

**Com&Lan**

昆仑联通

NEEQ : 839530

北京昆仑联通科技发展股份有限公司

Beijing Com&Lan Tech. Corp., Ltd.



年度报告

— 2019 —

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制.....	26
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
昆仑联通、公司、股份公司、本公司	指	北京昆仑联通科技发展股份有限公司
股东大会	指	北京昆仑联通科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京昆仑联通科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京昆仑联通科技发展股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
上海昆联	指	上海昆联数码科技有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
北京自胜	指	北京自胜信息系统有限公司
天津昆仑	指	天津昆仑科技合伙企业(有限合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《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	北京昆仑联通科技发展股份有限公司章程
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡衡沅、主管会计工作负责人晋健及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓黎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	软件和信息技术服务业行业集中度较低，竞争较为激烈。在实际的市场竞争中，会面临不同程度的同质化风险，需要公司发挥自身的多厂商战略优势、存量用户优势和业务流程优势来加以应对。经过多年的运营和积累，公司在行业中具有较强的市场竞争优势。如果本公司不能正确把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据行业标准和客户需求及时进行技术和业务模式创新，则可能对未来经营产生不利影响。
销售模式转型风险	随着各行业信息化建设中软、硬件平台基本搭建完成，用户的集成需求逐渐向广度和深度推进，逐渐从简单的硬件集成需求，向完善网络环境、应用开发和较高层次集成服务需求发展。目前，传统的产品销售在公司中还占有相当大的比例，真正全面实现围绕解决方案的销售模式还需要一定时间。虽然近几年公司通过引入综合营销理念，实现从初级产品销售向解决方案销售的平滑过渡，但是软件与信息技术服务业分工越来越细，客户需求越来越专业，从而要求 IT 服务商的定位更细致，如果公司在转型的发展中，未准确把握技术发展的趋势，可能产生对公司生产经营不利的转型风险。
核心人才引进和流失风险	核心技术人员是本公司保持核心竞争力的保证。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制，提供全面、

	完善的培训计划，创造开放、协作的工作环境来吸引、培养一批核心技术人才。目前公司部分核心骨干人员也持有公司股份。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。
应收账款的回收风险	公司 2019 年末应收账款为 21,805.61 万元，占同期资产总额的 48.63%。报告期内,公司应收账款金额较大。随着公司经营规模的扩大和营业收入的增长，存在降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力的风险。同时,大额应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。若一旦大额应收账款不能及时收回，将会对公司资金周转产生不利影响,同时也可能面临坏账风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人胡衡沅先生直接持有公司 2,425.68 万股,持股比例为 33.69%,同时为公司股东天津昆仑(持有公司 1,077.84 万股,持股比例为 14.97%)的唯一执行事务合伙人，处于绝对控股的地位。若实际控制人或控股股东通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易,则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。尽管公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等规则制度，建立了关联交易回避表决机制等以避免股权集中带来的风险，但控股股东及其关联方仍可利用对公司的实质控制权，对公司的人事任免、生产经营决策等重大问题施加影响，给公司生产经营带来一定影响,公司存在股权集中及实际控制人不当控制的风险。
公司治理风险	有限公司阶段,公司已经制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，并且得到良好的执行，但未按照股份公司的标准系统设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。2015 年 12 月，有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京昆仑联通科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Com&Lan Tech. Corp., Ltd.
证券简称	昆仑联通
证券代码	839530
法定代表人	胡衡沅
办公地址	北京市海淀区成府路 28 号优盛大厦 A 座 15 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	毛艳丽
职务	运营部总经理兼董事会秘书
电话	010-52818088
传真	010-52818077
电子邮箱	mao.yl@comlan.com
公司网址	http://www.comlan.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区成府路 28 号优盛大厦 A 座 15 层, 100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司会议室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务—其他互联网服务—其他互联网服务
主要产品与服务项目	向企业用户提供整合式、一站式 IT 综合服务, 包括增值供货服务、部署交付服务、系统集成服务、运营维护服务、基础架构咨询服务以及面向企业用户的企业云服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	72,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡衡沅
实际控制人及其一致行动人	胡衡沅

**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	911101071023143503	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号 院 3 号楼 2 层 A-0200 房间	否
注册资本	72,000,000.00	否
-		

**五、 中介机构**

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

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**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	1,209,125,791.31	1,057,419,871.60	14.35%
毛利率%	14.12%	12.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,342,013.07	50,119,502.41	24.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,680,134.98	44,162,373.09	32.87%
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）	34.87%	33.77%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.82%	29.76%	-
基本每股收益	0.87	0.70	24.29%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	448,370,543.72	358,567,237.07	25.05%
负债总计	260,900,711.77	188,439,418.19	38.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,469,831.95	170,127,818.88	10.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.36	10.17%
资产负债率%（母公司）	56.98%	55.33%	-
资产负债率%（合并）	58.19%	52.55%	-
流动比率	1.68	1.87	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 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	47,843,163.67	19,899,573.77	140.42%
应收账款周转率	6.04	5.94	-
存货周转率	42.65	87.63	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.05%	4.37%	-
营业收入增长率%	14.35%	18.56%	-
净利润增长率%	24.39%	105.76%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	72,000,000	72,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,133,863.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	3,758,714.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,809.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,801,769.24</b>
所得税影响数	1,139,891.15
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,661,878.09</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 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	0.00	76,475,104.46	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,475,104.46	0.00	-	-
应收票据	300,000.00	300,000.00	-	-
应收账款	190,750,854.30	182,300,255.92	-	-
其他应收款	5,708,889.65	5,252,997.59	-	-
其他流动资产	71,000,000.00	0.00	-	-
递延所得税资产	567,787.48	2,790,791.08	-	-
资产合计	273,802,635.89	267,119,149.05	-	-
未分配利润	79,079,782.48	72,396,295.64	-	-
所有者权益合计	79,079,782.48	72,396,295.64	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是整合式、一站式 IT 服务供应商，拥有丰富的项目实施与运营经验，一流的 IT 专业技术人才，获得 ISO9001 质量管理体系认证，主要业务涵盖增值供货、企业级解决方案、安心云服务三大板块，面向企业用户提供包括 IT 需求及资产管理、方案寻源与供货、项目实施与交付、系统集成、IT 基础架构咨询与运维、网络优化与数据备份、企业公有/私有云与混合云解决方案、Web/移动应用云安全解决方案等企业级专业服务，满足用户的多样化需求，获取相应的服务收入，这是公司最主要的业务模式。在盈利模式方面，主要依靠增值供货、企业级解决方案、安心云服务三大业务的销售收入，通过与微软、VMware、赛门铁克、Oracle、Adobe 等国内外上千家厂商建立合作伙伴关系，为用户提供灵活多样的专业服务；企业级解决方案是专为企业互联网信息化建设打造的整合式、一站式的 IT 服务，帮助企业在公有云、私有云、网络管理、信息安全等方面提供全方位、立体化的咨询、实施及交付，为公司创造了持续的收入；安心云服务是公司打造的自有产品，为企业 IT 建设的整个生命周期提供全方位技术服务。

在营销队伍和营销平台的建设上，经过多年的管理和运营，积累了宝贵和丰富的经验，逐步完善了售前、售后技术支持，电话销售，市场营销团队的建设，实现了 CRM、ERP、OA、资产管理等信息化系统建设，并打造了“空中讲堂”线上营销品牌，有效地提升了厂商、用户与公司之间的粘合力。

营销理念的突破、营销技术创新和营销队伍的建设，使公司成为更加专业的 IT 服务供应商，可以更全面的了解客户的需求，更好地满足和服务客户，增加了客户的粘性，为公司带来了稳定的客户源，保证了公司持续不断地盈利。

报告期内，公司着重加大了安心云服务的建设工作，重点打造企业级解决方案整合销售模式，加大研发投入，引入更多基于云服务，大数据解决方案等符合未来技术方向的新的产品和服务内容，丰富完善安心云服务自主品牌的内涵，不断提升自有产品的营业收入比例和公司利润率。

#### 1、增值供货

增值供货是公司的传统服务内容，公司基于对客户长期发展的多维度了解和自身对新技术解决方案的深厚积累，结合多年的品牌和经验，为客户提高性价比最高的综合方案。这与普通的 IT 供货有着较大不同。通过此类业务不仅保持了与客户的高频度业务往来，同时做到了对客户提供有效的资产管理服务，深入了解客户的 IT 状况，为结合客户的实际情况提供最为有效的 IT 服务打下大数据基础。通过此业务，公司与众多 IT 原厂维护了紧密的合作关系，为打造跨平台全面服务体系不断引入新的产品和技术资源。

#### 2、企业级解决方案

企业级解决方案是公司一直在加大投入的方向，利用自身丰富的厂商资源和技术储备，打造适合全行业多类别的 IT 解决方案，满足中大型企业在信息化建设方面的各种需求，实现公司收入的快速增长，对利润率的提升起到重要的作用，也是公司对客户的核心价值的重要体现。

#### 3、安心云服务

安心云服务是公司重点发展的业务。公司在自主产品和自主服务建设方面持续投入，不断加强研发队伍的建设，开发新产品和基于自有产品的新的云服务。目前已开发出公司自有安心云服务系列产品，满足企业 IT 建设全生命周期的需求。使公司有了更加广阔的市场发展空间，和良好的营业收入，并在公司整体利润率提升方面起到了重大的作用，是公司利润增长的主要引擎。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年度公司不断完善流程体系，加强各部门协作，强化销售团队，技术团队，使公司在执行力、协作性、规范性等方面均得到提升，公司的主营业务稳定发展，经营业绩情况良好。

报告期内公司实现营业收入 1,209,125,791.31 元，较同期增长 14.35%，主要原因为公司营业额稳步增长的同时，公司收入的稳定性也大幅提高，主要来源于云服务及公司自有服务等续订业务比例的大幅提升，符合公司未来的发展战略。本期毛利率较上期增加了 1.59%，主要原因为公司 IT 技术服务业务的稳步提升，占营业收入比例增长了 34.40%，公司作为整合式、一站式 IT 服务供应商，专业的 IT 服务项目不断增加，为公司带来良好的营业收入，同时 IT 技术服务业务成本较低，在公司整体利润率提升方面起到了重要作用。

报告期内公司净资产总计 187,469,831.95 元，较期初增加 17,342,013.07 元，增幅为 10.19%；主要原因为公司应收账款、盈余公积和未分配利润的增加；以及其他流动资产中，交易性金融资产增加。公司负债总计 260,900,711.77 元，较期初增加 72,461,293.58 元，增幅为 38.45%，变动主要原因为：1、销售商品及服务的预收款项较期初增加 52,313,744.74 元，预收货款的订单增加。2、应付职工薪酬较期初增加 796,572.11，主要原因是公司扩大规模，员工人数增加；员工工资提高、社保、公积金计提金额增加。3、其他应付款较期初增加 26,020,114.70 元，主要原因是投标保证金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 47,843,163.67 元，上年同期 19,899,573.77 元，增加的主要原因为：1、销售商品、提供劳务收到的现金增长 196,236,354.52 元。2、本期收到其他与经营活动有关的现金增加 4,742,301.39 元，主要原因是收到园区补贴款和货款保证金增加。

经营方面，公司将继续加大技术服务业务的建设工作。2019 年公司目标实现技术服务业务的高速发展，实现新服务品类的引进创新，打造一批有强劲市场需求，贴合客户的独特服务产品。针对技术服务形成一套高效运行的营销，交付，创设的运营体系。

### (二) 行业情况

信息产业是国家先导、支柱与战略性产业；软件是信息产业的核心，是信息技术应用与国家信息化建设的基石。为鼓励软件行业发展，国务院及有关部门先后颁布了一系列优惠政策，建立了行业发展优良的政策环境。这些政策的颁布和执行，将有效促进软件企业尽快走上产业化、规模化发展道路。同时，信息化被确定为国家的重要战略举措，国家为此制定了一系列推进政策，为软件行业的发展创造广阔的市场空间。

根据工信部最新数据，2019 年，我国软件和信息技术服务业呈现平稳向好发展态势，收入和利润均保持较快增长，从业人数稳步增加；信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显；中部地区软件业增速较快，东部地区保持集聚和领先发展态势。软件产品实现收入 20067 亿元，同比增长 12.5%，占全行业比重为 28.0%。其中，工业软件产品实现收入 1720 亿元，增长 14.6%，为支撑工业领域的自主可控发展发挥重要作用；信息技术服务实现收入 42574 亿元，同比增长 18.4%，增速高出全行业平均水平 3 个百分点，占全行业收入比重为 59.3%。其中，电子商务平台技术服务收入 7905 亿元，同比增长 28.1%；云服务、大数据服务共实现收入 3460 亿元，同比增长 17.6%。

2019 年，东部地区完成软件业务收入 57157 亿元，同比增长 15.0%，占全国软件业的比重为 79.6%。中部和西部地区完成软件业务收入分别为 3655 亿元和 8607 亿元，同比增长 22.2%和 18.1%；占全国软件业的比重为 5.1%和 12.0%，比上年提高 0.1 个和 0.6 个百分点。东北地区完成软件业务收入 2350 亿元，同比增长 5.5 个百分点，占全国软件业的比重为 3.3%。主要软件大省保持稳中向好态势，部分中西部省市快速增长。软件业务收入居前 5 名的广东、北京、江苏、浙江、上海共完成收入 45623 亿元，占全国软件业比重的 63.6%。软件业务收入增速高于全国平均水平的省市有 16 个，其中增速高于

20%的省份集中在中西部地区，包括广西、云南、贵州、宁夏、安徽、江西、湖南等省份。

国家政策支持、市场需求旺盛、云计算、物联网、移动互联网等新技术驱动与战略性新兴产业政策为软件及信息技术服务发展创造良好条件，为 IT 服务商带来了巨大的发展空间。公司需要顺应发展趋势，加大自主产品及服务的创新与投入，以便更好的满足老客户的多样化需求和挖掘新客户。但机遇与风险是并存的，IT 服务商也面临着新的挑战。行业的竞争加剧，传统产品销售利润减少等，都促使服务商寻找适合自身特点的发展道路，公司也将继续优化自身的商业模式，打造优质的自主品牌。

### (三) 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	15,522,939.59	3.46%	71,102,468.66	19.83%	-78.17%
应收票据	324,000.00	0.07%	300,000.00	0.08%	8.00%
应收账款	218,056,111.27	48.63%	182,300,255.92	50.84%	19.61%
存货	42,080,788.82	9.39%	6,609,952.64	1.84%	536.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,267,634.49	0.95%	3,716,746.11	1.02%	14.82%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金变动比例为-78.17%，主要原因是银行理财收入记入科目交易性金融资产，本报告期内没有记录在本科目。
- 2、报告期内，存货变动比例为536.63%，主要原因是在途物资增加所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,209,125,791.31		1,057,419,871.60		14.35%
营业成本	1,038,393,864.86	85.88%	924,911,655.08	87.47%	12.27%
毛利率	14.12%		12.53%		
销售费用	46,145,143.96	3.82%	34,853,021.83	3.30%	32.40%
管理费用	31,520,209.47	2.61%	25,687,080.81	2.43%	22.71%
研发费用	19,251,374.96	1.59%	15,376,685.88	1.45%	25.20%
财务费用	-186,034.54	-0.02%	-107,913.78	-0.01%	-72.39%
信用减值损失	-2,969,872.76	-0.25%		0.00%	0.00%
资产减值损失	-	0.00%	-506,250.17	-0.05%	-100.00%
其他收益	1,133,863.80	0.09%	2,061,544.73	0.19%	-45.00%
投资收益	3,397,352.49	0.28%	6,082,184.10	0.58%	-44.14%

公允价值变动收益	361,362.05	0.03%	-746,696.10	-0.07%	148.39%
资产处置收益	-5,897.90	0.00%		0.00%	0.00%
汇兑收益	-	-	-	-	0.00%
营业利润	73,599,524.11	6.09%	61,693,470.13	5.83%	19.30%
营业外收入	2,944.06	0.00%	518,759.37	0.05%	-99.43%
营业外支出	93,753.16	0.01%	5,112.12	0.00%	1,733.94%
净利润	62,342,013.07	5.16%	50,119,502.41	4.74%	24.39%

## 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，销售费用变动比例为32.40%，主要原因是销售人员工资、社保、培训等费用增加。
- 2、报告期内，财务费用变动比例为-72.39%，主要原因是利息收入增加所致。
- 3、报告期内，资产减值损失变动比例为-100.00%，主要原因是会计政策变更所致。
- 4、报告期内，其他收益变动比例为-45.00%，主要原因是中关村园区税收返还金额减少。
- 5、报告期内，投资收益变动比例为-44.14%，主要原因是交易性金融资产投资收入减少。
- 6、报告期内，公允价值变动收益比例为148.39%，主要原因是中信建投购买交易性金融资产，公允价值变动导致收益增加。
- 7、报告期内，营业外收入变动比例为-99.43%，主要原因是违约金收入减少。
- 8、报告期内，营业外支出变动比例为1733.94%，主要原因是资产报废。

## (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	1,209,125,791.31	1,057,419,871.60	14.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,038,393,864.86	924,911,655.08	12.27%
其他业务成本	-	-	-

## 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%	
软硬件货物销售	414,821,471.25	34.31%	491,521,544.71	46.84%	-15.60%
系统集成	367,941,927.56	30.43%	248,674,573.69	22.93%	47.96%
IT 专业服务	426,362,392.50	35.26%	317,223,753.20	30.23%	34.40%
合计	1,209,125,791.31	100%	1,057,419,871.60	100%	

## 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%	
华东	425,975,016.28	35.23%	343,027,006.35	32.44%	24.18%
华北	729,586,502.48	60.34%	659,724,257.89	62.39%	10.59%
华中	22,610,652.30	1.87%	18,187,621.79	1.72%	24.32%
东北	13,784,034.02	1.14%	16,601,491.98	1.57%	-16.97%
华南	17,169,586.24	1.42%	19,879,493.59	1.88%	-13.63%

	1,209,125,791.31	100.00%	1,057,419,871.60	100.00%
--	------------------	---------	------------------	---------

**收入构成变动的原因：**

- 1、报告期内系统集成本期与上年同期金额变动比例为47.96%，主要原因是公司作为整合式、一站式IT服务供应商，集成项目不断增加，本报告期内集成的项目较上年同期增加较多。
- 2、报告期内IT专业服务本期与上年同期金额变动比例为34.40%，主要原因是公司作为整合式、一站式IT服务供应商，专业的IT服务项目不断增加，同时IT技术服务业务成本较低，为公司带来良好的营业收入。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京有竹居网络技术有限公司	51,332,495.11	4.25%	否
2	华晨宝马汽车有限公司	35,572,321.28	2.94%	否
3	百度在线网络技术（北京）有限公司	15,642,968.65	1.29%	否
4	新华人寿保险股份有限公司	14,335,871.94	1.19%	否
5	中国外汇交易中心（全国银行间同业拆借中心）	13,164,547.58	1.09%	否
合计		130,048,204.56	10.76%	-

**(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	上海蓝云网络科技有限公司	185,264,056.84	17.84%	否
2	微软（中国）有限公司	132,834,834.31	12.79%	否
3	富通友联（北京）科技有限公司	65,732,484.75	6.33%	否
4	英迈电子商贸（上海）有限公司	65,541,680.56	6.31%	否
5	深圳市华富洋供应链有限公司	59,051,812.75	5.69%	否
合计		508,424,869.21	48.96%	-

**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	47,843,163.67	19,899,573.77	140.42%
投资活动产生的现金流量净额	-56,647,292.91	-31,268,708.58	-81.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,796,069.22		0.00%

**现金流量分析：**

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动比例为140.42%，主要原因是本期收到的销售商品、提供劳务收到的现金增加；本期收到其他与经营活动有关的现金增加较多。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动比例为-81.16%，主要原因是银行理财产品产生的现金流量记入经营活动产生的现金流量所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末，公司有2家全资子公司，具体情况如下：

公司名称	企业类型	注册地点	法人代表	注册资本	经营范围
上海昆联	有限公司	上海	张宏	3000 万元	电子及计算机、信息技术、数字技术、互联网科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售计算机及软、硬件、通讯设备、电子产品、仪器仪表、五金交电、机电设备、家用电器、汽车配件、金属材料(除贵稀金属)、建筑材料、百货(以工商部门核准为准)。软件开发，系统集成，集成电路设计。租赁计算机、通讯设备、电子产品。
北京自胜	有限公司	北京	胡 衡 沅	500 万元	计算机系统服务；计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济信息咨询；销售电子产品、计算机、软件及外围设备、机械电器设备、仪器仪表、钢材、建筑材料、五金交电、汽车配件；技术进出口、代理进出口、货物进出口。

公司对纳入合并报表的子公司投资情况如下：

公司名称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海昆联	3000 万元	100	100	是
北京自胜	500 万元	100	100	是

注：①上海昆联：公司与母公司昆仑联通开展的业务内容一致，均为软硬件销售、系统集成和 IT 技术服务，上海昆联的功能定位主要是在于公司在华东地区的业务拓展。

②北京自胜：公司与母公司昆仑联通开展的业务内容较为相近，但北京自胜的功能定位是为公司未来新技术研发，新业务领域的开拓，创新服务领域而服务。

## 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

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应变更财务报表格式。

公司本次会计政策变更是依据国家相关法律、法规进行的调整，变更后的会计政策能够更加客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司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；主要财务、业务等经营指标较为健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。



## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 市场竞争风险

软件和信息技术服务业行业集中度较低,竞争较为激烈。在实际的市场竞争中,会面临不同程度的同质化风险,需要公司发挥自身的多厂商战略优势、存量用户优势和业务流程优势来加以应对。经过多年的运营和积累,公司在行业中具有较强的市场竞争优势。如果本公司不能正确把握行业的市场动态和发展趋势,不能根据行业标准和客户需求及时进行技术和业务模式创新,则可能对未来经营产生不利影响。

应对措施:公司将提高技术创新能力,加大研发上的投入,开发新产品和基于自有产品的新的云服务。另外公司将结合市场情况,积极进行市场开发,提升厂商、用户与公司之间的粘合度,以此稳定公司的客户源。

#### (二) 销售模式转型风险

随着各行业信息化建设中软、硬件平台基本搭建完成,用户的集成需求逐渐向广度和深度推进,逐渐从简单的硬件集成需求,向完善网络环境、应用开发和较高层次集成服务需求发展。目前,传统的产品销售在公司中还占有相当大的比例,真正全面实现围绕解决方案的销售模式还需要一定时间。虽然近几年公司通过引入综合营销理念,实现从初级产品销售向解决方案销售的平滑过渡,但是软件与信息技术服务业分工越来越细,客户需求越来越专业,从而要求IT服务商的定位更细致,如果公司在转型的发展中,未准确把握技术发展的趋势、不能满足客户的需求,从而出现对公司生产经营产生不利影响的转型风险。

应对措施:公司将逐步推进销售模式转型,把安心云服务作为公司重点发展的业务,建立起一支具有核心竞争力的技术团队,为企业IT建设的整个生命周期提供全方位技术服务。公司将继续保持自主产品研发上的投入,实现增值供货、企业级解决方案、安心云服务三大业务的共同增长。

#### (三) 核心人才引进和流失风险

核心技术人员是本公司保持核心竞争力的保证。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制,提供全面、完善的培训计划,创造开放、协作的工作环境来吸引、培养一批核心技术人才。目前公司部分核心骨干人员也持有公司股份。随着行业竞争格局的不断变化,对技术人才的争夺必将日趋激烈,若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成技术人才队伍的不稳定,从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施:公司强调企业以人为本,提供有竞争力的薪酬以及灵活的奖励机制;掌握员工的思想动态,采取相应的管理措施,提高管理水平,使员工更加关心企业,提高员工对企业的忠诚度;公司每年会开展形式多样的聚会,团建等活动,丰富了员工的生活,增进了员工间的交流与沟通,增强企业的凝聚力。

#### (四) 应收账款的回收风险

本报告期末应收账款为218,056,111.27万元,占同期资产总额的48.63%。报告期内,公司应收账款金额较大。随着公司经营规模的扩大和营业收入的增长,存在降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力的风险。同时,大额应收账款占用了公司的流动资金,对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。若一旦大额应收账款不能及时收回,将会对公司资金周转产生不利影响,同时也可能面临坏账风险。

应对措施:公司将加强内部应收账款的管理,及时了解客户的资金情况,积极跟进收款进度以保证款项的及时收回。

#### (五) 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人胡衡沅先生直接持有公司2,425.68万股,持股比例为33.69%,同时为公司股东昆联投资(持有公司1,077.84万股,持股比例为14.97%)的唯一执行事务合伙人,处于绝对控股的地位。若实际控制人或控股股东通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策,或与公司发生不规范的关联交易,则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。尽管公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等规则制度,建立了关联交易回避表决机制等以避免股权集中带来的风险,但控股股

东及其关联方仍可利用对公司的实质控制权,对公司的人事任免、生产经营决策等重大问题施加影响,给公司生产经营带来一定影响,公司存在股权集中及实际控制人不当控制的风险。

应对措施:公司结合自身的经营特点和风险因素,已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度,以此降低治理稳定性的风险。

#### (六) 公司治理风险

有限公司阶段,公司已经制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度,并且得到良好的执行,但未按照股份公司的标准系统设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。2015年12月,有限公司整体变更为股份公司后,相应的内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》,建立了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度,形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	5,782,730.89
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
胡衡沅	追认向光大银行申请综合授信额度暨关联交易	13,000,000	13,000,000	已事后补充履行	2020年5月15日
北京中科希望信息股份有限公司	投标保证金	130,000	130,000	已事后补充履行	2020年5月15日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供劳务、服务等及公司向关联方提供劳务、服务等，是公司正常开展生产经营活动所需，解决公司业务和经营发展，促进公司发展，同时为公司提供服务支持，具有积极影响。

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年2月1日	2019年4月25日	中国光大银行股份有限公司	购买理财	10,000,000	10,000,000	否	否
对外投资	2019年4月2日	2019年4月25日	中国光大银行股份有限公司	购买理财	20,000,000	20,000,000	否	否
对外投资	2019年2月1日	2019年4月25日	中国光大银行股份有限公司	购买理财	65,000,000.00	65,000,000.00	否	否
对外投资	2019年3月1日	2019年4月25日	中国光大银行股份有限公司	购买理财	226,790,000.00	226,790,000.00	否	否
对外投资	2019年2月1日	2019年4月25日	中国工商银行股份有限公司	购买理财	76,000,000.00	76,000,000.00	否	否
对外投资	2019年2月1日	2019年4月25日	中国建设银行股份有限公司	购买理财	113,850,000.00	113,850,000.00	否	否
对外投资	2019年1月22日	2019年4月25日	中国工商银行股份有限公司	购买理财	24,000,000.00	24,000,000.00	否	否
对外投资	2019年4月11日	2019年4月25日	中国工商银行股份有限公司	购买理财	151,000,000.00	151,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

关于使用自有闲置资金购买股票及理财产品的公告议案，该议案在 2019 年 5 月 15 日年度股东大会审议通过。议案内容如下：

为了提高公司自有闲置资金的使用效率，为公司和股东创造更大价值，在不影响公司日常经营资金使用及公司主营业务正常发展的前提下，在保障资金流动性和安全性的基础上，公司计划使用自有闲置资金购买股票及银行理财产品公司拟投资额度余额最高不超过人民币 25,000 万元（含 25,000 万元人民币），资金可以滚动投资，即是指在投资期限内任一时点持有的股票及未到期理财产品总额不超过人

人民币 25,000 万元，其中任一时点购买股票的资金总额不超过人民币 5,000 万元。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2019年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

报告期内公司股东、董事、高级管理人员严格履行承诺，不存在同业竞争行为，没有违背承诺。

## 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	25,320,600	35.17%	3,592,800	28,913,400	40.16%
	其中：控股股东、实际控制人	6,064,200	8.42%	0	6,064,200	8.42%
	董事、监事、高管	8,298,000	11.52%	0	8,298,000	11.52%
	核心员工	-			-	
有限售条件股份	有限售股份总数	46,679,400	64.83%	-3,592,800	43,086,600	59.84%
	其中：控股股东、实际控制人	18,192,600	25.27%	0	18,192,600	25.27%
	董事、监事、高管	24,894,000	34.58%	0	24,894,000	34.58%
	核心员工					
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数				9		

#### 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	胡衡沅	24,256,800	0	24,256,800	33.69%	18,192,600	6,064,200
2	晋健	13,471,200	0	13,471,200	18.71%	10,103,400	3,367,800
3	张宏	7,273,800	0	7,273,800	10.10%	5,455,350	1,818,450
4	崔岳	7,544,600	0	7,544,600	10.48%	5,658,450	1,886,150

5	刘旭梅	3,772,800	0	3,772,800	5.24%	0	3,772,800
6	严强	2,836,000	0	2,836,000	3.94%	2,127,000	709,000
7	李昌容	1,224,000	0	1,224,000	1.70%	918,000	306,000
8	左贤超	842,400	0	842,400	1.17%	631,800	210,600
9	天津昆仑科技 合伙企业(有限 合伙)	10,778,400	0	10,778,400	14.97%	0	10,778,400
合计		72,000,000	0	72,000,000	100.00%	43,086,600	28,913,400

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东刘旭梅为股东张宏配偶的姐姐，故张宏与刘旭梅二人系亲属关系；公司股东胡衡沅持有天津昆仑 21.90% 的财产份额，为天津昆仑的执行事务合伙人，股东胡衡沅与股东天津昆仑存在关联关系；公司股东晋健持有天津昆仑 24.32% 的财产份额，股东晋健与股东天津昆仑存在关联关系；公司股东崔岳持有天津昆仑 11% 的财产份额，股东崔岳与股东天津昆仑存在关联关系；公司股东严强持有天津昆仑 7% 的财产份额，股东严强与股东天津昆仑存在关联关系；公司股东李昌容持有天津昆仑 2% 的财产份额，股东严强与股东天津昆仑存在关联关系；公司股东左贤超持有天津昆仑 5.38% 的财产份额，股东左贤超与股东天津昆仑存在关联关系。除上述情形外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 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

胡衡沅先生：1970 年生人，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996 年毕业于北京大学信息中心研究部，硕士学历。1991 年 7 月至 1993 年 1 月任北京四通数据有限公司工程师。1996 年 8 月至 1998 年任北京奥德计算机公司工程师。1998 年 8 月至 2001 年 12 月担任北京昆仑联通科技发展有限公司副总经理。2001 年 12 月至 2010 年 2 月担任北京昆仑联通科技发展有限公司总经理。2010 年 2 月至 2015 年 11 月担任北京昆仑联通科技发展有限公司总经理兼执行董事。2003 年 3 月至今担任上海昆联数码科技有限公司监事。2010 年 7 月至 2015 年 3 月担任北京昆仑联通信息技术有限公司执行董事兼经理。2015 年 4 月至 2015 年 6 月担任北京昆仑联通信息技术有限公司监事。2015 年 5 月至今任北京自胜信息系统有限公司执行董事兼经理。2015 年 12 月起担任北京昆仑联通科技发展股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东、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

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 11 月 1 日	6.25	-	-
合计	6.25		

#### 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	6.94	-	-

## 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	
胡衡沅	董事长兼总经理	男	1970年7月	硕士	2019年1月9日	2022年1月9日	是
晋健	董事兼财务总监	男	1965年6月	硕士	2019年1月9日	2022年1月9日	是
左贤超	董事	男	1980年9月	本科	2019年1月9日	2022年1月9日	是
崔岳	董事	女	1976年2月	大专	2019年1月9日	2022年1月9日	是
严强	董事	男	1978年5月	本科	2019年1月9日	2022年1月9日	是
李昌容	董事	女	1976年11月	本科	2019年1月9日	2022年1月9日	是
刘潇	董事	男	1980年4月	本科	2019年1月9日	2022年1月9日	是
张宏	监事会主席	男	1966年1月	硕士	2019年1月9日	2022年1月9日	是
韩颖	监事	女	1980年2月	大专	2019年1月9日	2022年1月9日	是
张青宇	监事	女	1981年10月	本科	2018年12月24日	2022年12月24日	是
毛艳丽	董事会秘书	女	1984年11月	本科	2019年4月11日	2022年4月11日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 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：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡衡沅	董事长兼总经理	24,256,800	0	24,256,800	33.69%	0
晋健	董事兼财务总监	13,471,200	0	13,471,200	18.71%	0
左贤超	董事	842,400	0	842,400	1.17%	0
崔岳	董事	7,544,600	0	7,544,600	10.48%	0
严强	董事	2,836,000	0	2,836,000	3.94%	0
李昌容	董事	1,224,000	0	1,224,000	1.70%	0
张宏	监事会主席	7,273,800	0	7,273,800	10.10%	0
合计	-	57,448,800	0	57,448,800	79.79%	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	37	47
商务人员	65	64
销售人员	88	116
技术人员	129	200
财务人员	16	17
员工总计	335	444

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	15
本科	169	221
专科	151	194
专科以下	9	13
员工总计	335	444

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动：报告期内，员工人数期初 335 人，期末 444 人，无重大人员变化，公司中高层员工较为稳定。公司优化了部分职能工位，提高了员工工作效率。

2、 人才引进、招聘：报告期内，公司通过招聘网站、内外部推荐、人才市场、校园招聘等渠道网络优秀人才，为公司发展提供了人才保障。

3、 培训：报告期内，结合公司人才发展需要，开展了各类员工培训，包括：公司新员工入职培训，公司内部学习互动小组，外部专业机构培训，等形式提升员工各项技能。为实现公司战略目标提供保障。

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，确保了公司规范运作。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等。

截至报告期末，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订了《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
一、公司经营范围为:计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、信息咨询;销售机械	一、公司经营范围为:计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、信息咨询;销售机械

<p>电器设备、仪器仪表、钢材、建筑材料、五金交电(不含电动自行车、不从事实体店经营)、百货、电子计算机软硬件及外围设备、汽车配件; 自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外); 计算机系统集成。技术推广; 会议服务; 企业管理咨询。</p> <p>二、股东名称“北京昆联投资管理合伙企业(有限合伙)”。</p> <p>三、子公司经营范围: 电子及计算机、信息技术、数字技术、互联网科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 销售计算机及软、硬件、通讯设备、电子产品、仪器仪表、五金交电、机电设备、家用电器、汽车配件、金属材料(除贵稀金属)、建筑材料、百货(以工商部门核准为准)。软件开发, 系统集成, 集成电路设计。</p>	<p>电器设备、仪器仪表、钢材、建筑材料、五金交电(不含电动自行车、不从事实体店经营)、百货、电子计算机软硬件及外围设备、汽车配件; 自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外); 计算机系统集成。技术推广; 会议服务; 企业管理咨询;<b>计算机及辅助设备租赁, 通信设备租赁。</b></p> <p>二、股东名称“天津昆仑科技合伙企业(有限合伙)”</p> <p>三、子公司经营范围: 电子及计算机、信息技术、数字技术、互联网科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 销售计算机及软、硬件、通讯设备、电子产品、仪器仪表、五金交电、机电设备、家用电器、汽车配件、金属材料(除贵稀金属)、建筑材料、百货(以工商部门核准为准)。软件开发, 系统集成, 集成电路设计。<b>租赁计算机、通讯设备、电子产品。</b></p>
---	---

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	5	审议《关于选举第二届董事会董事长的议案》 审议《关于聘任总经理的议案》 审议《关于聘任董事会秘书的议案》 审议《关于聘任公司财务负责人的议案》 审议《关于变更经营范围并修订〈公司章程〉的议案》 审议《关于变更全资子公司经营范围并修改子公司章程的议案》 审议《关于〈公司总经理 2018 年度工作报告〉的议案》

		<p>审议《关于〈公司董事会 2018 年度工作报告〉的议案》</p> <p>审议《关于〈公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》议案</p> <p>审议《关于〈公司 2018 年度财务决算报告〉及〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>审议《关于〈公司 2018 年度利润分配方案〉的议案</p> <p>审议《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》议案</p> <p>审议《关于会计政策变更的议案》</p> <p>审议《关于使用自有闲置资金购买股票及理财产品的议案》</p> <p>审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>审议《关于〈公司 2019 年半年度报告〉的议案》</p> <p>审议《关于公司 2019 年半年度利润分配方案的议案》</p> <p>审议《关于拟修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>审议《关于变更会计师事务所的议案》</p>
监事会	3	<p>审议《关于选举监事会主席的议案》</p> <p>审议《关于〈公司监事会 2018 年度工作报告〉的议案》</p> <p>审议《关于〈公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>审议《关于〈公司 2018 年度财务决算报告〉及〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>审议《关于〈公司 2018 年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>审议《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>审议《关于会计政策变更的议案》</p>

		审议《关于〈公司 2019 年半年度报告〉的议案》
股东大会	4	<p>审议《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>审议《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>审议《关于变更经营范围并修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>审议《关于变更全资子公司经营范围并修改子公司章程的议案》</p> <p>审议《关于〈公司董事会 2018 年度工作报告〉的议案》</p> <p>审议《关于〈公司监事会 2018 年度工作报告〉的议案》</p> <p>审议《关于〈公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>审议通过《关于〈公司 2018 年度财务决算报告〉及〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>审议《关于〈公司 2018 年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>审议《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>审议《关于使用自有闲置资金购买股票及理财产品的议案》</p> <p>审议《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>审议《关于公司 2019 年半年度利润分配方案的议案》</p> <p>审议《关于拟修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>审议通过《关于公司 2019 年半年度利润分配方案的议案》</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》及公司章程等相关法律法规的规定。

## 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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，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相互独立，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司主营业务为向企业用户提供整合式、一站式 IT 综合服务，包括增值供货服务、部署交付服务、系统集成服务、运营维护服务、基础架构咨询服务以及面向企业用户的企业云服务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的显失公平的关联交易。公司具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力，本公司的业务独立。

#### 2、资产独立情况

本公司拥有独立、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，本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。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的专利。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。本公司的资产独立。

#### 1、人员独立情况

本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面均完全独立管理。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工遵循《劳动法》、《劳动合同法》相关规定与公司签署了劳动合同，管理层及核心技术人员与公司签订了竞业禁止协议。本公司的人员独立。

#### 4、财务独立情况

本公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。本公司取得了《开户许可证》，并开立了基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司持有独立的《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。本公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利。本公司的财务独立。

#### 5、机构独立情况

本公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。本公司的机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了较为完善的内部控制制度，形成了规范的管理体系，保证公司生产经营业务的有效进行，保护公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展要求。报告期内未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司暂未建立年度报告重大差错责任追究制度。为进一步规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，及提高年报信息披露的质量和透明度，公司将根据实际情况，逐步完善该项制度。截至报告期末，未出现披露年度报告重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无□强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]007052 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 5 月 15 日
注册会计师姓名	段奇、孙彤
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	300,000.00
审计报告正文：	

## 审计报告

大华审字[2020]007052号

### 北京昆仑联通科技发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京昆仑联通科技发展股份有限公司(以下简称昆仑联通)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了昆仑联通 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于昆仑联通,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

昆仑联通管理层对其他信息负责。其他信息包括昆仑联通 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

昆仑联通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，昆仑联通管理层负责评估昆仑联通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昆仑联通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆仑联通的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昆仑联通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昆仑联通不能持续经营。

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

6. 就昆仑联通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：段奇

中国注册会计师：孙彤

二〇二〇年五月十五日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	15,522,939.59	71,102,468.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 3	132,215,919.06	76,475,104.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释 2	-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 4	324,000.00	300,000.00
应收账款	注释 5	218,056,111.27	182,300,255.92
应收款项融资			
预付款项	注释 6	9,417,374.58	9,442,277.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	20,935,849.61	5,252,997.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	42,080,788.82	6,609,952.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9		
<b>流动资产合计</b>		<b>438,552,982.93</b>	<b>351,483,056.54</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	注释 10	4,267,634.49	3,716,746.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	175,633.78	576,643.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	1,982,583.79	
递延所得税资产	注释 13	3,391,708.73	2,790,791.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,817,560.79</b>	<b>7,084,180.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>448,370,543.72</b>	<b>358,567,237.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	158,467,799.63	159,132,080.33
预收款项	注释 15	58,610,196.04	6,296,451.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 16	2,589,187.20	1,792,615.09
应交税费	注释 17	6,575,056.36	12,579,913.63
其他应付款	注释 18	34,658,472.54	8,638,357.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>260,900,711.77</b>	<b>188,439,418.19</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>		260,900,711.77	188,439,418.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 19	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	21,184,284.74	21,184,284.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	13,032,467.79	4,547,238.50
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	81,253,079.42	72,396,295.64
归属于母公司所有者权益合计		187,469,831.95	170,127,818.88
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		187,469,831.95	170,127,818.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		448,370,543.72	358,567,237.07

法定代表人：胡衡沅      主管会计工作负责人：晋健      会计机构负责人：孙晓黎

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,496,837.64	38,392,338.18
交易性金融资产		104,149,575.52	76,475,104.46
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	注释 1	324,000.00	300,000.00
应收账款		187,013,805.64	131,621,315.55
应收款项融资			
预付款项		4,383,760.46	8,415,105.54
其他应收款	注释 2	19,385,138.06	3,645,216.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,980,202.01	5,633,623.71

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>367,733,319.33</b>	<b>264,482,703.94</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	注释 3	32,837,180.39	32,837,180.39
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		1,769,963.77	1,503,007.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		826,467.11	1,337,476.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		535,573.42	
递延所得税资产		2,361,852.81	1,708,516.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,331,037.50</b>	<b>37,386,181.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>406,064,356.83</b>	<b>301,868,885.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		142,652,287.64	153,588,336.01
预收款项		56,637,278.14	4,575,026.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		371,146.65	325,033.44
应交税费		3,673,137.39	5,381,195.98
其他应付款		28,038,430.29	3,159,509.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>231,372,280.11</b>	<b>167,029,101.36</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>		231,372,280.11	167,029,101.36
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,184,284.74	21,184,284.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,032,467.79	4,547,238.50
一般风险准备			
未分配利润		68,475,324.19	37,108,260.62
<b>所有者权益合计</b>		174,692,076.72	134,839,783.86
<b>负债和所有者权益合计</b>		406,064,356.83	301,868,885.22

法定代表人：胡衡沅

主管会计工作负责人：晋健

会计机构负责人：孙晓黎

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	注释 23	1,209,125,791.31	1,057,419,871.60
其中：营业收入		1,209,125,791.31	1,057,419,871.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,137,443,074.88	1,002,617,184.03
其中：营业成本	注释 23	1,038,393,864.86	924,911,655.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	2,318,516.17	1,896,654.21

销售费用	注释 25	46,145,143.96	34,853,021.83
管理费用	注释 26	31,520,209.47	25,687,080.81
研发费用	注释 27	19,251,374.96	15,376,685.88
财务费用	注释 28	-186,034.54	-107,913.78
其中：利息费用			
利息收入		222,417.62	135,799.25
加：其他收益	注释 29	1,133,863.80	2,061,544.73
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	3,397,352.49	6,082,184.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 31	361,362.05	-746,696.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-2,969,872.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33		-506,250.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-5,897.90	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>73,599,524.11</b>	<b>61,693,470.13</b>
加：营业外收入	注释 35	2,944.06	518,759.37
减：营业外支出	注释 36	93,753.16	5,112.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>73,508,715.01</b>	<b>62,207,117.38</b>
减：所得税费用	注释 37	11,166,701.94	12,087,614.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>62,342,013.07</b>	<b>50,119,502.41</b>
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）		62,342,013.07	50,119,502.41
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,342,013.07	50,119,502.41
<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>		<b>62,342,013.07</b>	<b>50,119,502.41</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		62,342,013.07	50,119,502.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.87	0.70
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.87	0.70

法定代表人：胡衡沅 主管会计工作负责人：晋健 会计机构负责人：孙晓黎

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	995,566,883.33	847,415,017.88
减：营业成本	注释 4	921,094,268.80	786,914,582.91
税金及附加		1,214,645.06	922,093.80
销售费用		22,472,540.73	18,501,454.42
管理费用		17,542,840.98	14,797,491.19
研发费用		5,021,531.63	4,608,250.19
财务费用		-168,538.90	-88,460.74
其中：利息费用			
利息收入		168,536.44	88,453.57
加：其他收益		18,000.81	1,482,228.47
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	64,757,100.59	6,060,820.62
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）		361,362.05	-746,696.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,126,163.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-227,334.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,897.90	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>90,393,997.43</b>	<b>28,328,624.73</b>
加：营业外收入		820.73	515,566.04
减：营业外支出		93,752.99	5,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>90,301,065.17</b>	<b>28,839,190.77</b>
减：所得税费用		5,448,772.31	7,416,176.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>84,852,292.86</b>	<b>21,423,014.69</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填			



列)			
(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>		84,852,292.86	21,423,014.69
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.18	0.3
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.18	0.3

法定代表人：胡衡沅 主管会计工作负责人：晋健 会计机构负责人：孙晓黎

#### (五) 合并现金流量表

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		1,344,493,074.23	1,148,256,719.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	15,661,010.10	10,918,708.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,360,154,084.33</b>	<b>1,159,175,428.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,150,944,550.71	1,042,094,201.38
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		70,321,404.26	52,424,753.24
支付的各项税费		40,483,896.84	22,682,470.31
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	50,561,068.85	22,074,429.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,312,310,920.66</b>	<b>1,139,275,854.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,843,163.67</b>	<b>19,899,573.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,185,350,862.51
取得投资收益收到的现金			6,051,128.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,700.00	4,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,700.00</b>	<b>1,191,406,340.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,358,783.84	502,542.82
投资支付的现金		52,295,209.07	1,222,172,506.43
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>		<b>56,653,992.91</b>	<b>1,222,675,049.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,647,292.91</b>	<b>-31,268,708.58</b>
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,796,069.22	
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>		<b>46,796,069.22</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,796,069.22</b>	
<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>		<b>-55,600,198.46</b>	<b>-11,369,134.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,228,693.95	77,597,828.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,628,495.49</b>	<b>66,228,693.95</b>

法定代表人：胡衡沅 主管会计工作负责人：晋健 会计机构负责人：孙晓黎

#### （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		1,088,920,468.42	972,299,920.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,642,357.97	7,040,483.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,096,562,826.39</b>	<b>979,340,404.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,035,118,332.36	909,109,057.15
支付给职工以及为职工支付的现金		26,933,640.31	21,802,703.59
支付的各项税费		18,251,118.72	13,757,917.64
支付其他与经营活动有关的现金		30,650,627.68	6,485,696.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,110,953,719.07</b>	<b>951,155,375.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,390,892.68</b>	<b>28,185,028.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	1,179,850,862.51
取得投资收益收到的现金		62,000,000.00	6,029,764.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,700.00	4,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>62,006,700.00</b>	<b>1,185,884,977.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,155,003.35	307,765.23
投资支付的现金		24,869,117.43	1,216,672,506.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,024,120.78</b>	<b>1,236,980,271.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,982,579.22</b>	<b>-51,095,294.47</b>
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,796,069.22	
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>		<b>46,796,069.22</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,796,069.22</b>	
<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>		<b>-25,204,382.68</b>	<b>-22,910,265.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,518,563.47	56,428,829.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,314,180.79</b>	<b>33,518,563.47</b>

法定代表人：胡衡沅 主管会计工作负责人：晋健 会计机构负责人：孙晓黎

## (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	72,000,000.00				21,184,284.74				4,547,238.50		79,079,782.48		176,811,305.72
加：会计政策变更											-6,683,486.84		-6,683,486.84
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	72,000,000.00	0.00	0.00	0.00	21,184,284.74	0.00	0.00	0.00	4,547,238.50	0.00	72,396,295.64	0.00	170,127,818.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,485,229.29		8,856,783.78		17,342,013.07
（一）综合收益总额											62,342,013.07		62,342,013.07
（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									8,485,229.29		-53,485,229.29		-45,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,485,229.29		-8,485,229.29		

2. 提取一般风险准备											-45,000,000.00		-45,000,000.00
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>	72,000,000.00	0.00	0.00	0.00	21,184,284.74	0.00	0.00	0.00	13,032,467.79	0.00	81,253,079.42	0.00	187,469,831.95

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	72,000,000.00				21,184,284.74				2,404,937.03		31,102,581.54		126,691,803.31

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	72,000,000.00			21,184,284.74			2,404,937.03	0.00	31,102,581.54		126,691,803.31	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							2,142,301.47		47,977,200.94		50,119,502.41	
（一）综合收益总额									50,119,502.41		50,119,502.41	
（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							2,142,301.47		-2,142,301.47			
1. 提取盈余公积							2,142,301.47		-2,142,301.47			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本期末余额</b>	<b>72,000,000.00</b>				<b>21,184,284.74</b>			<b>4,547,238.50</b>	<b>79,079,782.48</b>	<b>176,811,305.72</b>

法定代表人：胡衡沅 主管会计工作负责人：晋健会计机构负责人：孙晓黎

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,000,000.00				21,184,284.74				4,547,238.50		40,925,146.42	138,656,669.66
加：会计政策变更											-3,816,885.80	-3,816,885.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,000,000.00	0.00	0.00	0.00	21,184,284.74				4,547,238.50		37,108,260.62	134,839,783.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,485,229.29		31,367,063.57	39,852,292.86
（一）综合收益总额											84,852,292.86	84,852,292.86
（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							8,485,229.29	-53,485,229.29	-45,000,000.00		
1. 提取盈余公积							8,485,229.29	-8,485,229.29			
2. 提取一般风险准备										0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配								-45,000,000.00	-45,000,000.00		
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>	72,000,000.00			21,184,284.74			13,032,467.79	68,475,324.19	174,692,076.72		

项目	2018年										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	一般风险未分配利润	
		优	永	其							



		先	续	他			备		险		
		股	债						准		
									备		
一、上年期末余额	72,000,000.00				21,184,284.74			2,404,937.03		21,644,433.20	117,233,654.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	72,000,000.00				21,184,284.74			2,404,937.03		21,644,433.20	117,233,654.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,142,301.47		19,280,713.22	21,423,014.69
(一)综合收益总额										21,423,014.69	21,423,014.69
(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								2,142,301.47		-2,142,301.47	
1. 提取盈余公积								2,142,301.47		-2,142,301.47	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	72,000,000.00				21,184,284.74				4,547,238.50		40,925,146.42	138,656,669.66

法定代表人：胡衡沅 主管会计工作负责人：晋健会计机构负责人：孙晓黎

## 北京昆仑联通科技发展股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

## 一、 公司基本情况

## (一) 公司概况、组织形式和总部地址

北京昆仑联通科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由自然人股东汤文彩、黄河、晋健、胡衡沅共同出资，于 1998 年 8 月 26 日成立的有限公司，同时取得北京市工商行政管理局石景山分局，授予编号为 110107003665816 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本为人民币 100.00 万元。公司成立时的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
汤文彩	30.00	30.00
黄河	30.00	30.00
晋健	30.00	30.00
胡衡沅	10.00	10.00
合计	100.00	100.00

1999 年 3 月，经股东会决议，吸收李玉祥、刘新华、葛衡、董云峰为公司新股东，原股东晋健增加投资，变更公司注册资本，由原注册资本 100 万元变更为 275.00 万元。本次实收资本到位情况已经中兑会计师事务所出具兑验字[1999]第 046 号验资报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
汤文彩	30.00	10.91
黄河	30.00	10.91
晋健	100.00	36.36
胡衡沅	10.00	3.64
葛衡	30.00	10.91
董云峰	15.00	5.45
李玉祥	30.00	10.91
刘新华	30.00	10.91
合计	275.00	100.00

上述股权变更已在 1999 年 4 月 20 日在北京行政管理局石景山分局进行变更。

2001 年 11 月，经股东会决议，同意原股东晋健、刘新华、葛衡、董云峰分别将其股权全部转让给股东胡衡沅。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
汤文彩	30.00	10.91
黄河	30.00	10.91
胡衡沅	215.00	78.18
合计	275.00	100.00

上述股权变更已在 2001 年 11 月 27 日在北京行政管理局石景山分局进行变更。

2005 年 11 月，经股东会决议，吸收张宏为公司新股东，由张宏出资人民币 150.00 万元，将公司的注册资本增加为 425.00 万元。本次实收资本到位情况已经立信事务所（特殊普通合伙）北京分所出具信会师京报字[2005]第 40126 号货币增资复核报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
汤文彩	30.00	7.06
黄河	30.00	7.06
胡衡沅	215.00	50.59
张宏	150.00	35.29
合计	425.00	100.00

上述股权变更已在 2005 年 11 月 4 日在北京行政管理局石景山分局进行变更。

2009 年 2 月，经股东会决议，公司注册资本由 425.00 万元增加到 600.00 万元，增资后各人出资比例不变。本次实收资本到位情况已经东审（北京）会计师事务所出具东审字[2009]第 03-027 号验资报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
汤文彩	42.355	7.06
黄河	42.355	7.06
胡衡沅	303.5325	50.59
张宏	211.7575	35.29
合计	600.00	100.00

上述股权变更已在 2009 年 3 月 16 日在北京行政管理局石景山分局进行变更。

2009 年 7 月，经股东会决议，公司注册资本由 600.00 万元增加到 1,000.00 万元，增资后各人出资比例不变。本次实收资本到位情况已经北京中恒会计师事务所有限公司出具中恒验字[2009]第 006 号验资报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
汤文彩	70.595	7.06
黄河	70.595	7.06
胡衡沅	505.8925	50.59

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
张宏	352.9175	35.29
合计	1,000.00	100.00

上述股权变更已在 2009 年 7 月 24 日在北京行政管理局石景山分局进行变更。

2010 年 1 月，经公司股东会决议，同意汤文彩将其持有的本公司 7.06% 的股权、黄河将其持有的本公司 7.06% 的股权及张宏将其持有的本公司 13.29% 的股权出让给胡衡沅。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡衡沅	780.00	78.00
张宏	220.00	22.00
合计	1,000.00	100.00

上述股权变更已在 2010 年 2 月 2 日在北京行政管理局石景山分局进行变更。

2010 年 7 月，经股东会决议，公司注册资本由 1,000.00 万元增加到 1,500.00 万元，增资后各人出资比例不变。本次实收资本到位情况已经北京中恒会计师事务所有限公司出具中恒审字[2010]第 272 号验资报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡衡沅	1,170.00	78.00
张宏	330.00	22.00
合计	1,500.00	100.00

上述股权变更已在 2010 年 7 月 28 日在北京行政管理局石景山分局进行变更。

2011 年 6 月，经股东会决议，同意崔岳接受胡衡沅在本公司 10% 的股权、严强接受胡衡沅在本公司 3% 的股权及李昌容接受胡衡沅在本公司 2% 的股权。公司注册资本由 1,000.00 万元增加到 2,000.00 万元。本次实收资本到位情况已经北京中恒会计师事务所有限公司出具中恒审字[2011]第 253 号验资报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡衡沅	1,260.00	63.00
张宏	440.00	22.00
崔岳	200.00	10.00
严强	60.00	3.00
李昌容	40.00	2.00
合计	2,000.00	100.00

上述股权变更已在 2011 年 6 月 13 日在北京行政管理局石景山分局进行变更。

2011年10月，经股东会决议，公司注册资本由2,000.00万元增加到3,600.00万元，增资后各人出资比例不变。本次实收资本到位情况已经北京中恒会计师事务所有限公司出具中恒审字[2011]第269号验资报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡衡沅	2,268.00	63.00
张宏	792.00	22.00
崔岳	360.00	10.00
严强	108.00	3.00
李昌容	72.00	2.00
合计	3,600.00	100.00

上述股权变更已在2011年11月1日在北京工商行政管理局石景山分局进行变更。

2014年12月，经公司股东会决议，同意于连珠为公司新股东，注册资本由3,600.00万元增加到5,000.00万元。本次实收资本到位情况已经北京中恒会计师事务所有限公司出具中恒验字（2015）第205号验资报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡衡沅	3,150.00	63.00
张宏	792.00	15.84
崔岳	500.00	10.00
严强	150.00	3.00
李昌容	100.00	2.00
于连珠	308.00	6.16
合计	5,000.00	100.00

上述股权变更已在2015年1月6日在北京工商行政管理局石景山分局进行变更。

2015年6月，经公司股东会决议，同意股东胡衡沅将其所持有的有限公司22%（实缴注册资本1,100.00万元人民币货币出资）股份、1.38%（实缴注册资本69万元人民币货币出资）股份，分别转让给晋健，左贤超，于连珠将其持有有限公司的6.16%（实缴注册资本308.00万元人民币货币出资）股份转让给刘旭梅并退出股东会。2015年6月25日，股东胡衡沅与晋健、左贤超签订《股权转让书》，于连珠与刘旭梅签订《股权转让书》。就上述股权变更事项，公司于2015年6月25日制定《北京昆仑联通科技发展股份有限公司章程修正案》，2015年7月30日，公司就上述变更事项向北京市工商行政管理局石景山分局申请办理工商变更登记。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡衡沅	1,981.00	39.62
晋健	1,100.00	22.00

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
张宏	792.00	15.84
崔岳	500.00	10.00
刘旭梅	308.00	6.16
严强	150.00	3.00
李昌容	100.00	2.00
左贤超	69.00	1.38
合计	5,000.00	100.00

2015年9月，经公司股东会决议，同意北京昆联投资管理合伙企业（有限合伙）为公司新股东，公司注册资本由5,000.00万人民币增加到5,880.00万人民币。此次增加的880.00万元由股东北京昆联投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式出资880.00万元。本次实收资本到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具信会师京报字[2015]第40111号验资报告，予以验证。

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡衡沅	1,981.00	33.69
晋健	1,100.00	18.71
张宏	792.00	13.47
崔岳	500.00	8.50
刘旭梅	308.00	5.24
严强	150.00	2.55
李昌容	100.00	1.70
左贤超	69.00	1.17
北京昆联投资管理合伙企业（有限合伙）	880.00	14.97
合计	5,880.00	100.00

上述股权变更已在2015年9月17日在北京行政管理局石景山分局进行变更。

2015年12月4日经创立大会批准，根据公司发起人协议及章程（草案）的规定，公司整体变更为股份有限公司的基准日为2015年9月30日。变更后注册资本为人民币7,200.00万元，由昆仑联通科技发展有限公司截至2015年9月30日止经审计的所有者权益（净资产）人民币93,184,284.74元，按1:0.77的比例折合股份总额7,200万股，每股面值1元，共计股本人民币7,200.00万元投入，由原股东按原比例分别持有。本次注册资本变更及实收情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具信会师京报字[2015]第40131号验资报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡衡沅	2,425.68	33.69
晋健	1,347.12	18.71
张宏	969.84	13.47
崔岳	612.00	8.50

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘旭梅	377.28	5.24
严强	183.60	2.55
李昌容	122.40	1.70
左贤超	84.24	1.17
北京昆联投资管理合伙企业（有限合伙）	1,077.84	14.97
合计	7,200.00	100.00

2016年10月14日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件《关于同意北京昆仑联通科技发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7459号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016年10月17日，根据《关于全国中小企业转系统有限责任公司有关收费事宜的通知》（股转系统公告[2013]7号）的相关规定，以及双方共同签署的《全国中小企业股份转让系统挂牌协议的相关约定》，本公司挂牌首日总股本为72,000,000股，缴纳挂牌费用为人民币83,333.33元。2016年11月2日，本公司股票正式在全国股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数7,200.00万股，注册资本为7,200.00万元。

公司注册地址：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0200房间，总部地址：北京市海淀区成府路28号优盛大厦A座15层，母公司为北京昆仑联通科技发展股份有限公司，集团最终实际控制人为胡衡沅。

公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：911101071023143503。

## （二） 经营范围

本公司及本公司之子公司（统称“本集团”）的经营范围：计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息咨询；销售机械电器设备、仪器仪表、钢材、建筑材料、五金交电、百货、电子计算机软硬件及外围设备、汽车配件；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；计算机系统集成。（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。）

## （三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件与信息技术服务业，主要产品和服务为软件和硬件销售、系统集成服务及提供技术服务。

## （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年5月15日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围



本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海昆联数码科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京自胜信息系统有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

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

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发

生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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



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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

**3. 金融资产和金融负债的终止确认**

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

收益的金融资产)之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融工具减值

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

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

### (十一) 应收票据

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。

### (十二) 应收账款

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除合并范围内的关联方以外的其他客户账龄分析组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。

### (十三) 应收款项融资

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

### (十四) 其他应收款

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除合并范围内的关联方以外的其他客户账龄分析组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。

### (十五) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、库存商品、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。



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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十六) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

#### **2. 持有待售核算方法**

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

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

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

### **(十七) 其他债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

#### **6. 金融工具减值。**

## **(十八) 长期应收款**

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

## **(十九) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**4. 长期股权投资的处置**

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## (二十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
与生产经营有关的器具、家具等	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## (二十一) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (二十二) 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注



册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	合同约定、税法规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## (二十三) 长期资产减值

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

的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十四） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	

## （二十五） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

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

## (二十六) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(二十七) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

理。

## **(二十八) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

本公司国内销售收入确认时点为：根据合同的约定货物已经发出，取得客户签字确认的验收单时，作为收入确认时点；出口销售收入确认时点为：根据合同约定将产品报关、离港，以报关单上的出口日期，作为收入确认时点。

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

### **2. 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

(A) 货物销售：在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入；

(B) 系统集成：系统集成项目本质上属于销售商品，附带的服务是为了使销售的商品达到预计可使用状态而必须提供的简单劳务。系统集成业务适用(A)中货物销售收入的确认原则。

(C) IT 专业服务：根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。本公司根据与用户签订的相关合同签订的合同总额与服务期间，按提供服务的进度确认收入。

## **(二十九) 政府补助**

### **1. 类型**

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

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### （三十一） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

##### （1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。

### （三十二） 财务报表列报项目变更说明

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		300,000.00	300,000.00	
应收账款		190,750,854.30	190,750,854.30	
应收票据及应收账款	191,050,854.30	-191,050,854.30		
应付票据				
应付账款		159,132,080.33	159,132,080.33	
应付票据及应付账款	159,132,080.33	-159,132,080.33		

**(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更****1. 会计政策变更****(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
交易性金融资产		<b>76,475,104.46</b>		<b>76,475,104.46</b>	<b>76,475,104.46</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,475,104.46	<b>-5,475,104.46</b>		<b>-5,475,104.46</b>	
应收票据	300,000.00				<b>300,000.00</b>
应收账款	190,750,854.30		<b>-8,450,598.38</b>	<b>-8,450,598.38</b>	<b>182,300,255.92</b>
其他应收款	5,708,889.65		<b>-455,892.06</b>	<b>-455,892.06</b>	<b>5,252,997.59</b>
其他流动资产	71,000,000.00	<b>-71,000,000.00</b>		<b>-71,000,000.00</b>	
递延所得税资产	567,787.48		<b>2,223,003.60</b>	<b>2,223,003.60</b>	<b>2,790,791.08</b>
资产合计	273,802,635.89		<b>-6,683,486.84</b>	<b>-6,683,486.84</b>	<b>267,119,149.05</b>
未分配利润	79,079,782.48		<b>-6,683,486.84</b>	<b>-6,683,486.84</b>	<b>72,396,295.64</b>
所有者权益合计	79,079,782.48		<b>-6,683,486.84</b>	<b>-6,683,486.84</b>	<b>72,396,295.64</b>

注: 上表仅呈列受影响的财务报表项目, 不受影响的财务报表项目不包括在内, 因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

**(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响**

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

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

**2. 会计估计变更**



本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京自胜信息系统有限公司	15%

### (二) 税收优惠政策及依据

#### (1) 企业所得税

本公司的子公司北京自胜信息系统有限公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期自 2016 年 12 月 22 日起至 2019 年 12 月 21 日。2019 年 12 月 2 日通过高薪技术企业重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自 2019 年 12 月 2 日起，获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2019 年适用所得税税率为 15%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	463,020.22	333,194.49
银行存款	11,877,262.52	65,895,499.46
其他货币资金	3,182,656.85	4,873,774.71
未到期应收利息		
合计	15,522,939.59	71,102,468.66

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	3,182,656.85	4,873,774.71
合计	3,182,656.85	4,873,774.71

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 3,182,656.85 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### 注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上期期末余额
交易性金融资产小计	5,475,104.46
债务工具投资	
权益工具投资	5,475,104.46
衍生金融资产	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	
债务工具投资	
权益工具投资	
合计	5,475,104.46

### 注释3. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	132,215,919.06	76,475,104.46
债务工具投资		
权益工具投资	132,215,919.06	76,475,104.46
衍生金融资产		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
合计	132,215,919.06	76,475,104.46

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，公司购买的银行理财产品余额为 126,066,343.54 元。

### 注释4. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	324,000.00	300,000.00
商业承兑汇票		
合计	324,000.00	300,000.00

说明：公司所持有的应收票据已于 2020 年 2 月 3 日和 2020 年 2 月 14 日到期兑付。

## 注释5. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	227,126,814.65	187,791,075.02
1—2 年	2,123,894.34	3,482,413.50
2—3 年	116,363.50	1,092,232.14
3—4 年	585,356.00	
4—5 年		
5 年以上		
小计	229,952,428.49	192,365,720.66
减：坏账准备	11,896,317.22	10,065,464.74
合计	218,056,111.27	182,300,255.92

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	229,995,786.49	100.00	11,896,317.22	5.17	218,056,111.27
其中：组合 1	229,995,786.49	100.00	11,896,317.22	5.17	218,056,111.27
组合 2					
合计	229,995,786.49		11,896,317.22		218,056,111.27

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	192,365,720.66	100.00	10,065,464.74	5.23	182,300,255.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	192,365,720.66	100.00	10,065,464.74	5.23	182,300,255.92
组合 2					
合计	192,365,720.66		10,065,464.74		182,300,255.92

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,126,814.65	11,356,340.73	5
1—2 年	2,123,894.34	212,389.43	10
2—3 年	116,363.50	34,909.05	30
3—4 年	585,356.00	292,678.00	50
4—5 年			
5 年以上			
合计	229,952,428.49	11,896,317.22	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,065,464.74	1,830,852.48				11,896,317.22
其中：组合 1	10,065,464.74	1,830,852.48				11,896,317.22
组合 2						
合计	10,065,464.74	1,830,852.48				11,896,317.22

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	178,116.81

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
国家开发银行	13,078,947.36	5.69%	653,947.37
华晨宝马汽车有限公司	10,047,867.55	4.37%	502,393.38

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
创至瑞联（北京）科技有限公司	8,732,738.49	3.80%	436,636.92
上海大众动力总成有限公司	6,138,852.71	2.67%	306,942.64
上海蔚来汽车有限公司	5,046,376.04	2.19%	252,318.80
合计	43,044,782.15	18.72%	2,152,239.11

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

## 注释6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,305,174.58	98.81	9,330,077.27	98.81
1至2年			112,200.00	1.19
2至3年	112,200.00	1.19		
3年以上				
合计	9,417,374.58	100.00	9,442,277.27	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
戴尔（中国）有限公司	2,208,160.02	23.45	货款
北京海淀置业集团有限公司	1,441,333.36	15.31	货款
北京通恒智达科技有限公司	1,340,540.00	14.23	货款
北京睿通森阳科技有限公司	432,400.00	4.59	货款
北京思云博智软件有限公司	381,028.00	4.05	货款
合计	5,803,461.38	61.63	

## 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,935,849.61	5,252,997.59
合计	20,935,849.61	5,252,997.59

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,543,309.31	3,568,738.05
1—2年	2,005,735.83	1,822,951.60
2—3年	788,600.00	317,200.00
3—4年	15,000.00	
4—5年		
5年以上		
小计	22,352,645.14	5,708,889.65
减：坏账准备	1,416,795.53	455,892.06
合计	20,935,849.61	5,252,997.59

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		354,000.00
合同质保金	5,815,438.48	2,772,480.33
押金	2,169,821.19	1,322,409.32
其他	190,977.72	
暂估进项税	9,773,966.75	
保全保证金	4,402,441.00	1,260,000.00
合计	22,352,645.14	5,708,889.65

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,352,645.14	1,416,795.53	20,935,849.61	5,708,889.65	455,892.06	5,252,997.59
第二阶段						
第三阶段						
合计	22,352,645.14	1,416,795.53	20,935,849.61	5,708,889.65	455,892.06	5,252,997.59

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,352,645.14	100	1,416,795.53	6.34	20,935,849.61
其中：组合 1	22,352,645.14	100	1,416,795.53	6.34	20,935,849.61
组合 2					
合计	22,352,645.14	100	1,416,795.53	6.34	20,935,849.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,708,889.65	100	455,892.06	7.99	5,252,997.59
其中：组合 1	5,708,889.65	100	455,892.06	7.99	5,252,997.59
组合 2					
合计	5,708,889.65	100	455,892.06	7.99	5,252,997.59

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,643,779.66	982,188.98	5
1—2 年	1,905,265.48	190,526.55	10
2—3 年	788,600.00	236,580.00	30
3—4 年	15,000.00	7,500.00	50
4—5 年			
5 年以上			
合计	22,352,645.14	1,416,795.53	

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 其他应收款坏账准备计提情况

【下表适用于按照一般模型预计预期信用损失】

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)	
期初余额	455,892.06			455,892.06
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	960,903.47			960,903.47
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,416,795.53			1,416,795.53

**9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
未开票税金-进项税		9,773,966.75	1 年以内	43.73%	488,698.34
北京市东城区人民法院	保全保证金	4,402,441.00	1 年以内	19.70%	220,122.05
大连万达集团股份有限公司 北京投资管理分公司	投标保证金	1,881,803.73	1-2 年	8.42%	188,180.37
北京海淀置业集团有限公司	房屋租赁押金	1,766,500.00	2-3 年	7.90%	257,725.00
达众房产(上海)有限公司	押金	401,919.00	1 年以内	1.80%	20,095.95
合计		18,226,630.48		81.55%	1,174,821.71

10. 涉及政府补助的其他应收款：无。

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

**注释8. 存货**

**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	29,599,438.84		29,599,438.84	755,293.10		755,293.10
库存商品	12,481,349.98		12,481,349.98	5,854,659.54		5,854,659.54
合计	42,080,788.82		42,080,788.82	6,609,952.64		6,609,952.64

2. 存货跌价准备：无。

**注释9. 其他流动资产**

**1. 其他流动资产分项列示**

项目	上期期末余额
银行理财产品	71,000,000.00
合计	71,000,000.00



**注释10. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,267,634.49	3,716,746.11
固定资产清理		
合计	4,267,634.49	3,716,746.11

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**(一) 固定资产**

**1. 固定资产情况**

项目	电子设备	与生产经营有关的器具、家具等	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	6,919,466.59	842,152.76	2,296,954.12	10,058,573.47
2. 本期增加金额	1,700,474.71	220,914.00	858,654.86	2,780,043.57
购置	1,700,474.71	220,914.00	858,654.86	2,780,043.57
非同一控制下企业合并				
其他增加				
3. 本期减少金额	382,721.26			382,721.26
处置或报废	382,721.26			382,721.26
其他减少				
4. 期末余额	8,237,220.04	1,063,066.76	3,155,608.98	12,455,895.78
二. 累计折旧				
1. 期初余额	4,142,631.71	690,772.22	1,508,423.43	6,341,827.36
2. 本期增加金额	1,801,003.39	75,308.36	280,121.28	2,156,433.03
本期计提	1,801,003.39	75,308.36	280,121.28	2,156,433.03
非同一控制下企业合并				
其他增加				
3. 本期减少金额	309,999.10			309,999.10
处置或报废	309,999.10			309,999.10
其他减少				
4. 期末余额	5,633,636.00	766,080.58	1,788,544.71	8,188,261.29
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				

项目	电子设备	与生产经营有关的器具、家具等	运输工具	合计
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,603,584.04	296,986.18	1,367,064.27	4,267,634.49
2. 期初账面价值	2,776,834.88	151,380.54	788,530.69	3,716,746.11

2. 期末暂时闲置的固定资产：无。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产：无。

4. 通过经营租赁租出的固定资产：无。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产：无。

#### 注释11. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额			1,238,925.60	1,238,925.60
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额			1,238,925.60	1,238,925.60
二. 累计摊销				
1. 期初余额			662,282.26	662,282.26
2. 本期增加金额			401,009.56	401,009.56
本期计提			401,009.56	401,009.56
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额			1,063,291.82	1,063,291.82
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值			175,633.78	175,633.78
2. 期初账面价值			576,643.34	576,643.34

**注释12. 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
租入房屋装修费		2,125,688.99	143,105.20		1,982,583.79
合计		2,125,688.99	143,105.20		1,982,583.79

**注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,313,112.75	3,317,450.35	10,521,356.80	2,626,192.19
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值变动	297,033.51	74,258.38	658,359.56	164,598.89
合计	13,610,146.26	3,391,708.73	11,179,752.36	2,790,791.08

2. 未经抵销的递延所得税负债：无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 本公司于 2019 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

**注释14. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
货款	158,467,799.63	159,132,080.33
合计	158,467,799.63	159,132,080.33

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
苏州博纳讯动软件有限公司	443,196.60	未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京华胜天成科技股份有限公司	263,726.10	未结算
北京天信宏达科技有限公司	120,000.00	未结算
合计	826,922.70	

### 注释15. 预收款项

#### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
货款及服务款	58,610,196.04	6,296,451.30
合计	58,610,196.04	6,296,451.30

#### 2. 账龄超过一年的重要预收款项：无。

### 注释16. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,247,737.31	63,030,576.74	62,333,446.77	1,944,867.28
离职后福利-设定提存计划	544,877.78	7,303,564.38	7,204,122.24	644,319.92
辞退福利				
合计	1,792,615.09	70,334,141.12	69,537,569.01	2,589,187.20

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	891,146.25	51,500,604.03	50,966,239.01	1,425,511.27
职工福利费		2,523,536.99	2,523,536.99	
社会保险费	294,396.22	4,449,483.31	4,317,071.52	426,808.01
其中：基本医疗保险费	263,717.36	4,012,722.35	3,870,886.92	405,552.79
补充医疗保险				
工伤保险费	7,569.90	99,203.79	97,399.77	9,373.92
生育保险费	23,108.96	337,557.17	348,784.83	11,881.30
住房公积金	62,194.84	4,317,278.00	4,286,924.84	92,548.00
工会经费和职工教育经费		239,674.41	239,674.41	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,247,737.31	63,030,576.74	62,333,446.77	1,944,867.28

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	526,419.25	7,014,468.19	6,923,885.61	617,001.83
失业保险费	18,458.53	289,096.19	280,236.63	27,318.09
合计	544,877.78	7,303,564.38	7,204,122.24	644,319.92

**注释17. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,860,856.42	3,939,059.39
企业所得税	7,059,282.71	8,080,851.38
个人所得税	93,346.01	84,442.29
城市维护建设税	195,916.40	257,025.70
教育费附加	110,193.44	110,982.91
地方教育费附加	29,746.85	51,229.57
印花税	45.00	55,306.20
残疾人就业保障金		422.00
河道管理费		594.19
合计	10,349,386.83	12,579,913.63

**注释18. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,796,069.22
应付股利		
其他应付款	34,658,472.54	6,842,288.62
合计	34,658,472.54	8,638,357.84

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(一) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
应付股东利息		1,796,069.22
合计		1,796,069.22

**(二) 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
未开票税金	6,644,774.92	1,582,353.59
保证金	968,728.15	1,059,551.60
社保	344,239.52	202,206.52
住房公积金	31,577.00	6,846.00
往来款	35,570.23	21,160.00

款项性质	期末余额	期初余额
已开票但未发货收入	26,633,582.72	3,970,170.91
合计	34,658,472.54	6,842,288.62

2. 账龄超过一年的重要其他应付款：无。

### 注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00						72,000,000.00

### 注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,184,284.74			21,184,284.74
合计	21,184,284.74			21,184,284.74

### 注释21. 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	4,547,238.50	8,485,229.29		13,032,467.79
任意盈余公积				
合计	4,547,238.50	8,485,229.29		13,032,467.79

### 注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	79,079,782.48	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,683,486.84	—
调整后期初未分配利润	72,396,295.64	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,342,013.07	—
减：提取法定盈余公积	8,485,229.29	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	45,000,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	81,253,079.42	

#### 1. 期初未分配利润调整说明

(1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-6,683,486.84元（详见本附注四、（三十三）重要会计政策、会计估计变更）；

**注释23. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,209,125,791.31	1,038,393,864.86	1,057,419,871.60	924,911,655.08
其他业务				

**注释24. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
河道税	-594.19	
城市维护建设税	1,302,634.36	1,071,763.71
教育费附加	557,987.36	459,327.32
地方教育附加	353,750.04	275,942.27
印花税	104,738.60	89,620.92
合计	2,318,516.17	1,896,654.21

**注释25. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,029,483.99	567,790.69
业务招待费	1,879,530.02	1,295,826.42
差旅费	216,280.57	1,594,324.2
通讯费	80,759.63	69,793.17
租赁费	6,600.00	7,200.00
交通费	1,901,442.67	1,782,475.97
汽车使用费	225,957.85	474,442.46
广告宣传费		350,056.06
其他	8,246.59	12,120.75
福利费	446,437.1	209,686.78
工资	37,797,838.69	27,905,029.62
补充医疗保险	15,660.00	16,200.00
会议费	140,602.00	77,419.00
修理费		924.14
绿化费	13,252.3	1,390.00
培训费	61,691.32	62,117.79
服务费	135,541.58	63,906.10
装修费		10,873.00
运杂费	176,084.45	289,746.58
诉讼费	-25,987.80	37,699.10

项目	本期发生额	上期发生额
房租	89,200.00	24,000.00
合计	46,145,143.96	34,853,021.83

**注释26. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,392,128.88	2,564,734.55
福利费	2,393,760.61	1,529,170.65
差旅费	564,084.94	1,022,385.96
车辆使用费	526,579.77	252,544.49
租赁费	8,480,315.26	5,814,073.18
业务招待费	3,957,596.71	3,450,400.36
水电费	114,220.48	109,646.81
通讯费	303,118.19	296,764.75
折旧费	2,086,120.47	2,093,798.92
无形资产摊销费	401,009.56	401,009.56
长期摊销费	143,105.20	381,125.69
工资	7,075,462.83	5,346,800.86
装饰装修费	38,086.35	72,727.27
劳务费	43,383.72	129,358.52
交通费	334,176.35	759,655.16
修理费		442.70
绿化费	12,000.00	1,350.00
残疾人保障金	106,088.00	378,944.67
会议费	87,214.00	
培训费	147,256.31	58,009.43
业务宣传费	542,249.45	292,507.71
其他	33,980.58	31,201.35
服务费	246,567.28	152,050.55
运杂费	439,401.33	456,527.97
诉讼费	52,303.20	91,849.70
合计	31,520,209.47	25,687,080.81

**注释27. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,552,902.80	10,958,541.54
外聘劳务	168,975.75	509,132.02
直接投入	4,852,555.88	3,063,331.62



项目	本期发生额	上期发生额
办公费	35,710.39	52,270.34
培训费	77,916.46	155,875.94
折旧	-	10,207.76
租赁费	-	352,187.45
差旅费	367,079.54	109,979.79
交通费	108,446.11	89,445.07
通讯费	22,359.88	35,905.68
福利费	65,428.15	39,808.67
合计	19,251,374.96	15,376,685.88

**注释28. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	222,417.62	135,799.25
汇兑损益	-2.46	-7.17
银行手续费	36,285.54	27,892.64
其他	100.00	
合计	-186,034.54	-107,913.78

**注释29. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	831,000.00	2,050,700.00
进项税加计抵减	281,511.07	
个税返还	21,352.73	10,844.73
合计	1,133,863.80	2,061,544.73

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中关村科技园区石景山管理委员会税收补贴	324,000.00	1,515,000.00	与收益相关
上海市长宁区财政局财政扶持资金	507,000.00	340,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励资金		195,700.00	与收益相关
合计	831,000.00	2,050,700.00	

**注释30. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		31,055.94
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		6,051,128.16
交易性金融资产持有期间的投资收益	84,191.10	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,313,161.39	
合计	3,397,352.49	6,082,184.10

**注释31. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-746,696.10
交易性金融资产	361,362.05	
合计	361,362.05	-746,696.10

**注释32. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,969,872.76	
合计	-2,969,872.76	

**注释33. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-506,250.17
合计		-506,250.17

**注释34. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-5,897.90	
合计	-5,897.90	

**注释35. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,944.06	518,759.37	2,944.06
合计	2,944.06	518,759.37	2,944.06

**注释36. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	93,753.16	5,112.12	93,753.16

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	93,753.16	5,112.12	93,753.16

**注释37. 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	11,767,619.59	12,373,209.93
递延所得税费用	-600,917.65	-285,594.96
合计	11,166,701.94	12,087,614.97

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	73,508,715.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,849,678.76
子公司适用不同税率的影响	-4,352,019.27
调整以前期间所得税的影响	-1,812,514.65
非应税收入的影响	-18,152,995.23
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,634,552.33
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	
所得税费用	11,166,701.94

**注释38. 现金流量表附注**

**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	144,353.73	135,799.25
其他往来	2,415,965.64	2,793,229.58
员工备用金	491,260.00	816,283.69
货款保证金	11,744,755.39	6,595,396.19
收到园区补贴款	831,000.00	578,000.00
个税返还	33,675.34	
合计	15,661,010.10	10,918,708.71

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	26,787,988.29	10,399,272.16
归还股东资金		
其他往来	1,135,676.41	824,911.26

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租	6,406,300.00	1,452,676.64
支付员工备用金	732,358.00	741,283.69
支付货款保证金	15,498,746.15	8,656,285.97
合计	50,561,068.85	22,074,429.72

**注释39. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	62,342,013.07	50,119,502.41
加：信用减值损失	2,969,872.76	
资产减值准备		506,250.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,156,433.03	2,174,319.24
无形资产摊销	401,009.56	401,009.56
长期待摊费用摊销	143,105.20	381,125.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-5,897.90	812.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	60,124.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-361,362.05	746,696.10
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,397,352.49	-6,082,184.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-600,917.65	-263,519.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-22,075.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,470,836.18	7,889,745.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,671,575.61	-86,874,658.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,990,334.92	50,922,549.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,554,950.92	19,899,573.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	12,340,282.74	66,228,693.95
减：现金的期初余额	66,228,693.95	77,597,828.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,888,411.21	-11,369,134.81

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,340,282.74	66,228,693.95
其中：库存现金	463,020.22	255,865.69
可随时用于支付的银行存款	11,877,262.52	65,972,828.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,340,282.74	66,228,693.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,873,774.71 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 3,182,656.85 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京自胜信息系统有限公司	北京	北京	有限责任公司	100.00		同一控制下企业合并
上海昆联数码科技有限公司	上海	上海	有限责任公司	100.00		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司：无。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的股东情况

股东名称	关联关系	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例	股东对本公司的表决权比例
胡衡沅	股东、总经理		24,256,800.00	33.69%	33.69%
晋健	股东、财务总监		13,471,200.00	18.71%	18.71%
张宏	股东		7,273,800.00	10.10%	10.10%
崔岳	股东		7,544,600.00	10.48%	10.48%

股东名称	关联关系	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例	股东对本公司的表决权比例
刘旭梅	股东		3,772,800.00	5.24%	5.24%
严强	股东		2,836,000.00	3.94%	3.94%
李昌容	股东		1,224,000.00	1.70%	1.70%
左贤超	股东		842,400.00	1.17%	1.17%
北京昆联投资管理合伙企业 (有限合伙)	股东		10,778,400.00	14.97%	14.97%

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）在子公司中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京双健塑料包装制品有限公司（简称“双健”）	股东控制的其他企业
北京中科希望信息股份有限公司	本公司股东崔岳的配偶高智为该公司的 实际控制人
陈谦	本公司股东晋健的配偶
周志玲	本公司股东胡衡沅的配偶

## (四) 关联方交易

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

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中科希望信息股份有限公司	采购商品	3,329,180.44	1,045,225.81
合计		3,329,180.44	1,045,225.81

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中科希望信息股份有限公司	销售商品	2,453,550.45	47,844.83
合计		2,453,550.45	47,844.83

### 4. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京中科希望信息股份有限公司	2,610,305.00	130,515.25		
	小计	2,610,305.00	130,515.25		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京中科希望信息股份有限公司	130,000.00	6,500.00		
	小计	130,000.00	6,500.00		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京中科希望信息股份有限公司	135,000.00	387,925.00
	北京中科希望科技有限公司		16,200.00
	小计	135,000.00	404,125.00
应付利息			
	胡衡沅		751,605.36
	李昌容		321,115.11
	张宏		29,542.65
	严强		429,053.23
	崔岳		155,708.33
	晋健		109,044.54
	小计		1,796,069.22

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司因合同债务纠纷事宜起诉力信（江苏）能源科技有限责任公司，诉讼金额为人民币 178 万元整，截至本财务报表批准报出日止，此案已经法院调解完毕。

本公司上海昆联数码科技有限公司因合同债务纠纷事宜起诉浙江阿拉丁控股集团有限公司，诉讼金额为人民币 50 万元整，截至本财务报表批准报出日止，此案已经法院调解完毕。

十、 资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	193,035,346.47	134,076,787.39
1-2年	1,152,313.48	2,299,035.44
2-3年	116,363.50	1,092,232.14
3-4年	585,356.00	
4-5年		
5年以上		
小计	194,889,379.45	137,468,054.97
减：坏账准备	7,875,573.81	5,846,739.42
合计	187,013,805.64	131,621,315.55

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	194,889,379.45		7,875,573.81	5.23	187,013,805.64
其中：组合1	150,509,141.22	77.23	7,875,573.81	5.23	142,633,567.41
组合2	44,380,238.23	22.77			44,380,238.23
合计	194,889,379.45		7,875,573.81		187,013,805.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	137,468,054.97				
其中：组合1	109,174,592.38	79.42	5,846,739.42	5.36	103,327,852.96
组合2	28,293,462.59	20.58			28,293,462.59
合计	137,468,054.97	100.00	5,846,739.42		131,621,315.55

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款



(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	193,035,346.47	7,432,755.41	5.00%
1—2 年	1,152,313.48	115,231.35	10.00%
2—3 年	116,363.50	34,909.05	30.00%
3—4 年	585,356.00	292,678.00	50.00%
4—5 年			
5 年以上			
合计	194,889,379.45	7,875,573.81	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 1	5,846,739.42	2,028,834.39				7,875,573.81
组合 2						
合计	5,846,739.42	2,028,834.39				7,875,573.81

6. 本报告期实际核销的应收账款【或本期无实际核销的应收账款】

项目	核销金额
实际核销的应收账款	151,456.31

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海昆联数码科技有限公司	43,443,758.03	22.29%	
国家开发银行	13,078,947.36	6.71%	653,947.37
华晨宝马汽车有限公司	10,047,867.55	5.16%	502,393.38
创至瑞联（北京）科技有限公司	8,732,738.49	4.48%	436,636.92
壳牌(中国)有限公司	4,578,170.28	2.35%	228,908.51
合计	79,881,481.71	40.99%	1,821,886.18

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,385,138.06	3,645,216.50
合计	19,385,138.06	3,645,216.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,237,265.14	2,197,996.36
1—2年	1,769,076.83	1,543,951.60
2—3年	653,600.00	232,200.00
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	20,659,941.97	3,974,147.96
减：坏账准备	1,274,803.91	328,931.46
合计	19,385,138.06	3,645,216.50

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合同质保金	4,192,668.00	2,172,470.33
押金	2,017,621.19	1,011,207.28
其他	172,774.68	
往来款	100,470.35	100,470.35
暂估进项税	9,773,966.75	
保全保证金	4,402,441.00	690,000.00
合计	20,659,941.97	3,974,147.96

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,659,941.97	1,274,803.91	19,385,138.06	3,974,147.96	328,931.46	3,645,216.50
第二阶段						
第三阶段						
合计	20,659,941.97	1,274,803.91	19,385,138.06	3,974,147.96	328,931.46	3,645,216.50

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,659,941.97	100.00	1,274,803.91	1.00	19,385,138.06
其中：组合 1	20,559,471.62	99.51	1,274,803.91	1.00	19,284,667.71
组合 2	100,470.35	0.49			100,470.35
合计	20,659,941.97	100.00	1,274,803.91		19,385,138.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,974,147.96	100.00	328,931.46	8.49	3,645,216.50
其中：组合 1	3,873,677.61	97.47	328,931.46	8.49	3,544,746.15
组合 2	100,470.35	2.53			100,470.35
合计	3,974,147.96	100.00	328,931.46		3,645,216.50

【本公司存在已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品，应披露相关信息。】

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,237,265.14	911,863.26	5.00%
1—2 年	1,668,606.48	166,860.65	10.00%
2—3 年	653,600.00	196,080.00	30.00%
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	20,559,471.62	1,274,803.91	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

【下表适用于按照一般模型预计预期信用损失】

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)	
期初余额	328,931.46			328,931.46
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	945,872.45			945,872.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,274,803.91			1,274,803.91

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
未开票税金-进项税		9,773,966.75			
北京市东城区人民法院	保全保证金	4,402,441.00	1 年以内	19.48%	220,122.05
大连万达集团股份有限公司 北京投资管理分公司	投标保证金	1,881,803.73	1-2 年	8.33%	188,180.37
北京海淀置业集团有限公司	房屋租赁押金	1,766,500.00	2-3 年	7.82%	257,725.00
太原市公安局	投标保证金	279,951.60	1-2 年	1.24%	27,995.16
合计		18,104,663.08			694,022.58

10. 涉及政府补助的其他应收款：无。

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,837,180.39		32,837,180.39	32,837,180.39		32,837,180.39
对联营、合营企业投资						
合计	32,837,180.39		32,837,180.39	32,837,180.39		32,837,180.39

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京自胜信息系统有限公司	10,000,000.00	7,860,243.22			7,860,243.22		
上海昆联数码科技有限公司	10,000,000.00	24,976,937.17			24,976,937.17		
合计		32,837,180.39			32,837,180.39		

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	995,566,883.33	921,094,268.80	847,415,017.88	786,914,582.91
其他业务				

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	62,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	31,055.94
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	6,029,764.68
交易性金融资产持有期间的投资收益	17,847.56	---
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,739,253.03	---
合计	64,757,100.59	6,060,820.62

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,133,863.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	3,758,714.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,809.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,139,891.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,661,878.09	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.23	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.22	0.82	0.82

北京昆仑联通科技发展股份有限公司  
（公章）

二〇二〇年五月十五日

---

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：

北京市海淀区成府路 28 号，优盛大厦 A 座 15 层