

 **Iseda 卓信数据**  
NEEQ:833872

# 卓信数据

2019 年度报告

北京卓信智恒数据科技股份有限公司  
Beijing Wiseda Technology Co., Ltd.

## 年度大事记

# 2019

- 2019年1月，公司北京总部喜迁新址，经营地址变更为：北京市石景山区金府路32号院3号楼618室。
- 2019年1月，公司完成智升云晖（北京）科技有限公司收购后的工商备案登记事宜。
- 2019年2月，顺利通过中关村高新技术企业复审，有效期限3年。
- 2019年4月，母子公司顺利通过ISO9000：2015质量管理体系监督审核。
- 2019年6月，公司党支部被中共北京市石景山区委中关村科技园区石景山园工作委员会评选为“先进基层党组织”。
- 2019年12月，本年度共取得6个软件著作权，3个软件产品登记测试报告。
- 2019年12月，公司与深圳市和成东方管理咨询有限公司达成战略合作意向并于2020年元月正式签署了战略合作协议，将在烟草工业企业和商业公司信息化平台上开展战略合作。
- 2019年12月，公司取得“ICSCE 信息化能力和信用评价三级”资质，有效期三年。

# 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
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.....	31
第六节 股本变动及股东情况.....	33
第七节 融资及利润分配情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	38
第九节 行业信息.....	41
第十节 公司治理及内部控制.....	43
第十一节 财务报告.....	50

## 释 义

释义项目	指	释义
卓信数据、公司、本公司、母公司	指	北京卓信智恒数据科技股份有限公司
卓信信息、子公司	指	北京卓信智恒数据信息技术有限公司
智升云晖、控股子公司	指	智升云晖（北京）科技有限公司
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
中证天通	指	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京卓信智恒数据科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

## 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。

公司负责人王辉、主管会计工作负责人王辉及会计机构负责人（会计主管人员）王高冲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术研发风险	公司所属行业属于知识密集型行业，知识更新速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业必须不断更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，才能满足市场不断变化的需求，一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入，在技术与人才储备

	上出现中断，将面临技术被行业淘汰的风险。
2、人才流失风险	<p>公司所处行业为知识密集型行业，在创新驱动新常态下，任何行业、企业的发展都离不开科技创新驱动要素，作为高新技术企业更不例外。卓信数据尽管已在行业领域内积淀了诸多包括人才、技术、市场在内的资源基础，也一直在不断加强和优化自身针对各类技术人才的引进、培养、激励及管束机制，但仍不排除存在科技人才流失的风险。对高水平的技术人才具有较强的依赖性，维持团队的稳定并不断吸引优秀人才加盟是公司能否在行业保持现有地位和持续发展的关键。如公司的人才培养和引进不能满足发展需要，发生管理人员和技术人员流失的情形，则会对公司经营产生负面影响。</p>
3、市场竞争加剧的风险	<p>大数据在我国 IT 行业中属于朝阳行业，目前正处于全面增长时期，国内各类大小大数据概念企业大量涌现，市场竞争逐步加大。在市场由起步到逐步成熟的发展过程中，部分优秀企业将会崛起成为市场的领跑者，而在市场竞争中落后的企业将可能被市场淘汰。如果公司未能抓住行业发展的有利时机，扩大生产规模，推出符合市场需求的产品，占领市场，将有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。</p>
4、应收账款管理风险	<p>公司应收账款期末余额为 2,620.52 万元，占当期营业收入的比例的 35.31%，应收账款账面价值为 2,451.54 万元，占公司总资产的比重为 33.20%，公司目前服务的客户主要为烟草行业客户，其收入占比较大，随着公司业务规模的扩大，应</p>

	<p>收账款存在继续增加的可能性，受行业特性和结算方式的影响，公司的回款大多分布在下半年，年底尤为明显。但鉴于烟草行业客户偿付能力较强，出现违约或坏账的风险较小。如果应收账款出现不能按期收回或发生坏账，将对公司业绩和经营情况产生不利影响。</p>
<p>5、税收优惠风险</p>	<p>卓信数据为国家高新技术企业，享受高新技术企业按 15%的法定税率征收企业所得税的优惠。高新技术企业每三年进行一次复审，若复审未通过则不再享受相关税收优惠，按 25%的税率征收所得税，这将对公司盈利能力产生一定影响。卓信信息 2018 年起按小微企业普惠性税收减免政策纳税，对于年应纳税所得额不超过 100 万元部分的，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，卓信信息最终税负 5%。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京卓信智恒数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wiseda Technology Co.,Ltd
证券简称	卓信数据
证券代码	833872
法定代表人	王辉
办公地址	北京市石景山区金府路 32 号院 3 号楼 6 层 618

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	袁源
职务	董事会秘书
电话	010-68809971
传真	010-68809709
电子邮箱	yuanyuan@wiseda.com.cn
公司网址	<a href="http://www.wiseda.com.cn">http://www.wiseda.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	北京石景山区金府路 32 号院 3 号楼 6 层 618 室 邮编 100041
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	北京石景山区金府路 32 号院 3 号楼 6 层 618 公司证券部

### 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16日
挂牌时间	2015年10月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	大数据信息智能处理应用软件的开发、运营、销售及相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,561,016
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王辉
实际控制人及其一致行动人	王辉、肖汉春、黄军、陈俊清、胡海飞、卢科

#### 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	9111010159068849XE	否
注册地址	北京市东城区谢家胡同 49 号 1396 房间	否
注册资本	31,561,016	否
报告期内，注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	国都证券
------	------

主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层、10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	丁鹏、龚昊
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲43号金运大厦B座13层

## 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	74,218,089.72	70,836,257.29	4.77%
毛利率%	44.49%	46.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,131,919.76	9,104,870.40	-43.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,201,301.43	8,223,723.58	-36.75%
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）	9.78%	20.08%	-
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）	9.92%	18.14%	-
基本每股收益	0.16	0.29	-44.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	73,847,158.64	70,881,696.74	4.18%
负债总计	18,837,999.18	20,990,006.39	-10.25%

归属于挂牌公司股东的净资产	55,023,610.11	49,891,690.35	10.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.58	10.13%
资产负债率% (母公司)	35.68%	38.38%	-
资产负债率% (合并)	25.51%	29.61%	-
流动比率	3.72	3.20	-
利息保障倍数	53.67	146.31	-

### 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	2,359,092.61	6,478,196.43	-63.58%
应收账款周转率	2.72	3.00	-
存货周转率	6.13	6.13	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.18%	43.27%	-
营业收入增长率%	4.77%	22.79%	-
净利润增长率%	-43.64%	-5.90%	-

## 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	31,561,016	31,561,016	-
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
其他营业外收入和支出	-81,624.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-81,624.96</b>
所得税影响数	-12,243.74
少数股东权益影响额（税后）	0.45
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-69,381.67</b>

## 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务。致力成为国内领先的大数据应用服务提供商，帮助企业构建大数据能力。

公司主营业务为大数据信息智能处理应用软件的开发、运营、销售及相关技术服务，为行业及企业客户提供数据治理咨询服务、大数据应用解决方案和数据增值运营等服务，具体包含数据资源治理、数据整合处理、数据分析管控、数据精准查询、数据价值深度挖掘服务，为客户在经营管理、物流管理、生产管理、科研创新及精准营销等提供全方面的大数据决策支持新体验，提升客户核心竞争力。

公司主营客户为中国烟草，服务遍布北京、湖北、湖南、福建、辽宁、黑龙江、内蒙、云南、深圳、河北、海南等多个省市。凭借多年积累的行业大数据应用解决方案与客户口碑，我们将继续深耕大数据应用解决方案在烟草行业的应用，同时突破能源、邮政、政府、军工、等其他行业大数据应用的落地。

公司汇聚了一批拥有丰富专业经验和知识技术的优秀人才，为烟草、能源、政府、邮政等其他行业客户提供系统性的数据类解决方案和优质的信息化相关服务，拥有众多大数据应用和治理领域的行业成功案例。现有商业模式是以解决方案+客户的业务模式，通过对市场机会的挖掘和运作，将卓信数据的解决方案与客户达成项目合作；在保持现有根本模式的基础上，公司将向解决方案+客户+服务的模式转型。

公司现有资质包括：国家高新技术企业、软件企业认定、CMMI3 体系认证、ISO9001:2015 质量管理体系认证、信息化建设及服务三级资质、ISO27001 信息安全管理体系认证/ ISO20000 信息技术服务管理体系认证等行业资质。公司现有资质足以满足公司现有业务的需求。

报告期内，公司商业模式、主营业务较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

**报告期内变化情况：**

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司的主要业务仍以软件产品销售和技术服务为主，除了持续深耕现有行业范围内的业务领域及产品的应用领域外，还努力开拓行业外的新业务及市场领域。同时，公司注重技术创新和项目研发，致力于新产品研究和开发，为公司业绩可持续增长做好准备。

#### 1. 财务经营情况

本期公司实现营业收入 7,421.81 万元，同比增长 4.77%；公司实现净利润 511.75 万元，同比

下降 43.79%。

#### a. 财务状况

报告期末，公司总资产 7,384.72 万元，较上年末增长 4.18%，主要是本期货币资金比去年同期增加 435.44 万元，而预付账款比去年同期增加 266.34 万元；负债总额 1,883.80 万元，较上年末下降 10.25%，主要是应付账款比去年同期减少 391.00 万元；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 5,502.36 万元，较上年增长 10.29%，主要是本期末分配利润增加所致。

#### b. 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 7,421.81 万元，比年增长 338.18 万元，增长率 4.77%，主要是公司技术开发项目收入增加所致；营业成本 4,119.67 万元，同比增长 9.61%，增幅高于收入增幅，主要是公司部分新开拓市场技术开发项目毛利率较低，致使整体毛利率下降；归属于挂牌母公司净利润 513.19 万元，同比下降 43.64%，主要原因是公司办公室房租及物业费增加、资质建设投入加大所致，同时公司注重项目研发，本期研发支出为 742.69 万元，比去年同期的 522.97 万元增加 42.01%。

#### c. 现金流量情况

本期全年现金及现金等价物净增加额 435.44 万元，其中经营性现金流净额 235.91 万元，经营现金流净额较去年减少 411.91 万元。全年销售商品提供劳务收到的现金比去年同期增加 749.17 万元；投资活动产生的现金流净额为-90.71 万元，去年同期为-75.72 万元，今年流出增加的主要原因公司武汉涉密办公室装修费及购买涉密设备所致。筹资活动产生的现金流量净额为 290.24 万元，去年同期为-109.90 万元，主要因素为 2019 年新增申请贷款相较 2018 年增加 300.00 万元，2019 年偿还贷款金额相较 2018 年减少 100.00 万元。

报告期内，无行业重大风险及变动情况，公司拥有的相关业务许可范围或资质没有发生变动情况，公司主营业务未发生变化。



## (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	31,601,830.76	42.79%	27,247,436.91	38.44%	15.98%
应收票据					
应收账款	24,515,364.11	33.20%	26,728,995.06	37.71%	-8.28%
存货	5,288,029.04	7.16%	8,155,566.76	11.51%	-35.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	352,976.43	0.48%	378,698.77	0.53%	-6.79%
在建工程			687,951.33	0.97%	-100.00%
短期借款	4,000,000.00	5.42%	1,000,000.00	1.41%	300.00%
长期借款					
应付账款	8,125,070.57	11.00%	12,035,105.92	16.98%	-32.49%
应付职工薪酬	4,188,271.00	5.67%	1,335,827.77	1.88%	213.53%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1.应收账款：变动百分比为-8.28%，主要因为报告期内相较同期，销售类项目回款完成比较高，在技术开发项目及技术服务项目回款完成比较为稳定情况下，销售类项目回款完成较高，致使

期末应收账款余额降低。

2.存货：变动百分比为-35.16%，主要因素为2018年签订了几个金额较大外包项目，2018年12月31日相关项目在实施中，实施项目2018年未确认收入，项目发生成本归属至2018年度的存货且致使存货增加；项目在2019年度达到收入确认条件，且结转项目相关成本。

3.固定资产：变动百分比为-6.79%，主要因为2019年公司办公设备所致正常计提折旧所致。

4.短期借款：变动百分比为300.00%，主要因为2019年新增中国银行宣武支行贷款400万，2019年偿还2018年申请北京银行上地支行贷款100万。

5.应付账款：变动百分比为-32.49%，主要因为2019年在实施中的项目相较2018年同期发生采购相对减少，致使2019年底对供应商的未付款项也减少，此为应付账款减少的主要因素。

6.应付职工薪酬：变动百分比为213.53%，主要因为未完工项目增加，预提项目人员工资，致使应付职工薪酬变动增加，且2019年12月份应付薪资在2020年1月初支付，综上所述为应付职工薪酬增加的主要因素。

## 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	74,218,089.72	-	70,836,257.29	-	4.77%
营业成本	41,196,744.66	55.51%	37,586,265.69	53.06%	9.61%

毛利率	44.49%	-	46.94%	-	-
销售费用	9,385,410.27	12.65%	10,627,629.54	15.00%	-11.69%
管理费用	10,436,581.24	14.06%	7,611,413.68	10.75%	37.12%
研发费用	7,426,930.34	10.01%	5,229,746.09	7.38%	42.01%
财务费用	176,884.00	0.24%	31,830.33	0.04%	455.71%
信用减值损失	-215,357.33	-0.29%			
资产减值损失	0.00		-626,029.46	-0.88%	
其他收益	281,911.85	0.38%	1,260,160.93	1.78%	-77.63%
投资收益	0.00				
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	5,381,854.46	7.25%	9,895,957.63	13.97%	-45.62%
营业外收入	3,002.80	0.00%	119,024.94	0.17%	-97.48%
营业外支出	84,627.76	0.11%	12,000.00	0.02%	605.23%
净利润	5,117,469.11	6.90%	9,104,870.40	12.85%	-43.79%

**项目重大变动原因：**

1.营业收入、营业成本和毛利率：报告期内，公司深耕烟草行业，并开拓石油行业业务，营业收入稳步增长，增幅为4.77%，营业成本增幅9.61%，2019年度营业成本增幅超过营业收入增幅的主要原因为2019年公司收入相应几个大额合同，项目采购外包成本较去年同期增加，从而导致公司整体毛利率小幅下降。

2.销售费用：变动百分比为-11.69%，主要因素为公司加强成本精益化管理，不断强化投入费用和市场签单匹配性，强化成本管理，主要减少项目为差旅费减少179.51万元，业务招待费减少21.37万元。

3.管理费用：变动百分比为37.12%，主要因素为公司强化了资质平台的建设，主要体现在甲级涉密资质建设的投入，包括涉密室的装修、硬件设备、人员差旅及审核等相关费用的投入；自2018起，公司总部、长沙与武汉等各地办公室租金及物业费均有大幅的增加；公司增加资产性投入，折旧摊销费用增加，主要系公司上年度研发费用资本化无形资产摊销、新办公室装修费摊销、及新采购办公设备等；人力成本较去年有所增加。

4. 研发费用：变动百分比为42.01%，主要因素为公司2019年加大研发投入力度，强化公司技术优势；加大在中台技术应用研发、新零售平台研发、战略管控体系研发等方面技术研发投入；且2019年公司以数据治理方面丰富经验、先进的技术实力与中央财经大学共同编写一本数据治理方面的大学教材书籍，公司出于向社会传递数据治理先进技术、理念，为社会信息技术发展贡献一份力量，合作编写了大学教材书籍，为大学生们做一份贡献，促使公司先进的技术、理念通过大学生学习得到更好应用和传播；同时也会提升公司的市场影响力。

5.营业外收入：变动百分比为-97.48%，主要因素为2018年公司与深圳市中科长海科技股份有限公司签订的销售合同，对方违约，2018年度在北京市东城区人民法院调解下，额外收取违约金104,424.91元。

6.营业外支出：变动百分比为605.23%，主要因素为2019年公司参加北京市石景山区开展的精准扶贫工作，公司捐款12000元，及固定资产报废损失等。

7.其他收益：变动百分比为-77.63%，主要是2019年企业享受的政府补助较少，为中关村科技园区石景山园管委会款2520元、进项税10%加计抵扣19.96万元、个税手续费返还7.98万元，相较于2018年北京东城区产业和投资促进局软件企业补贴900,000.00元，公司自产软件产品享受增值税即

征即退税优惠政策，收到税收返还款 360,160.93 元，金额差异较大。

8. 营业利润和净利润：变动百分比分别为-45.62%和-43.79%，主要因素为 2019 年相较 2018 年同期，公司加大前沿技术研发投入，相较 2018 年增加研发费用 219.72 万元；2019 年公司启动了涉密资质申请，增加专项投入一百余万元；相较 2018 年，公司总部及分公司搬迁了新的办公室，致使办公室房租及物业增加约五十万元，另外报告期内公司增加了员工人数，导致职工薪酬均有所增加。

## (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	74,218,089.72	70,836,257.29	4.77%
其他业务收入	0.00		
主营业务成本	41,196,744.66	37,586,265.69	9.61%
其他业务成本	0.00		

## 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%	
软件开发	54,780,481.82	73.81%	48,586,349.83	68.59%	12.75%
技术服务	7,858,883.34	10.59%	8,413,933.90	11.88%	-6.60%

商品销售	11,578,724.56	15.60%	13,835,973.56	19.53%	-16.31%
合计	74,218,089.72	100.00%	70,836,257.29	100.00%	-

**按区域分类分析：**

√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%	
华中区	41,095,836.43	55.37%	33,315,247.24	47.03%	23.35%
华东区	15,789,254.61	21.27%	3,614,081.86	5.10%	336.88%
华北区	4,603,979.97	6.20%	20,834,024.63	29.41%	-77.90%
东北区	2,092,981.28	2.82%	502,830.14	0.71%	316.24%
西南区	4,077,358.43	5.49%	7,363,014.31	10.39%	-44.62%
华南区	6,558,679.00	8.84%	5,207,059.11	7.35%	25.96%
合计	74,218,089.72	100.00%	70,836,257.29	100.00%	-

**收入构成变动的原因：**

按产品分类：

公司报告期内，软件开发项目计收金额有一定程度的增加，故占营业收入的比重有所增加，同时技术服务和商品销售类项目计收金额略有降低，因此占比小幅下降。

按区域分类：

报告期内，公司深耕华中区和华东区多年，此区域项目计收金额大幅增加，因此占营业收入的

比例同步较大幅度增加；华北区占6.20%，较2018年减少，主要系本年度该区域签单减少；东北区占2.82%，相较上年同期处于上升状态，此区域公司2019年签下销售业务项目，且项目已计收，因此项目计收金额和占营业收入比例同步增加；西南区占5.49%，主要因为，2018年计收项目有一集成项目约700多万，2019年增加两个技术开发项目，项目业务类型不同且项目金额波动较大，致使此区项目年度计收金额波动较大；华南区占8.84%，主要市场相对较新，公司在2019年此区市场签订稳步增长，目前已签订数个金额较大的项目。

### (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	湖北中烟工业有限责任公司	20,183,327.40	27.19%	否
2	湖南中烟工业有限责任公司	15,874,610.96	21.39%	否
3	福建中烟工业有限责任公司	9,805,294.91	13.21%	否
4	厦门烟草工业有限责任公司	4,301,721.63	5.80%	否
5	武汉问道信息技术有限公司	4,007,558.35	5.40%	否
合计		54,172,513.25	72.99%	-

### (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	中建材信息技术股份有限公司	3,035,194.49	12.92%	否
2	深圳市普兰软件有限公司	2,584,279.61	11.00%	否
3	长沙慧码至一信息科技有限公司	1,545,385.45	6.58%	否

4	湖南天惟信息技术有限公司	1,512,150.28	6.43%	否
5	上海默松控制系统设备有限公司	1,379,310.39	5.87%	否
<b>合计</b>		10,056,320.22	42.80%	-

### 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	2,359,092.61	6,478,196.43	-63.58%
投资活动产生的现金流量净额	-907,125.84	-757,249.40	-19.79%
筹资活动产生的现金流量净额	2,902,427.08	-1,099,046.84	364.09%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：经营活动现金流量净额变动百分比为-63.58%，主要因素为 2019 年项目回款总额相较 2018 年增加 7,491,741.56 元，2019 年职工人数上升致使支付给职工以及为职工支付的现金相较 2018 年增加 2,981,043.52 元，支付的采购款相较 2018 年增加 7,597,540.23 元。上述因素是变动百分比较大主要因素。

投资活动产生的现金流量净额：变动百分比为-19.79%，投资活动现金净流出增加 19.79%，主要因素为 2019 年支付北京办公室装修费和采购办公家具的尾款，2019 年新增武汉涉密办公室发生装修费和采购涉密设备款，上述因素是变动百分比较大主要因素。

筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动现金净流入增加 364.09%，主要因为 2019 年新申请贷款 4,000,000.00 元，2019 年偿还贷款 1,000,000.00 元；2018 年偿还银行贷款 2,000,000.00 元，而新申请贷款为 1,000,000.00 元。上述因素是变动百分比较大主要因素。



### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

北京卓信智恒数据信息技术有限公司系全资子公司，设立于 2016 年 7 月 29 日，注册资本 300 万元，实缴 300 万元，持股比例 100%。其业务方向主要在尝试教育行业的突破，截止报告期末，公司总资产 951.57 万元，净资产 903.60 万元，营业收入 331.97 万元，2019 年度实现净利润 52.29 万元。

2018 年 8 月 23 日，公司召开第二届董事会第二次会议审议通过《收购股权暨关联交易的议案》，上述议案已经 2018 年第三次临时股东大会审议通过，决议收购智升云晖（北京）科技有限公司 51% 的股权，公司注册资本 500 万元，实缴 0 万元。智升云晖收购完成后将投入烟草新零售业务的开拓。2019 年 1 月 23 日，卓信数据的收购已完成及办理了工商登记事宜。截止报告期末，公司总资产 0.25 万元，净资产-2.95 万元，营业收入 0.00 万元，2019 年度实现净利润-2.95 万元。

报告期内不存在处置子公司的情形。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2019 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则

第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

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

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

#### （1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

#### （2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变

更对净利润和所有者权益无影响。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

## 2、公司经营管理涉及的会计政策变更

无。

## 3、会计估计变更

报告期内无会计估计变更的情况。

## 4、重大会计差错更正

无

### 三、持续经营评价

#### 1. 外部环境政策

大数据概念已走进千家万户，并从概念落到实地。自 2015 年来，国家陆续出台了一系列大数据政策，覆盖生态环境大数据、农业大数据、水利大数据、城市大数据、医疗大数据、交通旅游服务大数据等多层次下游应用市场。根据赛迪不完全统计数据，2016 年国家层面出台大数据政策 12 个，省级层面出台大数据 55 个；2017 年国家层面出台大数据政策 10 个，省级层面则达到 75 个。其次，据易观市场公开数据和行业访谈以及相关数据模型估算，大数据应用市场目前仍在“野蛮成长”，整体提升空间巨大 2019 年市场有付费能力的客户约 53 万家，市场有成长潜力的客户数量约 749 万家，整体市场成熟度为 7.07%，市场规模 9000 亿元。预计 3 年后的 2022 年，整体市场规模快速提升，有望达到 25,000 亿元。由此可见，国家对大数据产业的投入与支持对公司的持续发展起到了积极的指导和推动作用。

#### 2. 主营业务明确

公司主营业务为大数据信息智能处理应用软件的开发、运营、销售及相关技术服务，为行业及企

业客户提供数据治理咨询服务、大数据应用解决方案和数据增值运营等服务，具体包含数据资源治理、数据整合处理、数据分析管控、数据精准查询、数据价值深度挖掘服务，为客户在经营管理、物流管理、生产管理、科研创新及精准营销等提供全方面的大数据决策支持新体验，提升客户核心竞争力。同时，我们依托烟草客户的业务资源，深入开展数据业务化和业务智能化研究，孵化更贴近业务价值的产品，并找到其它行业的切入点。

### 3.经营情况良好

2018年、2019年公司主营业务收入分别为7,083.63万元和7,421.81万元，2019年较2018年增加了4.77%。2018年、2019年公司净利润分别为910.49万元和511.75万元。

报告期内，公司在技术能力、产品积累、业务价值探索与挖掘方面具有深厚的基础；市场、财务、人员等机构独立，并保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要经营指标良好；公司管理层、核心业务人员队伍稳定；公司及全体员工没有发生违法违规行为；公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、技术研发风险

公司所属行业属于知识密集型行业，知识更新速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业必须不断更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，才能满足市场不断变化的需求，一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入，在技术与人才储备上出现中断，将面临技术被行业淘汰的风险。

应对措施：公司的研发和销售要加强与客户和市场的紧密联系与沟通，通过定制化服务的方式满足客户需求；不断培养和吸引高端的研发技术人才，加强研发投入，把握市场需求，带动公司的技术研发创新，持续形成行业领先的技术和产品。

## **2、人才流失和技术泄密风险**

公司所处行业为知识密集型行业，对高水平的技术人才及管理人才具有较强的依赖性，能够维持管理团队和技术团队的稳定并不断吸引优秀人才加盟是公司能否在行业保持现有地位和持续发展的关键。如公司的人才培养和引进不能满足发展需要，发生管理人员和技术人员流失的情形，则会对公司经营产生负面影响。

应对措施：完善薪酬与绩效考核制度，以薪酬留住人才；积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合、多重激励和职业生涯培训等方式，以发展留住人才；积极探索与择机开展员工持股及股权激励计划，使员工与公司的发展紧密结合，以机制留住人才；加强内部人才的培养，不断引进行业内的专业技术人才以及专家，扩大人才储备；建立健全公司保密制度，与骨干员工签订相关保密与竞业禁止协议，提升公司凝聚力、向心力。

## **3、市场竞争加剧的风险**

大数据在我国 IT 行业中属于朝阳行业，目前正处于全面增长时期，国内各类大小大数据概念企业大量涌现，市场竞争逐步加大。在市场由起步到逐步成熟的发展过程中，部分优秀企业将会崛起成为市场的领跑者，而在市场竞争中落后的企业将可能被市场淘汰。如果公司未能抓住行业发展的有利时机，扩大生产规模，推出符合市场需求的产品，占领市场，将有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：密切关注行业动向，紧跟客户最新需求，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先地位；持续加大研发投入，在巩固并提升现有市场份额的同时积极开展其他行业的商业布局；加强合作伙伴渠道的建设与合作；努力提升客户服务质量；积极树立品牌的影响力，不断提高公司的综合竞争实力，实现长远发展。

## **4、应收账款管理风险**

公司应收账款期末余额为 2,620.52 万元，占当期营业收入的比例的 35.31%,应收账款账面价值

为 2,451.54 万元，占公司总资产的比重为 33.20%，公司目前服务的客户主要为烟草行业客户，其收入占比较大，随着公司业务规模的扩大，应收账款存在继续增加的可能性，受行业特性和结算方式的影响，公司的回款大多分布在下半年，年底尤为明显。但鉴于烟草行业客户偿付能力较强，出现违约或坏账的风险较小。如果应收账款出现不能按期收回或发生坏账，将对公司业绩和经营情况产生不利影响。

应对措施：公司将严格执行内部资金控制制度，积极推动项目进度，加强应收款回款力度，创造回款条件，并将每笔回款项落实到生产与销售环节，并与个人业绩挂钩；建立融资渠道，降低筹资成本，以保障经营资金的正常运转。

## **5、税收优惠风险**

卓信数据为国家高新技术企业，享受高新技术企业按 15%的法定税率征收企业所得税的优惠。高新技术企业每三年进行一次复审，若复审未通过则不再享受相关税收优惠，按 25%的税率征收所得税，这将对公司盈利能力产生一定影响。卓信信息 2018 年起按小微企业普惠性税收减免政策纳税，对于年应纳税所得额不超过 100 万元部分的，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，卓信信息最终税负 5%。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、管理、经营等各方面符合高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。公司将充分利用目前的税收优惠政策，助力自身发展，注重研发及人才培养，加强人员和资金的投入力度，持续增强盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司不存在新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王辉	股东为公司的银行借款提供担保	8,000,000.00	4,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月18日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

上述关联担保关联方未向公司收取任何费用，且公司未提供反担保，不存在损害公司利益的情形。公司本次申请银行综合授信额度是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行授信的融资方式为自身发展补充流动资金，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，也不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。



## 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	13,090,599	41.48%	595,036	13,685,635	43.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,254,672	10.31%	-489,250	2,765,422	8.76%
	董事、监事、高管	4,315,246	13.67%	-416,751	3,898,495	12.35%
	核心员工	72,798	0.23%	-48,099	24,699	0.08%
有限售条 件股份	有限售股份总数	18,470,417	58.52%	-595,036	17,875,381	56.64%
	其中：控股股东、实际控制人	9,764,023	30.94%	1,484,250	11,248,273	35.64%
	董事、监事、高管	13,231,753	41.92%	1,412,751	14,644,504	46.40%
	核心员工	70,200	0.22%	-23,400	46,800	0.15%
总股本		31,561,016	-	0.00	31,561,016	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	王辉	13,018,695	995,000	14,013,695	44.40%	11,248,273	2,765,422
2	彭小军	3,347,479	-	3,347,479	10.61%	409,500	2,937,979
3	深圳前海数据成长	2,629,215	-	2,629,215	8.33%	0	2,629,215

	投资中心(有限合伙)						
4	李强	1,916,649	-	1,916,649	6.07%	206,142	1,710,507
5	张道刚	3,562,222	-1,979,000	1,583,222	5.02%	1,554,435	28,787
6	黄军	1,429,989	-	1,429,989	4.53%	1,072,492	357,497
7	北京中匠投资基金 管理有限公司-杭 州嘉加实业投资合 伙企业(有限合伙)	-	984,000	984,000	3.12%	0	984,000
8	陈俊清	798,411	1,000	799,411	2.53%	598,809	200,602
9	肖汉春	786,495	-	786,495	2.49%	589,871	196,624
10	胡海飞	583,912	-	583,912	1.85%	437,934	145,978
<b>合计</b>		28,073,067	1,000	28,074,067	88.95%	16,117,456	11,956,611

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东彭小军先生与公司现任董事王峥女士为配偶关系。
- 2、除以上关系说明外，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他股东之间均不存在关联关系。

## 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

公司控股股东及实际控制人为王辉先生。

王辉先生，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，具有系统集成高级项目经理职称。1998年7月至2000年2月，任中国瑞达系统装备有限公司软件工程师；2000年3月至2003年4月，任北京合力金桥系统集成有限公司软件开发部项目经理；2003年5月

至 2012 年 1 月任北京联信永益科技股份有限公司数据智能应用事业部总经理；2012 年 2 月至 2015 年 7 月，历任北京卓信智恒科技有限公司董事长、董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

2016 年 4 月公司第一次发行股票时，王辉与肖汉春、张道刚、黄军签订《一致行动人协议》，2016 年 11 月 17 日，王辉以协议转让方式减持 595,000 股予公司股东李强，减持后的持股总数为 2,974,285 股，占总股本的 24.50%，截止 2016 年 12 月 31 日，以上四人合计持有公司股份数为 5,897,150 股，占总股本的 48.58%。2016 年 12 月 23 日，公司进行 2016 年第二次股票发行时，王辉与肖汉春、张道刚、黄军、陈俊清、卢科、胡海飞（乙方）另行签订《一致行动人协议》，2016 年第二次股票发行后七人合计持有公司股份数为 6,775,289 股，占总股本的 50.23%，并做出承诺：若乙方在公司经营管理决策中或行使股东权利等事项上就某些问题无法达成一致，乙方同意按照王辉的意见作出一致行动的决定。

2019 年 12 月 26 日，原一致行动协议到期，王辉与肖汉春、黄军、陈俊清、卢科、胡海飞续签《一致行动人协议》，合计持有公司股份数为 18,030,583 股，占总股本的 57.13%。

截止报告期末，王辉持有公司股份 14,013,695 股，占总股本的 44.40%。截止报告期末，王辉及其一致行动人共计持有公司股份 18,030,583 股，持股比例为 57.13%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国银行股份有限公司北京宣武支行	银行	3,000,000	2019年6月17日	2020年6月16日	4.35%

2	短期 借款	中国银行股份有限公司北京宣武支行	银行	1,000,000	2019年10月31日	2020年10月30日	4.35%
<b>合计</b>	-	-	-	4,000,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王辉	董事长总经理	男	1975-05-01	硕士	2018年7月11日	2021年7月10日	是
廖天亮	董事	男	1962-01-20	硕士	2018年7月11日	2021年7月10日	否
梁上坤	董事	男	1982-11-09	博士	2018年7月11日	2021年7月10日	否
肖平	董事	男	1978-10-11	硕士	2018年7月11日	2021年7月10日	否
王峥	董事	女	1976-05-03	本科	2018年7月11日	2021年7月10日	否
肖汉春	副总经理	男	1974-03-19	大专	2018年7月11日	2021年7月10日	是
陈俊清	副总经理	男	1978-04-01	本科	2018年7月11日	2021年7月10日	是
袁源	董事会秘书	女	1980-07-10	本科	2018年7月11日	2021年7月10日	是
王高冲	财务总监	男	1981-08-14	本科	2018年7月11日	2021年7月10日	是
王玉飞	副总经理	男	1962-11-23	硕士	2018年7月11日	2021年7月10日	是
胡海飞	监事会主席	男	1979-03-13	本科	2018年7月11日	2021年7月10日	是
黄军	监事	男	1964-04-26	高中	2018年7月11日	2021年7月10日	是
刘娟	职工监事	女	1983-01-10	本科	2018年7月11日	2021年7月10日	是
<b>董事会人数：</b>							5
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							5

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

公司董事王峥女士与公司股东彭小军先生为配偶关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人均不存在关联关系。

(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
王辉	董事长、总经理	13,018,695	995,000	14,013,695	44.40%	0
黄军	监事	1,429,989	-	1,429,989	4.53%	0
肖汉春	副总经理	786,495	-	786,495	2.49%	0
陈俊清	副总经理	798,411	1,000	799,411	2.53%	0
袁源	董事会秘书、副 总经理	405,166	-	405,166	1.28%	0
胡海飞	监事会主席	583,912	-	583,912	1.85%	0
王玉飞	副总经理	285,997	-	285,997	0.91%	0
王高冲	财务负责人、副 总经理	119,167	-	119,167	0.38%	0
刘娟	监事	119,167	-	119,167	0.38%	0
合计	-	17,546,999	996,000	18,542,999	58.75%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	29	25
生产人员	64	68
技术人员	76	89
销售人员	6	9
<b>员工总计</b>	<b>175</b>	<b>191</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	116	125
专科	51	56
专科以下	2	5
<b>员工总计</b>	<b>175</b>	<b>191</b>

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王玉飞	无变动	高级管理人员	285,997	0	285,997
张毅	无变动	部门总经理	71,499	0	71,499



张建华	无变动	智能应用服务部副 总经理	0	0	0
郭松	无变动	营销副总经理	0	0	0
刘阳	离职		0	0	0
谢锋	无变动	数据中台产品事业 部副总经理	0	0	0
李贤伟	无变动	共享中心技术总监	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，核心员工刘阳因个人原因离职，持有 0 股，对公司经营及业绩不构成重大影响。其他核心员工及核心技术人员尚无异动。

**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

根据全国股份转让系统公司《管理型行业分类指引》，公司所属行业分类为“I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发”。公司主要从事大数据领域相关的技术研发、产品开发，面向烟草、石油、政府、邮政等行业提供大数据应用相关的咨询、产品及服务等解决方案。

随着人类社会的不断发展，大数据带来的变革不言而喻。从思维变革到管理变革再到商业变革，大

数据带来量到质的改变。一方面，可以带来更高的经济价值，另一方面，大数据的发展撼动着我们生活的方方面面，从学术到商业，从政府到百姓，从医疗、家居、教育、金融、安防、建筑、交通、制造、农业、仓储、化工和酒店服务，这种改变渗透到生活的每个领域。大数据+人工智能、大数据+云计算、数据中台化和数据资产管理理论具有未来趋势属性。

2015年8月，国务院颁布《促进大数据发展行动纲要》，大数据正式上升为国家发展战略。2016年，工信部印发了《大数据产业发展规划（2016-2020年）》，全国引来大数据产业建设高峰，目前已形成八大大数据综合试验区，建成100多个大数据产业园。伴随新一代信息技术、智慧城市、数字中国等发展战略逐步推动社会经济数字化转型，大数据的产业支撑得到强化，应用范围加速拓展，产业规模实现快速增长。根据赛迪数据显示，2018年中国大数据产业规模为4384.5亿元，同比增长23.5%；到2021年，中国大数据产业规模将超过8000亿元。从企业业务布局来看，大数据产业主要集中在华北、华东及中南地区。其中，近年来中国大数据软件市场规模实现较快增长，2018年中国大数据软件市场规模为822.5亿元，同比增长30.5%，到2020年大数据软件市场规模将达到1362.6亿元。大数据服务市场规模为1317.3亿元，同比增长36.6%，到2020年，中国大数据服务市场规模将达到2393.1亿元。

大数据应用进入高速发展期，其应用可以按照应用延展、企业级应用和行业级应用进行划分。不同行业的大数据应用看点各不相同，但都在往更好的方向发展。大数据在行业级应用中，这个特性可以被应用到方方面面，各个行业。其中，在金融、电商、政府和物流等行业，大数据的发展有着先天的优势，通过数据再利用、数据重组和数据公开，数据价值和应用得到进一步提升。大数据在企业级应用更加落地，通过帮助客户实现降本增效、数字化转型等助力客户快速发展。据有关机构信息显示，企业数字化的转型可使制造业企业成本降低17.6%、营收增加22.6%；使物流服务业成本降低34.2%，营收增加33.6%；使零售业成本降低7.8%，营收增加33.3%。我国企业数字化转型比例约25%，远低于欧洲的46%和美国的54%，属于刚刚起步，面临很多急需解决的实际困难。大数据应用未来趋势的发展趋于

融合，新的业态酝酿。从大数据平台到数据中台是一次从技术到业务的飞跃，可以有效的助力企业进行数字化转型，但企业需要根据自身发展的不同阶段进行中台的选择。不管大数据技术怎么发展，数据服务都需要伴随数据技术左右，提供贴近业务端的解决方案，以技术带服务，以服务促发展。

随着信息化与烟草产业融合不断加深，大数据在烟草行业的应用已逐渐渗透到了营销、生产、物流、运营管理等各个环节中。通过对各个环节的全方位数据进行收集、整理、分析、计算和利用，进而发现更多的发展商机，提高服务质量，进行更加科学的市场定位，全面促进烟草行业综合竞争力的提升，才能为烟草行业的发展提供重要的数据支持，提高数据传输使用效率，更好地为领导决策提供参考依据。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司于 2015 年 7 月份正式变更为股份公司，并于 2015 年 10 月正式在全国中小企业股份转

让系统挂牌。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有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、董事会和监事会运行良好，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，不存在虚假记载、误导性陈述。

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。

今后，公司仍将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，不断完善内控管理体系，保障公司健康持续发展。

## **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，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护和平等权利。

## **3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见**

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《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，上述机构和成员均依法运作，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

### (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	2	1. 《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度报告、2018 年度审计报告、2018 年度报告摘要》、《关于设立武汉全资子公司的议案》《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2018 年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于向中国银行大成支行申请授信暨关联交易的议案》、《2018 年年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 2. 《2019 年半年度报告》
监事会	2	1. 《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告、2018 年度审计报告、2018 年度报告摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2018 年度不进行利润分配的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》 2. 《2019 年半年度报告》
股东大会	1	1. 2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018

		<p>年度报告、2018 年度审计报告、2018 年度报告摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2018 年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于向中国建设银行大成支行申请授信暨关联交易的议案》、《2018 年年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</p>
--	--	--

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《业务规则》、《披露细则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。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》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、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公司存在重大风险事项，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**

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

**1、业务独立性**

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销

售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

## **2.资产独立性**

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰、明确，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。截止报告期，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供违规担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

## **3.人员独立性**

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

## **4.财务独立性**

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

## **5.机构独立性**

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立

行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

##### 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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、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，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。



#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已于 2016 年 8 月 5 日发布了《信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通[2020]证审字第 0100010 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	丁鹏、龚昊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000 元
审计报告正文：  <h2 style="text-align: center;">审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">中证天通[2020]证审字第 0100010 号</p> <p><b>北京卓信智恒数据科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p>	

我们审计了北京卓信智恒数据科技股份有限公司(以下简称“卓信数据”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了卓信数据 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## **二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于卓信数据,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**

管理层对其他信息负责。其他信息包括卓信数据 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。基于我们已经执行的工作,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**

卓信数据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,管理层负责评估卓信数据的持续经营能力,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卓信数据、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓信数据的财务报告过程。

## 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。错报可能由舞弊或错误所导致，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓信数据的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致卓信数据不能持续经营。

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

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

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

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

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

中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：丁鹏  
(项目合伙人)

中国注册会计师：龚昊

2020年4月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	31,601,830.76	27,247,436.91
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			-
应收账款	(二)	24,515,364.11	26,728,995.06

应收款项融资			
预付款项	(三)	3,766,072.62	1,102,666.67
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	4,917,068.71	4,024,548.24
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货	(五)	5,288,029.04	8,155,566.76
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	999.74	
<b>流动资产合计</b>		<b>70,089,364.98</b>	<b>67,259,213.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	352,976.43	378,698.77
在建工程	(八)		687,951.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	2,211,566.35	2,321,100.60
开发支出	(十)		-
商誉			-
长期待摊费用	(十一)	892,806.72	11,242.23
递延所得税资产	(十二)	300,444.16	223,490.17
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,757,793.66</b>	<b>3,622,483.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,847,158.64</b>	<b>70,881,696.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	4,000,000.00	1,000,000.00
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	(十四)	8,125,070.57	12,035,105.92
预收款项	(十五)		3,375,176.16
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	(十六)	4,188,271.00	1,335,827.77
应交税费	(十七)	2,487,327.94	3,045,990.71
其他应付款	(十八)	37,329.67	197,905.83
其中：应付利息		5,316.67	2,259.58
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			-
<b>流动负债合计</b>		<b>18,837,999.18</b>	<b>20,990,006.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>18,837,999.18</b>	<b>20,990,006.39</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(十九)	31,561,016.00	31,561,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(二十)	978,358.32	978,358.32
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	(二十一)	2,795,474.48	2,333,067.17
一般风险准备			-
未分配利润	(二十二)	19,688,761.31	15,019,248.86
归属于母公司所有者权益合计		55,023,610.11	49,891,690.35
少数股东权益		-14,450.65	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,009,159.46</b>	<b>49,891,690.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>73,847,158.64</b>	<b>70,881,696.74</b>

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：王高冲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十六	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	31,425,246.45	26,687,852.13
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			
应收账款	(二)	24,483,697.45	26,681,495.06
应收款项融资			
预付款项		3,766,072.62	1,102,666.67
其他应收款	(三)	4,912,533.41	3,979,863.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,288,029.04	7,437,437.55
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>69,875,578.97</b>	<b>65,889,315.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	



其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(四)	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		352,976.43	378,698.77
在建工程			687,951.33
生产性生物资产			
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产		1,767,427.85	1,827,152.14
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用		892,806.72	11,242.23
递延所得税资产		300,205.99	222,883.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,313,416.99</b>	<b>6,127,928.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,188,995.96</b>	<b>72,017,243.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	1,000,000.00
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		16,756,238.10	18,975,715.26
预收款项			3,375,176.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,115,364.98	1,306,580.67
应交税费		2,309,403.66	2,801,683.85
其他应付款		5,316.67	179,488.06
其中：应付利息		5,316.67	2,259.58
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,186,323.41</b>	<b>27,638,644.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		27,186,323.41	27,638,644.00
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,561,016.00	31,561,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		978,358.32	978,358.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,795,474.48	2,333,067.17
一般风险准备			
未分配利润		13,667,823.75	9,506,157.94
<b>所有者权益合计</b>		49,002,672.55	44,378,599.43
<b>负债和所有者权益合计</b>		76,188,995.96	72,017,243.43

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：王高冲

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注五	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		74,218,089.72	70,836,257.29
其中：营业收入	(二十三)	74,218,089.72	70,836,257.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		68,902,789.78	61,574,431.13
其中：营业成本	(二十三)	41,196,744.66	37,586,265.69
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	(二十四)	280,239.27	487,545.80
销售费用	(二十五)	9,385,410.27	10,627,629.54
管理费用	(二十六)	10,436,581.24	7,611,413.68
研发费用	(二十七)	7,426,930.34	5,229,746.09
财务费用	(二十八)	176,884.00	31,830.33
其中：利息费用	(二十八)	100,630.01	68,837.36
利息收入	(二十八)	31,722.51	41,787.03
加：其他收益	(二十九)	281,911.85	1,260,160.93
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）	(三十)	-215,357.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十一)		-626,029.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,381,854.46	9,895,957.63
加：营业外收入	(三十二)	3,002.80	119,024.94
减：营业外支出	(三十三)	84,627.76	12,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,300,229.50	10,002,982.57
减：所得税费用	(三十四)	182,760.39	898,112.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,117,469.11	9,104,870.40
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）		5,117,469.11	9,104,870.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-14,450.65	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,131,919.76	9,104,870.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,117,469.11	9,104,870.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,131,919.76	9,104,870.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-14,450.65	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.29

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：王高冲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十六	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	(五)	73,950,794.13	69,873,961.06
减：营业成本	(五)	42,639,829.07	39,004,434.61
税金及附加		268,930.49	460,232.61
销售费用		9,114,701.09	9,708,326.18
管理费用		10,286,089.16	7,364,163.46
研发费用		6,633,224.82	4,905,837.41
财务费用		176,044.54	35,185.13
其中：利息费用		100,630.01	68,837.36
利息收入		30,975.32	38,217.83
加：其他收益		257,943.47	1,260,160.93
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）		-218,303.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-668,397.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,871,614.66	8,987,544.64
加：营业外收入		3,001.88	110,165.35
减：营业外支出		69,587.28	12,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,805,029.26	9,085,709.99
减：所得税费用		180,956.14	813,048.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,624,073.12	8,272,661.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,624,073.12	8,272,661.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		4,624,073.12	8,272,661.18
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：王高冲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注五	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,867,092.77	70,375,351.21
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			338,440.95
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	8,049,328.24	9,890,367.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		85,916,421.01	80,604,159.84
购买商品、接受劳务支付的现金		27,695,236.97	20,097,696.74
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		31,301,842.24	28,320,798.72
支付的各项税费		3,407,725.81	4,528,610.32
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	21,152,523.38	21,178,857.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		83,557,328.40	74,125,963.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(三十五)	2,359,092.61	6,478,196.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		907,125.84	757,249.40

金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		907,125.84	757,249.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-907,125.84	-757,249.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,572.92	99,046.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,097,572.92	2,099,046.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,902,427.08	-1,099,046.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,354,393.85	4,621,900.19
加：期初现金及现金等价物余额		27,247,436.91	22,625,536.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,601,830.76	27,247,436.91

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：王高冲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,567,092.77	68,520,504.20
收到的税费返还			338,440.95
收到其他与经营活动有关的现金		8,009,365.86	9,846,428.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		85,576,458.63	78,705,374.06
购买商品、接受劳务支付的现金		29,148,450.47	22,417,049.74
支付给职工以及为职工支付的现金		29,593,546.16	24,846,621.80
支付的各项税费		3,084,700.84	3,935,382.19
支付其他与经营活动有关的现金		21,007,668.08	20,694,923.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,834,365.55	71,893,976.86

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,742,093.08	6,811,397.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		907,125.84	757,249.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		907,125.84	757,249.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-907,125.84	-757,249.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,572.92	99,046.84
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,097,572.92	2,099,046.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,902,427.08	-1,099,046.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,737,394.32	4,955,100.96
加：期初现金及现金等价物余额		26,687,852.13	21,732,751.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,425,246.45	26,687,852.13

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：王高冲



## (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	31,561,016.00				978,358.32				2,333,067.17		15,019,248.86		49,891,690.35
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	31,561,016.00				978,358.32				2,333,067.17		15,019,248.86		49,891,690.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								462,407.31		4,669,512.45	-14,450.65		5,117,469.11
（一）综合收益总额										5,131,919.76	-14,450.65		5,117,469.11
（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								462,407.31		-462,407.31			
1. 提取盈余公积								462,407.31		-462,407.31			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	31,561,016.00				978,358.32			2,795,474.48		19,688,761.31	-14,450.65	55,009,159.46	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,277,705.00				978,358.32				1,505,801.05		14,024,955.58		14,024,955.58
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	24,277,705.00	-	-	-	978,358.32	-	-	-	1,505,801.05	-	14,024,955.58	-	40,786,819.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,283,311.00	-	-	-	-	-	-	-	827,266.12	-	994,293.28	-	9,104,870.40
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,104,870.40	-	9,104,870.40
(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									827,266.12	-	-827,266.12		
1.提取盈余公积									827,266.12	-	-827,266.12		

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	7,283,311.00										-7,283,311.00		
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	7,283,311.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,283,311.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>31,561,016.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>978,358.32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,333,067.17</b>	<b>-</b>	<b>15,019,248.86</b>	<b>-</b>	<b>49,891,690.35</b>

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：王高冲

（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：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备		险准备		计
<b>一、上年期末余额</b>	31,561,016.00				978,358.32				2,333,067.17		9,506,157.94	44,378,599.43
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	31,561,016.00				978,358.32				2,333,067.17		9,506,157.94	44,378,599.43
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>									462,407.31		4,161,665.81	4,624,073.12
(一) 综合收益总额											4,624,073.12	4,624,073.12
(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									462,407.31		-462,407.31	
1. 提取盈余公积									462,407.31		-462,407.31	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	31,561,016.00				978,358.32				2,795,474.48		13,667,823.75	49,002,672.55

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								
<b>一、上年期末余额</b>	24,277,705.00	-	-	-	978,358.32	-	-	-	1,505,801.05	-	9,344,073.88	36,105,938.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
<b>二、本年期初余额</b>	24,277,705.00	-	-	-	978,358.32	-	-	-	1,505,801.05	-	9,344,073.88	36,105,938.25
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	7,283,311.00	-	-	-	-	-	-	-	827,266.12	-	162,084.06	8,272,661.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,272,661.18	8,272,661.18
（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									827,266.12	-	-827,266.12	
1．提取盈余公积									827,266.12	-	-827,266.12	
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	7,283,311.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,283,311.00	
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	7,283,311.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,283,311.00	

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	31,561,016.00	-	-	-	978,358.32	-	-	-	2,333,067.17	-	9,506,157.94	44,378,599.43

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：王高冲



# 北京卓信智恒数据科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

编制单位：北京卓信智恒数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、 公司的基本情况

#### （一）基本情况

北京卓信智恒数据科技股份有限公司成立于2012年2月，2015年6月有限公司股东会作出决定，同意有限公司整体变更为股份有限公司并完成了工商登记注册，并于2015年10月16日在全国股份转让系统挂牌上市交易，股票简称：卓信数据，股票代码：833872。本公司注册资本为31,561,016.00元。

本公司实际控制人为王辉先生，持有 14,013,695 股，占本公司总股本 44.40%，王辉与肖汉春、黄军、陈俊清、胡海飞、卢科签署《一致行动人协议》，一致行动人所持股份占本公司总股本的 57.13%。

本公司总部位于北京市，公司注册地址：北京市东城区谢家胡同40号1396房间。

公司法定代表人：王辉。

本公司主要经营技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;维修计算机;租赁通讯设备;数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；计算机系统集成;软件开发；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备;互联网信息服务；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表于2020年4月29日经本公司董事会批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的公司包括北京卓信智恒数据信息技术有限公司（简称“卓信信息”）和智升云晖（北京）科技有限公司共2家子公司。

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注（三（十））、存货的计价方法（三（十一））、长期待摊费用摊销（三（十九））、收入的确认时点（三（二十四））等。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

本公司以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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## （八）金融工具

### 自2019年1月1日起适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

第一类：以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司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；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

第二类：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

第三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

### 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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## （2）贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## （3）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量

且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（九）。

#### 6、金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3—4 年（含 4 年）	50
4—5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
备用金、押金组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来		
应收其他款项		

其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30



3—4年（含4年）	50
4—5年（含5年）	80
5年以上	100

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

## ②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （2）具有较低的信用风险

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

### （3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②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；

③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；

④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；

⑤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；

⑥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；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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。

#### （5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### （1）终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### （2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### （3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### 8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

## 4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （九）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （十）应收款项

#### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

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



1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在500万以上的应收账款 账面余额在100万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征的确定原则
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但按风险特征组合后该组合风险较大应单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**（十一） 存货**

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料及提供劳务等。主要包括在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

在产品为未完工的软件开发成本。软件开发完工并交付客户前，相关人工费用、外购技术服务费等成本在本科目核算；

库存商品主要核算同软件配套销售的硬件产品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

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

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和

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

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### **(十二) 长期股权投资**

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

#### 2、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后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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；对于被投资单位除净损益以外所有

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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

## （十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2、投资性房地产初始计量

（1）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。

（2）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。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房

地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、（十七）长期资产减值。

## （十四） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	5	19.00
办公设备	5	19.00

其他设备	5	19.00
------	---	-------

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

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

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

### (十五) 在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十六） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

## （十七） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回



金额低于其账面价值的,将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额,并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

#### **(十八) 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十九) 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用主要核算模具开发成本,按照客户是否补偿模具开发成本分为两类:一是模具开发成本全部由本公司承担,客户不支付模具开发费的,待产品投入量产后采用直线法摊销,其中单项价值在 10 万元以下的模具一次性摊销、单项价值在 10 万元以上的模

具在 2 年内摊销。二是客户补偿模具开发成本的，在模具开发阶段确认模具收入时结转模具成本；待产品投入量产后，剩余模具成本按 2 年期限摊销。

## （二十） 职工薪酬

### 1、 职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

### 2、 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十一） 应付债券

1、 债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、 债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

## （二十二） 股份支付

### 1、 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

#### (二十三) 其他权益工具

本公司发行的其他权益工具（优先股、永续债等）应当按照金融工具会计政策进行初始确认和计量，其后于每个资产负债表日计提利息或分派股利，以所发行金融工具的分类

为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为本公司的借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

## **（二十四） 收入**

### **1、销售商品**

公司销售商品收入主要为外购商品销售。公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①货物已经发出，经对方验收合格后，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### **2、提供劳务**

公司提供劳务收入包括软件开发和技术服务。软件开发在产品上线，验收合格后全额确认收入；技术服务在服务期间内平均确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **3、让渡资产使用权**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## **（二十五） 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府

补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **(二十七) 租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

(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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1、准则变化涉及的会计政策变更**

财政部于 2019 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

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

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整,对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换,要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》,修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整,对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组,要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

#### (1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下,本公司具体会计政策见附注三、(八)。

#### (2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

期初及上年受影响的财务报表项目明细情况如下:

调整前		调整后	
受影响的报表项目	金额	受影响的报表项目	金额
<b>资产负债表项目</b>		<b>资产负债表项目</b>	
应收票据及应收账款	26,728,995.06	应收票据	
		应收账款	26,728,995.06
应付票据及应付账款	12,035,105.92	应付票据	
		应付账款	12,035,105.92

2、 公司经营管理涉及的会计政策变更

无。

3、 会计估计变更

报告期内无会计估计变更的情况。

4、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

**合并资产负债表**

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	27,247,436.91	27,247,436.91	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	26,728,995.06	26,728,995.06	
应收款项融资	不适用		
预付款项	1,102,666.67	1,102,666.67	
其他应收款	4,024,548.24	4,024,548.24	
买入返售金融资产			
存货	8,155,566.76	8,155,566.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>67,259,213.64</b>	<b>67,259,213.64</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		



项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产			
固定资产	378,698.77	378,698.77	
在建工程	687,951.33	687,951.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,321,100.60	2,321,100.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,242.23	11,242.23	
递延所得税资产	223,490.17	223,490.17	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>			
<b>资产合计</b>	<b>3,622,483.10</b>	<b>3,622,483.10</b>	

合并资产负债表（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,035,105.92	12,035,105.92	
预收款项	3,375,176.16	3,375,176.16	
应付职工薪酬	1,335,827.77	1,335,827.77	
应交税费	3,045,990.71	3,045,990.71	
其他应付款	338,176.04	338,176.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>8,688,867.59</b>	<b>8,688,867.59</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b>20,990,006.39</b>	<b>20,990,006.39</b>	
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	31,561,016.00	31,561,016.00	
其他权益工具			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	978,358.32	978,358.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,333,067.17	2,333,067.17	
未分配利润	15,019,248.86	15,019,248.86	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>49,891,690.35</b>	<b>49,891,690.35</b>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>49,891,690.35</b>	<b>49,891,690.35</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>70,881,696.74</b>	<b>70,881,696.74</b>	

### 母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	26,687,852.13	26,687,852.13	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	26,681,495.06	26,681,495.06	
应收款项融资	不适用		
预付款项	1,102,666.67	1,102,666.67	
其他应收款	3,979,863.86	3,979,863.86	
买入返售金融资产			
存货	7,437,437.55	7,437,437.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>65,889,315.27</b>	<b>65,889,315.27</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	378,698.77	378,698.77	
在建工程	687,951.33	687,951.33	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,827,152.14	1,827,152.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,242.23	11,242.23	
递延所得税资产	222,883.69	222,883.69	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,127,928.16</b>	<b>6,127,928.16</b>	
<b>资产合计</b>	<b>72,017,243.43</b>	<b>72,017,243.43</b>	

### 母公司资产负债表（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,975,715.26	18,975,715.26	
预收款项	3,375,176.16	3,375,176.16	
应付职工薪酬	1,306,580.67	1,306,580.67	
应交税费	2,801,683.85	2,801,683.85	
其他应付款	179,488.06	179,488.06	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>27,638,644.00</b>	<b>27,638,644.00</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b>27,638,644.00</b>	<b>27,638,644.00</b>	
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	31,561,016.00	31,561,016.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	978,358.32	978,358.32	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,333,067.17	2,333,067.17	
未分配利润	9,506,157.94	9,506,157.94	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>44,378,599.43</b>	<b>44,378,599.43</b>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>44,378,599.43</b>	<b>44,378,599.43</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>72,017,243.43</b>	<b>72,017,243.43</b>	

#### 四、 税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应税收入	16%、13%、6%、0%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%；5%	

注 1：关于增值税税率，商品销售收入税率为 16%、13%，工程安装收入税率为 10%，软件开发和技术服务收入税率为 6%，部分符合条件的软件开发收入税率为 0%。

注 2：关于企业所得税税率，北京卓信智恒数据科技股份有限公司 2015 年免征企业所得税，2019 年享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 3：子公司北京卓信智恒数据信息技术有限公司位于北京市房山区属于郊区城市维护建设税按 5% 执行。

注 4：子公司北京卓信智恒数据信息技术有限公司 2019 年享受按小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税征收企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

1、根据《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。

2、根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号，以下简称《通知》)，软件和集成电路企业享受企业所得税优惠。

3、北京卓信智恒数据科技股份有限公司 2017 年 8 月 10 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GR201711001105。

4、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》

(国发[2011]4号)、《关于嵌入式软件增值税政策的通知》(财税[2008]92号)、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件规定,国家鼓励在我国境内开发生产软件产品,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

5、根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2013]106号附件3)的规定,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司相关技术开发、转让等服务收入免征增值税。

6、根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%;软件开发和技术服务收入税率为6%。

7、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对于年应纳税所得额不超过100万元部分的小型微利企业,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。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,期初指2019年1月1日,期末指2019年12月31日;上期指2018年度,本期指2019年度。

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类:

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,053.00	3,144.62
银行存款	31,599,777.76	27,244,292.29
其他货币资金		
合 计	31,601,830.76	27,247,436.91

注:本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按类别列示如下:

##### (1) 2019年12月31日(按简化模型计提)

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,205,178.88	100.00	1,689,814.77	24,515,364.11
其中：账龄组合	26,205,178.88	100.00	1,689,814.77	24,515,364.11
单项金额不重大且风险不大的款项				
保证金及押金组合				
合 计	26,205,178.88	100.00	1,689,814.77	24,515,364.11

(2) 2018年12月31日(按已发生损失模型计提)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,296,673.13	100.00	1,567,678.07	26,728,995.06
其中：账龄组合	28,296,673.13	100.00	1,567,678.07	26,728,995.06
单项金额不重大且风险不大的款项				
保证金及押金组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,296,673.13	100.00	1,567,678.07	26,728,995.06

2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	22,536,128.46	86.00	1,126,806.43
1-2年(含2年)	2,688,533.95	10.26	268,853.40
2-3年(含3年)	980,516.47	3.74	294,154.94
3年以上			
合 计	26,205,178.88	100.00	1,689,814.77

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	25,239,784.81	89.20	1,261,989.24
1-2年(含2年)	3,056,888.32	10.80	305,688.83
2-3年(含3年)			
3年以上			

合 计	28,296,673.13	100.00	1,567,678.07
-----	---------------	--------	--------------

### 3、本年应收账款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,567,678.07			1,567,678.07
2019 年 1 月 1 日余额在本年	1,567,678.07			1,567,678.07
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第三阶段				
本年计提	122,970.03			122,970.03
本年转回	833.33			833.33
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,689,814.77			1,689,814.77

### 4、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
湖北中烟工业有限责任公司	非关联方	5,114,154.98	255,707.75	19.52
湖南中烟工业有限责任公司	非关联方	5,033,343.58	251,667.18	19.21
海南红塔卷烟有限责任公司	非关联方	3,348,800.00	167,440.00	12.78
西藏自治区公安边防总队	非关联方	1,545,383.00	154,538.30	5.90
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	非关联方	1,342,600.00	67,130.00	5.12
合 计		16,384,281.56	896,483.23	62.53

### （三）预付款项

#### 1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,766,072.62	100.00	1,102,666.67	100.00
1—2 年（含 2 年）				
2—3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	3,766,072.62	100.00	1,102,666.67	100.00

#### 2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
上海链海软件开发中心	非关联方	1,669,058.00	44.32	合同未执行完毕
上海昶恩信息技术服务有限公司	非关联方	750,000.00	19.91	合同未执行完毕
上海澍芸数据服务中心	非关联方	724,600.00	19.24	合同未执行完毕
上海近鑫信息技术有限公司	非关联方	323,305.00	8.58	合同未执行完毕
中国石油天然气股份有限公司规划总院	非关联方	221,238.94	5.87	合同未执行完毕
合计		3,688,201.94	97.92	

#### (四) 其他应收款

##### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,917,068.71	4,024,548.24
合计	4,917,068.71	4,024,548.24

##### 2、其他应收款

###### (1) 其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	5,083,508.78	3,881,214.80
其他	147,023.82	363,576.70
小计	5,230,532.60	4,244,791.50
减：坏账准备	313,463.89	220,243.26
合计	4,917,068.71	4,024,548.24

###### (2) 其他应收款按类别列示如下：

###### A、截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	220,243.26			220,243.26
2019 年 1 月 1 日余额在本年	220,243.26			220,243.26
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第三阶段				
本年计提	95,333.74			95,333.74
本年转回	2,113.11			2,113.11
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	313,463.89			313,463.89

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动情况。

B、截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,244,791.50	100.00	220,243.26	4,024,548.24
其中：账龄组合	4,244,791.50	100.00	220,243.26	4,024,548.24
关联方组合				
保证金及押金组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,244,791.50	100.00	220,243.26	4,024,548.24

B1、2018 年 12 月 31 日组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	4,154,717.88	97.88%	207,735.90
1—2 年（含 2 年）	85,073.62	2.00%	8,507.36
2—3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）	5,000.00	0.12%	4,000.00

5年以上			
合 计	4,244,791.50	100.00%	220,243.26

(3) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下:

单位名称	款项性质	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备金额
胡海飞	员工备用金	422,427.30	8.08	21,121.37
武晓严	员工备用金	419,149.60	8.01	38,951.89
姜双银	员工备用金	836,342.60	15.99	41,817.13
郭松	员工备用金	442,118.59	8.45	23,691.57
董小佩	保证金	672,725.00	12.86	33,636.25
合 计		2,792,763.09	53.39	159,218.21

### (五) 存货

1、存货分项列示如下:

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
劳务成本	5,288,029.04		5,288,029.04	8,155,566.76		8,155,566.76
发出商品						
合 计	5,288,029.04		5,288,029.04	8,155,566.76		8,155,566.76

### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	999.74	
合 计	999.74	

### (七) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额			310,693.30	290,573.67	601,266.97
2. 本期增加金额			55,472.45	24,757.04	80,229.49
(1) 购置			55,472.45	24,757.04	80,229.49
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				27,800.00	27,800.00
(1) 处置或报废				27,800.00	27,800.00
4. 期末余额			366,165.75	287,530.71	653,696.46
二、累计折旧					
1. 期初余额			172,437.93	50,130.27	222,568.20

2.本期增加金额			57,829.02	46,732.81	104,561.83
(1) 计提			57,829.02	46,732.81	104,561.83
3.本期减少金额				26,410.00	26,410.00
(1) 处置或报废				26,410.00	26,410.00
4. 期末余额			230,266.95	70,453.08	300,720.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			135,898.80	217,077.63	352,976.43
2. 期初账面价值			138,255.37	240,443.40	378,698.77

#### (八) 在建工程

##### 1、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

工程项目	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
办公室装修				687,951.33		687,951.33
合 计				687,951.33		687,951.33

(2) 重大在建工程增减变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额
办公室装修	685,000.00	687,951.33			687,951.33	
合 计	685,000.00	687,951.33			687,951.33	

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预 算的比例	利息资本化累 计金额	本期利息资本化 金额	本期资本化年 利率(%)	资金来源
办公室装修						自筹
合 计						

#### (九) 无形资产

##### 1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				2,363,128.09	2,363,128.09

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2.本期增加金额				131,150.43	131,150.43
(1)购置				131,150.43	131,150.43
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额				2,494,278.52	2,494,278.52
二、累计摊销					
1. 期初余额				42,027.49	42,027.49
2.本期增加金额				240,684.68	240,684.68
(1)计提				240,684.68	240,684.68
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额				282,712.17	282,712.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				2,211,566.35	2,211,566.35
2. 期初账面价值				2,321,100.60	2,321,100.60

#### (十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
办公智能化移动端应用开发		45,416.50			45,416.50	
融合 ETL 和 ELT 两种模式的数据处理平台		1,591.45			1,591.45	
行业 GIS 数据分析系统研发项目		15,402.55			15,402.55	
数据治理产品线研发项目		868.37			868.37	
快销品行业移动研发项目		2,655,004.15			2,655,004.15	
2019 年公司内部 IT 系统平台建设研发项目		1,161,609.71			1,161,609.71	
2019 年行业指标云服务平台产品研发项目		1,055,815.16			1,055,815.16	
普惠金融行业战略服务研发项目		797,839.77			797,839.77	
2019 年企业新型架构与集成框架研究		899,677.16			899,677.16	

2019年大数据治理与服务课程研发项目		793,705.52			793,705.52
合计		7,426,930.34			7,426,930.34

**(十一) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
企业邮箱租赁费	11,242.23	28,301.89	12,352.11		27,192.01
办公室装修		1,014,075.85	148,461.14		865,614.71
合计	11,242.23	1,042,377.74	160,813.25		892,806.72

**(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债**

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产				
资产减值准备	2,003,278.66	300,444.16	1,787,921.33	223,490.17
工资及附加				
预提成本费用				
可抵扣亏损				
递延收益				
内部交易未实现损益				
其他				
合计	2,003,278.66	300,444.16	1,787,921.33	223,490.17

**(十三) 短期借款**

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,000,000.00	1,000,000.00

2、期末本公司无逾期短期借款。

**(十四) 应付账款**

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,885,989.26	11,490,841.39
1-2年(含2年)	4,088,876.78	543,924.53
2-3年(含3年)	149,864.53	
3年以上	340.00	340.00
合计	8,125,070.57	12,035,105.92

2、账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京追梦科技有限公司	1,631,224.15	合同未执行完毕
北京高阳明天信息技术有限公司	585,678.01	合同未执行完毕
合 计	2,216,902.16	

### (十五) 预收款项

预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		3,375,176.16
合 计		3,375,176.16

### (十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	4,129,433.22	1,230,180.51
离职后福利-设定提存计划	58,837.78	105,647.26
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	4,188,271.00	1,335,827.77

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,052,670.81	29,580,394.12	26,616,618.93	4,016,446.00
2、职工福利费		598,098.16	598,098.16	
3、社会保险费	64,285.29	844,656.59	860,327.58	48,614.30
其中：基本医疗保险费	56,326.57	753,551.07	765,588.27	44,289.37
补充医疗保险费				
工伤保险费	3,072.64	27,071.03	28,363.13	1,780.54
生育保险费	4,886.08	64,034.49	66,376.18	2,544.39
4、住房公积金	113,224.41	2,257,773.55	2,306,625.04	64,372.92
5、工会经费和职工教育经费		276,768.28	276,768.28	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	1,230,180.51	33,557,690.70	30,658,437.99	4,129,433.22

设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	101,807.81	1,238,474.88	1,283,984.45	56,298.24
2、失业保险费	3,839.45	52,482.88	53,782.79	2,539.54
3、年金缴费				
合 计	105,647.26	1,290,957.76	1,337,767.24	58,837.78

(十七) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	2,040,993.41	1,772,898.14
企业所得税	204,313.68	973,341.50
城建税	140,005.59	128,605.19
教育费附加	61,209.15	57,446.07
地方教育费附加	40,806.11	38,297.39
个人所得税		56,790.42
印花税		18,612.00
合 计	2,487,327.94	3,045,990.71

(十八) 其他应付款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	5,316.67	2,259.58
应付股利		
其他应付款	32,013.00	195,646.25
合 计	37,329.67	197,905.83

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	5,316.67	2,259.58
其他		
合 计	5,316.67	2,259.58

3、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
保证金		10,000.00
代收五险一金		184,259.50
往来款	32,013.00	
其他		1,386.75
合 计	32,013.00	195,646.25

#### (十九) 股本

项 目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
限售流通股	18,470,417.00	58.52				-595,036.00	-595,036.00	17,875,381.00	56.64
无限售流通股	13,090,599.00	41.48				595,036.00	595,036.00	13,685,635.00	43.36
合 计	31,561,016.00	100.00						31,561,016.00	

#### (二十) 资本公积

项 目				
股本溢价	978,358.32			978,358.32
其他资本公积				
合 计	978,358.32			978,358.32

#### (二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,333,067.17	462,407.31		2,795,474.48
任意盈余公积				
合计	2,333,067.17	462,407.31		2,795,474.48

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司 2019 年按母公司净利润的 10.00%提取法定盈余公积金 462,407.31 元。

#### (二十二) 未分配利润



项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期末未分配利润	15,019,248.86	14,024,955.58	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期末未分配利润	15,019,248.86	14,024,955.58	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,131,919.76	9,104,870.40	
减: 提取法定盈余公积	462,407.31	827,266.12	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		7,283,311.00	
期末未分配利润	19,688,761.31	15,019,248.86	

### (二十三) 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	74,218,089.72	70,836,257.29
其中: 主营业务收入	74,218,089.72	70,836,257.29
其他业务收入		
营业成本	41,196,744.66	37,586,265.69
其中: 主营业务成本	41,196,744.66	37,586,265.69
其他业务成本		

#### 1、按行业分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	74,218,089.72	41,196,744.66	70,836,257.29	37,586,265.69
合计	74,218,089.72	41,196,744.66	70,836,257.29	37,586,265.69

#### 2、按产品分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	54,780,481.82	28,257,858.13	48,586,349.83	22,050,883.21
技术服务	7,858,883.34	3,394,960.25	8,413,933.90	2,168,135.78
商品销售	11,578,724.56	9,543,926.28	13,835,973.56	13,367,246.70
合计	74,218,089.72	41,196,744.66	70,836,257.29	37,586,265.69

#### 3、前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北中烟工业有限责任公司	20,183,327.40	27.19
湖南中烟工业有限责任公司	15,874,610.96	21.39
福建中烟工业有限责任公司	9,805,294.91	13.21
厦门烟草工业有限责任公司	4,301,721.63	5.80
武汉问道信息技术有限公司	4,007,558.35	5.40

客户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合 计	54,172,513.25	72.99

**(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	153,532.71	266,759.39
教育费附加	66,687.51	116,651.83
地方教育费附加	44,458.35	77,767.88
印花税	15,560.70	26,366.70
合 计	280,239.27	487,545.80

**(二十五) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,985,012.67	4,313,446.65
差旅费	1,765,222.65	3,560,280.51
业务招待费	985,914.75	1,199,665.83
交通费	197,574.33	309,367.91
咨询费	138,388.26	545,624.36
邮电费	41,019.76	51,915.25
房屋租赁费	30,000.00	31,350.00
其他	242,277.85	615,979.03
合 计	9,385,410.27	10,627,629.54

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,873,092.54	3,352,095.80
咨询费	1,000,015.32	871,760.22
房屋租赁费	1,619,396.82	1,534,619.64
差旅费	572,198.20	661,483.52
福利费	598,098.16	232,193.70
业务招待费	280,718.69	250,651.30
折旧及摊销	506,059.76	125,178.86
办公用品	221,566.55	190,998.99
交通费	113,905.97	88,254.90
认证费		180.00
邮电费	89,317.84	92,079.89
会议费	40,849.06	46,290.89
残疾人就业保障金	33,697.88	62,364.06
物业费	471,364.45	48,760.14

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	16,300.00	54,501.77
合 计	10,436,581.24	7,611,413.68

**(二十七) 研发费用**

1、研发费用按类别列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	123,439.48	325,763.34
职工薪酬	7,303,490.86	4,903,982.75
合 计	7,426,930.34	5,229,746.09

**(二十八) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	100,630.01	68,837.36
减：利息收入	31,722.51	41,787.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	107,976.50	4,780.00
合 计	176,884.00	31,830.33

**(二十九) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
增值税即征即退		360,160.93	
北京东城区产业和投资促进局软件企业补贴		900,000.00	
增值税加计扣除	199,585.57		
个税手续费返还	79,806.28		
中关村科技园区石景山园管理委员会补贴	2,520.00		
合 计	281,911.85	1,260,160.93	

**(三十) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-122,136.70	不适用
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-93,220.63	不适用
合 计	-215,357.33	

**(三十一) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	不适用	-626,029.46
合 计		-626,029.46

**(三十二) 营业外收入**

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得合计		
其中：固定资产毁损报废利得		
政府补助		
其他	3,002.80	119,024.94
合 计	3,002.80	119,024.94

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得合计		
其中：固定资产毁损报废利得		
政府补助		
其他	3,002.80	119,024.94
合 计	3,002.80	119,024.94

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	1,390.00	
其中：固定资产毁损报废损失	1,390.00	
捐赠支出	12,000.00	10,000.00
其他	71,237.76	2,000.00
合 计	84,627.76	12,000.00

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	1,390.00	
其中：固定资产毁损报废损失	1,390.00	
捐赠支出	12,000.00	10,000.00
其他	71,237.76	2,000.00
合 计	84,627.76	12,000.00

(三十四) 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	204,313.68	973,341.50
递延所得税费用	-76,953.99	-84,156.22
以前年度计提所得税影响	55,400.70	8,926.89

	182,760.39	898,112.17
--	------------	------------

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	5,300,229.50	10,002,982.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	795,034.43	1,250,372.82
子公司适用不同税率的影响	-48,045.47	
调整以前期间所得税的影响	55,400.70	8,926.89
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,572.84	215,043.57
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	-76,953.99	-84,156.22
研发费用加计扣除的影响	-759,248.12	-492,074.89
所得税费用	182,760.39	898,112.17

### (三十五) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### (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
存款利息收入	31,706.65	40,702.01
收到投标保证金	6,065,440.00	7,700,980.37
企业往来款	1,952,181.59	1,129,650.91
除税费返还外的其他政府补助收入		908,859.59
代收代付款		
收到违约金		110,174.80
合 计	8,049,328.24	9,890,367.68

##### (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
手续费	108,168.57	4,780.00
付现的销售管理费	16,555,357.91	13,090,643.06
支付投标保证金	4,287,516.90	7,952,599.68
企业往来款	201,480.00	130,834.89
合 计	21,152,523.38	21,178,857.63

#### 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,117,469.11	9,104,870.40

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用损失准备	215,357.33	
资产减值准备		626,029.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	78,151.83	62,709.10
无形资产摊销	240,684.68	26,732.31
长期待摊费用摊销	160,813.25	35,737.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,390.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	100,630.01	68,837.36
投资损失		
递延所得税资产减少	-76,953.99	-84,156.22
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,867,537.72	-4,057,702.73
经营性应收项目的减少	-2,130,823.89	-7,317,058.56
经营性应付项目的增加	-4,215,163.44	8,012,197.86
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,359,092.61</b>	<b>6,478,196.43</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	31,601,830.76	27,247,436.91
减：现金的年初余额	27,247,436.91	22,625,536.72
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,354,393.85	4,621,900.19

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	31,601,830.76	27,247,436.91
其中：库存现金	2,053.00	3,144.62
可随时用于支付的银行存款	31,599,777.76	27,244,292.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	31,601,830.76	27,247,436.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 4、报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

无。

### 六、合并范围的变更

#### (一) 非同一控制下企业合并

##### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
智升云晖(北京)科技有限公司	2019年1月23日	0	51	承担债务	2018年9月7日	取得控制权	0.00	-29,491.13

截止2019年12月31日智升云晖(北京)科技有限公司未实际经营,费用支出主要为开办费用和财务费用。

### 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	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	取得方式
北京卓信智恒数据信息技术有限公司	软件开发	300.00	100.00	100.00	1
智升云晖(北京)科技有限公司	技术开发	500.00	51.00	51.00	3

注:取得方式:1.投资设立,2.同一控制下的企业合并,3.非同一控制下的企业合并,4.其他。

#### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险:市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### (一) 市场风险

1、利率风险,本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以

及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2019年度本公司并无利率互换安排。

## （二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人信息

序号	关联方名称	持股比例(%)	关联关系
1	王辉	44.40	控股股东及实际控制人

2019年12月26日，股东王辉、肖汉春、黄军、陈俊清、胡海飞、卢科等六人续签《一致行动人协议》，一致行动人所持股份占本公司总股本的57.13%。

### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

### （二）持股5%以上的股东

序号	关联方名称	出资方式	关联关系
1	王辉	货币	股东
2	张道刚	货币	股东



序号	关联方名称	出资方式	关联关系
3	彭小军	货币	股东
4	深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）	货币	股东
5	李强	货币	股东

(三) 董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称	关联关系
1	王辉	董事长、总经理
2	廖天亮	董事
3	王峥	董事
4	肖平	董事
5	梁上坤	董事
6	胡海飞	监事会主席
7	黄军	监事
8	刘娟	监事
9	肖汉春	副总经理
10	陈俊清	副总经理
11	王玉飞	副总经理
12	袁媛	董事会秘书
13	王高冲	财务总监

(四) 关联方交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王辉	北京卓信智恒数据科技股份有限公司	4,000,000.00	2019年6月17日	2020年6月16日	否

2、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
胡海飞	422,427.30		50,000.00	
石望湘	3,600.00		27,982.48	
李强	220,000.00			
黄喜鑫	78,956.00			
合计	724,983.30		77,982.48	

十一、 股份支付

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

#### (四) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十二、 政府补助

### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的科目
		本期发生额	上期发生额	
中关村科技园区石景山园管理委员会补贴	2,520.00	2,520.00		其他收益
增值税即征即退			360,160.93	其他收益
北京东城区产业和投资促进局软件企业补贴			900,000.00	其他收益
合计	2,520.00	2,520.00	1,260,160.93	

## 十三、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
现金	2,053.00	3,144.62
银行存款	31,423,193.45	26,684,707.51
其他货币资金		
合计	31,425,246.45	26,687,852.13

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按类别列示如下：

##### (1) 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,171,845.55	100.00	1,688,148.10	24,483,697.45
其中：账龄组合	26,171,845.55	100.00	1,688,148.10	24,483,697.45
单项金额不重大且风险不大的款项				
保证金及押金组合				
合 计	26,171,845.55	100.00	1,688,148.10	24,483,697.45

(2) 2018年12月31日(按已发生损失模型计提)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,246,673.13	100.00	1,565,178.07	26,681,495.06
其中：账龄组合	28,246,673.13	100.00	1,565,178.07	26,681,495.06
单项金额不重大且风险不大的款项				
保证金及押金组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,246,673.13	100.00	1,565,178.07	26,681,495.06

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	22,502,795.13	85.98	1,125,139.76
1—2年(含2年)	2,688,533.95	10.27	268,853.40
2—3年(含3年)	980,516.47	3.75	294,154.94
3年以上			
合 计	26,171,845.55	100.00	1,688,148.10

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	25,189,784.81	89.15	1,259,489.24

1—2年(含2年)	3,056,888.32	10.85	305,688.83
2—3年(含3年)			
3年以上			
合计	28,246,673.13	100.00	1,565,178.07

### 3、本年应收账款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,565,178.07			1,565,178.07
2019年1月1日余额在本年	1,565,178.07			1,565,178.07
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第三阶段				
本年计提	122,970.03			122,970.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,688,148.10			1,688,148.10

### 4、期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
湖北中烟工业有限责任公司	非关联方	5,114,154.98	255,707.75	19.54
湖南中烟工业有限责任公司	非关联方	5,033,343.58	251,667.18	19.23
海南红塔卷烟有限责任公司	非关联方	3,348,800.00	167,440.00	12.80
西藏自治区公安边防总队	非关联方	1,545,383.00	154,538.30	5.90
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	非关联方	1,342,600.00	67,130.00	5.13
合计		16,384,281.56	896,483.23	62.60

### (三) 其他应收款

#### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,912,533.41	3,979,863.86
合计	4,912,533.41	3,979,863.86

#### 2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

性 质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	5,078,734.78	3,834,178.61
其他	147,023.82	363,576.70
小 计	5,225,758.60	4,197,755.31
减: 坏账准备	313,225.19	217,891.45
合 计	4,912,533.41	3,979,863.86

(2) 其他应收款按类别列示如下:

A、截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	217,891.45			217,891.45
2019 年 1 月 1 日余额在本年	217,891.45			217,891.45
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第三阶段				
本年计提	95,333.74			95,333.74
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	313,225.19			313,225.19

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动情况。

B、截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,197,755.31	100.00	217,891.45	3,979,863.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 1、单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	2,863,543.31	68.22	145,743.85	2,717,799.46
2、单项金额不重大且风险不大的款项	1,334,212.00	31.78	72,147.60	1,262,064.40
3、备用金				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,197,755.31	100.00	217,891.45	3,979,863.86
合 计	4,197,755.31	100.00	217,891.45	3,979,863.86

B1、2018年12月31日组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内(含1年)	4,107,681.69	97.85%	205,384.09
1-2年(含2年)	85,073.62	2.03%	8,507.36
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	5,000.00	0.12%	4,000.00
5年以上			
合 计	4,197,755.31	100.00%	217,891.45

(3) 其他应收款期末余额前5名单位列示如下:

单位名称	款项性质	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
姜双银	个人备用金	836,342.60	41,817.13	16.00
董小佩	保证金	672,725.00	33,636.25	12.87
郭松	个人备用金	442,118.59	23,691.57	8.46
胡海飞	个人备用金	422,427.30	21,121.37	8.08
武晓严	个人备用金	419,149.60	38,951.89	8.02
合 计		2,792,763.09	159,218.21	53.43

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	3,000,000.00	3,000,000.00
对合营企业投资		
对联营企业投资		
小 计	3,000,000.00	3,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京卓信智恒数据信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
智升云晖(北京)科技有限公司						
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00				

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
北京卓信智恒数据信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
智升云晖(北京)科技有限公司					
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

注：智升云晖（北京）科技有限公司尚未实际出资。

### (五) 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	73,950,794.13	69,873,961.06
其中：主营业务收入	73,950,794.13	69,873,961.06
其他业务收入		
营业成本	42,639,829.07	39,004,434.61
其中：主营业务成本	42,639,829.07	39,004,434.61
其他业务成本		

#### 1、按行业分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	73,950,794.13	42,639,829.07	69,873,961.06	39,004,434.61
合计	73,950,794.13	42,639,829.07	69,873,961.06	39,004,434.61

#### 2、按产品分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成软件	54,780,481.82	29,705,489.58	48,586,350.00	24,100,647.43
技术服务	7,591,587.75	3,390,413.21	7,942,235.80	2,005,310.82
商品销售	11,578,724.56	9,543,926.28	13,345,375.26	12,898,476.36
合计	73,950,794.13	42,639,829.07	69,873,961.06	39,004,434.61

#### 3、前五名客户的营业收入情况

	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北中烟工业有限责任公司	20,183,327.40	27.29
湖南中烟工业有限责任公司	15,874,610.96	21.47
福建中烟工业有限责任公司	9,805,294.91	13.26
厦门烟草工业有限责任公司	4,301,721.63	5.82
武汉问道信息技术有限公司	4,007,558.35	5.42
合计	54,172,513.25	73.26

## 十七、 补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,624.96
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-81,624.96
减：所得税影响额	-12,243.74
少数股东权益影响额（税后）	0.45
合 计	-69,381.67

### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	20.08	0.1626	0.2885	0.1626	0.2885
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.92	18.14	0.1648	0.2606	0.1639	0.2606



北京卓信智恒数据科技股份有限公司

2020年4月29日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020年4月29日

日期：2020年4月29日

日期：2020年4月29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：

北京市石景山区金府路 32 号院 3 号楼 6 层 618 室 公司证券部