在克拉玛依的数字化城市建设中率先实施，很多项目形成了示范、引领效应。未来，公司致力于开发独特的资源融合产品体系。产品定位：聚焦油田和城市信息化业务，以独有的信息资源融合体系（R Center）和最专业、最贴切的服务为用户量身定制油气勘探开发业务融合及政府全业务融合的高效IT 产品体系。重点解决客户信息资源分散问题（需要有集中、统一、共享的解决方案）、业务体系庞大问题（需要各专业协同、共建、互通解决方案）以及多专业、跨专业知识体系的问题（需要基于大数据、云计算等技术对信息辅助决策的解决方案）。产品目标：开发面向服务、面向应用的软件产品体系，加快企业、政府转型，跨界融合、协同创新将是趋势，打造基于混合云的红有产品体系。

b、拥有稳固的集团政企客户群体、市场拓展势头良好

公司近年来在石油信息化领域取得了一定的行业地位和市场知名度，并与主要客户形成了长期、稳定、良好的合作关系。如20年来，公司始终伴随新疆油田信息化建设而成长，为中石油总部信息化建设服务已有10 年的经历，近几年正向更广的市场领域拓展。在城市信息化领域，是数字克拉玛依的主要支撑单位，从最初的数字城市顶层设计、基础信息系统建设到目前的全面应用建设乃至后续的智慧城市建设，都承担了主力军的角色，目前业务已经走向全疆，发展势头良好。公司的销售模式为“项目产品加服务”，以项目和产品带动服务业务的开展、以优质的服务反过来增强项目和产品的竞争力，公司在由目前的项目开发制向产品销售及运营服务模式转型。未来，公司将建立以市场引领、完善有效营销体系；同时采用互联网+的模式进行公司销售体系的搭建，尝试为每一款产品制定精准营销方案。企业的未来永远在客户现场，公司将采取线上营销和线下服务的营销模式最大程度满足客户需求、获取客户的信任。在巩固已有市场体系的基础上一方面纵深发展，进一步挖掘客户深层次需求，努力成为行业领先者；另一方面围绕国家一路一带战略，努力打造外向型营销体系，在丝绸之路经济带信息化建设方面占据重要位置，为公司良性发展打牢基础。

c、以文化为引领，激活人力资源、强化经营管理、持续完善内控体系建设

公司制定了“打造世界优秀的信息服务团队”的企业愿景；“信息强政、信息惠民、信息兴业”的企业使命；“为您创造价值是我们永恒的追求”的企业价值观。将践行“目标集聚战略、差异化战略、低成本战略”三大战略，努力提升在智能油田及智慧城市领域的品牌价值，努力成为客户心智的首选；努力打造同心同德、具有主人翁精神、开放务实和不断进取的企业文化；牢固树立企业发展的宗旨、使命意识，把红有文化植入每一个红有人的心底，塑造一种红有精神，推动团队凝聚力不断提升，进而推动企业良性发展。公司设计了矩阵式组织结构，将遵循市场发展周期的演进而不断发展，日益满足精细化管理对专业分工和快速反应能力的要求；现阶段要坚持完善矩阵式组织架构，努力发挥协同工作的优势，不断提高效率，持续加强市场竞争，进而形成环境生态的适应机制。

公司核心技术人员在都具有10 年以上工作经历，核心技术团队稳定。为了提高产品质量与服务水平，加快公司的发展，在人才与研发方面持续投入，并引进了更多经验丰富的专业人才。努力打造优秀的人力资源成长体系，吸引培养并有效地激励顶尖的管理人才和高素质的员工队伍，形成强有力的人才

梯队。

d、持续投入资金，坚持自主研发与创新

公司始终坚持自主创新与合作研发之路，构架了完全自主知识产权的信息资源融合平台(R Center)，在自主研发的信息平台基础上，从用户需求着手，形成了系列产品和较为完整的应用体系。通过承担国家高技术研究发展计划(863 计划)信息技术领域中的《城市信息多层次智能决策关键技术研究及系统建设》项目和工信部《基于IPV6+TD-LTE+大数据的新疆油田生产网络升级改造与智能油田应用》项目，公司在自由技术实力方面又有了大的提升。

未来，公司将全面进军云服务领域，将进一步梳理公司的研发体系。主要围绕云平台研发进行核心技术的攻关、基础平台的研发、规范标准的制定和集成接口的制定，同时，主要力量集中在公司云平台和核心产品的架构、设计和集成三个方面，中间的编码过程全部对社会公众进行发包，充分调动公众的资源为我所用；努力形成R Center生态体系。

e、互联网思维引领、商业模式转型驱动、紧紧把握战略机遇

公司正在布局生态共赢的发展模式，即通过建立创新的合作伙伴关系和开发新业务获得竞争优势；战略合作是一项复杂的系统管理工程，需要照顾各方利益，实现共赢。公司将以数字油田、数字城市顶层设计及系统建设和运维服务为核心业务；整体解决方案、产品化软件、服务外包为增长业务；云服务、运营中心为种子业务，从传统商业模式向互联网+业务模式转型，围绕R Center平台的目标，打造多方共赢的生态圈、构建多方共赢的系统性环境。通过打造R Center 资源融合体系，支撑智能油田建设，秉持协作共赢精神，集国内厂商各类产品，让“天山云”触手可及，像使用“电”与“水”一样方便。实现一站式云端服务，打造“天山云”为用户提供从上云咨询到应用迁移，从通用服务到个性化定制一站式O2O高品质专业服务，全方位解决用户上云的后顾之忧，确保贴心、省心、放心。努力实现创新驱动、价值转型。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 研发投入过高带来的风险

公司一直将研发作为首要工作，依靠在石油行业上游领域和政府多年项目实施经验，为全面满足客户的综合研究和决策支持等多层级需求，公司持续在 R Center 信息资源融合平台、物联网、大数据和移动应用跨平台运作等领域进行研发投入。公司所主营的智能油田和智慧城市软件产品全部由公司自主研发，拥有相关技术的全部产权，拥有计算机软件著作权 122 项，已申报计算机发明专利 60 项，其中已授权 34 项，与清华大学、新疆大学、石河子大学等名牌高校建立了稳定的产学研合作关系，在研发方面的大量投入使得公司盈利水平受到影响。

应对措施：

1、软件行业的产品和技术更新换代频繁，公司加大研发投入，使得研发的 R- Center 平台产品和技术生命周期进一步缩短，设立了专门负责公司平台研发的团队，研发制度方面建章立制，公司在战略和技术研发上，加大管理力度，提高效率，保证公司研发创新常态化，保证研发进度能满足用户市场的变化和发展。

2、公司建立健全了项目管理制度，从项目的立项、计划、变更控制和结束阶段进行管控，通过提高研发项目的成功率，增强企业核心竞争力。

3、公司在知识产权保护方面，建立了严格的技术研发管理制度，从研发人员、研发设备、技术研发多方面进行管控和监督，加强“专利、著作权和产品”的申请和登记手续，同事设立分享、奖励机制，保证技术的归属权，维护公司权属。

(二) 税收优惠发生重大变化风险

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）和附件《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的有关政策，公司目前提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。如果未来国家税收优惠政策出现不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：

1、公司已于2018年下半年通过新疆维吾尔自治区科技厅牵头组织的高新技术企业证书到期的重新认定，公司作为民营高新技术企业目前符合国家税收政策的各项规定。公司在将来的生产运营中仍然会坚持走自主研发之路，以期实现“自主、可控、可持续”。

2、公司现已有项目开发转型为技术服务，零税率项目也在慢慢减少，即使未来国家税收优惠政策出现不利变化，对公司实际经营业绩也不会产生太大影响。

（三）石油行业波动的风险

公司的主营业务为数字油田和智慧城市等领域信息系统的设计、开发、建设和运维，报告期内各期，中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司均为第一大客户，2019年度、2018年度中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司的收入占总收入的比重分别为47.66%、35.99%，为公司最主要收入来源。石油产业链上游投资情况与油价呈正相关性，油服行业与上游勘探、开采活动紧密相关，也会受油价波动呈现周期性影响。2020年初，国际原油市场出现不稳定态势可能对公司产生一定影响。

应对措施：

在合理预见风险的前提下，从物联网、大数据、天山云和移动应用跨平台运作，不断开拓智慧城市信息化建设和以天山云应用为支撑在新疆范围内的中小企业信息化服务，随着市场领域的不断拓展，将会使石油行业波动的风险减小到适当的影响程度。

（四）客户集中风险

公司报告期内各年前五大客户相对集中。2019年度、2018年度前五大客户占总收入的比重分别为73.28%、45.06%。报告期内各期，中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司均为第一大客户，2019年度、2018年度中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司的收入占总收入的比重分别为47.66%、35.99%。公司报告期内客户相对集中主要原因是公司的主营业务为智能油田和智慧城市领域信息系统的软件技术服务，主营业务面向的客户为大型油气田企业和党政机关、企事业单位，客户有相对集中的特点。虽然公司所处行业专业化程度高、客户粘性强，但一旦与重大客户的合作关系不能保持稳定或者重大客户的采购额度发生重大变化，将对公司业绩造成影响。

应对措施：

公司正在研发R Center平台，开拓更多适合能源行业和智慧城市市场的云平台信息产品，把握市场需求，利用自身优质的供应链服务以及有竞争力的专业技术团队，与油田上游业务结成更为紧密的合作关系，延伸业务链，达成合作共赢局面。目前中国海洋石油信息化业务领域公司已得到非常有竞争力的千万元的信息化建设项目，在2018年7月17日《（中海油服）井筒一体化综合数据处理基础平台》项目通过了业务方的验收，公司逐步将大客户依赖降低到一定程度。其次物联网、大数据、天山云和移动应用跨平台运作也会给公司带来不少的市场份额。

（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	☐ 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	五.二.(一)
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（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

☐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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
克拉玛依市宏有电子科技有限公司	项目实施所涉及及计算机设备与打印机、复印机等计算机周边设施等	4,500,000.00	0.00	已事前及时履行	2019年12月12日

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：

本次涉及关联交易属于公司正常生产经营和业务开展需要，突出红有软件的主营业务，并对业务进行聚焦，将非主营业务的内容进行适度外包，是真实的、必要的。本次与关联方的交易是正常的商业交易行为，按市场方式遵循市场定价原则确定交易价格，是公允的、合理的，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

本次关联交易是公司集中精力做好主营业务发展及生产经营的正常所需，属于基础性维护的业务内容适度外包，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

(三) 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

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	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
收购资产	2019年9月9日	2019年9月9日	高东	新疆时讯立维信息技术股份有限公司公司12.9%股权	现金	1,328,700元	否	否
出售资产	2019年4月15日	2019年4月15日	董红旗	红有软件持有的克拉玛依市宏有电子科技有限公司95%出资权出资权二和出资义务权	现金	25,000元	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：

1、2019年4月15日，第二届第七次董事审议通过《关于转让持有子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司95%出资份额的议案》，因红有软件为调整股权关系，经研究，拟向非关联方自然人转让红有软件持有的宏有电子95%的出资份额，红有软件股份有限公司持有宏有电子的95%出资份额作价2.5万元，相应的出资义务也随着转让。出资份额的转让对红有软件未形成损失。表决结果为同意5票，反对0票，弃权0票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。根据《公司章程》相关规定，该议案无需提交股东大会审议。

交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人不存在关联关系。本次交易不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的情况。

2、2019年9月9日，第二届董事会第九次会议审议通过《关于受让新疆时讯立维信息技术股份有限公司股东持有部分股份的议案》，时讯立维的第一大股东高东先生持有时讯立维51.9%的股份，拟将其持有12.9%的股份转让给红有软件，经过双方协商拟按照1.03元/股的价格进行协议转让。受让总价款为人民币1,328,700元。表决结果为同意5票，反对0票，弃权0票。本议案不涉及关联交易，无需回

避免表决。根据《公司章程》相关规定，该议案无需提交股东大会审议。

交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人不存在关联关系。本次交易不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的情况。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年2月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年2月16日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	诚信状况真实、准确、及时反映	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

为避免今后出现同业竞争情形，持有公司 5%以上股份的关联股东、公司董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“1、本公司或本人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及/或其子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司及/或其子公司存在竞争关系的任何经济实体、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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本公司或本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本公司或本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及/或其子公司造成的全部经济损失。”

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	50,111,500	65.94%	0	50,111,500	65.94%
	其中：控股股东、实际控制人	8,629,500	11.35%	0	8,629,500	11.35%
	董事、监事、高管	8,629,500	11.35%	0	8,629,500	11.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,888,500	34.06%	0	25,888,500	34.06%
	其中：控股股东、实际控制人	25,888,500	34.06%	0	25,888,500	34.06%
	董事、监事、高管	25,888,500	34.06%	0	25,888,500	34.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		76,000,000	-	0	76,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谈继强	34,518,000	0	34,518,000	45.42%	25,888,500	8,629,500
2	克拉玛依有志投资管理合伙企业(有限合伙)	14,268,000	0	14,268,000	18.77%	0	14,268,000
3	克拉玛依有道投资管理合伙企业(有限合伙)	11,214,000	0	11,214,000	14.76%	0	11,214,000
4	克拉玛依红同投资管理合伙企业(有限合伙)	8,624,080	0	8,624,080	11.35%	0	8,624,080
5	克拉玛依红合	7,375,920	0	7,375,920	9.70%	0	7,375,920

投资管理合伙企业（有限合伙）							
合计	76,000,000	0	76,000,000	100%	25,888,500	50,111,500	
普通股前十名股东间相互关系说明： 谈继强任有道投资、有志投资、红合投资和红同投资的执行事务合伙人的委派代表，并能通过志同道合公司实现间接控制有道投资、有志投资、红合投资和红同投资。							

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

谈继强先生直接持有股份公司 3,451.8 万股，通过有志投资、有道投资间接持有股份公司 303.5834 万股，总的持股比例为 49.41%，谈继强任有道投资、有志投资、红合投资和红同投资的执行事务合伙人的委派代表，并能通过志同道合公司实现间接控制有道投资、有志投资、红合投资和红同投资。因此，其持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，故认定其为公司实际控制人。

谈继强，男，1968年 6月出生，中国国籍，高级工程师，无境外永久居留权。红有软件股份有限公司法定代表人，公司成立于2007年11月28日，注册资本7600万元，统一社会信用代码：91650200666694256M；克拉玛依市第十三届、第十四届人民代表大会代表。毕业于中国石油大学（北京）地质工程专业，研究生学历。1986年 8月至1995年 1月就职于新疆石油局地质录井公司，任地质员职务；1995年 2月至 2003 年 11月，就职于新疆油田公司勘探公司，任副科长职务；2003年12月至 2006年 3月，就职于新疆油田公司，任生产办主任职务；2006年 4 月至 2009 年 12 月，就职于新疆油田公司采油一厂，历任副总地质师、副厂长职务；2010年 1月至今，就职于公司，历任公司执行董事、总经理职务；现为公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用担保担保	中国工商银行股份有限公司克拉玛依石油分行	银行	5,000,000	2019年9月9日	2019年10月22日	
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
谈继强	董事长、总经理	男	1968 年 6 月	硕士	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
宋江伟	副董事长	男	1966 年 1 月	硕士	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
何芳	董事、咨询总监、工程总监	女	1971 年 7 月	硕士	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
张长亮	董事、运营总监、人力资源总监	男	1983 年 7 月	硕士	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
成龙	董事	男	1977 年 2 月	大专	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
岳虎	监事会主席	男	1970 年 1 月	本科	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
全满霞	员工监事	女	1974 年 11 月	硕士	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
张慧玲	监事	女	1977 年 4 月	本科	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
徐亚明	董事会秘书	男	1972 年 4 月	本科	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
武建军	营销总监	男	1974 年 10 月	本科	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
闫淮岩	技术总监	男	1974 年 1 月	大专	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
喻丽	财务总监	女	1979 年 10 月	本科	2018 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

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：

谈继强先生直接持有股份公司3,451.8 万股，通过有志投资、有道投资间接持有股份公司303.5834 万股，总的持股比例为49.41%，为股份公司第一大股东，第二大股东持股比例与其存在较大差距，故认定其为公司控股股东。同时谈继强任有道投资、有志投资、红合投资和红同投资的执行事务合伙人的委派代表，并能通过志同道合公司实现间接控制有道投资、有志投资、红合投资和红同投资。

因此，其持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，故认定其为公司实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

(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
谈继强	董事长、总经理	34,518,000	0	34,518,000	45.42%	0
合计	-	34,518,000	0	34,518,000	45.42%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张慧玲	监事	离任	员工	个人原因
李杰	员工	新任	监事	原非员工代表监事离任后补选

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

监事张慧玲女士 2019 年 12 月 24 日提出辞去监事职务并同时在股转系统发出监事辞职的公告，红有软件股份有限公司在 2020 年 1 月 23 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过补选李杰为新任非员工代表监事。 新任非员工代表监事李杰，女，汉族。出生于 1979 年 4 月，本科学历。中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 9 月—2002 年 9 月进入成都瑞翔事业发展有限公司从事出纳工作。2002 年 10 月—2011 年 5 月进入乌鲁木齐齐华世佳电子有限公司任财务经理。2011 年至今进入红有软件股份有限公司从事综合管理工作。

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
行政管理人员	41	31
生产人员	137	200
技术人员	243	240
销售人员	21	13
财务人员	9	7

员工总计	451	491
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	39
本科	261	255
专科	163	183
专科以下	9	13
员工总计	451	491

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

监事张慧玲女士 2019 年 12 月 24 日提出辞去监事职务并同时在股转系统发出监事辞职的公告，红有软件股份有限公司在 2020 年 1 月 23 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过补选李杰为新任非员工代表监事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☒ 是 ☐ 否

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65）。根据《国民经济行业分类》（2011），公司属于为I 信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65）。根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件开发（I6510）。

根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为信息技术（17）中的互联网软件与服务（17101010）。公司的上游业务主要是项目所需的技术外包服务商和IT 硬件设备供应商，公司处于自身定位和人力资源的考虑，将一些非核心业务和产品进行外包或者采购。由于上游市场属完全竞争市场，公司对上游厂商有较强议价能力；公司的下游业务主要为石油企业和油田单位等对智能油田信息系统有需求的客户，和政府机关、中小企业等对企业、政务数字化建设有需求的单位。公司的主营业务为软件服务业，主要产品可以分为两个大类，一是油田信息化领域软件，另一个是智慧城市的系统软件和服务软件。这两个产品对于维护我国油田安全，促进城市发展有着重要意义。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司建立健全了“三会”议事规则，即《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，并制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》。根据《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，确保公司规范运营。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要求，公司重大生产经营决策、投资分析及财务决策均按照《公司章程》及有关内控程序的规则进行，截至到报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大失误，能够尽职履行各自的职责和义务。

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，公司建立了较为完善的投资管理制度及内部管理制度，在《公司章程》里明确规定了投资者关系管理、投资纠纷解决等条款，股东和投资者充分享有知情权、参与权、质询权和表决权。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，按照《股东大会议事规则》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司的治理结构能够给所有股东提供合适的保护权利和平等权利，特别是中小股东的合法权益能够充分行使。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求履行各自的职责，公司重要的人事变动、对外投资、融资担保、关联交易均按照《公司章程》及有关内控程序的规则进行，截至到报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大失误，能够尽职履行各自的职责和义务。公司治理的实际状况符合有关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2019 年 8 月 20 日召开第二届董事会第八次会议、2019 年 9 月 5 日召开 2019 年第二次临时股东大会决议通过《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>的议案》（公告编号 2019-019）。

(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	5	1、2019 年 01 月 09 日 第二届董事会第六次会议 1) 审议：关于利用闲置自有资金投资理财的议案。 2) 审议：关于修订《总经理及其他高级管理人员工作细则》的议案。 3) 审议：关于续聘会计师事务所的议案。 4) 审议：关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案。 2、2019 年 04 月 15 日 第二届董事会第七次会议 1) 审议：关于撤销对全资子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司增资的议案 2) 审议：2018 年度总经理工作总结 3) 审议：2018 年董事会年度工作总结 4) 审议：关于 2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算的议案 5) 审议：关于红有软件 2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要的议案 6) 审议：关于会计政策变更的议案 7) 审议：关于 2018 年度利润拟分配预案的议案 8) 审议：关于撤销对全资子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司增资的议案 9) 审议：关于转让持有子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司 95%出资权的议案 10) 审议：关于拟向银行贷款的议案 11) 审议：关于提议召开 2018 年度股东大会的议案 3、2019 年 08 月 20 日 第二届董事会第八次会议 1) 审议：关于审议红有软件 2019 年半年度报告的议案； 2) 审议：关于变更公司经营范围并修订《公司章程》的议案； 3) 审议：关于红有软件投资三个研发平台项目建设的议案； 4) 审议：关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案； 5) 审议：关于会计政策变更的议案。 4、2019 年 09 月 09 日 第二届第九次董事会 1) 审议关于受让新疆时讯立维信息技术股份有限公司股东持有的部分股份的议案。 5、2019 年 12 月 12 日 第二届第十次董事会 1) 审议关于红有软件拟开展购买承担项目实施所涉及计算机设备与打印机、复印机等计算机周边设施等维修与维护服务暨构成关联交易的议案。 2) 审议：关于提议召开第三次临时股东大会的议案。
监 事 会	3	1、2019 年 1 月 9 日，第二届监事会第六次会议 1) 审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》议案； 2)、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》议案； 3)、审议通过《关于修订《总经理及其他高级管理人员工作细则》的议案》； 2、2019 年 4 月 5 日，第二届监事会第七次会议

		1)、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案； 2)、审议通过《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算》议案； 3)、审议通过《会计政策变更》议案； 4)、审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案； 5)、审议通过《关于 2018 年利润分配方案》议案； 6)、审议通过《关于转让持有子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司 95% 的出资权》议案； 7)、审议通过《关于撤销对全资子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司增资》议案； 8)、审议通过《拟向工商银行和昆仑银行贷款》议案。 3、2019 年 8 月 21 日，第二届监事会第八次会议 1)、审议通过《关于 2019 年半年度报告》议案； 2)、审议通过《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>》议案； 3)、审议通过《关于红有软件投资三个研发平台项目建设》议案； 4)、审议通过《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会》议案； 5)、审议通过《关于会计政策变更》议案。
股 东 大 会	4	1、2019 年 01 月 25 日 2019 年第一次临时股东大会 1) 审议关于使用闲置资金购买理财产品的议案。 2、2019 年 05 月 08 日 2018 年年度股东大会 1) 审议议案一：关于《2018 年董事会年度工作总结》的议案。 2) 审议：关于《2018 年监事会年度工作总结》的议案。 3) 审议：关于《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算》的议案。 4) 审议：关于《红有软件 2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要》的议案。 5) 审议：关于《会计政策变更》的议案。 6) 议案六：关于《2018 年度利润分配方案》的议案。 7) 审议：关于《撤销对全资子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司增资》的议案。 8) 审议：关于《转让持有子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司 95% 出资权》的议案。 9) 审议：关于《拟向工商银行和昆仑银行贷款》的议案。。 3、2019 年 09 月 05 日 2019 年第二次临时股东大会 1) 审议：关于红有软件 2019 年半年度报告的议案 2) 审议：关于变更公司经营范围并修订《公司章程》的议案 4、2019 年 12 月 30 日 2019 年第三次临时股东会议 1) 审议关于红有软件拟开展购买承担项目实施所涉及计算机设备与打印机、复印机等计算机周边设施等维修与维护服务暨构成关联交易

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法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的著作权、商标、专利、资质等资产的所有权或使用权。公司独立拥有这些资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

公司完全保持独立性、保持自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统对挂牌公司的要求，以及公司规范管理、防范风险需要，制定了《资金管理办法》、《财务管理制度》等内部管理制度，并严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、内部控制情况报告

（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，制定了会计核算的具体细则，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常运转。

（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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后补救等措施，不断完善风险控制制度。

公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也是符合公司自身的实际管理要求，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理流程》。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大华审字[2020]004496 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	刘华忠、安爱武
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2020]004496号

红有软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了红有软件股份有限公司(以下简称红有软件公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了红有软件公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于红有软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

红有软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年中期报告中涵盖的信息，但不包括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、 管理层和治理层对财务报表的责任

红有软件公司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，红有软件公司管理层负责评估红有软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红有软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红有软件公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对红有软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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红有软件公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘华忠

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：安爱武

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	20,236,695.44	38,392,086.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		25,521,910.44	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释 2	-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	7,408,836.92	2,354,380.00

应收账款	注释 4	48,594,760.23	44,221,791.84
应收款项融资			
预付款项	注释 5	8,079,784.20	2,947,303.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	5,832,608.98	4,473,430.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	5,981,514.93	2,415,727.87
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	注释 8	733,388.70	1,189,107.36
流动资产合计		122,389,499.84	95,993,827.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	注释 9	-	1,700,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注释 10	3,639,018.45	
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	注释 11	3,106,417.82	3,433,059.42
在建工程	注释 12	4,301,824.96	4,183,476.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 13	7,999,421.83	10,307,687.50
开发支出	注释 14		
商誉			
长期待摊费用	注释 15	202,754.92	335,833.84
递延所得税资产	注释 16	651,052.45	697,125.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,900,490.43	20,657,183.08
资产总计		142,289,990.27	116,651,010.75
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	注释 17	14,523,245.78	13,109,389.79
预收款项	注释 18	2,075,255.72	1,280,489.06
合同负债			
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	注释 19	1,915,051.88	173,396.50
应交税费	注释 20	3,031,886.79	2,355,683.70
其他应付款	注释 21	6,847,157.64	524,580.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		28,392,597.81	17,443,539.81
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	注释 22		3,353,448.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,353,448.18
负债合计		28,392,597.81	20,796,987.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	注释 24	3,307,376.03	3,307,376.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	4,236,755.38	2,502,045.91
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	27,754,682.46	11,690,019.14
归属于母公司所有者权益合计		111,298,813.87	93,499,441.08
少数股东权益		2,598,578.59	2,354,581.68
所有者权益合计		113,897,392.46	95,854,022.76
负债和所有者权益总计		142,289,990.27	116,651,010.75

法定代表人：谈继强主管会计工作负责人：喻丽会计机构负责人：喻丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		17,812,247.79	35,140,495.13
交易性金融资产		25,521,910.44	
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		7,408,836.92	2,354,380.00
应收账款	注释 1	47,141,054.60	41,926,534.16
应收款项融资			
预付款项		7,872,765.00	2,690,240.00
其他应收款	注释 2	5,170,093.19	4,356,229.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,972,876.58	1,843,066.50
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		733,388.70	1,091,513.18
流动资产合计		117,633,173.22	89,402,458.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,700,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	10,649,018.45	7,010,000.00
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		3,034,914.19	3,359,358.30
在建工程		4,301,824.96	4,183,476.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,877,755.02	10,113,020.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		202,754.92	335,833.84
递延所得税资产		395,426.01	382,425.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,461,693.55	27,084,115.19
资产总计		144,094,866.77	116,486,573.34
流动负债：			
短期借款			
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		16,650,442.34	12,501,183.28
预收款项		2,028,339.53	1,175,341.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,727,454.48	173,396.50
应交税费		2,959,770.92	2,254,003.77
其他应付款		6,693,872.11	341,307.35
其中：应付利息			
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		30,059,879.38	16,445,232.50
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			3,353,448.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,353,448.18
负债合计		30,059,879.38	19,798,680.68
所有者权益：			
股本		76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,307,376.03	3,307,376.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,236,755.38	2,502,045.91
一般风险准备			
未分配利润		30,490,855.98	14,878,470.72
所有者权益合计		114,034,987.39	96,687,892.66
负债和所有者权益合计		144,094,866.77	116,486,573.34

法定代表人：谈继强主管会计工作负责人：喻丽会计机构负责人：喻丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 27	131,953,474.05	98,562,677.73
其中：营业收入		131,953,474.05	98,562,677.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,135,965.71	105,148,399.15
其中：营业成本	注释 27	89,582,792.19	61,380,096.34
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	注释 28	799,774.65	643,113.36
销售费用	注释 29	5,752,647.87	6,081,257.69
管理费用	注释 30	17,217,763.23	14,593,524.47
研发费用	注释 31	6,820,897.68	22,468,989.97
财务费用	注释 32	-37,909.91	-18,582.68
其中：利息费用		29,801.40	
利息收入		94,376.22	
加：其他收益	注释 33	4,845,142.49	14,919,170.53
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	1,100,899.02	59,041.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		551,632.86	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	注释 35	-85,782.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36		642,844.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-58.26	-92,839.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,677,709.47	8,942,495.32
加：营业外收入	注释 38	447,821.75	5,919,154.36
减：营业外支出	注释 39	36,087.99	37,774.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,089,443.23	14,823,875.33
减：所得税费用	注释 40	46,073.53	1,823,225.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,043,369.70	13,000,649.74
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）		18,043,369.70	13,000,649.74
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（净亏损以“-”号填列）		243,996.91	-323,548.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,799,372.79	13,324,198.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(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			
(二) 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		18,043,369.70	13,000,649.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,799,372.79	13,324,198.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		243,996.91	-323,548.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谈继强 主管会计工作负责人：喻丽 会计机构负责人：喻丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	125,867,255.01	90,528,517.37
减：营业成本	注释 4	85,975,270.99	55,639,191.30
税金及附加		762,959.05	578,044.27
销售费用		5,462,901.92	5,733,363.78
管理费用		15,912,158.84	13,392,066.45
研发费用		6,414,246.11	20,685,179.38
财务费用		-35,417.97	-18,858.48
其中：利息费用		29,801.40	
利息收入		89,424.68	34,983.75
加：其他收益		4,582,819.82	14,519,032.17
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	1,100,899.02	59,041.10
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）			
汇兑收益（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）		-96,666.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			670,577.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-58.26	-96,671.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,962,129.79	9,671,509.98
加：营业外收入		407,094.81	5,616,765.50
减：营业外支出		35,129.90	19,339.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,334,094.70	15,268,935.56
减：所得税费用		-13,000.03	1,776,526.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,347,094.73	13,492,409.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,347,094.73	13,492,409.56
（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		17,347,094.73	13,492,409.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谈继强主管会计工作负责人：喻丽会计机构负责人：喻丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		133,638,714.89	120,133,328.04
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	注释 41	7,339,991.21	774,295.08
经营活动现金流入小计		140,978,706.10	120,907,623.12
购买商品、接受劳务支付的现金		57,547,518.23	39,523,515.57
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		58,988,897.84	52,461,684.50
支付的各项税费		4,517,068.04	3,576,575.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	11,198,676.56	14,870,100.58
经营活动现金流出小计		132,252,160.67	110,431,876.34
经营活动产生的现金流量净额		8,726,545.43	10,475,746.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			59,041.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,941.74	5,128.21
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		23,002,941.74	8,064,169.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,281.04	1,704,827.05

投资支付的现金		49,329,796.17	
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		49,855,077.21	1,704,827.05
投资活动产生的现金流量净额		-26,852,135.47	6,359,342.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,801.40	
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		5,029,801.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-29,801.40	0.00
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		-18,155,391.44	16,835,089.04
加：期初现金及现金等价物余额		38,392,086.88	21,556,997.84
六、期末现金及现金等价物余额		20,236,695.44	38,392,086.88

法定代表人：谈继强主管会计工作负责人：喻丽会计机构负责人：喻丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		126,288,328.29	110,896,658.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,009,472.57	174,249.25
经营活动现金流入小计		133,297,800.86	111,070,907.62
购买商品、接受劳务支付的现金		55,803,944.96	37,745,884.52
支付给职工以及为职工支付的现金		53,942,573.05	47,185,008.30
支付的各项税费		4,154,314.73	3,061,620.07
支付其他与经营活动有关的现金		9,855,522.84	13,449,996.20
经营活动现金流出小计		123,756,355.58	101,442,509.09
经营活动产生的现金流量净额		9,541,445.28	9,628,398.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	8,000,000.00

取得投资收益收到的现金			59,041.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,941.74	
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		23,002,941.74	8,059,041.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,036.79	1,691,133.01
投资支付的现金		49,329,796.17	
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		49,842,832.96	1,691,133.01
投资活动产生的现金流量净额		-26,839,891.22	6,367,908.09
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		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,801.40	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,029,801.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-29,801.40	
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		-17,328,247.34	15,996,306.62
加：期初现金及现金等价物余额		35,140,495.13	19,144,188.51
六、期末现金及现金等价物余额		17,812,247.79	35,140,495.13

法定代表人：谈继强主管会计工作负责人：喻丽会计机构负责人：喻丽

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	76,000,000.00				3,307,376.03				2,502,045.91		11,690,019.14	2,354,581.68	95,854,022.76
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,000,000.0				3,307,376.03				2,502,045.91		11,690,019.14	2,354,581.68	95,854,022.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,734,709.47		16,064,663.32	243,996.91	18,043,369.70
（一）综合收益总额											17,799,372.79	243,996.91	18,043,369.70
（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								1,734,709.47	-1,734,709.47				
1. 提取盈余公积								1,734,709.47	-1,734,709.47				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	76,000,000.00				3,307,376.03			4,236,755.38	27,754,682.46	2,598,578.59	113,897,392.46		

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	76,000,000.00				3,307,376.03				1,152,804.95		-284,938.29	2,678,130.33	82,853,373.02
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,000,000.00				3,307,376.03				1,152,804.95		-284,938.29	2,678,130.33	82,853,373.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,349,240.96		11,974,957.43	-323,548.65	13,000,649.74
（一）综合收益总额											13,324,198.39	-323,548.65	13,000,649.74
（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									1,349,240.96	-1,349,240.96		
1. 提取盈余公积									1,349,240.96	-1,349,240.96		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	76,000,000.00				3,307,376.03				2,502,045.91	11,690,019.14	2,354,581.68	95,854,022.76

法定代表人：谈继强 主管会计工作负责人：喻丽 会计机构负责人：喻丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	76,000,000.00				3,307,376.03				2,502,045.91		14,878,470.72	96,687,892.66
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,000,000.00				3,307,376.03				2,502,045.91		14,878,470.72	96,687,892.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,734,709.47		15,612,385.26	17,347,094.73
（一）综合收益总额											17,347,094.73	17,347,094.73
（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									1,734,709.47		-1,734,709.47	
1. 提取盈余公积									1,734,709.47		-1,734,709.47	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	76,000,000.00				3,307,376.03				4,236,755.38		30,490,855.98	114,034,987.39

项目	2018 年											
	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	76,000,000.00				3,307,376.03				1,152,804.95		2,735,302.12	83,195,483.10

加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,000,000.00				3,307,376.03				1,152,804.95		2,735,302.12	83,195,483.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,349,240.96		12,143,168.60	13,492,409.56
（一）综合收益总额											13,492,409.56	13,492,409.56
（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									1,349,240.96		-1,349,240.96	
1．提取盈余公积									1,349,240.96		-1,349,240.96	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	76,000,000.00				3,307,376.03				2,502,045.91		14,878,470.72	96,687,892.66

法定代表人：谈继强主管会计工作负责人：喻丽会计机构负责人：喻丽

红有软件股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

红有软件股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身“新疆宏有软件有限责任公司”系于 2007 年 11 月 28 日经克拉玛依市工商行政管理局批准，由新疆石油学会投资设立，公司经过历次变更，于 2015 年 7 月 1 日完成股份制改造并更名为“红有软件股份有限公司”并领取了注册号为 91650200666694256M 号企业法人营业执照。2017 年 1 月 24 日公司新三板挂牌，股票代码：870833。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,600.00 万股，注册资本为 7,600.00 万元，注册地址：新疆克拉玛依市克拉玛依区吉云路 197-2 号，总部地址：新疆克拉玛依市克拉玛依区吉云路 197-2 号，实际控制人为谈继强，持股比例为 45.42%。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：基础软件、应用软件、公共软件、其他软件服务；计算机系统、其他计算机服务；数据处理；计算机网络建设与维护；软件、电子产品销售；安防工程设计、施工、维修；电子工程、消防设施工程；仪器仪表销售与维修；货物与技术进出口业务；电工机械专用设备制造和工业自动控制系统装置制造。（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）

本公司最高权力机构是股东会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了行政人事部、油田事业部、城市事业部、A 8 事业部、数字盆地事业部、A2 事业部、星系服务事业部、智能油田项目部、咨询及架构部、项目管理与信息安全部等职能部门。

本公司属计算机信息服务行业，主要产品或服务包括：技术服务、技术开发、系统集成、工程服务等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
克拉玛依融信智有信息技术有限责任公司	控股子公司	2	50.00	50.00
巴州丝路楼兰信息技术有限公司	控股子公司	2	85.00	85.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，其中：公司已将期初持有的全资子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司的 95.00%股权转让，丧失对该公司的控制权，故期末不再纳入合并范围。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或

多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额

而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可

以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本

公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

5. 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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的

账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据 单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
无风险商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他商业承兑汇票组合	对于在收入确认时对应收票据进行初始确认，或者在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备	按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的所有关联方客户	不计提坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	预计信用损失率(%)
1 年以内	3.00
1—2 年	5.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单

独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的所有关联方客户	不计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金	不计提坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	预计信用损失率(%)
1年以内	3.00
1—2年	5.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	50.00
5年以上	100.00

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3	3.23-2.43
运输工具	年限平均法	4	3	24.25
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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. 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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	根据资产实际使用寿命
著作权	10 年	根据资产实际使用寿命
土地使用权	40 年	国有土地权证使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	10 年	按约定的租赁期限

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

本公司的收入主要有技术开发收入、技术服务收入、系统集成收入和工程服务收入。公司的收入确认具体方法为：

（1）技术开发收入：在提供服务完成，经购买方验收合格后确认收入；对于业务周期较长且技术相对成熟的技术应用开发，经购买方对合同项目的完成进度进行确认，公司根据购买方确认进度按比例确认合同收入。

（2）技术服务收入：在提供服务完成，经购买方验收合格后确认收入；对于业务周期较长或者跨期的技术服务，经购买方对合同项目的完成进度进行确认，公司根据购买方确认进度按比例确认合同收入。

（3）系统集成收入：硬件、软件设备移交并通过整体调试，取得购买方验收合格文件后确认收入。

（4）工程服务收入：工程项目资产交付并通过验收，取得购买方验收合格文件后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用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，是指同时满足下列条件：

- 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企业；
- 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，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司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收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除与贷款贴息以外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该

交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		2,354,380.00	2,354,380.00	
应收账款		44,221,791.84	44,221,791.84	
应收票据及应收账款	46,576,171.84	-46,576,171.84		
应付票据				
应付账款		13,109,389.79	13,109,389.79	
应付票据及应付账款	13,109,389.79	-13,109,389.79		

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注三。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司无需重述前期可比数据，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无需调整，本次会计政策变更不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司执行上述准则对财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	备注
增值税	系统集成及服务收入	16%、13%	注 1
	工程施工服务收入	10%、9%	注 1
	技术开发服务收入、运维服务收入	6%	
	符合免税条件技术开发服务收入	0%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育附加税	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加税	实缴流转税税额	2%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、

9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
红有软件股份有限公司（本公司）	15%
克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限责任公司（子公司）	25%
克拉玛依融信智有信息技术有限责任公司（子公司）	15%
巴州丝路楼兰信息技术有限公司（子公司）	25%

（二） 税收优惠政策及依据

本公司 2018 年 8 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR201865000007 号，根据《企业所得税法》第 28 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率。

本公司控股子公司克拉玛依融信智有信息技术有限责任公司 2016 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR201765000087 号，根据《企业所得税法》第 28 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率。

本公司控股子公司巴州丝路楼兰信息技术有限公司为小规模纳税人，适用增值税 3% 税率，依据国家税务总局公告 2016 年 23 号文规定，增值税小规模纳税人应分别核算销售货物，提供加工、修理修配劳务的销售额，和销售服务、无形资产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2016 年 5 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。本公司及控股子公司克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限责任公司、克拉玛依融信智有信息技术有限责任公司服务类收入销售占比均超过 50%，符合相关政策要求，自 2019 年 4 月 1 日起享受此项税收优惠政策。

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，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日，期末余额均为 2019 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	20,236,695.44	38,392,086.88

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	20,236,695.44	38,392,086.88
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产小计	25,521,910.44	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	25,521,910.44	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	25,521,910.44	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：

公司为了更好地提高资产使用效率，利用闲置资金购买银行非保本开放性理财产品，截止报告期末该理财产品本金及分红余额为 25,521,910.44 元。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	7,408,836.92	2,354,380.00
合计	7,408,836.92	2,354,380.00

2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,031,787.70	41,482,054.23
1—2年	7,250,972.58	3,054,888.94
2—3年	804,502.82	933,580.31
3—4年	367,857.07	136,115.00
4—5年	68,800.00	479,820.00
5年以上	822,292.00	854,978.48
小计	51,346,212.17	46,941,436.96
减：坏账准备	2,751,451.94	2,719,645.12
合计	48,594,760.23	44,221,791.84

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	51,346,212.17	100.00	2,751,451.94	5.36	48,594,760.23
其中：关联方组合					
账龄组合	51,346,212.17	100.00	2,751,451.94	5.36	48,594,760.23
合计	51,346,212.17		2,751,451.94		48,594,760.23

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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	46,941,436.96	100.00	2,719,645.12	5.79	44,221,791.84
其中：关联方组合					
账龄组合	46,941,436.96	100.00	2,719,645.12	5.79	44,221,791.84
合计	46,941,436.96		2,719,645.12		44,221,791.84

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,031,787.70	1,260,953.63	3.00
1—2 年	7,250,972.58	362,548.63	5.00
2—3 年	804,502.82	160,900.56	20.00
3—4 年	367,857.07	110,357.12	30.00
4—5 年	68,800.00	34,400.00	50.00
5 年以上	822,292.00	822,292.00	100.00
合计	51,346,212.17	2,751,451.94	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,719,645.12	36,032.12		4,225.30		2,751,451.94
其中：账龄组合	2,719,645.12	36,032.12		4,225.30		2,751,451.94
合计	2,719,645.12	36,032.12		4,225.30		2,751,451.94

5. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期实际核销的应收账款金额为 4,225.30 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	9,560,098.52	18.62	292,607.30
客户 GA	9,287,847.50	18.09	278,635.43
新疆石油管理局数据公司	6,860,901.41	13.36	205,827.04
中油（新疆）石油工程有限公司	2,296,363.63	4.47	114,818.18
新疆华隆油田科技股份有限公司	1,707,575.54	3.33	81,889.34
合计	29,712,786.60	57.87	973,777.28

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,629,764.20	69.68	2,691,703.00	91.33
1 至 2 年	2,200,020.00	27.23	5,600.00	0.19
2 至 3 年			100,000.00	3.39
3 年以上	250,000.00	3.09	150,000.00	5.09

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	8,079,784.20	100.00	2,947,303.00	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
贵州盘州市乾易泊科技有限公司	2,000,000.00	1至2年	合同未完结
新疆金牛能源物联网科技股份有限公司	200,000.00	1至2年	合同未完结
克拉玛依市独山子区天鼎投资集团有限责任公司	200,000.00	3年以上	合同未完结
新疆赛格瑞通工程技术有限公司	50,000.00	3年以上	合同未完结
合计	2,450,000.00		

3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
克拉玛依威士博科技开发有限公司	4,120,000.00	50.99	2019年	合同未完结
贵州盘州市乾易泊科技有限公司	2,000,000.00	24.75	2018年	合同未完结
新疆博联网络信息技术有限公司	447,500.00	5.54	2019年	合同未完结
克拉玛依市星诺电子科技有限公司	400,000.00	4.95	2019年	合同未完结
新疆金牛能源物联网科技股份有限公司	200,000.00	2.48	2018年	合同未完结
合计	7,167,500.00	88.71		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,832,608.98	4,473,430.72
合计	5,832,608.98	4,473,430.72

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,921,189.85	1,554,358.58
1—2年	228,847.00	763,688.51
2—3年	693,672.13	88,260.63
3—4年		79,200.00
4—5年	43,200.00	2,001,923.00
5年以上	2,000,450.00	1,000.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	5,887,358.98	4,488,430.72
减：坏账准备	54,750.00	15,000.00
合计	5,832,608.98	4,473,430.72

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,977,190.00	3,203,070.00
备用金	1,473,296.85	838,488.59
资金拆借	270,000.00	300,000.00
押金	141,872.13	146,872.13
其他	25,000.00	
合计	5,887,358.98	4,488,430.72

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,887,358.98	100.00	54,750.00	0.93	5,832,608.98
其中：关联方组合					
无风险组合	5,592,358.98	94.99			5,592,358.98
账龄组合	295,000.00	5.01	54,750.00	18.56	240,250.00
合计	5,887,358.98	100.00	54,750.00		5,832,608.98

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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,488,430.72	100.00	15,000.00	0.33	4,473,430.72
其中：关联方组合					
无风险组合	4,188,430.72	93.32			4,188,430.72
账龄组合	300,000.00	6.68	15,000.00	5.00	285,000.00
合计	4,488,430.72	100.00	15,000.00		4,473,430.72

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,000.00	750.00	3.00
1—2 年			
2—3 年	270,000.00	54,000.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	295,000.00	54,750.00	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,000.00	49,750.00		10,000.00		54,750.00
其中：账龄组合	15,000.00	49,750.00		10,000.00		54,750.00
合计	15,000.00	49,750.00		10,000.00		54,750.00

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会	保证金	1,999,450.00	5 年以上	33.96	
新疆招标有限公司	保证金	1,079,420.00	1 年以内	18.33	
新疆维吾尔自治区公安厅	保证金	352,320.00	1—2 年 64,320.00 元，2—3 年 288,000.00 元	5.98	
新疆国文弘业招标有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	5.94	
王彬	备用金	300,000.00	1 年以内	5.1	
合计		4,081,190.00		69.31	

说明：公司 2013 年 8 月 28 日与新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会签订《自治区经济和信息化委员会无线电管理信息系统综合平台项目（第 1 包、总集成、第 2 包、基础平台建设）》合同，根据该协议公司支付 1,999,450.00 元履约保证金，合同约定验收合格一年后本公司提供货物无质量问题且经客户再次验收后合格后返还，由于客户方项目牵涉多方合作，

最终验收于 2019 年 6 月 28 日完成，截至本报告报出日，公司已收到客户退还保证金 1,799,505.00 元。

注释7. 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						
劳务成本	5,981,514.93		5,981,514.93	2,415,727.87		2,415,727.87
合计	5,981,514.93		5,981,514.93	2,415,727.87		2,415,727.87

2. 存货跌价准备

公司本报告期末未发生存货减值情况。

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		72,066.45
待摊的房租费用	733,388.70	1,117,040.91
合计	733,388.70	1,189,107.36

注释9. 可供出售金融资产

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				1,700,000.00		1,700,000.00
按公允价值计量						
按成本计量				1,700,000.00		1,700,000.00
其他						
合计				1,700,000.00		1,700,000.00

说明：报告期初公司持有新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司 17.00%股权，其初始投资成本 1,700,000.00 元，根据管理层持有意图公司将其分类为可供出售金融资产。报告期公司增持该公司 12.90%股权，累计持股比例达到 29.90%且对该公司构成重大影响，故将其重分类至长期股权投资，具体详见注释 10。

注释10. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资		3,639,018.45		3,639,018.45
小计		3,639,018.45		3,639,018.45
减：长期股权投资减值准备				
合计		3,639,018.45		3,639,018.45

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业						
新疆时讯立维信息技术股份有限公司	3,085,029.87		3,085,029.87		553,988.58	
小计	3,085,029.87		3,085,029.87		553,988.58	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
新疆时讯立维信息技术股份有限公司					3,639,018.45	
					3,639,018.45	

3. 长期股权投资说明：

(1) 2018年9月11日公司认缴出资50.00万元设立全资子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司。已于报告期对外转让95%的股权，期末持股比例为5%，公司采用成本法对其进行核算。截至2019年12月31日上述出资款未实际拨付，其长期股权投资成本为零。具体情况详见附注七 / （一）。

(2) 报告期初公司持有新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司17.00%股权，其初始投资成本1,700,000.00元，根据管理层持有意图公司将其分类为可供出售金融资产。报告期公司以新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司2018年末净资产10,736,665.64元为基础，以每股1.03元单价受让新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司原股东高乐持有股份1,290,000.00股，公司为此支付买价1,328,700.00元及手续费1,096.17元，其购买成本低于公允价值55,233.70元公司将其确认为营业外收入。受让该股权后公司累计持股比例达到29.90%且对该公司构成重大影响，故公司将此项股权投资作为长期股权投资列示，并采用权益法进行核算。

公司期初采用成本法核算并列示为可供出售金融资产 1,700,000.00 元于 2019 年 1 月 1 日重分类至长期股权投资，并由原成本法核算转换为权益法核算，转换日补充确认投资收益 125,233.16 元；新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司 2019 年取得净利润 1,433,964.63 元，按照持股比例确认本年度投资收益 428,755.42 元。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,106,417.82	3,433,059.42
固定资产清理		
合计	3,106,417.82	3,433,059.42

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,384,696.40	1,097,551.41	7,971,690.13	11,453,937.94
2. 本期增加金额		3,000.00	353,449.88	356,449.88
重分类				
购置			353,449.88	353,449.88
在建工程转入				
其他增加		3,000.00		3,000.00
3. 本期减少金额		3,000.00		3,000.00
处置或报废		3,000.00		3,000.00
其他减少				
4. 期末余额	2,384,696.40	1,097,551.41	8,325,140.01	11,807,387.82
二. 累计折旧				
1. 期初余额	449,981.16	729,163.76	6,841,733.60	8,020,878.52
2. 本期增加金额	77,099.84	107,014.84	495,976.80	680,091.48
重分类				
本期计提	77,099.84	107,014.84	495,976.80	680,091.48
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他减少				
4. 期末余额	527,081.00	836,178.60	7,337,710.40	8,700,970.00
三. 减值准备				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
重分类				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,857,615.40	261,372.81	987,429.61	3,106,417.82
2. 期初账面价值	1,934,715.24	368,387.65	1,129,956.53	3,433,059.42

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,301,824.96	4,183,476.34
工程物资		
合计	4,301,824.96	4,183,476.34

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红有软件综合办公楼	4,301,824.96		4,301,824.96	4,183,476.34		4,183,476.34
合计	4,301,824.96		4,301,824.96	4,183,476.34		4,183,476.34

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
红有软件综合办公楼	4,183,476.34	118,348.62			4,301,824.96
合计	4,183,476.34	118,348.62			4,301,824.96

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
红有软件综合办公楼	15,000.00	2.15	前期工				自有

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
			程				
合计	15,000.00	2.15					

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	8,924,130.00	8,388,138.49	3,386,632.05	20,698,900.54
2. 本期增加金 额				
购置				
内部研发				
其他原因增加				
3. 本期减少金 额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额	8,924,130.00	8,388,138.49	3,386,632.05	20,698,900.54
二. 累计摊销				
1. 期初余额	1,375,803.56	5,628,777.43	874,879.77	7,879,460.76
2. 本期增加金 额	223,103.28	2,085,162.39		2,308,265.67
本期计提	223,103.28	2,085,162.39		2,308,265.67
非同一控制下 企业合并				
其他原因增加				
3. 本期减少金 额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额	1,598,906.84	7,713,939.82	874,879.77	10,187,726.43
三. 减值准备				
1. 期初余额			2,511,752.28	2,511,752.28
2. 本期增加金 额				
本期计提				
非同一控制下 企业合并				
其他原因增加				

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
3. 本期减少金额				
处置子公司				
其他转出				
4. 期末余额			2,511,752.28	2,511,752.28
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	7,325,223.16	674,198.67		7,999,421.83
2. 期初账面价值	7,548,326.44	2,759,361.06		10,307,687.50

注释14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
基于 IPV6+TD-LTE+大数据的新疆油田生产网络升级改造与智能油田应用		2,891,901.51		2,891,901.51		
R Center 平台 2.2 版建设		2,345,783.29		2,345,783.29		
R Center 资源融合平台 2.0		571,618.26		571,618.26		
石油云平台 1.0 版建设		290,377.22		290,377.22		
效能云平台研发项目		240,439.80		240,439.80		
大数据在社会信用体系系统应用领域的应用研究		326,732.81		326,732.81		
其他项目		154,044.79		154,044.79		
合计		6,820,897.68		6,820,897.68		

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
总部办公室装修	135,600.02		72,812.28		62,787.74
乌市宿舍楼装修	200,233.82		60,266.64		139,967.18
合计	335,833.84		133,078.92		202,754.92

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债**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	2,806,201.94	426,688.03	2,734,645.12	421,962.09
无形资产减值	1,495,762.80	224,364.42	1,834,425.96	275,163.89
合计	4,301,964.74	651,052.45	4,569,071.08	697,125.98

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
合计		

2. 短期借款说明

2019年9月9日公司向中国工商银行股份有限公司克拉玛依石油分行借款5,000,000.00元，借款期限至2020年9月5日，贷款利率4.99%，公司实际控制人谈继强为此提供了保证担保，公司于2019年10月22日提前归还了此借款。

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,431,502.88	880,400.00
应付设备款	3,923,900.30	5,121,029.93
应付工程款	3,460.00	
应付技术服务费	9,085,735.10	7,029,344.86
其他	78,647.50	78,615.00
合计	14,523,245.78	13,109,389.79

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京市振隆科技股份有限公司	1,454,017.86	项目未完结
新疆金牛能源物联网科技股份有限公司	760,000.00	项目质保金
VHQ 东坤数字传媒（新疆）有限公司	338,000.00	项目未完结
西安大象软件科技有限公司	276,068.38	项目未完结
海东道通科技发展股份有限公司	240,000.00	项目未完结
合计	3,068,086.24	

注释19. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同款	2,075,255.72	1,280,489.06
合计	2,075,255.72	1,280,489.06

2. 账龄超过一年的重要预收款项

截止2019年12月31日公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释20. 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
短期薪酬	123,329.89	57,237,310.62	55,495,956.87	1,864,683.64
离职后福利-设定提存计划	50,066.61	3,468,094.99	3,467,793.36	50,368.24
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	173,396.50	60,705,405.61	58,963,750.23	1,915,051.88

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
工资、奖金、津贴和补贴		51,983,459.49	50,262,299.49	1,721,160.00
职工福利费		717,860.70	717,860.70	
社会保险费	24,015.05	2,359,970.06	2,338,320.72	45,664.39
其中：基本医疗保险费	19,142.48	1,799,955.51	1,782,485.87	36,612.12
补充医疗保险	2,123.34	319,309.98	317,068.84	4,364.48
工伤保险费	1,890.74	40,818.13	40,178.26	2,530.61
生育保险费	858.49	199,886.44	198,587.75	2,157.18
住房公积金	15,607.20	1,758,836.18	1,763,077.18	11,366.20
工会经费和职工教育经费	83,707.64	417,184.19	414,398.78	86,493.05
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	123,329.89	57,237,310.62	55,495,956.87	1,864,683.64

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
基本养老保险	42,491.71	3,357,568.09	3,358,402.29	41,657.51
失业保险费	7,574.90	110,526.90	109,391.07	8,710.73
企业年金缴费				
合计	50,066.61	3,468,094.99	3,467,793.36	50,368.24

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,484,207.03	1,880,398.76
个人所得税	176,786.49	202,877.93
城市维护建设税	173,889.41	131,668.53
教育费附加	74,524.04	56,429.33
地方教育附加	49,682.69	37,619.57

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	72,797.13	46,689.58
合计	3,031,886.79	2,355,683.70

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,847,157.64	524,580.76
合计	6,847,157.64	524,580.76

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,450,000.00	
代垫职工费用	253,052.48	295,960.91
其他	144,105.16	228,619.85
合计	6,847,157.64	524,580.76

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助					详见表 1
与收益相关政府补助	3,353,448.18		3,353,448.18		详见表 1
合计	3,353,448.18	—	—		

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年工业转型升级（中国制造 2025）项目资金	3,353,448.18			3,353,448.18				与收益相关
合计	3,353,448.18			3,353,448.18				

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,000,000.00						76,000,000.00

注释25. 资本公积

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）	3,307,376.03			3,307,376.03
其他资本公积				
合计	3,307,376.03			3,307,376.03

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,502,045.91	1,734,709.47		4,236,755.38
合计	2,502,045.91	1,734,709.47		4,236,755.38

盈余公积说明：

公司本部 2019 年度实现净利润 17,347,094.73 元，计提法定盈余公积 1,734,709.47 元。

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	11,690,019.14	—
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	11,690,019.14	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,799,372.79	—
减：提取法定盈余公积	1,734,709.47	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	27,754,682.46	

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	131,953,474.05	89,582,792.19	98,562,677.73	61,380,096.34
其他业务				

2. 营业收入按业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
开发收入	23,518,085.50	14,586,082.99	12,614,281.21	7,139,946.66
服务收入	73,836,859.90	44,314,102.85	64,659,925.65	36,907,405.51
系统集成	31,951,817.65	26,758,383.31	18,288,470.87	15,433,990.41
其他收入	2,646,711.00	3,924,223.04	3,000,000.00	1,898,753.76
合计	131,953,474.05	89,582,792.19	98,562,677.73	61,380,096.34

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	309,082.48	230,008.82
教育费附加	132,370.05	98,490.14
地方教育费附加	88,246.67	65,660.12
土地使用税	196,333.20	196,333.20
印花税	73,742.25	51,901.08
车船税		720.00
合计	799,774.65	643,113.36

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,442,039.78	2,158,263.87
差旅费	1,778,793.20	1,734,636.95
评审费	245,759.32	829,699.48
业务招待费	106,305.21	576,705.49
招标投标费	693,391.81	380,160.11
办公费	368,412.23	324,900.51
广告宣传费		67,277.03
交通费		5,182.52
会议费	117,946.32	3,424.53
其他费用		1,007.20
合计	5,752,647.87	6,081,257.69

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	8,814,446.02	6,092,028.07
租赁费	2,437,595.22	2,231,478.42
咨询审计费	1,052,229.68	466,959.62
折旧及摊销	2,624,982.25	2,513,760.78
办公费	1,057,873.33	1,077,802.69
物业管理费	147,413.01	257,640.49
业务招待费	437,619.95	497,899.10
差旅费	274,638.92	216,022.27
党组织工作经费	78,493.10	
会议费	67,581.59	7,019.50
劳动保护费	33,583.00	787,746.92
修理费	29,217.25	270,325.81
燃料	30,234.86	68,064.92
税费	31,037.89	2,679.98
绿化环境费		14,520.00
技术服务费		1,200.00
财产保险费		1,724.00
材料		311.00
其他费用	100,817.16	86,340.90
合计	17,217,763.23	14,593,524.47

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	4,707,794.89	4,675,179.36
技术服务费	144,045.13	9,207,394.01
测试化验加工费	478,358.49	855,076.02
折旧及摊销	445,903.00	562,166.02
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	399,155.67	1,000.00
劳务费	283,098.67	128,151.80
间接费用	204,609.24	936,159.80
差旅费	75,737.03	309,455.76
专家咨询费	36,414.38	15,742.74
材料费	24,295.21	8,654.00
会议费		39,669.58
设备费	9,092.90	3,983,749.24
其他支出	12,393.07	1,746,591.64
合计	6,820,897.68	22,468,989.97

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,801.40	
减：利息收入	94,376.22	38,605.10
汇兑损益	-1,179.90	
其他	27,844.81	20,022.42
合计	-37,909.91	-18,582.68

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,803,767.33	14,919,170.53
其他	41,375.16	
合计	4,845,142.49	14,919,170.53

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	3,353,448.18	14,707,034.91	与收益相关
收自治区创新环境（人才、基地）建设专项款		100,000.00	与收益相关
电子招投标交易平台研发与推广应用项目	50,000.00	50,000.00	与收益相关
大数据在社会信用体系应用领域研究	150,000.00		与收益相关
克拉玛依市高层次人才专项经费	48,000.00		与收益相关
社保政策性补贴	722,299.98	62,135.62	与收益相关
社保稳岗补贴	130,274.13		与收益相关
增值税进项加计扣除 10%	349,745.04		与收益相关
合计	4,803,767.33	14,919,170.53	

注释35. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	553,988.58	
处置长期股权投资产生的投资收益	25,000.00	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	521,910.44	
其他		59,041.10
合计	1,100,899.02	59,041.10

2. 投资收益的说明

(1) 报告期公司增持新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司股权，累计持股比例达到 29.90%，对该公司构成重大影响并采用权益法进行核算。公司期初采用成本法核算并列示为可供出售金融资产 1,700,000.00 元于 2019 年 1 月 1 日重分类至长期股权投资，并由原成本法核算转换为权益法核算，转换日补充确认投资收益 125,233.16 元；新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司 2019 年取得净利润 1,433,964.63 元，按照持股比例确认本年度投资收益 428,755.42 元。

(2) 报告期公司将持有克拉玛依市宏有电子科技有限公司 95.00% 股权（含出资义务）作价 25,000.00 元转让给自然人董红旗，取得股权转让收益 25,000.00 元。

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	85,782.12	
合计	85,782.12	

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-642,844.14
合计		-642,844.14

注释38. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-58.26	-92,839.03	-58.26
合 计	-58.26	-92,839.03	-58.26

注释39. 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
债务重组利得			
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	312,000.00	337,545.00	312,000.00
盘盈利得	3,000.00		3,000.00
违约赔偿收入			
久悬未决收入			
其他	132,821.75	5,581,609.36	132,821.75
合计	447,821.75	5,919,154.36	447,821.75

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
------	-------	-------	-----------------

收到就业见习补助		22,545.00	与收益相关
收到克拉玛依区委组织部新兴组织建设党建经费		10,000.00	与收益相关
收到网信办创建经费		5,000.00	与收益相关
高新企业扶持资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
专利补助款	12,000.00		与收益相关
合计	312,000.00	337,545.00	

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	818.17	200.00	
违约金		19,339.92	
其他	35,269.82	18,234.43	
合计	36,087.99	37,774.35	

注释41. 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		1,357,631.72
递延所得税费用	46,073.53	465,593.87
合计	46,073.53	1,823,225.59

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	18,089,443.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,713,416.49
子公司适用不同税率的影响	54,515.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	32,816.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,093,217.48
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	57,786.30
研发费用加计扣除的影响	-719,244.14
所得税费用	46,073.53

注释42. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	94,376.22	38,605.10

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,462,176.84	699,680.62
收保证金净额	5,697,500.00	
其他收入	5,326.94	4,109.36
其他往来款	80,611.21	
履约保函保证金退还		31,900.00
合计	7,339,991.21	774,295.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他付现费用	10,353,481.87	14,035,163.80
其他往来	845,194.69	834,936.78
合计	11,198,676.56	14,870,100.58

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	18,043,369.70	13,000,649.74
加：信用减值损失		
资产减值准备	85,782.12	-642,844.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	680,091.48	779,108.15
无形资产摊销	2,308,265.67	2,298,787.08
长期待摊费用摊销	133,078.92	63,403.05
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）	58.26	92,839.03
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	29,801.40	-59,041.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,100,899.02	465,593.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	46,073.53	
存货的减少（增加以“－”号填列）		2,969,821.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,565,787.06	25,424,828.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,786,727.61	-33,917,398.93
其他	9,853,438.04	
经营活动产生的现金流量净额	8,726,545.43	10,475,746.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	20,236,695.44	38,392,086.88
减：现金的期初余额	38,392,086.88	21,556,997.84
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	-18,155,391.44	16,835,089.04

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	20,236,695.44	38,392,086.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,236,695.44	38,392,086.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,236,695.44	38,392,086.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释44. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	1,450,319.15	1,450,319.15	详见附注六注释 33
计入营业外收入的政府补助	312,000.00	312,000.00	详见附注六注释 38
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	1,762,319.15	1,762,319.15	

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

2018年9月11日公司认缴出资50.00万元设立全资子公司克拉玛依市宏有电子科技有限公司。2019年4月15日，公司与自然人董红旗签订《公司出资权力和义务转让合同书》，将上述95.00%股权（含出资义务）作价25,000.00元转让给自然人董红旗并于2019年8月8日

办理了股权工商变更，股权转让后公司持股比例为 5%，报告期末克拉玛依市宏有电子科技有限公司将不再纳入合并报告范围。

八、 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	
克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	信息技术服务	70.00		货币出资
克拉玛依融信智有信息技术有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	信息技术服务	50.00		货币出资
巴州丝路楼兰信息技术有限公司	新疆库尔勒市	新疆库尔勒市	信息技术服务	85.00		货币出资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
新疆时讯立维信息技术服务有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	信息技术服务、其他设备维修	29.90		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

本公司持有新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司 29.90%股份，该公司已于 2016 年新三板挂牌，股票代码 835157，具体详情参见股转系统披露信息，公司主要财务信息如下：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,434,443.05	11,578,364.90
其中:现金和现金等价物	8,511,044.69	5,797,180.93
非流动资产	1,096,313.10	744,593.37
资产合计	13,530,756.15	12,322,958.27
流动负债	1,377,385.76	1,586,292.63
非流动负债		
负债合计	1,377,385.76	1,377,385.76
少数股东权益	-17,259.88	
归属于母公司股东权益	12,170,630.27	10,736,665.64
按持股比例计算的净资产份额	3,639,018.45	1,825,233.16
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	12,172,230.61	13,042,152.44
财务费用	-53,878.22	-14,991.22
所得税费用	-130,995.78	-59,732.32
净利润	1,391,792.60	-541,380.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自合营企业的股利		

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

1. 本公司最终控制方是自然人谈继强，持股比例为 45.42%。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谈继强	董事长、总经理、公司实际控制人
宋江伟	副董事长
徐亚明	董事会秘书
闫淮岩	技术总监
成龙	董事
岳虎	监事会主席
张长亮	董事、运营总监、人力资源总监
张慧玲	员工代表监事
仝满霞	员工代表监事
何芳	董事、咨询总监、工程总监
武建军	营销总监
喻丽	财务总监
新疆时讯立维信息技术股份有限公司	参股 29.90%的公司

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

关联担保情况说明：本公司未作为担保方对外提供担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谈继强	5,000,000.00	2019/9/9	2020/9/5	是
合计	5,000,000.00			

3. 关联方资金拆借

关联方拆入资金说明：本报告期末向关联方拆入、拆出资金。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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					
	张慧玲	10,000.00			

说明：上述其他应收款张慧玲 10,000.00 元为借支备用金。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	成龙	418.00	
	武建军	5,250.50	

说明：上述其他应付成龙、武建军款项均为代垫费用报销款。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(二) 其他资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠肺炎疫情对公司整体运营造成一定的影响，本公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，公司无应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,295,395.73	39,544,100.10
1—2 年	6,718,839.26	2,785,673.26
2—3 年	596,773.58	808,871.84
3—4 年	271,149.40	68,800.00
4—5 年	68,800.00	454,220.00
5 年以上	771,520.00	799,375.47
小计	49,722,477.97	44,461,040.67
减：坏账准备	2,581,423.37	2,534,506.51
合计	47,141,054.60	41,926,534.16

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	49,722,477.97	100.00	2,581,423.37	5.19	47,141,054.60
其中：关联方组合					
账龄组合	49,722,477.97	100.00	2,581,423.37	5.19	47,141,054.60
合计	49,722,477.97	100.00	2,581,423.37		47,141,054.60

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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	44,461,040.67	100.00	2,534,506.51	5.70	41,926,534.16

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（%）	
其中：关联方组合					
账龄组合	44,461,040.67	100.00	2,534,506.51	5.70	41,926,534.16
合计	44,461,040.67	100.00	2,534,506.51		41,926,534.16

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,295,395.73	1,238,861.87	3.00
1—2 年	6,718,839.26	335,941.96	5.00
2—3 年	596,773.58	119,354.72	20.00
3—4 年	271,149.40	81,344.82	30.00
4—5 年	68,800.00	34,400.00	50.00
5 年以上	771,520.00	771,520.00	100.00
合计	49,722,477.97	2,581,423.37	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,534,506.51	46,916.86				2,581,423.37
其中：账龄组合	2,534,506.51	46,916.86				2,581,423.37
合计	2,534,506.51	46,916.86				2,581,423.37

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	9,560,098.52	19.23	292,607.30
客户 GA	9,287,847.50	18.68	278,635.43
新疆石油管理局数据公司	6,860,901.41	13.80	205,827.04
中油（新疆）石油工程有限公司	2,296,363.63	4.62	114,818.18
新疆华隆油田科技股份有限公司	1,707,575.54	3.43	81,889.34
合计	29,712,786.60	59.76	973,777.28

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,170,093.19	4,356,229.18
合计	5,170,093.19	4,356,229.18

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,191,001.06	1,399,190.67
1—2 年	225,020.00	735,588.51
2—3 年	693,372.13	161,000.00
3—4 年	76,000.00	76,000.00
4—5 年	40,000.00	1,999,450.00
5 年以上	1,999,450.00	
小计	5,224,843.19	4,371,229.18
减：坏账准备	54,750.00	15,000.00
合计	5,170,093.19	4,356,229.18

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,941,190.00	3,144,270.00
备用金	773,781.06	712,087.05
资金拆借	346,000.00	376,000.00
押金	138,872.13	138,872.13
其他	25,000.00	
合计	5,224,843.19	4,371,229.18

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,224,843.19	100.00	54,750.00	1.05	5,170,093.19
其中：关联方组合	76,000.00	1.45			76,000.00
无风险组合	4,853,843.19	92.90			4,853,843.19
账龄组合	295,000.00	5.65	54,750.00	18.56	240,250.00
合计	5,224,843.19	100.00	54,750.00		5,170,093.19

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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,371,229.18	100.00	15,000.00	0.34	4,356,229.18
其中：关联方组合	76,000.00	1.74			76,000.00
无风险组合	3,995,229.18	91.40			3,927,295.38
账龄组合	300,000.00	6.86	15,000.00	5.00	285,000.00
合计	4,371,229.18	100.00	15,000.00		4,356,229.18

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1—2年			
2—3年			
3—4年	76,000.00		
4—5年			
5年以上			
合计	76,000.00		

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,166,001.06		
1—2年	225,020.00		
2—3年	423,372.13		
3—4年	76,000.00		
4—5年	40,000.00		
5年以上	1,999,450.00		
合计	4,853,843.19		

(3) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,000.00	750.00	3.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年			
2—3 年	270,000.00	54,000.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	295,000.00	54,750.00	

5. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会	保证金	1,999,450.00	5 年以上	38.27	
新疆招标有限公司	保证金	1,079,420.00	1 年以内	20.66	
新疆维吾尔自治区公安厅	保证金	352,320.00	1—2 年 64,320.00 元，2—3 年 288,000.00 元	6.74	
新疆国文弘业招标有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	6.7	
王彬	备用金	300,000.00	1 年以内	5.74	
合计		4,081,190.00		78.11	

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	7,010,000.00		7,010,000.00	7,010,000.00		7,010,000.00
对联营、合营企业投资	3,639,018.45		3,639,018.45			
合计	10,649,018.45		10,649,018.45			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
克拉玛依融信智有信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
巴州丝路楼兰信息技术有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00		

被投资单位	初始投资成本	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
合计	7,010,000.00	7,010,000.00			7,010,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益		
一. 联营企业						
新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司		3,085,029.87		553,988.58		
小计		3,085,029.87		553,988.58		
合计		3,085,029.87		553,988.58		

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
新疆时讯立维信息技术服务股份有限公司					3,639,018.45	
小计					3,639,018.45	
合计					3,639,018.45	

3. 长期股权投资的说明

详见附注六注释 10。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	125,867,255.01	85,975,270.99	90,528,517.37	55,639,191.30
其他业务				

2. 收入按业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
开发收入	22,684,689.23	14,129,450.41	11,176,383.40	6,359,500.80
服务收入	69,332,904.29	41,726,064.87	60,943,973.32	34,389,275.21
系统集成	31,202,950.49	26,195,532.67	15,408,160.65	12,991,661.53
其他收入	2,646,711.00	3,924,223.04	3,000,000.00	1,898,753.76
合计	125,867,255.01	85,975,270.99	90,528,517.37	55,639,191.30

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	553,988.58	
处置长期股权投资产生的投资收益	25,000.00	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	521,910.44	
其他		59,041.10
合计	1,100,899.02	59,041.10

十三、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	-58.26	
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）	5,115,767.33	
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	55,233.70	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	521,910.44	
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	85,875.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,000.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	103,732.97	
合计	5,699,995.46	

(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	17.38	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.81	0.16	0.16

红有软件股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十七日

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：

红有软件股份有限公司资料室