



昆时股份

NEEQ : 872246

河北昆时网络科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

致投资者的信

尊敬的各位投资人：

2020 年对于中国企业是非常具有挑战的一年。年初疫情一直持续至一季度末，昆时股份才开始恢复日常经营，昆时股份业务在东北三省分布较广，由于疫情反复，导致业务在复苏过程中又被按下暂停键。尽管疫情对昆时股份利润和现金流均产生了较大的影响，在总经理的带动下，昆时股份秉着不主动裁员、绝不减少基本工资的原则，带领员工走出疫情的阴霾。

互联网接入服务的竞争环境日趋激烈，行业利润率持续走低，昆时股份本着“以优质的技术，服务好每一个客户”。总经理及技术团队技术功底扎实，紧跟国际前沿技术，不仅在常态化竞争中尽量减少业务萎缩和客户流失，而且成为河北省最具影响力的互联网服务商之一。

总经理持续关注行业动态，在 2018 年发现行业竞争即将趋于常态化时，昆时股份开展智慧+多元化业务。通过持续努力的研发，公司拥有了运维服务 ITSS 资质、CCRC 安全服务资质、3 个专利、79 项软件著作权、并囊括 IT、信息安全、医疗、教育、气象、通信等行业多个资质，建立起强大的资质及技术开发优势、优质丰富的技术资源、人力资源和自有软件产品研发能力，为客户搭建高性能的 IT 基础设施数据平台、提供相关的数据存储与数据安全、数据中心运维、大数据分析等方面的解决方案和技术服务。能够为客户提供高质量、高效率的产品、技术和服务能力。

在疫情期间，昆时股份没有停止研发的脚步，反倒逆势而上，抓住疫情所带来的机会，持续增加研发支出，在智慧医疗、智慧党建、智慧教育等平台取得显著的成果。由于疫情后昆时股份智慧+多元化业务所处环境一直在缓慢恢复，研发成果变现速度有所减低，严重影响利润和现金流。

展望未来，昆时股份智慧+多元化所处行业在未来三至五年均会有较快发展，昆时股份已经做好准备，相信在未来的一段时间内，昆时股份有信心有能力在通信行业继续扩大市场占有率并且在智慧+多元化所涉及行业中也会取得一席之地，未来发展可期、利润可期。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	27
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	35
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第八节	财务会计报告	47
第九节	备查文件目录.....	138

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面余额为 27,161,178.56 元，报告期内公司营业收入为 41,895,201.02 元，应收账款占当期营业收入的比重为 64.83%，公司应收账款规模较大。报告期内，公司无大额应收款无法收回的情况，但无法排除公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人边永强持有公司 80.60%的股份，通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若边永强利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制有所欠缺。公司在 2017 年 1 月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责

	任公司在公司治理上存在较大差异,特别是股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展,经营规模的不断扩大,业务范围的不断扩展,人员的不断增加,都对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场竞争风险	公司所处的互联网接入行业拥有众多传统的电信运营商,如中国三大基础运营商:中国移动、中国联通、中国电信;河北本地的广电运营商,如广电接入服务;以及一些成规模的民营接入服务商,如长城宽带、方正宽带等,公司与基础运营商及民营接入服务商之间即是合作关系又存在竞争关系;另外,新进入此行业的企业实力也都不容小觑,市场竞争已经非常激烈,相应的企业需面对的市场竞争风险也越来越高。
大客户依赖风险	公司报告期内前五名客户合计销售金额合计为 15,650,830.71 元, 占当期销售总额的比例是 37.36%。
短期偿债能力风险	2020 年末,公司资产负债率为 73.98%,公司流动比率为 1.09,短期偿债能力仍然相对较低。由于目前公司的股权融资手段有限,对于经营活动中的资金需求往往选择债权融资方式,故资产负债率较高,若未能做好资金筹划工作,将面临短期偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、昆时股份	指	河北昆时网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《河北昆时网络科技有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、数据总监、技术总监、财务总监、董事会秘书
报告期、本年度内	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 12 月 31 日

期末	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北昆时网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebeikunshinetworktechnology co.LTD
	HBKS.LTD
证券简称	昆时股份
证券代码	872246
法定代表人	边永强

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 1 日
挂牌时间	2017 年 10 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网和相关服务（I641）-互联网接入及相关服务（I6410）
主要业务	提供互联网接入及相关网络技术服务
主要产品与服务项目	提供互联网接入及相关网络技术服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	边永强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（边永强），无一致行动人

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券			
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 层 0371-65585636			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中原证券			
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯文英	康永力		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,895,201.02	44,679,800.52	-6.23%
毛利率%	30.33%	38.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,180,749.99	-169,245.44	8,278.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,817,486.39	- 1,419,653.88	943.74%
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）	-65.57%	-0.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-68.52%	-4.93%	-
基本每股收益	-0.71	-0.01	7,000.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,868,433.35	67,103,643.19	-16.74%
负债总计	41,332,474.10	38,386,933.95	7.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,535,959.25	28,716,709.24	-49.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	1.44	-49.31%
资产负债率%（母公司）	71.09%	57.51%	-
资产负债率%（合并）	73.98%	57.21%	-
流动比率	1.09	1.45	-
利息保障倍数	-11.14	-0.18	-

(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	13,297,748.18	7,128,576.21	86.54%
应收账款周转率	1.09	0.90	-
存货周转率	11.12	14.71	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.74%	-0.32%	-
营业收入增长率%	-6.23%	-24.71%	-
净利润增长率%	8,278.81%	-101.78%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-70.43
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）	251,522.24
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	390.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	384,894.58
非经常性损益合计	636,736.40
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	636,736.40

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,966,722.88	3,966,722.88	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,472,293.95	44,472,293.95	
应收款项融资			
预付款项	2,873,854.46	2,873,854.46	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	500,128.78	500,128.78	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	2,178,330.55	2,178,330.55	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,506,851.67	1,506,851.67	
流动资产合计	55,498,182.29	55,498,182.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	180,360.00	180,360.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,874,914.65	7,874,914.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,158,145.83	1,158,145.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,896,780.97	1,896,780.97	
递延所得税资产	495,259.45	495,259.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,605,460.90	11,605,460.90	
资产总计	67,103,643.19	67,103,643.19	
流动负债：			
短期借款	5,800,000.00	5,800,000.00	
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	23,382,667.01	23,382,667.01	
预收款项	1,141,375.95		- 1,141,375.95
合同负债		1,072,979.02	1,072,979.02
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	655,679.35	655,679.35	
应交税费	735,072.19	735,072.19	

其他应付款	6,672,139.45	6,672,139.45	
其中：应付利息	11,080.47	11,080.47	
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		68,396.93	68,396.93
流动负债合计	38,386,933.95	38,386,933.95	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	38,386,933.95	38,386,933.95	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	447,969.11	447,969.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,863,992.25	1,863,992.25	
一般风险准备*			
未分配利润	6,404,747.88	6,404,747.88	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	28,716,709.24	28,716,709.24	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	28,716,709.24	28,716,709.24	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	67,103,643.19	67,103,643.19	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,958,521.65	3,958,521.65	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,483,933.95	44,483,933.95	
应收款项融资			
预付款项	3,500,893.58	3,500,893.58	
其他应收款	500,713.90	500,713.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,178,330.55	2,178,330.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	871,137.98	871,137.98	
流动资产合计	55,493,531.61	55,493,531.61	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	887,000.00	887,000.00	
其他权益工具投资	180,360.00	180,360.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,874,914.65	7,874,914.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,158,145.83	1,158,145.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,896,780.97	1,896,780.97	
递延所得税资产	495,294.68	495,294.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	12,492,496.13	12,492,496.13	

资产总计	67,986,027.74	67,986,027.74	
流动负债：			
短期借款	5,800,000.00	5,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	24,119,802.92	24,119,802.92	
预收款项	1,141,375.95		- 1,141,375.95
合同负债		1,072,979.02	1,072,979.02
应付职工薪酬	654,035.48	654,035.48	
应交税费	732,575.96	732,575.96	
其他应付款	6,652,483.91	6,652,483.91	
其中：应付利息	11,080.47	11,080.47	
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		68,396.93	68,396.93
流动负债合计	39,100,274.22	39,100,274.22	
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	39,100,274.22	39,100,274.22	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	447,969.11	447,969.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,863,992.25	1,863,992.25	

未分配利润	6,573,792.16	6,573,792.16	
所有者权益（或股东权益）合计	28,868,746.06	28,868,746.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	67,986,027.74	67,986,027.74	

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司本期合并范围与上期相比减少了四个全资子公司分别是：河北皇汇科技有限公司、河北耀茂科技有限公司、河北秒合科技有限公司、河北宏库科技有限公司，与上期相比增加了一个全资子公司分别是：河北多德建筑智能化工程有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

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

(一) 销售模式

1、互联网出口资源优化业务

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

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

依据客户需求打包或分拆销售，实现业务灵活多元化。

2、驻地网业务

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

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

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

3、多元化业务

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

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

（二）采购模式

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

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

（三）服务模式

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

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

（四）研发模式

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

报告期内，报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	7,418,816.86	13.28%	3,966,722.88	5.91%	87.03%
应收票据		0%		0%	
应收账款	27,161,178.56	48.62%	44,472,293.95	66.27%	-38.93%
存货	3,069,473.00	5.49%	2,178,330.55	3.25%	40.91%

投资性房地产		0%		0%	
长期股权投资		0%		0%	
固定资产	6,577,355.35	11.77%	7,874,914.65	11.74%	-16.48%
在建工程		0%		0%	
无形资产	1,037,632.72	1.86%	1,158,145.83	1.73%	10.41%
商誉		0%		0%	
短期借款	6,490,000.00	11.62%	5,800,000.00	8.64%	11.90%
长期借款		0%		0%	

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：比去年同比上涨 87.03%，原因是由于公司加强应收账款管理，增加了应收账款的回收，故货币资金增加。
2、应收账款：比去年同比减少了 38.93%，原因是本年度加大了应收账款催款的力度，其中子公司多德本年度回款共计 1310.55 万元。
3、存货：比去年上涨 40.91%，主要由于开发开拓“智慧+”产品中的实施中设施设计存货，尚未交付。
4、短期借款：短期借款较上期增加 11.90%，主要是由于疫情影响，国家贷款融资政策放开，公司取得贷款增加，故短期借款增加。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	41,895,201.02	-	44,679,800.52	-	-6.23%
营业成本	29,186,722.04	69.67%	27,636,977.52	61.86%	5.61%
毛利率	30.33%	-	38.14%	-	-
销售费用	8,448,858.03	20.17%	4,796,108.79	10.73%	76.16%
管理费用	8,207,379.48	19.59%	4,862,845.37	10.88%	68.78%
研发费用	9,069,123.86	21.65%	7,503,676.91	16.79%	20.86%
财务费用	1,171,600.39	2.80%	407,263.43	0.91%	187.68%
信用减值损失	1,983,778.06	4.74%	-1,277,526.14	-2.86%	-255.28%
资产减值损失	-2,292,467.54	-5.47%	0.00	0%	0%
其他收益	595,449.25	1.42%	130,404.10	0.29%	356.62%
投资收益	390.01	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	-70.43	0%	-9,477.32	-0.02%	-99.26%

汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	- 14,070,385.12	-33.58%	-1,924,463.43	-4.31%	631.13%
营业外收入	385,904.64	0.92%	1,516,557.07	3.39%	-74.55%
营业外支出	1,010.06	0%	36,011.00	0.08%	-97.20%
净利润	- 14,180,749.99	-33.85%	-169,245.44	-0.36%	8,278.81%

项目重大变动原因:

营业收入：比去年同比下降 6.23%，主要系由于国内互联网应用整体发展平缓，资源优化服务行业增速整体放缓。国内资源优化服务市场竞争趋于常态化，导致价格下降。

销售费用：比去年同比增加 76.16%，主要系互联网接入服务行业竞争趋于常态化，且公司大力开拓智慧+多元化市场，由于智慧+多元化业务需要大量销售人员、系统测试服务、宣传等服务，导致职工薪酬、服务费、宣传费增加较多。

管理费用：比去年同比增加 68.78%，主要系由于在 2018 年开始布局智慧+多元化业务市场，招聘高级管理人员、增加对智慧+多元化业务的管理力度，导致职工薪酬大幅度增加，在公司高层为了开展业务增加了业务招待费、办公费、房租及其他服务等导致管理费用增加。

财务费用：比去年同期增加 187.68%，主要系由于 2020 年河北省广电支付应收账款采用保理形式，其中保理产生的利息支出由公司承担，导致利息支出增加。

营业利润：比去年同期减少了 631.13%，减少金额 12,145,921.69 元，净利润：比去年减少 8278.81%，主要系由于公司大力发展智慧+多元化业务，加强了业务管理、市场开拓、研发前沿新产品，导致管理费用、销售费用、研发费用增幅明显，三者合计较上期增加 856 万元；另年初年尾又因疫情影响多个项目停止延后，竞争激烈，毛利下降，公司已经开发完成产品在变现的道路上日趋坎坷，导致公司利润比上年大幅度降低。

(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	34,570,867.63	41,315,786.81	-16.33%
其他业务收入	7,324,333.39	3,364,013.71	117.73%
主营业务成本	24,680,814.74	25,713,727.63	-4.02%
其他业务成本	4,505,907.30	1,923,249.89	134.29%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
互联网出口资源优化业务	30,411,531.51	21,057,613.53	30.76%	-11.25%	3.69%	-9.97%
驻地网业务	4,159,336.12	3,623,201.21	12.89%	-41.00%	-32.96%	-10.44%
网络与信息安全服务	3,551,803.60	2,560,387.38	27.91%	-	-	-
软件开发服务费	2,806,821.88	960,196.81	65.79%	-	-	-
其他业务	965,707.91	985,323.11	-2.03%	-71.29%	-48.77%	-44.86%
合计	41,895,201.02	29,186,722.04	30.33%	-6.23%	5.61%	-7.81%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、互联网出口资源优化服务下降的原因：主要由于国内互联网应用整体发展平缓，资源优化服务行业增速整体放缓。国内资源优化服务市场竞争趋于常态化，导致价格下降。
- 2、驻地网业务下降的原因，由于资源优化服市场竞争趋于常态化，本项业务发展迟缓、争力强、价格下降，另外加上本年度疫情影响，大多企业用户在疫情期间的给予了增加时长减少月度资费的政策。
- 3、其他业务上升的原因：公司“智慧+”平台已经初步开发完成，公司于客户进行更深入的合作，促进“智慧+”平台进一步优化，并带入一定的收入。
- 4、网络与信息安全服务：公司本年度增加了网络与信息安全服务业务，公司基于原有互联网接入服务业务的存量客户和新增客户的现有资源提供更多的业务服务，同时也给公司提供了现金流资金收入点。
- 5、软件开发服务：公司以增加智慧+业务的同时增加了其他软件开发业务的服务，因疫情原因业务开展时间较晚，本年度销售额增加较少。

(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	辽宁盈通网络技术有限公司	5,948,900.05	14.19%	否

2	北京联广通网络科技有限公司	3,885,307.55	9.27%	否
3	北京东方网信科技股份有限公司	2,066,057.08	4.93%	否
4	河北广电信息网络集团股份有限公司	2,052,452.83	4.90%	否
5	星联星互联网医院张家口股份有限公司	1,698,113.20	4.05%	否
合计		15,650,830.71	37.34%	-

(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	北京博昂德威信息技术有限公司	3,425,335.63	9.80%	否
2	法库县达轩通信设备安装服务中心	3,065,494.81	8.77%	否
3	天雅鑫（上海）数据管理有限公司	2,254,680.89	6.45%	否
4	沈阳品唯科技有限公司	2,048,580.19	5.86%	否
5	河北琛达通信工程有限公司	1,290,905.66	3.69%	否
合计		12,084,997.18	34.57%	-

1、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	13,297,748.18	7,128,576.21	86.54%
投资活动产生的现金流量净额	-7,078,429.32	-2,604,983.55	171.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,467,224.88	-1,068,028.28	318.27%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 13,297,748.18 元比上期金额 7,128,576.21 元增加了 86.54%主要原因一是收回以前年度应收账款，二是由于营业收入减少以及净利润减少导致所支付税费大幅减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-7,078,429.32 元比上期金额-2,604,983.55 元减少了 171.73%，主要原因是报告期内公司购入业务支出增加现金流量
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为-4,467,224.88 元比上期金额-1,068,028.28 元减少了 318.27%，主要原因是报告期内由于偿还部分借款导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
霍尔果斯优先优选科技有限公司	控股子公司	服务业	78,116.20	11,542.50	0.00	123,615.84
河北多德建筑智能化工程有限公司	控股子公司	服务业	14,994,197.57	- 2,047,572.77	5,461,758.54	- 358,470.66
河北涞博人力资源有限公司	控股子公司	租赁和商务服务业	-54,331.16	-70,055.07	0	-76,555.07
河北万惠售电服务股份有限公司	参股公司	电力、热力生产和供应业	0	0	0	0

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，本期合并范围内公司 4 家，4 家全资子公司。

1、全资子公司：霍尔果斯优先优选科技有限公司

注册号：91654004MA77POLW8M

成立日期：2017 年 10 月 20 日

注册资本：100 万元

法定代表人：边永强

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

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

2、全资子公司：河北多德建筑智能化工程有限公司

注册号：91130100084972391E

成立时间：2013 年 12 月 09 日

注册资本：300 万元

法定代表人：边永强

注册地址：石家庄市桥西区槐安西路 61 号美嘉大厦 13 层

经营范围：建筑智能化工程设计与施工；计算机系统集成；计算机软件的技术开发和技术服务；网络工程的设计、技术咨询及服务；现代办公设备的售后维修服务；楼宇综合布线，电梯销售、安装调试及维护；省内增值电信业务（凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、全资子公司：河北涞博人力资源有限公司

注册号：91130101MA0DG3DJ23

成立时间：2019 年 04 月 22 日

注册资本：300 万元

法定代表人：刘波

注册地址：石家庄高新区湘江道 319 号天山科技园孵化器 C-609 室

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

4、控股子公司：河北万惠售电服务股份有限公司

注册号：91130101MA08PHT52X

成立时间：2017 年 6 月 22 日

注册资本：20000 万元

法定代表人：毛绪刚

注册地址：石家庄高新区湘江道 319 号天山科技工业园 C 座 0609 室

经营范围：售电服务；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

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

三、持续经营评价

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

弥补互联网资源优化服务在常态化竞争中导致的利润减少。

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

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,700,000.00	1,700,000.00	11.70%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
河北巨人科	河北昆时	河北巨人	1,700,000.00	11.70%	否	2021 年 4 月

技有限公司	网 络 科 技 股 份 有 限 公 司	科技有限 公司与河 北昆时网 络科技股 份有限公 司 签 订 《河北巨 人科技有 限公司软 件开发协 议》，签订 后巨人公 司未按照 开发协议 向昆时公 司交付协 议标的， 昆时未履 行全部义 务。				26 日
总计	-	-			-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述诉讼案件已于 2020 年 12 月 29 日结案，详见河北省石家庄高新技术产业开发区人民法院民事判决书（2020）冀 0191 民初 2076 号，判决如下：驳回原告河北巨人科技有限公司的诉讼请求。案件受理费 20100 元，减半收取计 10050 元，由原告河北巨人科技有限公司负担。本次诉讼案件没有形成预计负债。但是 2021 年 1 月 13 日，原告向河北省石家庄市中级人民法院提起上诉，公司 170 万元货币资金仍被冻结中。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2017 年 10 月 18 日		挂牌	限售承诺	详见承诺 1	正在履行中
董监高	2017 年 10 月 18 日		挂牌	不开展金融类业务承诺	详见承诺 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺 4	正在履行中
董监高	2017 年 10 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺 4	正在履行中

承诺事项详细情况:

承诺 1: 公司各股东出具《关于股东对所持股份自愿锁定的承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（暂行）》第 2.8 条及《公司章程》规定锁定其所持有公司股份。

报告期内，上述人员未发生违背该承诺的事项。

承诺 2: 公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《公司及子公司不开展金融类及类金融业务的承诺》承诺“河北昆时网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）及公司子公司不存在开展金融类及类金融业务的情形，公司及子公司未来也不会开展金融类及类金融业务。

报告期内，上述人员未发生违背该承诺的事项。

承诺 3: 公司股控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺书》承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务总监、技术总监及其他高级管理人员或核心技术人员，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺 4: 公司共同实际控制人边永强作出如下声明及承诺：“截至本函出具日，本人或本人控制的其他企业不存在以任何方式占用公司资金、资产或其他资源且未予规范的情形，本人承诺本人或本人控制的其他企业未来将不以任何形式、任何理由占用公司的资金”。

公司股东、董事、监事及高管均作出如下承诺：“本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保”。

报告期内，上述人员未发生违背该承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,301,076.67	4.12%	短期借款
被冻结资金	货币资金	冻结	1,700,000.00	3.04%	因诉讼被冻结
总计	-	-	4,001,076.67	7.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司向银行申请流动资金贷款时，以公司自有房产做抵押，资产的抵押是为了公司发展经营的需要，且占总资产的比例不高，未对公司日常的生产经营造成不利影响。

货币资金因诉讼被冻结，影响了公司日常现金流的使用。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	5,600,000	28.00%	0	5,600,000	28.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,380,000	11.90%	0	2,380,000	11.90%
	董事、监事、高管	2,600,000	13.00%	0	2,600,000	13.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,400,000	72.00%	0	14,400,000	72.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,740,000	68.70%	0	13,740,000	68.70%
	董事、监事、高管	14,400,000	72.00%	0	14,400,000	72.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	边永强	16,120,000	0	16,120,000	80.60%	13,740,000	2,380,000	0	0
2	张淑娟	1,400,000	0	1,400,000	7%	0	1,400,000	0	0
3	李爽	600,000	0	600,000	3%	0	600,000	0	0
4	夏科峰	400,000	0	400,000	2%	0	400,000	0	0
5	徐劲松	400,000	0	400,000	2%	0	400,000	0	0
6	朱旭晖	200,000	0	200,000	1%	150,000	50,000	0	0
7	周平改	200,000	0	200,000	1%	0	200,000	0	0
8	王刚	150,000	0	150,000	0.75%	112,500	37,500	0	0
9	孙成	150,000	0	150,000	0.75%	112,500	37,500	0	0
10	闫雪艳	150,000	0	150,000	0.75%	112,500	37,500	0	0

11	丁俊俏	150,000	0	150,000	0.75%	112,500	37,500	0	0
合计		19,920,000	0	19,920,000	99.60%	14,340,000	5,580,000		
普通股前十名股东间相互关系说明：闫雪艳与孙成系夫妻关系，除此之外，截止本报告期末，各股东之间不存在关联关系，不存在代持等情形。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

公司控股股东、实际控制人为边永强。报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行股份有限公司石家庄高新区支行	银行	1,990,000.00	2020年3月26日	2020年9月22日	4.35%
2	抵押贷款	中国银行股份有限公司河北省分行第二营业部	银行	3,500,000.00	2020年5月20日	2021年5月20日	3.85%
3	信用贷款	中国建设银行河北省分行营业部	银行	1,000,000.00	2020年12月9日	2021年12月8日	4.05%
合计	-	-	-	6,490,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
边永强	董事长、董事、总经理	男	1972 年 4 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
郝宪晶	董事	男	1966 年 11 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
贺红军	董事	男	1969 年 1 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
丁俊俏	董事、副总经理	女	1981 年 4 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
王刚	董事、技术总监	男	1984 年 7 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
闫雪艳	董事、财务总监、董事会秘书	女	1986 年 5 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
于力	董事	女	1959 年 8 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
孙成	数据总监	男	1985 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
赵玲	监事会主席	女	1974 年 1 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
朱旭晖	监事	女	1974 年 1 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
郝蒙蒙	职工监事	女	1991 年 10 月	2020 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 19 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持	期末持有股票	期末被授予的
----	----	----------	------	----------	--------	--------	--------

					股比例%	期权数量	限制性股票数量
边永强	董事长、董事、总经理	16,120,000.00		16,120,000.00	80.60%	0	0
郝宪晶	董事				0%	0	0
贺红军	董事				0%	0	0
丁俊俏	董事、副总经理	150,000.00		150,000.00	0.75%	0	0
王刚	董事、技术总监	150,000.00		150,000.00	0.75%	0	0
闫雪艳	董事、财务总监、董事会秘书	150,000.00		150,000.00	0.75%	0	0
于力	董事	40,000.00		40,000.00	0.20%	0	0
孙成	数据总监	150,000.00		150,000.00	0.75%	0	0
赵玲	监事会主席	40,000.00		40,000.00	0.20%	0	0
朱旭晖	监事	200,000.00		200,000.00	1.00%	0	0
郝蒙蒙	职工监事				0.00%	0	0
合计	-	17,000,000	-	17,000,000	85.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郝宪晶	无	新任	董事	公司管理架构调整
贺红军	无	新任	董事	公司管理架构调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

郝宪晶,男,1966年11月出生,中国国籍,2015年3月至2015年12月在海虹控股中公网医疗信息技术有限公司任命河北公司负责人,负责启动河北市场,与省医保和石家庄医保签署了共建协议;2016年1月至2019年12月在海虹控股石家庄海康医疗信息技术有限公司任命总经理,负责海虹控股在河北市场“新健康”领域创新业务的开展和探索。与河北省儿童医院合作开展河北省儿童医联体分级诊疗

体系(后因公司被收购此业务停止);在医保方面,开展了石家庄、衡水医保智能审核业务,并为河北省省医保局开展打击欺诈骗保提供服务;2020年2月至今担任河北昆时网络科技有限公司副总经理。

贺红军,男,1969年01月出生,中国国籍,2013年至今在河北多德建筑智能化工程有限公司任董事长,负责公司的运营及全面管理工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11		8	3
销售人员	29		11	18
技术人员	7		2	5
财务人员	7		0	7
研发人员	38		34	4
其他人员	13		5	8
员工总计	105		60	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	44	20
专科	55	17
专科以下	4	6
员工总计	105	45

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、 员工薪酬政策

公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系,确定员工的薪酬水平和范围,进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。用绩效考核与薪酬结合激励人,真正做到奖效挂钩,绩效决定薪资水准,绩效决定升迁奖罚。对优秀人才实施激励政策,鼓励员工积极创造价值,并形成公司创造价值、分享价值的氛围。公司在物质激励的同时,不断提高精神激励的水平,保证公司对员工持续激励。

2、 员工培训

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，指定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、领导力培训等培训计划。不断提高员工素质与能力，提升部门工作效率。

3、需公司承担费用的离休职工人数

截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

1、公司召开第一届董事会第二十五次会议及 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，该议案内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（dewww.neeq.com.cn）的《河北昆时网络科技股份有限公司第一届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2020-005）、《河北昆时网络科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-006）和《河北昆时网络科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-004）

2、公司召开第二届董事会第三次会议及 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，该议案内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（dewww.neeq.com.cn）的《河北昆时网络科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2020-030）、《河北昆时网络科技股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-039）和《河北昆时网络科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-031）

（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	6	1、2020 年 4 月 4 日召开第一届董事会第二十五次会议决议，审议通过《关于关联交易的议案》《关于关联交易的议案》《关于拟修订<公司章程>的议案》《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2020 年 4 月 17 日召开第一届董事会第二十六次会议决议，审议通过《关于<2019 年度总经理工作报告>的议案》《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》《关于<2019 年年度报告>及<2019 年年度报告摘要>的议案》《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》《关于

		〈2020 年度财务预算报告〉的议案》《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》 《关于董事会议事规则的议案》《关于股东大会议事规则的议案》《关于制定〈信息披露事务管理制度〉的议案》《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。 3、2020 年 5 月 19 日召开第二届董事会第一次会议决议，审议通过《关于选举第二届董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》。 4、2020 年 7 月 17 日召开第二届董事会第二次会议决议，审议通过《关于关于注销全资子公司河北皇汇科技有限公司的议案》 《关于关于注销全资子公司河北耀茂科技有限公司的议案》《关于关于注销全资子公司河北妙合科技有限公司的议案》 《关于关于注销全资子公司河北宏库科技有限公司的议案》 5、2020 年 7 月 24 日召开第二届董事会第三次会议决议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》《关于拟修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于拟修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于拟修订〈信息披露管理制度〉的议案》 《关于拟修订〈投资管理制度〉的议案》《关于拟修订〈关联交易管理办法〉的议案》《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》
--	--	---

		6、2020年8月10日召开第二届董事会第四次会议决议，审议通过《关于河北昆时网络科技股份有限公司2020年半年度报告的议案》
监事会	3	1、2020年4月17日召开第一届监事会第八次会议决议，审议通过《关于〈2019年年度报告〉及〈2019年年度报告摘要〉的议案》《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》《关于〈2019年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2019年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2020年度财务预算报告〉的议案》《关于公司2019年度利润分配方案的议案》《关于监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》《关于监事会议事规则的议案》 2、2020年6月30日召开第二届监事会第一次会议决议，审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》 3、2020年8月10日召开第二届监事会第二次会议决议，审议通过《关于河北昆时网络科技股份有限公司2020年半年度报告的议案》
股东大会	3	1、2020年4月29日召开2020年第一次临时股东大会会议决议，审议通过《关于关联交易的议案》《关于关联交易的议案》《关于拟修订〈公司章程〉的议案》 2、2020年5月18日召开2019年年度股东大会会议决议，审议通过《关于〈2019年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2019年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2019年年度报告〉及〈2019年年度报告摘要〉的议案》《关于公司

		2019 年度利润分配方案的议案》《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构的议案》《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》《关于〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》《关于监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》《关于修订董事会议事规则的议案》《关于修订股东大会议事规则的议案》《关于修订监事会议事规则的议案》 3、2020 年 8 月 21 日召开 2020 年第二次临时股东大会会议决议, 审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》《关于拟修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于拟修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于拟修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于拟修订〈关联交易管理办法〉的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、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法律、行政法规和公司章程的规定。

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存在重大风险事项, 监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 资产完整性

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

(二) 人员独立性

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

(三) 财务独立性

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

(四) 机构独立性

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

(五) 业务独立性

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

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

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	[2021]京会兴审字第 66000022 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	冯文英 1 年	康永力 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审 计 报 告

（2020）京会兴审字第 66000022 号

河北昆时网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北昆时网络科技股份有限公司（以下简称昆时股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆时股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

昆时股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括昆时股份公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督昆时股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就昆时股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

北京兴华 会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师： （项目合伙人）	冯文英
中国·北京 二〇二一年四月二十六日	中国注册会计师：	康永力

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,418,816.86	3,966,722.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	27,161,178.56	44,472,293.95
应收款项融资	五（三）	413,571.00	
预付款项	五（四）	3,309,910.70	3,508,710.23
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,161,934.78	500,128.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	3,069,473.00	2,178,330.55
合同资产	五（七）	174,600.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	1,246,481.93	871,995.90
流动资产合计		44,955,966.83	55,498,182.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（九）		180,360.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	6,577,355.35	7,874,914.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	1,037,632.72	1,158,145.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	3,297,478.45	1,896,780.97
递延所得税资产	五（十三）		495,259.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,912,466.52	11,605,460.90
资产总计		55,868,433.35	67,103,643.19
流动负债：			
短期借款	五（十四）	6,490,000.00	5,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	25,907,398.69	23,382,667.01
预收款项	五（十六）		1,141,375.95

合同负债	五（十七）	821,992.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,734,246.59	655,679.35
应交税费	五（十九）	162,090.39	735,072.19
其他应付款	五（二十）	5,207,565.34	6,672,139.45
其中：应付利息		7,595.49	11,080.47
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	五（二十一）	1,009,180.52	
流动负债合计		41,332,474.10	38,386,933.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,332,474.10	38,386,933.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		447,969.11	447,969.11
减：库存股	五（二十三）		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,863,992.25	1,863,992.25
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-7,776,002.11	6,404,747.88

归属于母公司所有者权益合计		14,535,959.25	28,716,709.24
少数股东权益			
所有者权益合计		14,535,959.25	28,716,709.24
负债和所有者权益总计		55,868,433.35	67,103,643.19

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,141,476.84	3,958,521.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	34,847,167.41	44,483,933.95
应收款项融资		413,571.00	
预付款项		3,309,910.70	3,500,893.58
其他应收款	十三（二）	1,755,806.47	500,713.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,069,473.00	2,178,330.55
合同资产		174,600.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		964,418.33	871,137.98
流动资产合计		46,676,423.75	55,493,531.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	6,500.00	887,000.00
其他权益工具投资			180,360.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,559,640.84	7,874,914.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		1,037,632.72	1,158,145.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,297,478.45	1,896,780.97
递延所得税资产			495,294.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,901,252.01	12,492,496.13
资产总计		57,577,675.76	67,986,027.74
流动负债：			
短期借款		5,490,000.00	5,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,533,824.60	24,119,802.92
预收款项			1,141,375.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,516,698.47	654,035.48
应交税费		149,537.91	732,575.96
其他应付款		5,411,130.05	6,652,483.91
其中：应付利息		6,357.23	11,080.47
应付股利			
合同负债		821,992.57	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,009,180.52	
流动负债合计		40,932,364.12	39,100,274.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,932,364.12	39,100,274.22
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		447,969.11	447,969.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,863,992.25	1,863,992.25
一般风险准备			
未分配利润		-5,666,649.72	6,573,792.16
所有者权益合计		16,645,311.64	28,885,753.52
负债和所有者权益合计		57,577,675.76	67,986,027.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		41,895,201.02	44,679,800.52
其中：营业收入	五（二十六）	41,895,201.02	44,679,800.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,252,665.49	45,447,664.59
其中：营业成本	五（二十六）	29,186,722.04	27,636,977.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	168,981.69	240,792.57
销售费用	五（二十八）	8,448,858.03	4,796,108.79
管理费用	五（二十九）	8,207,379.48	4,862,845.37
研发费用	五（三十）	9,069,123.86	7,503,676.91
财务费用	五（三十）	1,171,600.39	407,263.43

	一)		
其中：利息费用		1,122,862.48	366,681.03
利息收入		14,728.90	2,617.38
加：其他收益	五（三十二）	595,449.25	130,404.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	390.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	1,983,778.06	-1,277,526.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-2,292,467.54	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-70.43	-9,477.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,070,385.12	-1,924,463.43
加：营业外收入	五（三十七）	385,904.64	1,516,557.07
减：营业外支出	五（三十八）	1,010.06	36,011.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,685,490.54	-443,917.36
减：所得税费用	五（三十九）	495,259.45	-274,671.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,180,749.99	-169,245.44
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）		-14,208,383.19	-149,045.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,633.20	-20,200.00
（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）		-14,180,749.99	-169,245.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,180,749.99	-169,245.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,180,749.99	-169,245.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.71	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.71	-0.11

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三 (四)	40,667,147.74	44,679,800.52
减：营业成本	十三 (四)	29,092,270.58	27,447,425.87
税金及附加		137,625.14	239,363.92
销售费用		6,976,899.99	4,796,108.79
管理费用		7,861,784.29	4,594,603.10
研发费用		9,069,123.86	7,502,845.61
财务费用		440,348.48	400,858.57
其中：利息费用		418,556.00	366,681.03
利息收入		2,335.89	2,570.60
加：其他收益		520,933.41	130,380.61
投资收益（损失以“-”号填列）		-29,147.38	-20,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,237,567.65	-1,277,761.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-606,600.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-70.43	-9,477.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,788,221.35	-1,478,463.07
加：营业外收入		43,555.60	1,516,556.13
减：营业外支出		481.45	36,011.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,745,147.20	2,082.06
减：所得税费用		495,294.68	-274,707.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,240,441.88	276,789.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,240,441.88	276,789.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-12,240,441.88	276,789.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,195,211.93	47,770,038.48
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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	五（四十 一）	916,097.05	4,865,224.71
经营活动现金流入小计		80,111,308.98	52,635,263.19
购买商品、接受劳务支付的现金		44,641,824.94	31,531,118.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,547,503.44	8,794,206.12
支付的各项税费		1,967,240.05	2,478,021.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十 一）	11,656,992.37	2,703,340.55
经营活动现金流出小计		66,813,560.80	45,506,686.98
经营活动产生的现金流量净额		13,297,748.18	7,128,576.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,490.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,490.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,679,922.70	2,428,113.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		398,506.62	180,360.00

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,078,429.32	2,608,473.55
投资活动产生的现金流量净额		-7,078,429.32	-2,604,983.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,490,000.00	5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	950,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,440,000.00	5,800,000.00
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,127,692.22	368,028.28
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	五（四十一）	3,979,532.66	
筹资活动现金流出小计		13,907,224.88	6,868,028.28
筹资活动产生的现金流量净额		-4,467,224.88	-1,068,028.28
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		1,752,093.98	3,455,564.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,966,722.88	511,158.50
六、期末现金及现金等价物余额		5,718,816.86	3,966,722.88

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,069,232.79	47,770,038.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		491,719.73	4,870,832.64
经营活动现金流入小计		54,560,952.52	52,640,871.12
购买商品、接受劳务支付的现金		28,547,571.27	31,820,766.70
支付给职工以及为职工支付的现金		7,933,216.57	8,312,969.92
支付的各项税费		1,702,144.88	2,452,313.32
支付其他与经营活动有关的现金		9,882,452.62	2,477,314.24
经营活动现金流出小计		48,065,385.34	45,063,364.18
经营活动产生的现金流量净额		6,495,567.18	7,577,506.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,490.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		871,429.95	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		871,429.95	3,490.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,679,922.70	2,428,113.55
投资支付的现金		20,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		420,840.00	633,560.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,120,762.70	3,061,673.55
投资活动产生的现金流量净额		-6,249,332.75	-3,058,183.55
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		8,490,000.00	5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		950,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,440,000.00	5,800,000.00
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		423,279.24	368,028.28
支付其他与筹资活动有关的现金		3,980,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,203,279.24	6,868,028.28
筹资活动产生的现金流量净额		-3,763,279.24	-1,068,028.28
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		-3,517,044.81	3,451,295.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,958,521.65	507,226.54
六、期末现金及现金等价物余额		441,476.84	3,958,521.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	20,000,000.00				447,969.11				1,863,992.25		6,404,747.88		28,716,709.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				447,969.11				1,863,992.25		6,404,747.88		28,716,709.24
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											- 14,180,749.99		- 14,180,749.99
（一）综合收益总额											- 14,180,749.99		- 14,180,749.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	20,000,000.00				447,969.11				1,863,992.25		-7,776,002.11		14,535,959.25
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				447,969.11				1,908,991.90		16,528,993.67		28,885,954.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				447,969.11				1,908,991.90		16,528,993.67		28,885,954.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00								-44,999.65		-10,124,245.79		-169,245.44
（一）综合收益总额											-169,245.44		-169,245.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	10,000,000.00								-44,999.65		-9,955,000.35		
1. 提取盈余公积									-44,999.65		44,999.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	10,000,000.00										-		
											10,000,000.00		
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													
四、本年期末余额	20,000,000.00				447,969.11				1,863,992.25		6,404,747.88		28,716,709.24

法定代表人：边永强

主管会计工作负责人：闫雪艳

会计机构负责人：王玲玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	20,000,000.00				447,969.11				1,863,992.25		6,573,792.16	28,885,753.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				447,969.11				1,863,992.25		6,573,792.16	28,885,753.52
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											- 12,240,441.88	- 12,240,441.88
（一）综合收益总额											- 12,240,441.88	- 12,240,441.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				447,969.11				1,863,992.25		- 5,666,649.720	16,645,311.64

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				447,969.11				1,836,313.33		16,324,681.87	28,608,964.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				447,969.11				1,836,313.33		16,324,681.87	28,608,964.31
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	10,000,000.00								27,678.92		-9,750,889.71	276,789.21
(一) 综合收益总额											276,789.21	276,789.21
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	10,000,000.00								27,678.92		-	
1. 提取盈余公积									27,678.92		-27,678.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的	10,000,000.00										-	

分配											10,000,000.00	
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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				447,969.11				1,863,992.25		6,573,792.16	28,885,753.52

河北昆时网络科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 河北昆时网络科技股份有限公司

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

组织形式: 股份有限公司

总部地址: 河北省石家庄市长安区中山东路 739 号金谈固投资集团 13 层

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

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

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家, 与上年相比增加 1 家, 减少 4 家, 具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2020年1月1日至2020年12月31日。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

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

6、金融资产转移

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

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信

用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4、减记金融资产

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
专用设备	年限平均法	3-10	0-5.00	9.50-33.33
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
与生产经营有关的用具、家具	年限平均法	5	5.00	19.00
飞机、火车、轮船以外的运输工具	年限平均法	8	5.00	11.875

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
系统软件	5 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

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

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确

定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

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

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回

或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

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

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

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

（二十六）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

对在提供的建筑施工劳务，客户能够控制公司履约过程中在建的商品；本且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

互联网出口资源优化业务分两种结算方式，一种是如果客户只租用传输链路，根据节

点间的距离公里数确认每月的收入或根据客户每月的实际流量确认收入；另一种是传输加资源打包销售或者仅资源销售，每月按用户实际流量或月度包干流量确认收入。

驻地网按照月度包干流量确认收入。

综上，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；公司主营业务收入为按照客户月度实际使用的流量或者距离公里数，结合合同约定的单价，每月与客户进行对账确认后确认收入。

（二十七）收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或：已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和

费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

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

驻地网按照月度包干流量确认收入。

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

（二十八）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（三十）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（三十一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

（三十二）套期会计

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

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

司的损益或其他综合收益。

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

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

2、套期关系评估

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

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

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

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

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

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

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

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

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

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

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

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

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

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

（2）现金流量套期

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

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

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

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

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

（1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（4）套期关系再平衡

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

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

（三十三）股份回购

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

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

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

（三十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

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

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（三十五）分部报告

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

1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

（1）各单项产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

（3）产品或劳务的客户类型；

（4）销售产品或提供劳务的方式；

（5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十六）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

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

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

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

（1）所得税

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

（2）折旧和摊销

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

（3）固定资产的可使用年限

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

（4）非金融长期资产减值

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

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根

据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(7) 建造合同

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

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价	根据财政部关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知（〔2017〕22 号）执行	2020 年度： 预收款项 -1,141,375.95 合同负债 1,072,979.02 其他流动负债 68,396.93

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。		

会计政策变更未追溯调整的需说明原因或：本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020年1月1日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,966,722.88	3,966,722.88	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,472,293.95	44,472,293.95	
应收款项融资			
预付款项	2,873,854.46	2,873,854.46	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	500,128.78	500,128.78	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	2,178,330.55	2,178,330.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,506,851.67	1,506,851.67	
流动资产合计	55,498,182.29	55,498,182.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资			
其他权益工具投资	180,360.00	180,360.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,874,914.65	7,874,914.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,158,145.83	1,158,145.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,896,780.97	1,896,780.97	
递延所得税资产	495,259.45	495,259.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,605,460.90	11,605,460.90	
资产总计	67,103,643.19	67,103,643.19	
流动负债：			
短期借款	5,800,000.00	5,800,000.00	
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	23,382,667.01	23,382,667.01	
预收款项	1,141,375.95		-1,141,375.95
合同负债		1,072,979.02	1,072,979.02
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	655,679.35	655,679.35	
应交税费	735,072.19	735,072.19	
其他应付款	6,672,139.45	6,672,139.45	
其中：应付利息	11,080.47	11,080.47	
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		68,396.93	68,396.93

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	38,386,933.95	38,386,933.95	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	38,386,933.95	38,386,933.95	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	447,969.11	447,969.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,863,992.25	1,863,992.25	
一般风险准备*			
未分配利润	6,404,747.88	6,404,747.88	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	28,716,709.24	28,716,709.24	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	28,716,709.24	28,716,709.24	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	67,103,643.19	67,103,643.19	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	3,958,521.65	3,958,521.65	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,483,933.95	44,483,933.95	
应收款项融资			
预付款项	3,500,893.58	3,500,893.58	
其他应收款	500,713.90	500,713.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,178,330.55	2,178,330.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	871,137.98	871,137.98	
流动资产合计	55,493,531.61	55,493,531.61	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	887,000.00	887,000.00	
其他权益工具投资	180,360.00	180,360.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,874,914.65	7,874,914.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,158,145.83	1,158,145.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,896,780.97	1,896,780.97	
递延所得税资产	495,294.68	495,294.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	12,492,496.13	12,492,496.13	
资产总计	67,986,027.74	67,986,027.74	
流动负债：			
短期借款	5,800,000.00	5,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付票据			
应付账款	24,119,802.92	24,119,802.92	
预收款项	1,141,375.95		- 1,141,375.95
合同负债		1,072,979.02	1,072,979.02
应付职工薪酬	654,035.48	654,035.48	
应交税费	732,575.96	732,575.96	
其他应付款	6,652,483.91	6,652,483.91	
其中：应付利息	11,080.47	11,080.47	
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		68,396.93	68,396.93
流动负债合计	39,100,274.22	39,100,274.22	
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	39,100,274.22	39,100,274.22	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	447,969.11	447,969.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,863,992.25	1,863,992.25	
未分配利润	6,573,792.16	6,573,792.16	
所有者权益（或股东权益）合计	28,868,746.06	28,868,746.06	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负债和所有者权益（或股东权益）总计	67,986,027.74	67,986,027.74	

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2020 年 9 月 27 日取得高新技术企业证书编号 GR202013000426，从 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。（依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。）

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条企业“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除”。国税发【2018】99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》、一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。公司 2020 年度享受上述加计扣除优惠。

2、增值税

依据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号公告自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策），本公司之母公司及子公司享受此加计抵减政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,784.46	11,867.93
银行存款	7,387,032.40	3,954,854.95
其他货币资金		
合计	7,418,816.86	3,966,722.88
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,700,000.00	

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
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		
司法冻结资金	1,700,000.00	
合计	1,700,000.00	

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	17,788,208.89
1 至 2 年	7,304,807.85
2 至 3 年	4,165,361.10
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	29,258,377.84

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	29,258,377.84	100.00	2,097,199.28	7.17	27,161,178.56

其中：					
组合 1	29,258,377.84	100.00	2,097,199.28	7.17	27,161,178.56
合计	29,258,377.84	100.00	2,097,199.28	7.17	27,161,178.56

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	47,629,702.60	100.00	3,157,408.65	6.63	44,472,293.95
其中：					
组合 1	47,629,702.60	100.00	3,157,408.65	6.63	44,472,293.95
合计	47,629,702.60	100.00	3,157,408.65	6.63	44,472,293.95

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,788,208.89	533,646.27	3.00
1—2 年	7,304,807.85	730,480.79	10.00
2—3 年	4,165,361.10	833,072.22	20.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	29,258,377.84	2,097,199.28	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
组合 1	3,157,408.65		2,294,099.40		1,233,890.03	2,097,199.28
合计	3,157,408.65		2,294,099.40		1,233,890.03	2,097,199.28

4、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京天云信通科技有限公司河南分公司	8,617,819.66	29.45	1,099,589.13
河北广电网络信息集团股份有限公司	8,626,637.37	29.48	258,799.12
辽宁盈通网络技术有限公司	2,254,641.79	7.71	67,639.25
北京联广通网络科技有限公司	1,255,093.00	4.29	37,652.79
沈阳佳源达通信工程有限公司	908,201.70	3.10	27,246.05

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计	21,662,393.52	74.03	1,232,127.22

(三) 应收款项融资

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	400,000.00	
银行承兑汇票	25,571.00	
合计	425,571.00	

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	425,571.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	425,571.00

(2) 坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,000.00			12,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	12,000.00			12,000.00

(3) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1		12,000.00				12,000.00
合计		12,000.00				12,000.00

（四）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	2,951,963.14	89.19	2,733,154.12	95.11
1-2 年	348,827.56	10.54	88,336.27	3.07
2-3 年	6,800.00	0.20	40,364.07	1.40
3 年以上	2,320.00	0.07	12,000.00	0.42
合计	3,309,910.70	100.00	2,873,854.46	100.00

无账龄超过 1 年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
北京嘉禾讯通网络科技有限公司	非关联方	585,866.90	17.70	2020 年	服务未提供完毕
唐山世通科技有限公司	非关联方	567,800.00	17.15	2020 年	服务未提供完毕
北京科贝安科技有限公司	非关联方	549,948.00	16.62	2020 年	服务未提供完毕
网神信息技术（北京）股份有限公司	非关联方	197,946.47	5.98	2020 年	服务未提供完毕
河北德安电子科技有限公司	非关联方	156,121.00	4.72	2020 年	服务未提供完毕
合计		2,057,682.37	62.17	/	

（五）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,989,140.69	644,449.77
合计	2,989,140.69	644,449.77

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,847,208.12
1 至 2 年	204,541.55
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	58,591.02
4 至 5 年	763,800.00
5 年以上	110,000.00
合计	2,989,140.69

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	35,839.02	43,000.70
保证金	438,133.34	436,600.00
押金		65,180.00
周转备用金	2,515,168.33	99,669.07
合计	2,989,140.69	644,449.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2020年1月1日余额	144,320.99			144,320.99
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	298,321.34			298,321.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	384,563.58			384,563.58
2020年12月31日余额	827,205.91			827,205.91

说明：其他变动为合并增加全资子公司所致。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	144,320.99	298,321.34			384,563.58	827,205.91
合计	144,320.99	298,321.34			384,563.58	827,205.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京嘉禾讯通网络科技有限公司	周转备用金	762,000.00	4-5年	25.49	609,600.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王园	周转备用金	564,624.87	1年以内, 1-2年	18.89	17,454.05
赵博	周转备用金	313,450.00	1年以内	10.49	9,403.50
贺军	保证金	279,256.10	2年以内	9.34	8,377.68
河北省人民医院	保证金	100,000.00	5年以上	3.35	100,000.00
合计	/	2,019,330.97	/	67.56	744,835.23

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	891,391.48		891,391.48	1,740,479.75		1,740,479.75
在途物资	142,736.06		142,736.06			
原材料	2,035,345.46		2,035,345.46	437,850.80		437,850.80
合计	3,069,473.00		3,069,473.00	2,178,330.55		2,178,330.55

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
在途物资						
原材料						
合计						

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务节点确认资产	180,000.00	5,400.00	174,600.00			
合计	180,000.00	5,400.00	174,600.00			

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:

项目	变动金额	变动原因
服务节点确认资产	174,600.00	实行新收入准则
合计	174,600.00	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
服务节点确认资产	5,400.00			
合计	5,400.00			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	815,148.57	410,556.29
预交企业所得税		461,439.61
待摊费用	431,333.36	634,855.77
合计	1,246,481.93	1,506,851.67

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

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

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,577,355.35	7,874,914.65
固定资产清理		
合计	6,577,355.35	7,874,914.65

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,625,382.32	8,424,474.24	877,847.11	570,852.67	410,641.89	12,909,198.23
2.本期增加金额		451,451.47	9,491.12	224,609.79		685,552.38
(1)购置		229,195.95	5,687.61	145,406.77		380,290.33
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加		222,255.52	3,803.51	79,203.02		305,262.05
3.本期减少金额		19,341.88	3,388.00			22,729.88
(1)处置或报废		19,341.88	3,388.00			22,729.88
4.期末余额	2,625,382.32	8,856,583.83	883,950.23	795,462.46	410,641.89	13,572,020.73
二、累计折旧						
1.期初余额	290,601.43	3,688,425.69	499,474.15	500,358.21	55,424.10	5,034,283.58
2.本期增加金额	67,408.44	1,518,241.53	189,255.38	137,661.94	69,589.00	1,982,156.29
(1)计提	67,408.44	1,307,130.33	189,255.38	65,882.50	69,589.00	1,699,265.65
(2)企业合并增加		211,111.20		71,779.44		282,890.64

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公家具	合计
加						
3.本期减少金额		18,555.89	3,218.60			21,774.49
(1)处置或报废		18,555.89	3,218.60			21,774.49
4.期末余额	358,009.87	5,188,111.33	685,510.93	638,020.15	125,013.10	6,994,665.38
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,267,372.45	3,668,472.50	198,439.30	157,442.31	285,628.79	6,577,355.35
2.期初账面价值	2,334,780.89	4,736,048.55	378,372.96	70,494.46	355,217.79	7,874,914.65

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,604,276.16	1,604,276.16
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,604,276.16	1,604,276.16
二、累计摊销		
1.期初余额	446,130.33	446,130.33
2.本期增加金额		
(1) 计提	120,513.11	120,513.11
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	566,643.44	566,643.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1.期末账面价值	1,037,632.72	1,037,632.72
2.期初账面价值	1,158,145.83	1,158,145.83

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
管道施工费	1,271,735.67	186,730.06	548,330.72		910,135.01
装修费	560,466.96		213,175.54		347,291.42
房租	64,578.34	818,271.29	755,422.18		127,427.45
服务费		4,714,305.14	2,801,680.57		1,912,624.57
软件使用费		123,457.55	123,457.55		
其他					
合计	1,896,780.97	5,842,764.04	4,442,066.56		3,297,478.45

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			3,301,729.64	495,259.45
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量差异				
预提项目				
其他				
合计			3,301,729.64	495,259.45

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	5,490,000.00	5,300,000.00
保证借款		
信用借款	1,000,000.00	500,000.00
合计	6,490,000.00	5,800,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

3、其他说明

抵押借款的抵押物为边永强、许丽敏的个人住房。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	24,586,848.84	22,769,621.03
货款	1,285,844.15	518,283.94
工程款	34,705.70	94,762.04
合计	25,907,398.69	23,382,667.01

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
法库县达轩通信设备安装服务中心	2,829,490.50	项目未结算
鹿泉区华诺通讯部	1,348,774.01	项目未结算
法库县安杰通信设备安装服务中心	742,229.43	项目未结算
合计	4,920,493.94	

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费		1,141,375.95
合计		1,141,375.95

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	821,992.57	
合计	821,992.57	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:

项目	变动金额	变动原因
预收服务费	821,992.57	执行新收入准则
合计	821,992.57	/

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	655,679.35	10,290,198.25	9,211,631.01	1,734,246.59
二、离职后福利-设定提存计划		88,066.64	88,066.64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	655,679.35	10,378,264.89	9,299,697.65	1,734,246.59

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、津贴和补贴	639,288.35	8,945,135.77	7,850,177.53	1,734,246.59
二、职工福利费		557,249.15	557,249.15	
三、社会保险费		466,607.73	466,607.73	
其中: 医疗保险费		463,839.44	463,839.44	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		2,768.29	2,768.29	
生育保险费				
四、住房公积金	16,391.00	313,685.60	330,076.60	
五、工会经费和职工教育经费		7,520.00	7,520.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	655,679.35	10,290,198.25	9,211,631.01	1,734,246.59

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		85,109.30	85,109.30	
2、失业保险费		2,957.34	2,957.34	
3、企业年金缴费				
合计		88,066.64	88,066.64	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	118,097.66	704,780.49
企业所得税	208.49	
个人所得税	29,827.19	10,438.16
城市维护建设税	8,263.23	11,038.29
教育费附加	3,541.39	4,730.69
地方教育附加	2,152.43	3,153.80
印花税		930.76
合计	162,090.39	735,072.19

(二十) 其他应付款

1、项目列示

	期末余额	期初余额
应付利息	7,595.49	11,080.47
应付股利		
其他应付款	5,199,969.85	6,661,058.98
合计	5,207,565.34	6,672,139.45

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,595.49	11,080.47
合计	7,595.49	11,080.47

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	5,139,658.80	6,618,377.59

项目	期末余额	期初余额
押金	54,922.25	39,556.00
代付款	5,388.80	3,125.39
合计	5,199,969.85	6,661,058.98

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄
王雅盟	2,000,000.00	3-4 年
捷成建筑装饰工程有限公司	500,000.00	3-4 年
飞友网络技术（上海）有限公司	200,000.00	3-4 年
合计	2,700,000.00	

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	609,180.52	
背书转让未到期承兑汇票	400,000.00	
合计	1,009,180.52	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十三) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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

(二十四) 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	1,863,992.25			1,863,992.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,863,992.25			1,863,992.25

本期增加法定盈余公积为按照母公司净利润的 10% 计提。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,404,747.88	16,528,993.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,404,747.88	16,528,993.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,180,749.99	-169,245.44
减：提取法定盈余公积		27,678.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		10,000,000.00
其他		-72,678.57
期末未分配利润	-7,776,002.11	6,404,747.88

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	41,895,201.02	29,186,722.04	44,679,800.52	27,636,977.52
其他业务				
合计	41,895,201.02	29,186,722.04	44,679,800.52	27,636,977.52

2、合同产生的收入的情况

合同分类	本期	上期
合同类型		
其中：		
互联网出口资源优化业务	30,411,531.51	34,266,607.81
驻地网业务	4,159,336.12	7,049,179.00
网络与信息安全服务	3,551,803.60	
软件开发服务费	2,806,821.88	
其他业务	965,707.91	3,364,013.71
合计	41,895,201.02	44,679,800.52

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,797.11	67,776.76
教育费附加	31,505.46	28,489.34
地方教育附加	21,003.64	18,992.91
印花税	19,542.24	15,267.56
房产税	22,053.24	110,266.00
车船使用税	1,080.00	
合计	168,981.69	240,792.57

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,343,281.60	2,055,299.89
交通费及通讯费	285,299.22	200,740.67
办公费	53,297.24	69,104.46
业务招待费	218,204.61	261,320.14
折旧及摊销	532,538.53	458,751.68
宣传费	369,550.18	91,566.07
服务费	3,204,304.59	1,427,247.92
水电费	63,703.89	65,353.57
会议费		
房租物业费	378,678.17	166,724.39
合计	8,448,858.03	4,796,108.79

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,218,340.04	2,135,700.72
折旧及摊销	436,036.73	483,492.02
交通及通讯费	199,186.95	231,083.44
维修费	21,551.00	9,615.00
业务招待费	1,586,854.64	467,124.58
审计律师中介费	899,721.16	937,415.07
办公费	809,475.05	175,486.37
房租物业费	370,893.76	198,194.27
服务费	374,422.41	129,769.41
装修费	35,922.75	
会议费		21,000.00
其他	254,974.99	73,964.49
合计	8,207,379.48	4,862,845.37

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,917,784.05	3,429,996.77
折旧及摊销	162,722.30	60,867.53
办公费	58,768.05	306,047.42
交通及通讯费	4,405.60	213,878.39
业务招待费	26,739.65	50,584.01
服务费	4,750,689.14	2,404,172.26
咨询费		63,504.77
房租物业费	221,600.00	343,837.93
其他		8,158.95
测试费	926,415.07	615,877.88
维修费		6,751.00
合计	9,069,123.86	7,503,676.91

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,122,862.48	366,681.03

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	14,728.90	2,617.38
手续费	63,466.81	43,199.78
合计	1,171,600.39	407,263.43

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	250,000.00	
增值税减免	343,927.01	130,380.61
其他	1,522.24	23.49
合计	595,449.25	130,404.10

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	备注
2020 年科研专项资金	250,000.00		与企业日常活动相关的政府补助
合计	250,000.00		

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	390.01	
合计	390.01	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,294,099.40	-1,252,597.63
应收款项融资减值损失	-12,000.00	
其他应收款坏账损失	-298,321.34	-24,928.51
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	1,983,778.06	-1,277,526.14

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-5,400.00	
商誉资产减值损失	-2,287,067.54	
合计	-2,292,467.54	

(三十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-70.43	-9,477.32
其中：固定资产处置利得	-70.43	-9,477.32
非货币性资产交换利得		

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-70.43	-9,477.32

(三十七) 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
与企业日常活动无关的政府补助	13,761.75	1,510,000.00	
盘盈利得			
接受捐赠利得			
出售购入的碳排放配额			
出售无偿取得的碳排放配额			
其他	372,142.89	6,557.07	
合计	385,904.64	1,516,557.07	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
碳排放配额履约			
出售购入的碳排放配额			
注销购入的碳排放配额			
其他	1,010.06	36,011.00	1,010.06
合计	1,010.06	36,011.00	1,010.06

(三十九) 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		
递延所得税费用	495,259.45	177,682.14
以前期间所得税的影响		96,989.78
合计	495,259.45	274,671.92

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	-13,685,490.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,052,823.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	2,548,083.03
其他	
所得税费用	495,259.45

(四十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-14,208,383.19	-14,208,383.19	-149,045.44	-149,045.44
终止经营净利润	27,633.20	27,633.20	-20,200.00	-20,200.00
合计	-14,180,749.99	-14,180,749.99	-169,245.44	-169,245.44

(四十一) 现金流量表项目

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	2,358.88	2,525.12
周转资金	663,738.17	3,352,699.59
政府补贴	250,000.00	1,510,000.00
合计	916,097.05	4,865,224.71

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
付现费用	11,656,992.37	2,703,340.55
合计	11,656,992.37	2,703,340.55

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	950,000.00	
合计	950,000.00	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非金融机构借款	2,279,532.66	
支付的受限货币资金	1,700,000.00	
合计	3,979,532.66	

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-14,180,749.99	-169,245.44

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	308,689.48	1,184,547.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,699,265.65	1,699,521.76
无形资产摊销	120,513.11	123,228.91
长期待摊费用摊销	4,442,066.56	1,421,547.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		9,477.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,122,862.48	366,681.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-390.01	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	495,259.45	-177,682.14
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）	-891,142.45	-598,610.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,278,910.20	2,967,815.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,902,463.70	301,294.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,297,748.18	7,128,576.21
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,718,816.86	3,966,722.88
减：现金的期初余额	3,966,722.88	511,158.50
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	1,752,093.98	3,455,564.38

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	5,718,816.86	3,966,722.88
其中：库存现金	31,784.46	11,867.93
可随时用于支付的银行存款	5,687,032.40	3,954,854.95
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	5,718,816.86	3,966,722.88

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,700,000.00	

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1,700,000.00	冻结资金
合计	1,700,000.00	

（四十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
政府补助性资金	250,000.00	2020 年科研专项资金	250,000.00

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北多德建筑智能化工程有限公司	2020 年 1 月 17 日	601,200.00	100	股权收购	2020 年 1 月 17 日	评估	5,461,758.54	-358,470.66

2、合并成本及商誉

合并成本	河北多德建筑智能化工程有限公司
--现金	601,200.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	601,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	100%
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法的说明：该公司的合并基准日是 2019 年 2 月 28 日，公允价值的确认按照北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2019]第 010133 号评估报告评估的净资产价值 60.12 万元确认，并按照 60.12 万元进行股权收购。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	河北多德建筑智能化工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	22,333.38	22,333.38
应收款项	27,429,334.73	25,918,261.52
预付款项	122,891.91	122,891.91
其他流动资产	640,259.52	640,259.52
其他应收款	645,221.51	489,074.02
固定资产	22,371.41	19,136.84
负债：		
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应付款项	27,016,012.90	27,016,012.90
应付职工薪酬	182,335.12	182,335.12
应交税费	27,979.68	27,979.68
其他应付款	113,279.33	113,279.33
其他流动负债	560,107.51	560,107.51
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产	-18,646.84	-1,689,102.11

可辨认资产、负债公允价值确定方法：资产评估

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

（二）其他原因的合并范围变动

本期减少的全资子公司河北耀茂科技有限公司、河北皇汇科技有限公司、河北妙合科技有限公司、河北宏库科技有限公司，变动原因为清算子公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯优先 优选科技有限 公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业	100.00		设立
河北多德建筑 智能化工程有 限公司	石家庄	石家庄	服务业	100.00		控股合并
河北涿博人力 资源有限公司	石家庄	石家庄	租赁和商务服务业	100.00		设立
河北万惠售电 服务股份有限 公司	石家庄	石家庄	零售批发业	51.00		设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：直接或间接控股 100%。

其他说明：河北万惠售电服务股份有限公司一直未进行实际投资、未取得控制权、未享有权益。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

石家庄报捷文化传媒有限责任公司持股 30%，河北赛峰数据科技有限公司持股 25%，一直未进行实际投资、未享有权益。

（三）重要的共同经营

无

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

无

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无

（四）其他关联方情况

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

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

保证方	担保金额	担保是否已经履行完毕
边永强、徐丽敏	800,000.00	否
边永强、徐丽敏	3,500,000.00	否
合计	4,300,000.00	

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,799,436.65	1,209,885.36

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王刚	249,752.00	250,000.00
其他应付款	孙成	380,000.00	500,000.00
其他应付款	边永强	3,838.91	20,000.00
其他应付款	闫雪艳	18,703.70	
合计		652,294.61	770,000.00

2、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	丁俊俏	3,625.13	
合计		3,625.13	

(七) 关联方承诺

无

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）债务重组

无

（三）资产置换

无

（四）年金计划

无

（五）终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
河北耀茂科技有限公司	29,716.99	-43.57	29,760.56		29,760.56	29,760.56
河北皇汇科技有限公司		134.83	-1,049.68		-1,049.68	-1,049.68
河北妙合科技有限公司		67.53	-67.53		-67.53	-67.53
河北宏库科技有限公司			-1,010.15		-1,010.15	-1,010.15

（六）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

（1）公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

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

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

（3）分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

2、公司无报告分部的，或不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

截止 2020 年 12 月 31 日，公司的经营分部共 1 个，2019 年度的财务数据都不符合确定为报告分部的条件，所以本期无需要单独披露的报告分部。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	25,371,611.62
1 至 2 年	7,208,807.85
2 至 3 年	4,111,361.10
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	36,691,780.57

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	36,691,780.57	100.00	1,844,613.16	5.03	34,847,167.41
组合 1	21,368,840.47	58.24	1,844,613.16	8.63	19,524,227.31
组合 2	15,322,940.10	41.76			15,322,940.10
合计	36,691,780.57	100.00	1,844,613.16	5.03	34,847,167.41

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	47,641,702.60	100.00	3,157,768.65	6.63	44,483,933.95
其中：					
组合 1	47,641,702.60	100.00	3,157,768.65	6.63	44,483,933.95
合计	47,641,702.60	100.00	3,157,768.65	6.63	44,483,933.95

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	21,368,840.47	1,844,613.16	8.63
组合 2	15,322,940.10		
合计	36,691,780.57	1,844,613.16	5.03

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	3,157,768.65		1,312,795.49		360.00	1,844,613.16
合计	3,157,768.65		1,312,795.49		360.00	1,844,613.16

4、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京天云信通科技有限公司河南分公司	8,617,819.66	29.45	1,099,589.13
辽宁盈通网络技术有限公司	2,254,641.79	7.71	67,639.25
北京联广通网络科技有限公司	1,255,093.00	4.29	37,652.79
河北广电信息网络集团股份有限公司	999,600.00	3.42	29,988.00
沈阳佳源达通信工程有限公司	908,201.70	3.10	27,246.05
合计	14,035,356.15	47.97	1,262,115.23

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,963,590.18	644,909.77
合计	1,963,590.18	644,909.77

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,583,657.61
1 至 2 年	204,541.55
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	58,591.02
4 至 5 年	1,800.00
5 年以上	110,000.00
合计	1,963,590.18

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	87,057.61	43,000.70
保证金	438,133.34	436,600.00
押金		65,180.00
周转备用金	1,438,399.23	100,129.07
合计	1,963,590.18	644,909.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	144,195.87			144,195.87
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,227.84			63,227.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	360.00			360.00
2020年12月31日余额	207,783.71			207,783.71

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	144,195.87	63,227.84			360.00	207,783.71
合计	144,195.87	63,227.84			360.00	207,783.71

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王园	员工借款	564,624.87	1年以内,1-2年	18.89	17,454.05

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
赵博	员工借款	313,450.00	1 年以内	10.49	9,403.50
河北省人民医院	保证金	100,000.00	5 年以上	3.35	100,000.00
卅软科技河北有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	3.35	10,000.00
河北裕泽养老服务有限 公司	供应商-借款	68,971.58	1 年以内	2.31	2,069.15
合计		1,147,046.45		38.37	138,926.70

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	607,700.00	601,200.00	6,500.00	887,000.00		887,000.00
合计	607,700.00	601,200.00	6,500.00	887,000.00		887,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动			期末余额 (账面价 值)
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	
河北多德建筑智 能化工程有限公 司		601,200.00		601,200.00	
河北涞博人力资 源有限公司		6,500.00			6,500.00
霍尔果斯优先优 选科技有限公司	714,000.00		714,000.00		
河北耀茂科技有 限公司	83,000.00		83,000.00		
河北妙合科技有 限公司	11,000.00		11,000.00		
河北皇汇科技有 限公司	79,000.00		79,000.00		
合计	887,000.00	607,700.00	887,000.00	601,200.00	6,500.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	40,667,147.74	29,092,270.58	44,679,800.52	27,447,425.87
其他业务				
合计	40,667,147.74	29,092,270.58	44,679,800.52	27,447,425.87

1、按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网出口资源优化业务	29,184,692.38	20,963,162.07	34,266,607.81	20,308,946.33
驻地网业务	4,159,336.12	3,623,201.21	7,049,179.00	5,404,781.30
网络与信息安全服务	3,551,803.60	2,560,387.38		
软件开发服务费	2,806,821.88	960,196.81		
其他业务	964,493.76	985,323.11	3,364,013.71	1,733,698.24
合计	40,667,147.74	29,092,270.58	44,679,800.52	27,447,425.87

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-70.43	
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）	251,522.24	
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	390.01	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	384,894.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	636,736.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	636,736.40	

（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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-65.57	-0.71	-0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.52	-0.74	-0.74

河北昆时网络科技有限公司

二〇二一年四月二十六日

第九节 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：

董秘办公室