



昆时股份

NEEQ : 872246

河北昆时网络科技股份有限公司

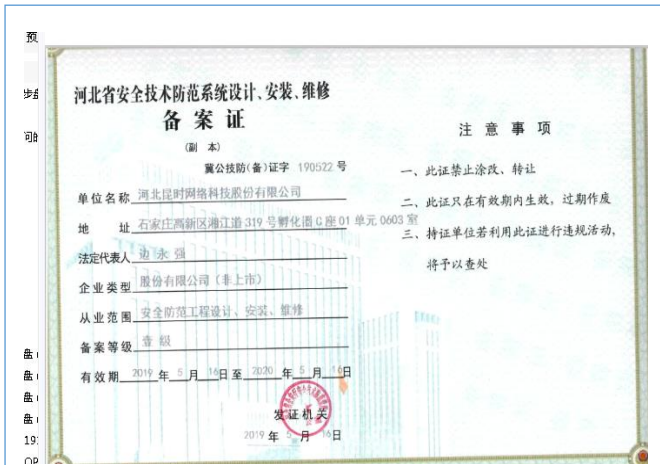
Hebei KunShi Network technology co.LTD



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年5月16日,经过严格的现场审核和评估,昆时股份成功通过河北省安全技术防范系统设计、安装、维修备案证书。



2019年8月9日,按照工业和信息化部组织制定的信息技术服务标准经过评估,昆时股份符合要求,达到成熟度等级叁级。



2019年10月18日,昆时股份取得信息安全服务资质认证证书。



2019年12月2日,昆时股份荣获信用等级证书。

注: 本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、昆时股份	指	河北昆时网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《河北昆时网络科技有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、数据总监、技术总监、财务总监、董事会秘书
报告期、本年度内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初	指	2018 年 12 月 31 日
期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、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。

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	2019 年末，公司应收账款账面余额分别为 44,472,293.95 元，2019 年度公司营业收入为 44,679,800.52 元，应收账款占当期营业收入的比重为 99.54%，公司应收账款规模较大。报告期内，公司无大额应收款无法收回的情况，但无法排除公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。 针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将加强与客户沟通，了解对方未及时付款的原因，并采取相应措施加快资金回收力度。公司在管理制度方面也做出相应调整，将应收账款的回收落实到具体负责人，并将收款情况与相关负责人的绩效考核挂钩。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人边永强持有公司 80.60%的股份，

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

	(2) 股份公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。 (3) 股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。
市场竞争风险	公司所处的互联网接入行业拥有众多传统的电信运营商，如中国三大基础运营商：中国移动、中国联通、中国电信；河北本地的广电运营商,如广电接入服务；以及一些成规模的民营接入服务商，如长城宽带、方正宽带等，公司与基础运营商及民营接入服务商之间即是合作关系又存在竞争关系；另外，新进入此行业的企业实力也都不容小觑，市场竞争已经非常激烈，相应的企业需面对的市场竞争风险也越来越高。 针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将进一步拓展业务范围，并优化管理及服务水平，增强品牌影响力，提高公司市场竞争力。
大客户依赖风险	公司 2019 年前五名客户合计销售金额合计为 23,659,805.76 元，占当期销售总额的比例是 52.95%，客户集中度较高。其中，2019 年公司对河北多德建筑智能化工程有限公司的销售收入为 9,278,433.01 元，占当期销售总额的比重为 20.77%，公司对河北多德建筑智能化工程有限公司存在大客户依赖，若该客户经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，将会对公司经营成果产生负面影响。 针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将积极拓展现有业务的外延，利用公司已有经验巩固河北省内业务的同时,不断开拓省外业务;巩固与现有大客户合作的同时，大力发展与新客户的业务合作。
短期偿债能力风险	2019 年末，公司资产负债率为 57.21%，公司流动比率为 1.45，速动比率为 1.39，短期偿债能力仍然相对较低。由于目前公司的股权融资手段有限，对于经营活动中的资金需求往往选

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 1 日
挂牌时间	2017 年 10 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64-互联网和相关服务（I6410-互联网接入及相关服务）
主要产品与服务项目	提供互联网接入及相关网络技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	边永强
实际控制人及其一致行动人	边永强

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9113010158966145X6	否
注册地址	河北省石家庄市高新区湘江道 319 号孵化器 C 座 01 单元 0603 室	否
注册资本	20,000,000	是
无		

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 层 0371-65585636
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张维、兰海
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,679,800.52	59,341,896.33	-24.71%
毛利率%	38.14%	37.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-169,245.44	9,712,788.45	-101.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,419,653.88	8,045,716.91	-117.64%
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)	-0.59%	40.42%	-
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)	-4.93%	32.26%	-
基本每股收益	-0.01	0.97	-102.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	67,103,643.19	67,322,429.42	-0.32%
负债总计	38,386,933.95	38,436,474.74	-0.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,716,709.24	28,885,954.68	-0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	2.89	-50.17%
资产负债率%(母公司)	57.51%	57.82%	-
资产负债率%(合并)	57.21%	57.09%	-
流动比率	1.45	1.44	-
利息保障倍数	-0.18	30.30	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,128,576.21	-193,502.14	3,783.98%
应收账款周转率	0.90	1.47	-
存货周转率	14.71	27.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.32%	47.07%	-
营业收入增长率%	-24.71%	4.65%	-
净利润增长率%	-101.78%	25.27%	-

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	20,000,000	10,000,000	100%
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	-9,477.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,510,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,453.93
非经常性损益合计	1,471,068.75
所得税影响数	220,660.31
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,250,408.44

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
应收票据及应收账款	49,760,845.72			

应收账款		49,160,845.72		
应收票据		600,000		
应付票据及应付账款	19,995,064.41			
应付账款		19,995,064.41		
应付票据		0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

公司在发展传统业务的同时，为适应市场的竞争，公司业务也逐渐多元化，2018 年公司致力于打造智慧城市。通过多年来的研发输出公司拥有了运维服务 ITSS 资质、CCRC 安全服务资质、3 个专利、79 项软件著作权、并囊括 IT、信息安全、医疗、教育、气象、通信等行业多个资质，建立起强大的资质及技术开发优势、优质丰富的技术资源、人力资源和自有软件产品研发能力，为客户搭建高性能的 IT 基础设施数据平台、提供相关的数据存储与数据安全、数据中心运维、大数据分析等方面的解决方案和技术服务。能够为客户提供高质量、高效率的产品、技术和服务的能力。

公司的系统集成服务业务、IT 运维服务、软件开发和应用服务业务互为补充，通过系统集成服务客户的不断积累，为公司持续提供 IT 运维服务项目、软件开发和应用服务项目的存储。公司预计在 2020 年通过业务拓展逐渐形成覆盖京津冀市场渠道体系和服务网络，通过新客户资源拓展和老客户的关系维护，积极参加业务发展范围内招标的有关项目。

（一）销售模式

1、互联网出口资源优化业务

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

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

依据客户需求打包或分拆销售，实现业务灵活多元化。

2、驻地网业务

直销模式：公司通过销售人员地推的形式，在小区内摆台或是发宣传单等方式宣传产品信息，吸引

家庭用户到现场咨询或拨打客服电话咨询，达成意向后，签订销售合同，公司安排装维人员上门对其服务。对于政企客户，销售人员通过物业介绍或是直接拜访等方式与客户洽谈业务，并能根据客户需要灵活提供服务。采取直销模式能够更好地发挥公司优势，满足其客户特殊的需求。

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

3、多元化业务

根据科技需求个性化的特点，公司基于对业务的深刻理解和较强的技术服务能力，为客户持续提供行业整体解决方案和长期信息化服务，实现与客户的长期合作共赢。在销售模式上，主要一下几点：

- （1） 通过直接参与客户的公开招标活动，并在竞标中胜出的方式获取业务合同。
- （2） 通过与客户建立长期优质的服务关系，随着客户信赖度和黏性提高，逐步成为客户稳定的核心供应商，直接与客户续签合同实现“重复”销售。
- （3） 通过向客户提供软件开发服务、运维服务等专业服务挖掘客户的多方面需求，不断延伸、开发新功能、新技术，从而获得新的业务合同。

（二）采购模式

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

公司项目经理根据项目实际情况，提交项目总体预算到项目管理部，项目管理部根据预算情况将需要采购的物料进行归类，带项目管理部负责人批准后，将物料预算清单转化为采购申请单递交到采购部门。采购部门根据物料情况，核实物料的准确性，之后采购部门对物料向供应商进行询价、核实价格、付款条件、发票条件、到货期、产品品质等要求，采购部根据反馈信息选择计划采购供应商，得到总经理审批后，进行采购。这种采购模式能够保障采购的有效性、提高采购效率、降低采购成本。

（三）服务模式

公司运营过程中，采取线上服务和线下服务相结合的服务模式。公司以客服部为中心处理客户的业务开通停用、维护和投诉。客户可以通过电话或者网络与客服中心、数据中心取得联系，对专项业务提

供专业咨询服务。对于驻地网客户报修的情况，客服部则发派工单至社区宽带部，装维师傅上门进行维护；对于互联网资源优化及 IP VPN 用户报障的情况，商务部则发派工单给相应技术人员，采取远程或现场指导的方式进行维护。

（四）研发模式

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

报告期内，报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

公司本着“正德厚生，臻于至善”的核心价值观，以“以人为本，技术领先，服务至上的经营理念，逐步将在北方十省开展驻地网业务、运营商平台、IDC 业务、综合视频业务、呼叫中心业务，多元化业务（信息安全、医疗、教育、气象等）力争将公司发展成为一个跨地域经营，能提供互联网接入、互联网出口加速优化服务以及其他相关增值服务的增值电信运营商及系统集成服务业务、软件开发和应用服务项目逐渐形成覆盖京津冀市场渠道体系和服务网络。

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

为政府、医疗、教育、环保等行业提供研发及技术服务。

报告期内，公司实现营业收入 4467.98 万元，较上年同期减少 24.71%，实现净利润-16.92 万元，较上年同期减少 101.74%。

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

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

目前公司的智慧城市平台项目已初具规模，公司会加大研发力度，实现平台与运营团队并行，以智慧+项目平台为基础，带动智慧社区、医疗、教育联动促进智慧城市的发展，通过业务拓展逐渐形成覆盖京津冀市场渠道长期体系和网络服务。

（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	3,966,722.88	5.91%	511,158.50	0.76%	676.03%
应收票据			600,000	0.89%	-100.00%
应收账款	44,472,293.95	66.27%	49,160,845.72	73.02%	-9.54%
存货	2,178,330.55	3.25%	1,579,719.71	2.35%	37.89%
投资性房地产					
长期股权投资	180,360.00	0.27%			
固定资产	7,874,914.65	11.74%	8,545,228.31	12.69%	-7.84%
在建工程	0.00				
短期借款	5,800,000.00	8.64%	6,500,000.00	9.66%	-10.77%
长期借款					
资产总计	67,103,643.19		67,322,429.42	100%	-0.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金：比去年同比上涨 676.03%由于公司加强应收账款管理，应收账款减少 468.68 万元，应收票据贴现 60 万元，导致货币资金增加。

- 2、应收票据：比去年同比下降 100%，由于 60 万元承兑贴现导致应收票据减少。
- 3、存货：比去年上涨 37.89%，主要由于开发开拓“智慧+”中还未交付，实施中设备设施计入存货，对方未验收不能确认为成本。
- 4、短期借款：短期借款较上期下降 10.77%，是由于归还部分银行借款导致。

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	44,679,800.52	-	59,341,896.33	-	-24.71%
营业成本	27,636,977.52	61.86%	37,333,516.98	62.91%	-25.97%
毛利率	38.14%	-	37.09%	-	-
销售费用	4,796,108.79	10.73%	4,404,899.29	7.42%	8.88%
管理费用	4,862,845.37	10.88%	4,791,459.19	8.07%	1.49%
研发费用	7,503,676.91	16.79%	2,418,712.81	4.08%	210.23%
财务费用	407,263.43	0.91%	381,941.90	0.64%	6.63%
信用减值损失	-1,277,526.14	-2.86%	0	0%	-100%
资产减值损失	0	0%	-1,256,664.73	-2.12%	100.00%
其他收益	130,404.10	0.29%	0	0%	100.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-9,477.32	-0.02%	0	0%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,924,463.43	-4.29%	8,627,635.95	15.54%	-122.31%
营业外收入	1,516,557.07	3.39%	1,961,519.20	3.31%	-22.68%
营业外支出	36,011.00	0.08%	200.00	0.16%	17,905.50%
净利润	-169,245.44	-0.36%	9,528,791.41	16.06%	-101.78%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：比去年同比下降 24.71%，主要由于国内互联网应用整体发展平缓，资源优化服务行业增速整体放缓。国内资源优化服务市场竞争趋于常态化，导致价格下降。
- 2、营业成本：比去年同比下降 25.97%，主要互联网出口优化业务流量提供方竞争也随着国内互联网优化服务趋于常态化，导致购买成本下降。
- 3、研发费用：比去年同比上涨 210.23%，主要为公司开发信息一体化解决方案平台导致研发费用大幅增加。

- 4、营业利润：比去年同比下降 122.31%，主要因为资源优化服务市场竞争趋于常态化，价格竞争激烈。公司开拓“智慧+”平台导致研发费用增加，故导致营业利润下降。
- 5、营业外收入：比去年同比下降 22.68%，2019 年获取政府补助为“新三板”挂牌奖励 150 万元，新增入统规上企业奖励金 1 万元。
- 6、营业外支出：比去年同比上涨 17905.50%，主要为支付税务罚款 35,417.42 元。
- 7、净利润：比去年同比下降 101.78%，主要由于互联网资源优化服务市场竞争趋于常态化，收入下降明显，毛利率变化较小；主要为公司开发开拓“智慧+”平台导致研发费用大幅增加，导致研发费用大幅增加，净利润下降明显。

(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	41,315,786.81	58,612,945.33	-29.51%
其他业务收入	3,364,013.71	728,951.00	361.49%
主营业务成本	25,713,727.63	36,801,604.41	-30.13%
其他业务成本	1,923,249.89	531,912.57	261.57%

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%	
互联网出口资源优化业务	34,266,607.81	76.69%	53,603,270.13	90.33%	-36.07%
驻地网业务	7,049,179.00	15.78%	5,009,675.2	8.44%	40.71%
其他业务	3,364,013.71	7.53%	728,951.00	1.23%	361.49%
合计	44,679,800.52	100.00%	59,341,896.33	100.00%	3.66%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 互联网出口资源优化服务下降的原因：主要由于国内互联网应用整体发展平缓，资源优化服务行业增速整体放缓。国内资源优化服务市场竞争趋于常态化，导致价格下降。
- 驻地网业务上升的原因：由于资源优化服务市场竞争趋于常态化，公司为保证持续健康发展，大力发展驻地网业务，导致客户量大幅增加，从而带来的销售额大幅增长。

3、其他业务上升的原因：公司“智慧+”平台已经初步开发完成，公司与客户进行更加深入的合作，促进“智慧+”平台进一步优化，并带来一定的收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河北多德建筑智能化工工程有限公司	9,278,433.01	20.77%	否
2	辽宁盈通网络技术有限公司	6,471,042.67	14.48%	否
3	北京联广通网络科技有限公司	2,835,537.68	6.34%	否
4	普瑞领航信息技术有限公司	2,735,377.35	6.12%	否
5	黑龙江广播电视网络股份有限公司	2,339,415.05	5.24%	否
合计		23,659,805.76	52.95%	-

(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	法库县达轩通信设备安装服务中心	3,888,506.90	14.07%	否
2	北京博昂德威信息技术有限公司	1,620,000.00	5.86%	否
3	河北广电信息网络集团股份有限公司传输分公司	1,393,999.98	5.04%	否
4	鹿泉区华诺通讯部	1,365,823.01	4.94%	否
5	长春中人通信有限公司	1,228,914.40	4.45%	否
合计		9,497,244.29	34.36%	-

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	7,128,576.21	-193,502.14	3,783.98%
投资活动产生的现金流量净额	-2,604,983.55	-2,969,047.12	12.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,068,028.28	2,020,001.96	-152.87%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：比去年同比上涨 3783.98%，由于公司加强应收账款管理，收回以前年度应收账款增加，由于营业收入减少以及净利润减少导致所支付税费大幅减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：比去年同比上涨 12.26%，主要由于业务增速放缓，导致固定资产投资减少。

3 筹资活动产生的现金流量净额：由于公司资金需求量下降，偿还部分借款导致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，本期合并范围内公司 7 家，7 家全资子公司。

1、全资子公司：霍尔果斯优先优选科技有限公司

注册号：91654004MA77POLW8M

成立日期：2017 年 10 月 20 日

注册资本：100 万元

法定代表人：边永强

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

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

2、全资子公司：河北耀茂科技有限公司

注册号：91130102M40CYBHT9R

成立时间：2018 年 11 月 21 日

注册资本：300 万元

法定代表人：边永强

注册地址：河北省石家庄市长安区广安大街甲 1 号中心线 H 区 072 号

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

3、全资子公司：河北皇汇科技有限公司

注册号：91130105MA0DOLLMXA

成立时间：2018 年 11 月 27 日

注册资本：300 万元

法定代表人：边永强

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

经营范围：计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机信 息

技术服务, 计算机系统集成, 综合布线, 电子产品、通讯设备(地面卫星接收设备除外)、安防产品、环保产品、办公产品的销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、全资子公司: 河北妙合科技有限公司

注册号: 91130108MA0DOMLW4N

成立时间: 2018 年 11 月 30 日

注册资本: 300 万元

法定代表人: 边永强

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

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

5、全资子公司: 河北宏库科技有限公司

注册号: 91130101MA0DKUNG78

成立时间: 2019 年 05 月 20 日

注册资本: 300 万元

法定代表人: 赵博

注册地址: 石家庄高新区湘江道 319 号天山科技园孵化器 C 座 609 室

经营范围: 计算机软硬件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让; 计算机系统集成服务; 数据处理; 营养健康咨询(医疗、诊疗、心理咨询除外); 企业管理咨询; 计算机软硬件及外围辅助设备、电子产品的销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

6、全资子公司: 河北涞博人力资源有限公司

注册号: 91130101MA0DG3DJ23

成立时间: 2019 年 04 月 22 日

注册资本: 300 万元

法定代表人: 刘波

注册地址: 石家庄高新区湘江道 319 号天山科技园孵化器 C-609 室

经营范围: 人力资源服务(劳务派遣服务除外)、会议及展览展示服务; 企业管理咨询; 设计、制作、代理国内广告业务, 发布国内户外广告业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

7、全资子公司：昆时科技有限公司

注册号：91133100MA0DEW5K85

成立时间：2019 年 04 月 10 日

注册资本：5000 万元

法定代表人：边永强

注册地址：河北省保定市雄县朱各庄乡朱各庄村 13 区 115 号

经营范围：信息系统集成服务；互联网信息服务（不含网上新闻）；建筑工程、通信工程设计；质检技术服务；会议及展览服务；公司礼仪服务；设计、制作、代理及发布广告；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

会计政策变更：

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会

〔2019〕16号〕。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于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》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在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日的留存收益或其他综合收益。

三、 持续经营评价

互联网资源优化服务，市场竞争日趋常态化，行业竞争加大。公司在近几个会计年度的毛利、毛利率证明了，公司可以在常态的竞争中获取市场的一席之地。除互联网资源优化服务业务外公司积极研发“智慧+”平台，经过近几个会计年度的努力，平台已初具规模，在未来几个会计年度日趋发力，弥补互联网资源优化服务在常态化竞争中导致的利润减少。

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

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

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款回收风险

2019 年末，公司应收账款账面余额分别为 44,472,293.95 元，2019 年度公司营业收入为 44,679,800.52 元，应收账款占当期营业收入的比重为 99.54%，公司应收账款规模较大。报告期内，公司无大额应收款无法收回的情况，但无法排除公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。

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

2、实际控制人不当风险

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

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

3、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制有所欠缺。公司在 2017 年 1 月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内

部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大差异,特别是股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展,经营规模的不断扩大,业务范围的不断扩展,人员的不断增加,都对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险,公司将采取下列防范措施:

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

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

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

4、市场竞争风险

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

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

5、大客户依赖风险

公司 2019 年前五名客户合计销售金额合计为 23,659,805.76 元,占当期销售总额的比例是 52.95%,客户集中度较高。其中,2019 年公司对河北多德建筑智能化工程有限公司的销售收入为 9,278,433.01 元,占当期销售总额的比重为 20.77%,公司对河北多德建筑智能化工程有限公司存在大客户依赖,若该客户经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降,将会对公司经营成果产生负面影响。

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

6、短期偿债能力风险

2019 年末，公司资产负债率为 57.21%，公司流动比率为 1.45，速动比率为 1.39，短期偿债能力仍然相对较低。由于目前公司的股权融资手段有限，对于经营活动中的资金需求往往选择债权融资方式，故资产负债率较高，若未能做好资金筹划工作，将面临短期偿债风险。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	
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	五.二.(四)
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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,800,000	5,800,000
6. 其他		

(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11月29日	2019年6月27日	河北多德建筑智能化工程有限公司	河北多德建筑智能化工程有限公司	现金	601200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：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
C座-1-603	房屋建筑物	抵押	1,269,067.30	16.12%	短期借款
C座-1-609	房屋建筑物	抵押	1,065,713.59	13.53%	短期借款
总计	-	-	2,334,780.89	29.65%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	5,600,000	5,600,000	28.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,380,000	2,380,000	11.90%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,600,000	2,600,000	13.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	4,400,000	14,400,000	72.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,060,000	80.60%	5,680,000	13,740,000	68.70%
	董事、监事、高管	440,000	4.40%	13,960,000	14,400,000	72.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	10,000,000	20,000,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，此次所送（转）股于 2019 年 7 月 24 日直接记入股东证券账户。

(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	边永强	8,060,000	8,060,000	16,120,000	80.6%	13,740,000	2,380,000
2	张淑娟	700,000	700,000	1,400,000	7%	0	1,400,000
3	李爽	300,000	300,000	600,000	3%	0	600,000
4	夏科峰	200,000	200,000	400,000	2%	0	400,000
5	徐劲松	200,000	200,000	400,000	2%	0	400,000
6	朱旭晖	100,000	100,000	200,000	1%	150,000	50,000
7	周平改	100,000	100,000	200,000	1%	0	200,000
8	王刚	75,000	75,000	150,000	0.75%	112,500	37,500
9	孙成	75,000	75,000	150,000	0.75%	112,500	37,500
10	闫雪艳	75,000	75,000	150,000	0.75%	112,500	37,500

11	丁俊俏	75,000	75,000	150,000	0.75%	112,500	37,500
合计		9,960,000	9,960,000	19,920,000	99.60%	14,340,000	5,580,000

普通股前十名股东间相互关系说明：闫雪艳与孙成系夫妻关系，除此之外，截止本报告期末，各股东之间不存在关联关系，不存在代持等情形。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

公司控股股东、实际控制人为边永强。报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、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	抵押贷款	中国邮政储蓄银行石家庄市裕华东路支行	银行	2,000,000	2019年12月27日	2020年12月26日	5.96%
2	抵押贷款	交通银行河北省分行	银行	3,300,000	2019年2月27日	2020年4月18日	4.875%
3	信用贷款	云南国际信托有限公司	非银行金融机构	500,000	2019年12月9日	2020年6月9日	4.25%
合计	-	-	-	5,800,000	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年7月24日	0	10	10

合计	0	10	10
----	---	----	----

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	
边永强	董事长、董事、总经理	男	1972年4月	本科	2017年1月5日	2020年1月4日	是
丁俊俏	董事、副总经理	女	1981年4月	专科	2017年1月5日	2020年1月4日	是
王刚	董事、技术总监	男	1984年7月	本科	2017年1月5日	2020年1月4日	是
闫雪艳	董事、财务总监、董事会秘书	女	1986年5月	本科	2017年1月5日	2020年1月4日	是
于力	董事	女	1959年8月	专科	2017年1月5日	2020年1月4日	否
孙成	数据总监	男	1985年10月	本科	2017年1月5日	2020年1月4日	是
赵玲	监事会主席	女	1974年1月	本科	2017年1月5日	2020年1月4日	否
朱旭晖	监事	女	1974年1月	专科	2017年1月5日	2020年1月4日	否
郝蒙蒙	职工监事	女	1991年10月	本科	2018年8月21日	2020年1月4日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
边永强	董事长、董事、总经理	8,060,000	8,060,000	16,120,000	80.60%	0
丁俊俏	董事、副总经理	75,000	75,000	150,000	0.75%	0
王刚	董事、技术总监	75,000	75,000	150,000	0.75%	0
闫雪艳	董事、财务总监、董事会秘书	75,000	75,000	150,000	0.75%	0
于力	董事	20,000	20,000	40,000	0.20%	0
孙成	数据总监	75,000	75,000	150,000	0.75%	0
赵玲	监事	20,000	20,000	40,000	0.20%	0
朱旭晖	监事	100,000	100,000	200,000	1.00%	0
郝蒙蒙	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,500,000	8,500,000	17,000,000	85.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	11
生产人员	0	0
销售人员	12	29
技术人员	3	7
财务人员	8	7
研发人员	22	38
其他人员	12	13

员工总计	76	105
------	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	44
专科	46	55
专科以下	1	4
员工总计	76	105

(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

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照

相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

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

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

一、根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定，河北昆时网络科技有限公司于 2019 年 3 月 27 日召开股东会，决议（一致）通过变更公司第二章第十一条，并决定对公司章程作如下修改：

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

修改后：计算机系统集成,综合布线,网页设计,计算机软硬件及外围辅助设备、通信设备(卫星地面接收设施除外)、安防产品、电子产品、仪器仪表、办公用品、体育用品的销售,因特网接入服务业务;因特网信息服务业务;呼叫中心业务;计算机软硬件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让; 数据处理,健康管理咨询（治疗、治疗心理咨询除外），企业管理咨询，物业管理，设计制作、代理发布广告业务；

建筑工程、通信工程、防雷工程；软件系统的检测及检验服务，计算机租赁，信息系统集成，展览展示服务、会议服务、礼仪庆典服务，安全技术防范系统的设计、施工维修；医疗器械的生产及销售（仅限分支机构）计算机技术研发，医药技术；医疗设备的技术开发，医药产品开发及技术咨询；保健食品、日用百货、化妆品、化工产品（危险化学品及易制毒化学品除外）的销售；电子设备的技术服务及售后服务（国家专控除外）；仪器仪表的租赁及销售，电子产品的组装（仅限分支机构），自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制和禁止的除外）；智能化设备，智能家居设备的设计、研发和销售；装饰装修工程设计、施工、建筑智能化工程。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定，河北昆时网络科技有限公司于 2019 年 8 月 22 日召开股东会，决议（一致）通过变更公司第一章第五条、第三章第十五条，并决定对公司章程作如下修改：

原章程：

第一章第五条：公司注册资本为人民币壹仟万元。

第三章第十五条：公司总股数为1,000万股，均为普通股，全部由发起人持有。各发起人持有的股份数额及其占公司总股数的比例如下：

序号	发起人名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	边永强	806	80.6
2	张淑娟	70	7
3	李爽	30	3
4	夏科峰	20	2
5	王刚	7.5	0.75
6	孙成	7.5	0.75
7	闫雪艳	7.5	0.75
8	丁俊俏	7.5	0.75
9	朱旭晖	10	1
10	周平改	10	1
11	于力	2	0.2
12	赵玲	2	0.2
13	徐劲松	20	2

合 计	1000	100
-----	------	-----

修改后：

第一章第五条：公司注册资本为人民币壹仟万元。

第三章第十五条：公司总股数为2,000万股，均为普通股，全部由发起人持有。各发起人持有的股份数额及其占公司总股数的比例如下：

序号	发起人名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	边永强	1612	80.6
2	张淑娟	140	7
3	李爽	60	3
4	夏科峰	40	2
5	王刚	15	0.75
6	孙成	15	0.75
7	闫雪艳	15	0.75
8	丁俊俏	15	0.75
9	朱旭晖	20	1
10	周平改	20	1
11	于力	4	0.2
12	赵玲	4	0.2
13	徐劲松	40	2
合 计		2000	100

三、公司章程其他条款不变。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2019年3月11日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于变更营业范围和修改

		公司章程的议案》。 2、2019 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告>及<2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于公司拟成立全资子公司的议案》、《关于公司拟成立全资子公司的议案》。 3、2019 年 5 月 15 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司拟成立全资子公司的议案》。 4、2019 年 6 月 14 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于 2018 年年度权益分派的议案》、《关于对外投资变更的议案》。 5、2019 年 6 月 26 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于河北昆时网络科技股份有限公司拟收购河北多德建筑智能化工程有限公司的议案》。 6、2019 年 7 月 11 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司成立沈阳分公司的议案》。 7、2019 年 8 月 7 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于修订公司章程的议案》。 8、2019 年 8 月 23 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于河北昆时网络科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。 9、2019 年 11 月 21 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于关联交易的议案》。 10、2019 年 12 月 12 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于关联交易的议案》。
监事会	3	1、2019 年 4 月 24 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于<2018 年年度报告>及<2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为

		公司 2019 年度审计机构的议案》。 2、2019 年 6 月 14 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》。 3、2019 年 8 月 23 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于河北昆时网络科技有限公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	6	1、2019 年 3 月 26 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更营业范围和修改公司章程的议案》。 2、2019 年 5 月 15 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告>及<2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于追认偶发性关联交易公告的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司拟成立全资子公司的议案》；否决《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》。 3、2019 年 6 月 29 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》。 4、2019 年 8 月 22 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》。 5、2019 年 12 月 06 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于关联交易的议案》。 6、2019 年 12 月 27 日召开 2019 年第五次临时股东大会，审议通过《关于关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 资产完整性

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

(二) 人员独立性

公司独立招聘业务开展所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人，其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任命的情况。公司总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监、数据总监等高级管理人员和业务部门负责人均未在其他企业中任职，也未在其他企业领取薪酬。公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司不存在公司高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

(三) 财务独立性

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

(四) 机构独立性

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

正常经营活动的现象。

（五）业务独立性

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 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	[2020]京会兴审字第 66000010 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	张维、兰海
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	13
审计报告正文：	

审 计 报 告

（2020）京会兴审字第 66000010 号

河北昆时网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北昆时网络科技有限公司（以下简称昆时网络公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆时网络公司 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，我们独立于昆时网络公司，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

昆时网络公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括昆时网络公司2019年年度报告中涵盖的信息，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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

此页为河北昆时网络科技股份有限公司的签字盖章页，报告号[2020]京会兴审字第*****号，此页无正文。

北京兴华
中国注册会计师：张维
会计师事务所（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国·北京
二〇二〇年四月二十七日
中国注册会计师：兰海

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	五、（一）	3,966,722.88	511,158.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		600,000.00
应收账款	五、（三）	44,472,293.95	49,160,845.72
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,508,710.23	2,131,488.94

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	500,128.78	963,344.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	2,178,330.55	1,579,719.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	871,995.90	426,082.69
流动资产合计		55,498,182.29	55,372,640.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	180,360.00	
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	五、(九)	7,874,914.65	8,545,228.31
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	1,158,145.83	1,153,720.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	1,896,780.97	1,933,262.85
递延所得税资产	五、(十二)	495,259.45	317,577.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,605,460.90	11,949,788.93
资产总计		67,103,643.19	67,322,429.42
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	5,800,000.00	6,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	23,382,667.01	19,995,064.41
预收款项	五、(十五)	1,141,375.95	4,714,704.08
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	五、(十六)	655,679.35	873,434.84
应交税费	五、(十七)	735,072.19	1,821,600.11
其他应付款	五、(十八)	6,672,139.45	4,531,671.30
其中：应付利息		11,080.47	12,427.72
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		38,386,933.95	38,436,474.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,386,933.95	38,436,474.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	447,969.11	447,969.11
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	1,863,992.25	1,908,991.90
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	6,404,747.88	16,528,993.67
归属于母公司所有者权益合计		28,716,709.24	28,885,954.68
少数股东权益			
所有者权益合计		28,716,709.24	28,885,954.68
负债和所有者权益总计		67,103,643.19	67,322,429.42

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,958,521.65	507,226.54
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)		600,000.00
应收账款	十三、(二)	44,483,933.95	49,160,845.72
应收款项融资			
预付款项		3,500,893.58	2,123,672.27
其他应收款	十三、(三)	500,713.90	963,344.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,178,330.55	1,579,719.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		871,137.98	491,705.96
流动资产合计		55,493,531.61	55,426,515.13
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	十三、(四)	887,000.00	454,000.00
其他权益工具投资		180,360.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,874,914.65	8,545,228.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,158,145.83	1,153,720.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,896,780.97	1,933,262.85
递延所得税资产		495,294.68	317,577.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,492,496.13	12,403,788.93
资产总计		67,986,027.74	67,830,304.06
流动负债：			
短期借款		5,800,000.00	6,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,119,802.92	20,884,253.74
预收款项		1,141,375.95	4,714,704.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		654,035.48	813,390.74
应交税费		732,575.96	1,802,381.30
其他应付款		6,652,483.91	4,506,609.89
其中：应付利息		11,080.47	12,427.72
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,100,274.22	39,221,339.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,100,274.22	39,221,339.75
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		447,969.11	447,969.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,863,992.25	1,836,313.33
一般风险准备			
未分配利润		6,573,792.16	16,324,681.87
所有者权益合计		28,885,753.52	28,608,964.31
负债和所有者权益合计		67,986,027.74	67,830,304.06

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		44,679,800.52	59,341,896.33
其中：营业收入	五、（二十三）	44,679,800.52	59,341,896.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,447,664.59	49,457,595.65
其中：营业成本	五、（二十三）	27,636,977.52	37,333,516.98
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	五、(二十四)	240,792.57	127,065.48
销售费用	五、(二十五)	4,796,108.79	4,404,899.29
管理费用	五、(二十六)	4,862,845.37	4,791,459.19
研发费用	五、(二十七)	7,503,676.91	2,418,712.81
财务费用	五、(二十八)	407,263.43	381,941.90
其中：利息费用		366,681.03	361,347.23
利息收入		2,617.38	2,062.79
加：其他收益	五、(二十九)	130,404.10	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十)	-1,277,526.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		-1,256,664.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-9,477.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,924,463.43	8,627,635.95
加：营业外收入	五、(三十三)	1,516,557.07	1,961,519.20
减：营业外支出	五、(三十四)	36,011.00	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-443,917.36	10,588,955.15
减：所得税费用	五、(三十五)	-274,671.92	1,060,163.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-169,245.44	9,528,791.41
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）	五、(三十六)	-149,045.44	9,840,650.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、(三十六)	-20,200.00	-311,859.39

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			-183,997.04
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-169,245.44	9,712,788.45
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		-169,245.44	9,528,791.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-169,245.44	9,712,788.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-183,997.04
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十四、(二)	-0.01	0.97
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十四、(二)	-0.11	0.97

法定代表人: 边永强

主管会计工作负责人: 闫雪艳

会计机构负责人: 王玲玲

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、(五)	44,679,800.52	59,228,300.93
减: 营业成本	十三、(五)	27,447,425.87	37,310,530.73
税金及附加		239,363.92	123,857.44

销售费用		4,796,108.79	4,346,555.33
管理费用		4,593,771.80	4,000,088.81
研发费用		7,503,676.91	2,418,712.81
财务费用		400,858.57	380,383.42
其中：利息费用			370,425.76
利息收入			1,756.56
加：其他收益		130,380.61	
投资收益（损失以“-”号填列）		-20,200.00	-327,200.34
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）		-1,277,761.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,258,065.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,477.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,478,463.07	9,062,906.16
加：营业外收入		1,516,556.13	1,960,503.32
减：营业外支出		36,011.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,082.06	11,023,409.48
减：所得税费用		-274,707.15	1,060,163.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		276,789.21	9,963,245.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		276,789.21	9,963,245.74
（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		276,789.21	9,963,245.74
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：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		47,770,038.48	43,758,662.88
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			1,408,092.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	4,865,224.71	5,561,419.22
经营活动现金流入小计		52,635,263.19	50,728,174.66
购买商品、接受劳务支付的现金		31,531,118.36	30,513,855.14
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		8,794,206.12	5,715,108.36
支付的各项税费		2,478,021.95	3,775,337.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	2,703,340.55	10,917,376.18
经营活动现金流出小计		45,506,686.98	50,921,676.80

经营活动产生的现金流量净额		7,128,576.21	-193,502.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,490.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,490.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,428,113.55	2,969,047.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		180,360.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,608,473.55	2,969,047.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,604,983.55	-2,969,047.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,800,000.00	6,500,000.00
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		5,800,000.00	6,560,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	4,182,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,028.28	357,998.04
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		6,868,028.28	4,539,998.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,068,028.28	2,020,001.96
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		3,455,564.38	-1,142,547.30
加：期初现金及现金等价物余额		511,158.50	1,653,705.80
六、期末现金及现金等价物余额		3,966,722.88	511,158.50

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		47,770,038.48	43,580,064.64

收到的税费返还			1,408,092.56
收到其他与经营活动有关的现金		4,870,832.64	5,514,538.79
经营活动现金流入小计		52,640,871.12	50,502,695.99
购买商品、接受劳务支付的现金		31,820,766.70	30,579,354.51
支付给职工以及为职工支付的现金		8,312,969.92	5,077,317.20
支付的各项税费		2,452,313.32	3,708,930.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,477,314.24	10,591,377.74
经营活动现金流出小计		45,063,364.18	49,956,979.99
经营活动产生的现金流量净额		7,577,506.94	545,716.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,490.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,950.40
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,490.00	1,950.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,428,113.55	2,969,047.12
投资支付的现金			584,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		633,560.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,061,673.55	3,553,047.12
投资活动产生的现金流量净额		-3,058,183.55	-3,551,096.72
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		5,800,000.00	6,500,000.00
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		5,800,000.00	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	4,182,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,028.28	357,998.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,868,028.28	4,539,998.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,068,028.28	1,960,001.96
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		3,451,295.11	-1,045,378.76
加：期初现金及现金等价物余额		507,226.54	1,552,605.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,958,521.65	507,226.54

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

(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	10,000,000				447,969.11				1,908,991.90		16,528,993.67		28,885,954.68
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				447,969.11				1,908,991.90		16,528,993.67		28,885,954.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000								-44,999.65		-10,124,245.79		-169,245.44
（一）综合收益总额											-169,245.44		-169,245.44
（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	10,000,000								-44,999.65		-9,955,000.35		
1. 提取盈余公积									-44,999.65		44,999.65		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000		-10,000,000
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	20,000,000				447,969.11				1,863,992.25		6,404,747.88		28,716,709.24

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	10,000,000				447,969.11				912,667.33		7,812,529.79	43,147.78	19,216,314.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				447,969.11				912,667.33		7,812,529.79	43,147.78	19,216,314.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									996,324.57		8,716,463.88	-43,147.78	9,669,640.67
（一）综合收益总额											9,712,788.45	-183,997.04	9,528,791.41
（二）所有者投入和减少资本												-330,000.00	-330,000
1．股东投入的普通股												-330,000.00	-330,000
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									996,324.57		-996,324.57	470,849.26	470,849.26
1．提取盈余公积									996,324.57		-996,324.57		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												470,849.26	470,849.26
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													

6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,000,000				447,969.11				1,908,991.9		16,528,993.67	0.00	28,885,954.68

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	10,000,000				447,969.11				1,836,313.33		16,324,681.87	28,608,964.31
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				447,969.11				1,836,313.33		16,324,681.87	28,608,964.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000										-9,723,210.79	276789.21
（一）综合收益总额											276,789.21	276,789.21
（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	10,000,000										-10,000,000	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	10,000,000										-10,000,000	
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、本期末余额	20,000,000				447,969.11				1,836,313.33		6,601,471.08	28,885,753.52

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	10,000,000				447,969.11				839,988.76		7,357,760.7	18,645,718.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				447,969.11				839,988.76		7,357,760.7	18,645,718.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									996,324.57		8,966,921.17	9,963,245.74
（一）综合收益总额											9,963,245.74	9,963,245.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									996,324.57		-996,324.57	

1. 提取盈余公积									996,324.57		-996,324.57	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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	10,000,000				447,969.11				1,836,313.33		16,324,681.87	28,608,964.31

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

河北昆时网络科技有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：河北昆时网络科技有限公司

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

组织形式：股份有限公司

总部地址：河北省石家庄市长安区中山东路 739 号金谈固投资集团 13 层

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

公司业务性质和主要经营活动:业务性质为服务,主要经营活动:因特网接入服务业务;因特网信息服务业务。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家,新增 3 公司,净增加 3 家,具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资公司直接处

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者

权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法

确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、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的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按

照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司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。

1、信用风险显著增加的判断标准

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；

- 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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；
- 对于租赁应收款项，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；
- 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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料、在途物资、低值易耗品、物料用品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、建设成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

（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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公家具、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	20-40	5.00	2.375-4.75
专用设备	年限平均法	3-10	0-5.00	9.50-33.33
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
与生产经营有关的用具、家具	年限平均法	5	5.00	19.00
飞机、火车、轮船以外的运输工具	年限平均法	8	5.00	11.875

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营

租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

(二十五) 优先股与永续债等其他金融工具

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

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

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

权益总额。

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

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

（二十六）收入

1、销售收入的确认

（1）销售商品收入确认和计量的总原则：

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

（2）公司具体核算原则

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

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

2、提供劳务收入的确认

（1）提供劳务收入确认的总原则

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（2）公司具体核算原则

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

2、驻地网按照月度包干流量确认收入。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

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

4、建造合同收入的确认

建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

（二十七）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（三十）终止经营

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

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

（三十一）套期会计

套期，是指公司管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

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

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，

以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- （1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- （2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

- （1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融

负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

（2）对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

（3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（4）套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

（三十二）股份回购

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

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

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

（三十三）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，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。

（三十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（三十五）分部报告

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

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，

可以合并为一个经营分部：

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

公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

（三十六）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	2019年12月31日/2019年度：该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
财政部于2019年5月9日颁布修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），自2019年6月10日起施行。对于2019年1月1日至施行	2019年12月31日/2019年度：该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。	
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	2019 年 12 月 31 日/2019 年度： 应收票据及应收账款- 44,472,293.95 应收票据 应收账款 44,472,293.95 应付票据及应付账款- 23,382,667.01 应付票据 应付账款 23,382,667.01 资产减值损失 1,277,526.14 信用减值损失-1,277,526.14
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在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 日的留存收益或其他综合收益。	金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。 金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
	内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。 该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

无

4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售额（应交增值税=销项税额-进项税额）	6、13、16
城市维护建设税	实缴增值税	7
企业所得税	应纳税所得额	25、15

说明：2019 年 4 月 1 日增值税税率调整为 6%、13%。

各子公司企业所得税法定税率为：

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北耀茂科技有限公司	25
河北皇汇科技有限公司	25
河北妙合科技有限公司	25
河北宏库科技有限公司	25
河北涞博人力资源有限公司	25
昆时科技有限公司	25

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2017 年 10 月 27 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。（依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。）

本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的

75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。(根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条企业“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除”。国税[2018]99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》)

本公司之子公司河北皇汇科技有限公司、河北妙合科技有限公司、河北涿博人力资源服务有限公司、河北宏库科技有限公司为小规模纳税人本年度应纳税所得额低于 100 万元，享受对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。(依据财税〔2019〕13 号《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》)

2、增值税

本公司之沈阳分公司及子公司河北皇汇科技有限公司、河北妙合科技有限公司、河北涿博人力资源服务有限公司、河北宏库科技有限公司为小规模纳税人，且月销售额低于 10 万元，享受免征增值税优惠。

依据财税〔2019〕13 号《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

依据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号公告自 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（以下称加计抵减政策），本公司之母公司享受此加计抵减政策。

五、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,867.93	3,950.40
银行存款	3,954,854.95	507,208.10
其他货币资金		
合计	3,966,722.88	511,158.50
其中：存放在境外的款项总额		

说明：无受限制的货币资金。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

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

2、期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、其他说明：

无

（三）应收账款

1、按账龄披露

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	22,936,594.40	688,097.83	3.00
1—2年（含2年）	24,693,108.20	2,469,310.82	10.00
2—3年（含3年）			20.00
3—4年（含4年）			50.00
4—5年（含5年）			80.00
5年以上			100.00
合计	47,629,702.60	3,157,408.65	

2、按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,629,702.60	100.00	3,157,408.65	6.63	44,472,293.95
其中：					
账龄组合	47,629,702.60	100.00	3,157,408.65	6.63	44,472,293.95
合计	47,629,702.60	100.00	3,157,408.65	6.63	44,472,293.95

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72
其中：					
账龄组合	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72
合计	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	22,936,594.40	688,097.83	3.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年（含 2 年）	24,693,108.20	2,469,310.82	10.00
2—3 年（含 3 年）			20.00
3—4 年（含 4 年）			50.00
4—5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
合计	47,629,702.60	3,157,408.65	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,159,493.91 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,978.60

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	与本公司关系	审定期末数	占总应收账款比例（%）	坏账准备期末余额
河北多德建筑智能化工工程有限公司	非关联方	25,081,860.10	52.66	1,850,298.78
北京天云信通科技有限公司河南分公司	非关联方	11,011,679.66	23.12	690,607.61
北京联广通网络科技有限公司	非关联方	1,744,920.00	3.66	52,347.60
黑龙江广播电视网络股份有限公司	非关联方	1,570,690.00	3.30	47,120.70
河北广电信息网络集团股份有限公司涿水分公司	非关联方	1,110,955.00	2.33	111,095.50
合计		40,520,104.76	85.07	2,751,470.19

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

8、其他说明：

本期无其他需要说明的情况。

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,733,154.12	95.10	2,060,731.65	96.68
1-2 年	88,336.27	3.07	58,757.29	2.76
2-3 年	40,364.07	1.40	12,000.00	0.56
3 年以上	12,000.00	0.42		
合计	2,873,854.46	100.00	2,131,488.94	100.00

本期无超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京科贝安科技有限公司	非关联方	630,000.00	21.92	2019 年 10 月 15 日至 12 月 17 日	未结算
河北达贸网络科技有限公司	非关联方	390,000.00	13.57	2019 年 2 月 3 日至 9 月 10 日	未结算
河北加斯泰网络科技有限公司	非关联方	291,020.00	10.13	2019 年 4 月 4 日	合作预付款项, 目前合作未开启, 在预付款项中挂账
北京百度网讯科技有限公司	非关联方	192,997.16	6.72	2019 年 6 月 11 日	为未销售出去的服务
卅软科技河北有限公司	非关联方	150,000.00	5.22	2019 年 11 月 30 日	未结算
合计		1,654,017.16	57.55	--	--

3、其他说明：无

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	500,128.78	963,344.93
合计	500,128.78	963,344.93

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	438,876.27
1—2 年 (含 2 年)	5,000.00
2—3 年 (含 3 年)	58,773.50
3—4 年 (含 4 年)	1,800.00
4—5 年 (含 5 年)	110,000.00

账龄	期末余额
5 年以上	30,000.00
合计	644,449.77

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	43,000.70	60,025.59
保证金	436,600.00	840,249.99
押金	65,180.00	80,300.00
暂借款	99,669.07	102,036.71
合计	644,449.77	1,082,612.29

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日 余额	119,267.36			119,267.36
2019 年 1 月 1 日 余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,053.63			25,053.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	144,320.99			144,320.99

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 25,053.63 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
河北省人民医院	保证金	100,000.00	4-5 年	15.52	80,000.00
卅软科技河北有限公 司	保证金	100,000.00	1 年以内	15.52	3,000.00
河北多德建筑智能化 工程有限公司	借款	90,000.00	1 年以内	13.97	2,700.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北方联合广播电视网络股份有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	10.86	2,100.00
河北省气象信息中心	保证金	50,000.00	1 年以内	7.76	1,500.00
合计	—	410,000.00	--	63.63	89,300.00

(7) 涉及政府补助的其他应收款

本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 其他说明

无

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,740,479.75		1,740,479.75	1,526,867.97		1,526,867.97
在途物资				52,851.74		52,851.74
原材料	437,850.80		437,850.80			
合计	2,178,330.55		2,178,330.55	1,579,719.71		1,579,719.71

2、其他说明

本公司未计提存货跌价准备，原因是存货管理严格，即买即用，未发生减值事项。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	410,556.29	426,082.69
预交企业所得税	461,439.61	
待摊费用	634,855.77	
合计	1,506,851.67	426,082.69

(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
收购子公司款	180,360.00	
合计	180,360.00	

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,625,382.32	7,848,574.60	867,878.97	514,117.47	50,641.89	11,906,595.25
2.本年增加金额		597,079.14	9,968.14	74,726.65	360,000.00	1,041,773.93
（1）购置		597,079.14	9,968.14	74,726.65	360,000.00	1,041,773.93
（2）在建工程转入						
3.本年减少金额		21,179.50		17,991.45		39,170.95
（1）处置或报废		21,179.50		17,991.45		39,170.95
4.期末余额	2,625,382.32	8,424,474.24	877,847.11	570,852.67	410,641.89	12,909,198.23
二、累计折旧						
1.期初余额	223,192.99	2,371,030.52	293,167.53	452,674.45	21,301.45	3,361,366.94
2.本年增加金额	67,408.44	1,335,504.36	206,306.62	56,179.69	34,122.65	1,699,521.76
（1）计提	67,408.44	1,335,504.36	206,306.62	56,179.69	34,122.65	1,699,521.76
3.本年减少金额		18,109.19		8,495.93		26,605.12
（1）处置或报废		18,109.19		8,495.93		26,605.12
4.期末余额	290,601.43	3,688,425.69	499,474.15	500,358.21	55,424.10	5,034,283.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本年增加金额						
（1）计提						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,334,780.89	4,736,048.55	378,372.96	70,494.46	355,217.79	7,874,914.65
2.期初账面价值	2,402,189.33	5,477,544.08	574,711.44	61,443.02	29,340.44	8,545,228.31

2、暂时闲置的固定资产情况

本期无闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

本期无经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产。

6、其他说明

位于东高新湘江道 319 号孵化器 C-1-609 的房产，证书号为冀（2017）石高新不动产权第 0002770 号，用于短期贷款 91.13 万元抵押，房产原值 1,190,531.78 元，净值 1,065,713.59 元，抵押期间 2019 年至 2025 年；C-1-603 的房产，证书号为冀（2017）石高新不动产权第 0003284 号，用于短期贷款 108.87 万元抵押，房产原值 1,434,850.54 元，净值 1,269,067.30 元，抵押期间 2019 年至 2025 年。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		1,476,621.88	1,476,621.88
2.本期增加金额		127,654.28	127,654.28
(1)购置		127,654.28	127,654.28
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		1,604,276.16	1,604,276.16
二、累计摊销			
1.期初余额		322,901.42	322,901.42
2.本期增加金额		123,228.91	123,228.91
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		446,130.33	446,130.33
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		1,158,145.83	1,158,145.83
2.期初账面价值		1,153,720.46	1,153,720.46

2、其他说明：

无其他说明。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
管道施工费	1,412,565.99	342,792.64	483,622.96		1,271,735.67
装修费	429,186.32	404,418.90	273,138.26		560,466.96
房租	91,510.54	637,854.51	664,786.71		64,578.34
合计	1,933,262.85	1,385,066.05	1,421,547.93		1,896,780.97

（十二）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,301,729.64	495,259.45	2,117,182.10	317,577.32
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	3,301,729.64	495,259.45	2,117,182.10	317,577.32

说明： 2019 年度享受高新技术企业优惠税率 15%。

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	502,259.13	112,448.82
合计	502,259.13	112,448.82

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	5,300,000.00	3,700,000.00
保证借款		1,800,000.00
信用借款	500,000.00	1,000,000.00
合计	5,800,000.00	6,500,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

3、其他说明

抵押借款的抵押资产见（七）固定资产 其他说明

（十四）应付账款

项目	期末余额	期初余额
服务费	22,769,621.03	17,787,762.53
货款	518,283.94	2,207,301.88
工程款	94,762.04	

项目	期末余额	期初余额
合计	23,382,667.01	19,995,064.41

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
法库县达轩通信设备安装服务中心	1,639,383.60	合同未执行完毕
法库县安杰通信设备安装服务中心	742,229.43	合同未执行完毕
北京嘉禾讯网络科技有限公司	616,564.00	合同未执行完毕
北京易通视宽网络通信技术有限公司	343,935.00	合同未执行完毕
德润创新（北京）科技有限公司	332,000.00	合同未执行完毕
合计	3,674,112.03	

其他说明：无

（十五）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	1,141,375.95	4,714,704.08
合计	1,141,375.95	4,714,704.08

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	862,849.86	7,352,047.58	7,559,218.09	655,679.35
二、离职后福利-设定提存计划	10,584.98	751,666.92	762,251.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	873,434.84	8,103,714.50	8,321,469.99	655,679.35

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	804,231.94	6,656,478.25	6,821,421.84	639,288.35
二、职工福利费		5,027.10	5,027.10	
三、社会保险费	28,765.92	483,509.23	512,275.15	
其中：医疗保险费	27,378.72	459,161.89	486,540.61	
工伤保险费	1,387.20	24,347.34	25,734.54	
生育保险费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	29,852.00	207,033.00	220,494.00	16,391.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	862,849.86	7,352,047.58	7,559,218.09	655,679.35

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	10,442.62	722,360.45	732,803.07	
2.失业保险费	142.36	29,306.47	29,448.83	
3.企业年金缴费				
合计	10,584.98	751,666.92	762,251.90	

4、其他说明：无

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	704,780.49	1,242,514.63
企业所得税		548,858.98
个人所得税	10,438.16	-0.03
城市维护建设税	11,038.29	17,775.75
教育费附加	4,730.69	7,439.03
地方教育附加	3,153.80	4,959.35
印花税	930.76	52.40
合计	735,072.19	1,821,600.11

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,080.47	12,427.72
应付股利		
其他应付款	6,661,058.98	4,519,243.58
合计	6,672,139.45	4,531,671.30

(2) 其他说明：无

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	11,080.47	12,427.72
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

项目	期末余额	期初余额
合计	11,080.47	12,427.72

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金		200,000.00
暂借款	6,618,377.59	3,880,000.00
押金	39,556.00	4,746.00
代付款	3,125.39	434,497.58
合计	6,661,058.98	4,519,243.58

说明：代付款为待支付单位员工的报销费用。

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

(十九) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000		10,000,000				20,000,000

(二十) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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

(二十一) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,908,991.90	27,678.92	72,678.57	1,863,992.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,908,991.90	27,678.92	72,678.57	1,863,992.25

说明：本期增加数是按照母公司的净利润的 10%计提的盈余公积，本期减少是还原的子公司计提的盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,528,993.67	7,812,529.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	16,528,993.67	7,812,529.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-169,245.44	9,712,788.45
减: 提取法定盈余公积	27,678.92	996,324.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	10,000,000.00	
冲回子公司计提的盈余公积	-72,678.57	
期末未分配利润	6,404,747.88	16,528,993.67

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	41,315,786.81	25,713,727.63	58,612,945.33	36,801,604.41
其他业务	3,364,013.71	1,923,249.89	728,951.00	531,912.57
合计	44,679,800.52	27,636,977.52	59,341,896.33	37,333,516.98

2、按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网出口资源优化业务	34,266,607.81	20,308,946.33	53,603,270.13	32,088,806.85
驻地网业务	7,049,179.00	5,404,781.30	5,009,675.20	4,712,797.56
其他业务	3,364,013.71	1,923,249.89	728,951.00	531,912.57
合计	44,679,800.52	27,636,977.52	59,341,896.33	37,333,516.98

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,776.76	65,139.41
教育费附加	28,489.34	25,084.47
地方教育附加	18,992.91	16,722.48
印花税	15,267.56	20,119.12
房产税	110,266.00	
合计	240,792.57	127,065.48

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,055,299.89	2,440,241.20
交通费及通讯费	200,740.67	273,854.03
办公费	69,104.46	41,618.35
业务招待费	261,320.14	394,250.20

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	458,751.68	45,244.51
宣传费	91,566.07	185,379.17
服务费	1,427,247.92	519,634.87
水电费	65,353.57	18,464.02
会议费		11,164.15
房租物业费	166,724.39	475,048.79
合计	4,796,108.79	4,404,899.29

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,135,700.72	2,086,740.96
折旧及摊销	483,492.02	423,702.59
交通及通讯费	231,083.44	222,855.07
维修费	9,615.00	
业务招待费	467,124.58	425,329.87
审计律师中介费	937,415.07	887,924.62
办公费	175,486.37	189,562.69
房租物业费	198,194.27	171,226.88
服务费	129,769.41	171,407.32
装修费		13,874.99
资质代办费		153,200.76
会议费	21,000.00	35,129.44
其他	73,964.49	10,504.00
合计	4,862,845.37	4,791,459.19

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,429,996.77	675,864.21
折旧及摊销	60,867.53	39,221.32
办公费	306,047.42	19,414.37
交通及通讯费	213,878.39	25,437.02
业务招待费	50,584.01	4,463.00
服务费	2,404,172.26	1,477,614.02
咨询费	63,504.77	8,018.87
房租物业费	343,837.93	168,000.00
其他	8,158.95	680.00
测试费	615,877.88	
维修费	6,751.00	
合计	7,503,676.91	2,418,712.81

说明：本期由于企业转型开发新项目，投入很大所以本期研发费用比去年显著增加。

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	366,681.03	361,347.23
减：利息收入	2,617.38	2,062.79

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	364,063.65	359,284.44
手续费支出	43,199.78	22,657.46
汇兑损益		
合计	407,263.43	381,941.90

其他说明：无

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税税金加计抵减	130,380.61	
退税	23.49	
合计	130,404.10	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		/
应收账款坏账损失	-1,252,597.63	/
其他应收款坏账损失	-24,928.51	/
债权投资减值损失		/
其他债权投资减值损失		/
长期应收款坏账损失		/
合计	-1,277,526.14	

其他说明：本期的应收账款坏账损失中有核销的坏账损失 92,978.60 元。

(三十一) 资产减值损失

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

(三十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-9,477.32	
合计	-9,477.32	

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组利得			
政府补助	1,510,000.00	1,960,000.00	1,510,000.00
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他	6,557.07	1,519.20	6,557.07
合计	1,516,557.07	1,961,519.20	1,516,557.07

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	备注
“新三板”挂牌奖励	1,500,000.00	1,500,000.00	与企业日常活动无关的政府补助
2017 年高新认定补助, 国家科技型中小企业奖励		330,000.00	与企业日常活动无关的政府补助
收到新增入统规上企业奖励金	10,000.00	30,000.00	与企业日常活动无关的政府补助
2017 年高新认定奖励性后补助省级资金		100,000.00	与企业日常活动无关的政府补助
合计	1,510,000.00	1,960,000.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
罚款滞纳金	35,417.42		
其他	593.58	200.00	
合计	36,011.00	200.00	

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,234,516.63
递延所得税费用	-177,682.14	-174,352.89
以前期间所得税	-96,989.78	
合计	-274,671.92	1,060,163.74

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	-443,917.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-66,587.60
子公司适用不同税率的影响	14,425.66
调整以前期间所得税的影响	-96,989.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,243.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	427,593.31
研发费加计扣除的影响	-664,327.36
终止经营净利润影响	-3,030.00
所得税费用	-274,671.92

（三十六）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-149,045.44	-149,045.44	9,840,650.80	9,840,650.80
终止经营净利润	-20,200.00	-20,200.00	-311,859.39	-127,862.35
合计	-169,245.44	-169,245.44	9,528,791.41	9,712,788.45

（三十七）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,525.12	2,062.79
周转资金	3,352,699.59	3,599,356.43
政府补助	1,510,000.00	1,960,000.00
合计	4,865,224.71	5,561,419.22

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,703,340.55	10,917,376.18
合计	2,703,340.55	10,917,376.18

说明：本期比上期金额明显偏低的原因是，本期把计入管理费用中采购的服务计入“购买商品、接受劳务支付的现金”里边了，上期是计入了“支付的其他与经营活动有关的现金”。

（三十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-169,245.44	9,528,791.41
加：资产减值准备	1,184,547.54	1,256,664.73

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,699,521.76	1,219,628.50
无形资产摊销	123,228.91	125,590.22
长期待摊费用摊销	1,421,547.93	775,467.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,477.32	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	366,681.03	361,367.07
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-177,682.14	-174,352.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-598,610.84	-455,100.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,967,815.16	-22,341,528.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	301,294.98	9,509,969.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,128,576.21	-193,502.14
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,966,722.88	511,158.50
减：现金的期初余额	511,158.50	1,653,705.80
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	3,455,564.38	-1,142,547.30

说明：本期资产减值准备 1,184,782.42 元比利润表信用减值损失少 92,978.60 元，是本期核销的应收账款坏账损失。

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	3,966,722.88	511,158.50
其中：库存现金	11,867.93	3,950.40
可随时用于支付的银行存款	3,954,854.95	507,208.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,966,722.88	511,158.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

项目	期末余额	期初余额
的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,334,780.89	见本附注五、(九) 6
合计	2,334,780.89	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司本期合并范围内子公司 7 家，比上期多 3 家，新增 3 家，三家控股 100%全资子公司河北宏库科技有限公司、河北涞博人力资源有限公司、昆时科技有限公司在本期新设作为本次审计的合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯优先优选科技有限公司	全国	新疆伊犁州霍尔果斯	服务	100%		原始投资
河北耀茂科技有限公司	全国	河北石家庄	服务	100%		原始投资
河北皇汇科技有限公司	全国	河北石家庄	服务	100%		原始投资
河北妙合科技有限公司	全国	河北石家庄	服务	100%		原始投资
河北宏库科技有限公司	全国	河北石家庄	服务	100%		原始投资
河北涞博人力资源有限公司	全国	河北石家庄	服务	100%		原始投资
昆时科技有限公司	全国	河北雄县	服务	100%		原始投资

2、重要的非全资子公司

无

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

5、其他说明

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

合营或联营企业名称	与本企业关系
河北赛峰数据科技有限公司	本公司参股公司，持股比例 25%

河北赛峰数据科技有限公司 2019 年 1 月 24 日成立，认缴注册资本 300 万元，本公司占 25%，自本合营企业成立以来一直未进行实投，并于 2020 年 3 月 16 日以 0 元的对价将股权转让给石家庄加斯泰健康管理有限公司。

(四) 重要的共同经营

本公司没有重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

没有未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及关联交易

(一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
边永强	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
张淑娟	持有公司 5%以上股份的股东
丁俊俏	董事、副总经理
闫雪艳	董事、董事会秘书、财务总监
赵玲	监事会主席
王刚	董事、技术总监
朱旭晖	监事
郝蒙蒙	职工监事
于力	董事
孙成	数据总监

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日公司控股股东、实际控制人边永强持股 80.60%。

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情。

2、关联租赁情况

本公司本报告期无关联租赁情况。

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无本公司作为担保方。

(2) 本公司作为被担保方

无本公司作为被担保方。

(3) 本公司作为被保证方

保证方	担保金额	担保是否已经履行完毕
丁俊俏、王刚、闫雪艳、于力	4,000,000.00	是
边永强、徐丽敏、丁俊俏、王刚、闫雪艳、于力	2,000,000.00	否
边永强、徐丽敏	3,300,000.00	否
边永强、徐丽敏	2,500,000.00	是

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	归还金额
拆入				
边永强	20,000.00	2019 年 1 月 1 日		
拆出				
边永强			2019 年 1 月 4 日	150,000.00
边永强			2019 年 1 月 11 日	55,000.00
边永强			2019 年 2 月 15 日	55,000.00
边永强			2019 年 2 月 23 日	45,000.00
边永强			2019 年 3 月 13 日	23,739.50
丁俊俏			2019 年 7 月 11 日	180,000.00

5、关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期无关联方资产转让、债务重组。

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,209,885.36	1,192,508.72

7、其他关联交易

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无

2、应付项目

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

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	边永强	20,000.00	328,739.50

3、关联担保情况

(1) 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
边永强与其配偶徐丽敏	3,300,000.00	2019.1.18	2020.4.18	否

说明：边永强与其配偶徐丽敏以共有房产为公司抵押担保。

(四) 关联方承诺

无

九、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
		本期发生额	上年发生额	
2017 年企业挂牌上市补助金	1,500,000.00	1,500,000.00		营业外收入
2016-2018 年度新增规模以上服务业奖励	10,000.00	10,000.00		营业外收入
合计	1,510,000.00	1,510,000.00		

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司收购河北多德建筑智能化工程有限公司的股权转让款于 2020 年 1 月份支付完毕最终实现控制该公司。

(二) 利润分配情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未进行利润分配。

(三) 销售退回

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无销售退回。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无债务重组。

（三）资产置换

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无资产置换。

（四）年金计划

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无年金计划。

（五）终止经营

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司投资的子公司昆时科技有限公司于 2019 年经股东会决议进行注销并开始办理注销手续，终止经营。

（六）分部信息

1、公司无报告分部的原因

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他主要经营实体，不符合分部报告的条件。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无对投资者决策有影响的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

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

2、期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、其他说明：无

(二) 应收账款

1、按账龄披露

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			3.00
1—2 年 (含 2 年)			10.00
2—3 年 (含 3 年)			20.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上			100.00
合计			

2、按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,641,702.60	100.00	3,157,768.65	6.63	44,483,933.95
其中：					
账龄组合	47,641,702.60	100.00	3,157,768.65	6.63	44,483,933.95
合计	47,641,702.60	100.00	3,157,768.65	6.63	44,483,933.95

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72
其中：					
账龄组合	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72
合计	51,158,760.46	100.00	1,997,914.74	3.91	49,160,845.72

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,948,594.40	688,457.83	3.00
1—2 年 (含 2 年)	24,693,108.20	2,469,310.82	10.00
2—3 年 (含 3 年)			20.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上			100.00
合计	47,641,702.60	3,157,768.65	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，

先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,159,853.91 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-92,978.60

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	与本公司关系	审定期末数	占总应收账款比例 (%)	坏账准备期末余额
河北多德建筑智能化工工程有限公司	非关联方	25,081,860.10	52.65	1,850,298.78
北京天云信通科技有限公司河南分公司	非关联方	11,011,679.66	23.11	690,607.61
北京联广通网络科技有限公司	非关联方	1,744,920.00	3.66	52,347.60
黑龙江广播电视网络股份有限公司	非关联方	1,570,690.00	3.30	47,120.70
河北广电信息网络集团股份有限公司涿水分公司	非关联方	1,110,955.00	2.33	111,095.50
合计		40,520,104.76	85.05	2,751,470.19

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

8、其他说明：

本期无其他需要说明的情况。

(三) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	500,713.90	963,344.93
合计	500,713.90	963,344.93

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	434,705.67
1—2 年（含 2 年）	5,000.00
2—3 年（含 3 年）	58,773.50
3—4 年（含 4 年）	1,800.00
4—5 年（含 5 年）	110,000.00
5 年以上	30,000.00
合计	644,909.77

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	43,000.70	60,025.59
保证金	436,600.00	840,249.99
押金	65,180.00	80,300.00
暂借款	100,129.07	102,036.71
合计	644,909.77	1,082,612.29

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日 余额	119,267.36			119,267.36
2019 年 1 月 1 日 余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,928.51			24,928.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	144,195.87			144,195.87

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 24,928.51 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
------	-----------	------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省人民医院	保证金	100,000.00	4-5 年	15.51	80,000.00
卅软科技河北有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	15.51	3,000.00
河北多德建筑智能化工程有限公司	借款	90,000.00	1 年以内	13.96	2,700.00
北方联合广播电视网络股份有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	10.85	2,100.00
河北省气象信息中心	保证金	50,000.00	1 年以内	7.75	1,500.00
合计	--	410,000.00	--	63.58	89,300.00

(7) 涉及政府补助的其他应收款

本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 其他说明

无

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	887,000.00		887,000.00	454,000.00		454,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	887,000.00		887,000.00	454,000.00		454,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
霍尔果斯优先优选科技有限公司	454,000.00	260,000.00		714,000.00		
河北耀茂科技有限公司		83,000.00		83,000.00		
河北妙合科技有限公司		11,000.00		11,000.00		
河北皇汇科技有限公司		79,000.00		79,000.00		
昆时科技有		20,200.00	20,200.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
限公司						
合计	454,000.00	453,200.00	20,200.00	887,000.00		

（五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,679,800.52	27,447,425.87	59,228,300.93	37,310,530.73
其他业务				
合计	44,679,800.52	27,447,425.87	59,228,300.93	37,310,530.73

2、按产品列

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网出口资源优化业务	34,266,607.81	20,308,946.33	53,603,270.13	32,088,806.85
驻地网业务	7,049,179.00	5,404,781.30	5,009,675.20	4,712,797.56
其他业务	3,364,013.71	1,733,698.24	615,355.60	508,926.32
合计	44,679,800.52	27,447,425.87	59,228,300.93	37,310,530.73

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,477.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,510,000.00	挂牌新三板政府补助、政府奖励资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损		

项目	金额	说明
益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-29,453.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,471,068.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	220,660.31	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,250,408.44	

（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	-0.59	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.93	-0.11	-0.11

河北昆时网络科技有限公司

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：

公司董秘办