

北京卓越讯通科技有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 1-04175 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 1-04175 号

北京卓越讯通科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京卓越讯通科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 5 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2020 年 1-5 月、2019 年度、2018 年度的公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 5 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-5 月、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年七月三十一日

资产负债表

编制单位：北京卓越讯通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	878,168.62	3,891,519.52	520,744.40
交易性金融资产	五（二）	2,281,707.31	1,340,747.22	3,456,323.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（三）	-	-	80,189.25
应收款项融资				
预付款项	五（四）	23,000.00	43,000.00	22,000.00
其他应收款	五（五）	217,755.95	200,896.85	237,267.04
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（六）	45,406.83	-	50,836.65
流动资产合计		3,446,038.71	5,476,163.59	4,367,361.24
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（七）	71,317.15	76,684.16	96,053.43
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		71,317.15	76,684.16	96,053.43
资产总计		3,517,355.86	5,552,847.75	4,463,414.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京卓越讯通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（八）	22,973.49	22,083.49	15,583.49
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	五（九）	179,958.01	191,139.89	-
应交税费	五（十）	8,793.85	156,639.61	8,567.96
其他应付款	五（十一）	34,066.30	307,974.91	538,047.71
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（十二）			85,691.27
流动负债合计		245,791.65	677,837.90	647,890.43
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		245,791.65	677,837.90	647,890.43
股东权益：				
股本	五（十三）	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五（十四）	-1,728,435.79	-124,990.15	-1,184,475.76
股东权益合计		3,271,564.21	4,875,009.85	3,815,524.24
负债和股东权益总计		3,517,355.86	5,552,847.75	4,463,414.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京卓越讯通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-5月	2019年度	2018年度
一营业收入	五（十五）	252,560.19	5,645,802.92	327,817.68
减：营业成本	五（十五）	225,663.71	-	-
税金及附加	五（十六）	920.68	30,059.44	-
销售费用				
管理费用	五（十七）	1,153,616.39	3,741,088.42	3,790,899.48
研发费用	五（十八）	418,416.44	472,209.74	1,044,223.88
财务费用	五（十九）	-1,651.30	683.03	-137.90
其中：利息费用		-	-	-
利息收入	五（十九）	2,032.20	681.87	3,325.10
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十）	144,992.09	-378,612.68	-2,167,709.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二十一）	-204,032.00	36,336.00	-585,966.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二营业利润		-1,603,445.64	1,059,485.61	-7,260,843.88
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三利润总额		-1,603,445.64	1,059,485.61	-7,260,843.88
减：所得税费用			-	
四净利润		-1,603,445.64	1,059,485.61	-7,260,843.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,603,445.64	1,059,485.61	-7,260,843.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五其他综合收益的税后净额			-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六综合收益总额		-1,603,445.64	1,059,485.61	-7,260,843.88
七每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京卓越讯通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-5月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品提供劳务收到的现金	五（二十二）	267,713.80	6,064,740.51	267,297.50
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十二）	2,032.20	350,681.87	2,014,840.70
经营活动现金流入小计		269,746.00	6,415,422.38	2,282,138.20
购买商品接受劳务支付的现金	五（二十二）	255,000.00		
支付给职工以及为职工支付的现金	五（二十二）	1,179,334.48	2,796,553.08	3,004,846.49
支付的各项税费	五（二十二）	199,489.19	288,678.68	977,721.89
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十二）	645,873.23	1,729,735.50	2,584,064.09
经营活动现金流出小计		2,279,696.90	4,814,967.26	6,566,632.47
经营活动产生的现金流量净额		-2,009,950.90	1,600,455.12	-4,284,494.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五（二十二）		1,773,300.00	3,803,000.00
投资活动现金流入小计			1,773,300.00	3,803,000.00
购建固定资产无形资产和其他长期资产支付的现金	五（二十二）	3,400.00	2,980.00	81,200.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五（二十二）	1,000,000.00		10,013,000.00
投资活动现金流出小计		1,003,400.00	2,980.00	10,094,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,003,400.00	1,770,320.00	-6,291,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
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				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,013,350.90	3,370,775.12	-10,575,694.27
加：期初现金及现金等价物余额	五（二十二）	3,891,519.52	520,744.40	11,096,438.67
六、期末现金及现金等价物余额		878,168.62	3,891,519.52	520,744.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京卓越讯通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-5月							未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备			盈余公积
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,875,009.85	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00								4,875,009.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,603,445.64	
（一）综合收益总额									-1,603,445.64	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	5,000,000.00								3,271,564.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京卓越讯通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一上年期末余额	5,000,000.00									-1,184,475.76	3,815,524.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二本年期初余额	5,000,000.00									-1,184,475.76	3,815,524.24
三本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,059,485.61	1,059,485.61
（一）综合收益总额										1,059,485.61	1,059,485.61
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四本期末余额	5,000,000.00									-124,990.15	4,875,009.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京卓越讯通科技有限公司

项 目	2018年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具									
		优先股	永续债	其他							
一上年期末余额	5,000,000.00									6,076,368.12	11,076,368.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二本年期初余额	5,000,000.00									6,076,368.12	11,076,368.12
三本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,260,843.88	-7,260,843.88
（一）综合收益总额										-7,260,843.88	-7,260,843.88
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四本期末余额	5,000,000.00									-1,184,475.76	3,815,524.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京卓越讯通科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

北京卓越讯通科技有限公司于2013年06月03日成立的高新技术企业(高新技术企业证书编号GR201811004325, 2018年10月31日取得), 统一社会信用代码:91110105069569924X, 公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股), 成立日期:2013-06-03, 营业期限:2013-06-03至2033-06-02, 住所:北京市朝阳区利泽中园106号楼3层309A、311A。

营业范围:技术推广服务; 计算机系统服务; 软件设计; 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口; 承办展览展示活动。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报告由公司实际控制人赖兆红于2020年7月31日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2020年5月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2020年1-5月、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融

负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（七）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

（八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(九) 长期待摊费用

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

(十) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十一) 收入

本公司收入主要为安全生产信息系统开发建设收入。

1. 安全生产信息系统开发建设收入

提供安全生产信息系统建设及维护项目业务的结果能够可靠估计同时满足条件：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠确定；④交易中已发生和将要发生的成本能够可靠的计量。

公司安全生产信息系统开发建设业务确认收入具体时点：

安全生产信息系统开发建设项目业务，根据客户需要，要求现场实施的项目，在项目完工并经验取得验收报告为收入确认时点；不要求现场实施的项目，在系统建设及维护成果交付客户，并经客户验收为收入确认时点。上述验收为客户验收或客户指定的第三方（如监理）验收。

(十二) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更的影响

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具

准则”)。

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

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

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

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产		3,456,323.90	3,456,323.90
其他应收款	237,267.04		237,267.04
股东权益：			
未分配利润	1,609,456.51	-2,793,932.27	-1,184,475.76

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

公司目前享受软件企业企业所得税享受两免三减半政策，从2017年开始，2021年结束，期后享受高新技术企业15%优惠税率。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	17.07	17.07	17.07
银行存款	878,151.55	3,891,502.45	520,727.33
合 计	878,168.62	3,891,519.52	520,744.40

(二) 交易性金融资产

类 别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
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	2,281,707.31	1,340,747.22	3,456,323.90
其中：权益工具投资	2,281,707.31	1,340,747.22	3,456,323.90
合 计	2,281,707.31	1,340,747.22	3,456,323.90

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(续)

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(续)

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	80,189.25	100.00		
合 计	80,189.25	100.00		

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	80,189.25	100.00	
合 计	80,189.25	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浪潮软件股份有限公司	80,189.25	100.00	
合 计	80,189.25	100.00	

(四) 预付款项

账 龄	2020年5月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,000.00		43,000.00		22,000.00	
合 计	23,000.00		43,000.00		22,000.00	

(五) 其他应收款

类 别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	217,755.95	200,896.85	237,267.04

类别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
减：坏账准备			
合计	217,755.95	200,896.85	237,267.04

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	118,207.20	101,348.10	125,907.65
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	50,798.75	50,798.75	48,734.75
朱睿清	9,000.00	9,000.00	9,000.00
履约保证金	39,750.00	39,750.00	39,750.00
其他			10,500.00
员工个人款项			5,165.90
退税款			7,208.74
减：坏账准备			
合计	217,755.95	200,896.85	237,267.04

(2) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年5月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	169,005.95	77.61	152,146.85	75.73	188,517.04	79.45
1至2年		-		-	48,750.00	20.55
2至3年		-	48,750.00	24.27		
3至4年	48,750.00	22.39				
合计	217,755.95	100.00	200,896.85	100.00	237,267.04	100.00

(3) 其他应收款项情况披露

类别	2020年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	217,755.95	100.00		
合计	217,755.95	100.00		

(续)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	200,896.85	100.00		
合计	200,896.85	100.00		

(续)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	237,267.04	100.00		
合计	237,267.04	100.00		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年5月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
备用金	往来款	118,207.20	1年以内	54.28	
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	往来款	50,798.75	1年以内	23.33	
履约保证金	往来款	39,750.00	3至4年	18.25	
朱睿清	往来款	9,000.00	1年以内	4.13	
合计		217,755.95		100.00	

截止2019年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
备用金	往来款	101,348.10	1年以内	50.45	
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	往来款	50,798.75	1年以内	25.29	
履约保证金	往来款	39,750.00	2至3年	19.79	
朱睿清	往来款	9,000.00	2至3年	4.48	
合计		200,813.95		100.00	

截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
备用金	往来款	125,907.65	1年以内	53.07	
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	往来款	48,734.75	1年以内	20.54	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 余额
履约保证金	往来款	39,750.00	1至2年	16.75	
朱睿清	往来款	9,000.00	1年以内	3.79	
退税款	往来款	7,208.74	1至2年	3.04	
合计		237,267.04		97.2	

(六)其他流动资产

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴税费	45,406.83	-	50,836.65
合计	45,406.83	-	50,836.65

(七)固定资产

类别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	71,317.15	76,684.16	96,053.43
固定资产清理			
减：减值准备			
合计	71,317.15	76,684.16	96,053.43

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值	23,147.00	199,182.07	222,329.07
1. 2018年1月1日	23,147.00	128,120.00	151,267.00
2. 本期增加金额		71,062.07	71,062.07
购置		71,062.07	71,062.07
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	23,147.00	199,182.07	222,329.07
二、累计折旧	21,989.65	79,480.05	101,469.70
1. 2018年1月1日	21,989.65	79,480.05	101,469.70
2. 本期增加金额		24,805.94	24,805.94
计提		24,805.94	24,805.94
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	21,989.65	104,285.99	126,275.64
三、减值准备			
四、2018年12月31日账面价值	1,157.35	94,896.08	96,053.43

(续)

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值	23,147.00	202,162.07	225,309.07
1. 2019年1月1日	23,147.00	199,182.07	222,329.07
2. 本期增加金额		2,980.00	2,980.00
购置		2,980.00	2,980.00
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	23,147.00	202,162.07	225,309.07
二、累计折旧	21,989.65	126,635.26	148,624.91
1. 2019年1月1日	21,989.65	104,285.99	126,275.64
2. 本期增加金额		22,349.27	22,349.27
计提		22,349.27	22,349.27
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	21,989.65	126,635.26	148,624.91
三、减值准备			
四、2019年12月31日账面价值	1,157.35	75,526.81	76,684.16

(续)

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值	23,147.00	205,562.07	228,709.07
1. 2020年1月1日	23,147.00	202,162.07	225,309.07
2. 本期增加金额		3,400.00	3,400.00
购置		3,400.00	3,400.00
3. 本期减少金额			-
4. 2020年5月31日	23,147.00	205,562.07	228,709.07
二、累计折旧	21,989.65	135,402.27	157,391.92
1. 2020年1月1日	21,989.65	126,635.26	148,624.91
2. 本期增加金额		8,767.01	8,767.01
计提		8,767.01	8,767.01
3. 本期减少金额			-
4. 2020年5月31日	21,989.65	135,402.27	157,391.92
三、减值准备			-
四、2020年5月31日账面价值	1,157.35	70,159.80	71,317.15

(八)应付账款

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	890.00	6,500.00	15,583.49

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以上	22,083.49	15,583.49	
合 计	22,973.49	22,083.49	15,583.49

(九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬		2,863,007.33	2,863,007.33	
离职后福利-设定提存计划				
合 计		2,863,007.33	2,863,007.33	

(续)

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬		2,640,620.47	2,831,760.36	191,139.89
离职后福利-设定提存计划				
合 计		2,640,620.47	2,831,760.36	191,139.89

(续)

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日
短期薪酬	191,139.89	914,020.67	902,838.79	179,958.01
离职后福利-设定提存计划				
合 计	191,139.89	914,020.67	902,838.79	179,958.01

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		2,863,007.33	2,863,007.33	
社会保险费				
其中： 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
合 计		2,863,007.33	2,863,007.33	

(续)

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		2,640,620.47	2,831,760.36	191,139.89
社会保险费				

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
其中： 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
合 计		2,640,620.47	2,831,760.36	191,139.89

(续)

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	191,139.89	914,020.67	902,838.79	179,958.01
社会保险费				
其中： 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
合 计	191,139.89	914,020.67	902,838.79	179,958.01

3. 设定提存计划情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险				
失业保险费				
合 计				

(续)

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险				
失业保险费				
合 计				

(续)

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日
基本养老保险				
失业保险费				
合 计				

(十) 应交税费

税 种	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税		-9,196.81	
未交增值税		86,509.18	
个人所得税	8,793.85	68,946.14	8,567.96
城市维护建设税		6,055.64	
教育费附加		2,595.28	
地方教育费附加		1,730.18	
合 计	8,793.85	156,639.61	8,567.96

(十一) 其他应付款

类 别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	34,066.30	307,974.91	538,047.71
合 计	34,066.30	307,974.91	538,047.71

1. 其他应付款项

款项性质	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
代扣社保费		-	840.54
门禁卡押金		-	80.00
报销款	19,344.76	43,050.09	18,196.31
陈宁		-	6,813.76
邵磊		-	12,117.10
赖兆红		240,000.00	500,000.00
社保费	13,583.49	24,924.82	
行政备用金	1,138.05		
合 计	34,066.30	307,974.91	538,047.71

(十二) 其他流动负债

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
科技部专项应付转入			85,691.27
合 计			85,691.27

(十三) 股本

投资者名称	2018-1-1		本期增加	本期减少	2018-12-31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
赖兆红	3,250,000.00	65.00			3,250,000.00	65.00
俞智武	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
郑州光力科技股份有限公司	1,000,000.00	20.00			1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2019-1-1		本期增加	本期减少	2019-12-31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
赖兆红	3,250,000.00	65.00			3,250,000.00	65.00
俞智武	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
郑州光力科技股份有限公司	1,000,000.00	20.00			1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2020-1-1		本期增加	本期减少	2020-5-31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
赖兆红	3,250,000.00	65.00			3,250,000.00	65.00
俞智武	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
郑州光力科技股份有限公司	1,000,000.00	20.00			1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(十四) 未分配利润

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,116,624.29	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-40,256.17	
调整后期初未分配利润	6,076,368.12	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-7,260,843.88	---
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,184,475.76	

(续)

项 目	2019年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,609,456.51	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,793,932.27	
调整后期初未分配利润	-1,184,475.76	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,059,485.61	---
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-124,990.15	

(续)

项 目	2020年5月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,979,980.87	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-3,104,971.02	
调整后期初未分配利润	-124,990.15	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,603,445.64	---
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,728,435.79	

(十五) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-5月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	252,560.19	225,663.71	5,645,802.92		327,817.68	
技术服务	252,560.19	225,663.71	5,645,802.92		327,817.68	
合 计	252,560.19	225,663.71	5,645,802.92		327,817.68	

(十六) 税金及附加

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
城市维护建设税	537.06	17,534.67	
教育费附加	230.17	7,514.86	
地方教育费附加	153.45	5,009.91	
合 计	920.68	30,059.44	

(十七) 管理费用

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
业务招待费	13,937.51	120,697.58	147,346.00
交通费	4,422.74	39,196.91	70,750.21

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
水电费	4,345.38	26,090.81	13,540.50
房屋租赁费	191,173.71	487,994.06	399,907.75
员工工资	720,153.93	2,417,951.89	1,792,866.21
折旧	8,767.01	22,349.27	24,805.94
办公费	21,342.88	52,987.04	42,582.26
差旅费	43,321.66	112,875.43	17,403.00
物业费	45,489.06	91,983.40	95,730.41
员工社保费	25,790.51	185,859.99	193,312.58
住房公积金	26,304.00	45,340.90	37,548.10
服务费	45,622.91	17,948.78	822,736.97
专利申请费	1,530.00	1,260.00	9,999.37
招标	1,415.09	14,150.94	
残保金		42,945.11	32,974.59
审计费		1,456.31	18,364.17
会议费		60,000.00	70,800.00
通讯费			231.42
合 计	1,153,616.39	3,741,088.42	3,790,899.48

(十八)研发费用

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
职工薪酬	418,416.44	472,209.74	1,044,223.88
合 计	418,416.44	472,209.74	1,044,223.88

(十九)财务费用

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
利息收入	2,032.20	681.87	3,325.10
手续费	380.90	1,364.90	3,187.20
合 计	-1,651.30	683.03	-137.90

(二十)投资收益

类 别	2020年1-5月	2019年度	2018年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	144,992.09	-378,612.68	-2,167,709.52
合 计	144,992.09	-378,612.68	-2,167,709.52

(二十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-5月	2019年度	2018年度
交易性金融资产	-204,032.00	36,336.00	-585,966.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-204,032.00	36,336.00	-585,966.58
合 计	-204,032.00	36,336.00	-585,966.58

(二十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-1,603,445.64	1,059,485.61	-7,260,843.88
加：信用减值损失			-
固定资产折旧	8,767.01	22,349.27	24,805.94
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	204,032.00	-36,336.00	585,966.58
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-144,992.09	378,612.68	2,167,709.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,278.95	93,304.54	-83,815.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-478,591.13	83,039.02	281,682.90
经营活动产生的现金流量净额	-2,009,950.90	1,600,455.12	-4,284,494.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	878,168.62	3,891,519.52	520,744.40
减：现金的期初余额	3,891,519.52	520,744.40	11,096,438.67
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,013,350.90	3,370,775.12	-10,575,694.27

2. 现金及现金等价物

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
一、现金	878,168.62	3,891,519.52	520,744.40
其中：库存现金	17.07	17.07	17.07
可随时用于支付的银行存款	878,151.55	3,891,502.45	520,727.33
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	878,168.62	3,891,519.52	520,744.40
其中：使用受限制的现金及现金等价物			

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赖兆红	实际控制人
俞智武	小股东
郑州光力科技股份有限公司	小股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
赖兆红	关联方借款	备用金		20,000.00	15.88

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
郑州光力科技股份有限公司	提供劳务	技术服务	市价	1,008,113.18	17.86
其他往来:					
赖兆红	关联方借款	备用金	市价	98,623.20	97.31

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
赖兆红	关联方借款	备用金	市价	105,565.20	90.17

2. 采购商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
赖兆红	关联方往来	报销支出	市价	500,000.00	93.32

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
赖兆红	关联方往来	报销支出	市价	240,000.00	77.93

七、 承诺及或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

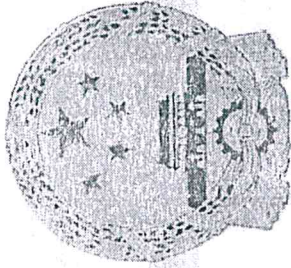
无。

九、 其他重要事项

无。

北京卓越讯通科技有限公司

二〇二〇年七月三十一日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 01月 17日

证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名 杨昕
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972年12月25日
 Date of birth _____
 工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
 Working unit 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 身份证号码 420114721225277
 Identity card No. _____

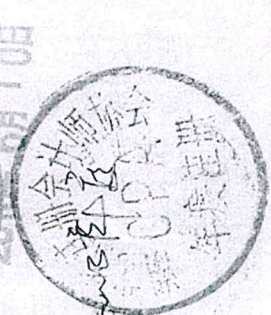


证书编号：420000024142
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日
 Date of Issuance

年度检验登记合格，继续有效一年。
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2002年6月5日



2013年6月1日



2002年6月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年1月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年1月9日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年12月17日



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效
This certificate is valid for another year
after this renewal.



2008年5月3日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
renewal.



2007年5月18日

经办人：陈芳



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
 本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
 This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制
 Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China



姓名 **郭志刚**
 Full name _____
 性别 **男**
 Sex _____
 出生年月 **1976-08-26**
 Date of birth _____
 工作单位 **北京华龙鼎嘉会计师事务所有限公司**
 Working unit _____
 身份证号码 **110106197608260312**
 Identity card No. _____

注册编号: **110001422068**
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: **北京注册会计师协会**
 Authorized Institute of CPA _____
 发证日期: **二〇〇九年十月九日**
 Date of Issuance _____

年度检验登
 Annual Renewal Reg

本证书经检验合格
 This certificate is valid for this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出日期
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入日期
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: **郭志刚**
 证书编号: **110001422068**



年 月 日
 年 月 日
 年 月 日
 年 月 日