



卓华信息

NEEQ : 831030

北京卓华信息技术股份有限公司

BeiJing Accellence Information Technology Inc.



年度报告

2020

## 公司年度大事记

1、2020年，卓华信息作为首都信息政务物联设备中标供应商，共计签署销售合同近3,000万。该项目销售进一步稳固了公司市场地位，对公司未来收入和业绩将产生积极影响。

2、2020年，卓华信息继续为北京公安公交部队三个维护项目进行服务。该项目为公司传统业务的继续夯实，有利于进一步巩固北京市场，维护公司良好品牌形象，对公司未来收入和业绩将产生积极影响。

3、2020年4月，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》及《股东大会议事规则》等十个内部治理制度的部分条款。公司三会与内部管理将依此合法合规运行。

4、2020年6月，公司召开年度股东大会，董事会与监事会进行了年度工作汇报，同时参会股东批准了2019年年度报告。

5、2020年7月，卓华信息成为天翼电信西藏分公司警用设备中标供应商，该次中标是对西藏地区市场的进一步开拓，在一定程度上扩大了公司核心产品的市场范围，对公司未来收入和业绩将产生积极影响。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	114

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事陈海勇对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、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的理由

董事陈海勇因未参与公司经营，无法保证年报的真实、准确、完整。

### 【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
核心技术人员流失和技术失密的风险	<p>公司所处的行业为技术密集型行业，行业内企业的市场竞争力主要体现在技术和产品的领先性。公司的核心技术为公司研发团队通过长期研发实践和项目经验总结而成。稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础，如果出现核心技术人才流失和技术泄密的情况可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面建立了有效的人才激励机制和管理制度，另一方面建立了严密的技术管理制度，与核心技术人才、员工签署了保密协议，制定了系列措施分散技术风险。</p>
主要客户和经营区域相对集中的风险	<p>报告期内，公司前五大客户累计销售实现的营业收入占全部营业收入的比重较高；如果公司不能继续保持与现有客户的业务关系或开拓新客户出现障碍，可能在一定程度上影响公司的业绩。此外，公司主要客户集中在北京地区，如果北京地区的投资规模下降或者市场竞争加剧，可能会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司正积极研发和丰富产品体系，用品牌扩大市场占有率，开拓新客户；并通过建设全国性营销和服务网络，提升产品、项目复制能力等策略积极开拓其他区域市场。</p>
收入和利润季节性变动风险	<p>公司产品的消费群体为各级公安部门和公交部门，公司所处行业特点造成生产经营呈现一定的季节性差异，具体表</p>

	<p>现为每年上半年营业收入和利润较低，下半年营业收入和利润较高。</p> <p>应对措施：公司积极投入软件产品的开发，增加软件产品销售减少因季节性变动造成的利润分布不均；另外，公司计划积极开拓市场，在北京地区以外开发项目，扩大营业收入，增加公司抵御市场风险的能力，减轻销售季节性风险对公司的影响。</p>
应收账款回收风险	<p>目前公司处于主营业务调整阶段，应收账款也有所减少。虽然公司坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。</p> <p>应对措施：公司进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用评估制度；加强对主营业务的掌控力度，加强与客户间的联系和沟通，注意提升客户满意度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。</p>
公司经营业绩亏损风险	<p>报告期内，公司实现营业收入 10,672.74 万元，较上年同期的 7,861.25 万元增加了 35.76%。报告期内实现净利润为-4,665.87 万元，同比增长了 60.75%。公司经营业绩处于亏损。如果公司在 2021 年的经营过程中不能有效增加业务收入、降低生产成本、研发新产品，将会对公司经营产生较大的不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面根据行业市场态势，努力做好产业升级，积极调整产品结构，不断提升市场占有率和盈利能力，拓展市场销售渠道，以增加收入；提高产品质量，另一方面根据市场需求，致力于新的产品系列的开发，加大对研发的投入；全力推进产品化战略转变，加强移动警务、视频情报产品的开发与市场推广；加强合成作战指挥体系的研究，提升三维可视化指挥产品的成熟度；开展智能作训产品的优化开发与市场推广，夯实战略性技术基础，提高公司业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京卓华信息技术股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京卓华信息技术股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至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	北京卓华信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Accellence Information Technology Inc. Accellence
证券简称	卓华信息
证券代码	831030
法定代表人	张拥军

### 二、 联系方式

董事会秘书	李从容
联系地址	北京市海淀区中关村软件园二期华胜天成科研楼三层
电话	010-56176200
传真	010-56176209
电子邮箱	licr@accellence.cn
公司网址	<a href="http://www.accellence.com.cn/">http://www.accellence.com.cn/</a>
办公地址	北京市海淀区中关村软件园二期华胜天成科研楼三层
邮政编码	100193
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2009年5月21日
挂牌时间	2014年8月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-651-软件开发（6510）
主要业务	公安行业信息化产品开发与销售
主要产品与服务项目	警务信息系统、指挥系统，移动警务等公安信息化产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	75,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张拥军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张拥军），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	91110108690036771J	否
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 23 号楼 三层 343 室	是
注册资本	75,180,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微	王静娜		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、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	106,727,437.63	78,612,548.86	35.76%
毛利率%	8.14%	12.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-46,658,695.46	-118,887,486.83	60.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-48,470,268.66	-119,541,746.48	59.45%
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）	-42.04%	-61.36%	-
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）	-43.68%	-61.70%	-
基本每股收益	-0.62	-1.58	60.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	221,045,087.40	266,105,869.09	-16.93%
负债总计	134,061,610.80	131,798,574.84	1.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,983,476.60	134,307,294.25	-35.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.79	-35.20%
资产负债率%（母公司）	28.99%	27.30%	-
资产负债率%（合并）	60.65%	49.53%	-
流动比率	1.28	1.63	-
利息保障倍数	-847.10	-2,560.03	-

##### (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	-1,642,022.47	4,407,580.67	-137.25%
应收账款周转率	1.51	0.65	-
存货周转率	1.93	0.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.93%	-28.94%	-
营业收入增长率%	35.76%	-8.05%	-
净利润增长率%	60.75%	-47.11%	-

(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	75,180,000	75,180,000	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
1.非流动资产处置损益	-1,851.55
2.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）	63,859.80
3.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,727,304.27
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	341,950.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,131,262.59</b>
所得税影响数	319,689.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,811,573.20</b>

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	12,939,504.40			
合同负债		18,597,242.05		
存货	60,693,613.58	66,418,653.82		
其他流动负债		732,424.78		
应收账款	98,593,921.71	98,066,075.60		
合同资产		527,846.11		
未分配利润	-121,110,167.40	-121,775,289.59		
预收账款	582,980.00			
合同负债		549,981.13		
其他流动负债		32,998.87		
应收账款	95,173,191.23	94,645,345.12		
合同资产		527,846.11		

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) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

2017 年 7 月 5 日, 财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)。根据新收入准则的施行时间要求, 公司于 2020 年 1 月 1 日起执行, 并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

### (2) 首次新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	合计	
预收账款	12,939,504.40	-12,939,504.40		-12,939,504.40	
合同负债		18,597,242.05		18,597,242.05	18,597,242.05
存货	60,693,613.58	5,725,040.24		5,725,040.24	66,418,653.82
其他流动负债		732,424.78		732,424.78	732,424.78
应收账款	98,593,921.71	-527,846.11		-527,846.11	98,066,075.60
合同资产		527,846.11		527,846.11	527,846.11
未分配利润	-121,110,167.40	-665,122.19		-665,122.19	-121,775,289.59

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	合计	
预收账款	582,980.00	-582,980.00		-582,980.00	
合同负债		549,981.13		549,981.13	549,981.13
其他流动负债		32,998.87		32,998.87	32,998.87
应收账款	95,173,191.23	-527,846.11		-527,846.11	94,645,345.12
合同资产		527,846.11		527,846.11	527,846.11

### (3) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

### (4) 前期会计差错更正

本报告期未发生会计差错变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足公安信息化行业。经过多年的发展，公司拥有了一支相对稳定且经验丰富的技术及经营团队，掌握了面向行业的页面定制、可配置流程计算等多项核心技术，形成了 85 项计算机软件著作权、13 项软件产品、4 项专利等技术成果。

公司始终服务于公安行业，自主研发了警务信息系统、指挥系统和移动警务等一系列核心产品，为客户提供公安业务的整体解决方案。公司通过直销和分销的方式将公司的产品销售给系统集成商；通过提供警务信息系统、指挥系统和移动警务等公安信息化产品取得收入和利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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

### (二) 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	3,493,029.49	1.58%	930,039.10	0.35%	275.58%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	42,314,841.00	19.14%	98,593,921.71	37.05%	-57.08%
存货	40,905,504.23	18.51%	60,693,613.58	22.81%	-32.60%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	1,844,111.04	0.83%	2,960,050.97	1.11%	-37.70%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

无形资产	15,084,210.09	6.82%	17,393,296.92	6.54%	-13.28%
商誉	22,393,642.26	10.13%	22,393,642.26	8.42%	0%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
预收款项		0%	12,939,504.40	4.86%	-100.00%
合同资产	1,498,917.42	0.68%	0.00	0.00%	
合同负债	15,615,442.53	7.06%	0.00	0.00%	
预付款项	45,499,355.09	20.58%	15,025,864.53	5.65%	202.81%
应收款项融资	2,000,000.00	0.90%	3,990,000.00	1.50%	-49.87%
其他应收款	22,374,873.59	10.12%	13,145,345.32	4.94%	70.21%
其他流动资产	2,199,756.13	1.00%	5,243,787.91	1.97%	-58.05%
其他非流动资产	0.00	0%	0.00	0.00%	
长期待摊费用	1,661,744.01	0.75%	2,769,573.33	1.04%	-40.00%
递延所得税资产	7,265,103.05	3.29%	4,166,733.46	1.57%	74.36%
交易性金融资产	11,010,000.00	4.98%	17,300,000.00	6.50%	-36.36%
未分配利润	-168,433,985.05	-76.20%	-121,110,167.40	-45.51%	-39.08%
资产总计	221,045,087.40		266,105,869.09	-	-16.93%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、2020 年末货币资金比期初增长了 275.58%，主要为报告期内应收账款回款情况较好。

2、2020 年末应收账款比期初下降 57.08%，主要为报告期内应收账款回款情况较好。报告期内账龄在一年以内的应收账款为 14,298,138.72 元，占比应收账款总额的 15.28%；账龄在 1 至 2 年的应收账款为 3,583,407.52 元，占比应收账款总额的 3.83%；账龄在 2-3 年的应收账款为 349,430.24 元，占比应收账款总额的 0.37%；账龄在 3-4 年的应收账款为 44,011,814.58 元，占比应收账款总额的 47.03%；账龄在 4-5 年的应收账款为 16,280,170.01 元，占比应收账款总额的 17.40%；账龄在 5 年以上的应收账款为 15,060,739.46 元，占比应收账款总额的 16.09%。公司为防止坏账，计提坏账准备的比例高于行业水平，这也从一定程度上体现了公司账务处理的谨慎性。公司 3 至 4 年的应收账款占比较大，原因公司的项目主要为政府项目，回款多存在滞后性。

3、2020 年末存货比期初减少了 32.60%，主要是因为存货中的项目实施成本分类到了其他非流动资产所致。

4、2020 年末固定资产比期初减少了 37.70%，主要是因为报告期内计提折旧及处置了一批办公设备所致。

5、2020 年末预收款项比期初减少了 100.00%，主要是因为报告期内预收款项分类到了合同负债中

所致。

6、2020 年末预付款项比期初增加了 202.81%，主要是因为报告期内新产品系列及项目备货预付增加所致。

7、2020 年末应收款项融资比期初减少了 49.87%，主要是因为报告期内应收票据到期兑付使其总额减少所致。

8、2020 年末其他应收款比期初增加了 70.21%，主要是因为报告期内坏账准备冲回所致。

9、2020年末其他流动资产比期初减少了58.05%，主要是因为报告期内享受增值税留抵税额退税便留抵税额减少所致。

10、2020年末长期待摊费用比期初减少了40.00%，主要是因为报告期内正常分摊入期间费用所致。

11、2020年末递延所得税资产比期初增加了74.36%，主要是因为报告期内资产减值准备增加所致。

12、2020年末交易性金融资产比期初减少了36.36%，主要是因为报告期内资金使用使理财产品减少所致。

13、2020年末未分配利润比期初减少了39.08%，主要是因为报告期内企业转型期仍在亏损所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	106,727,437.63	-	78,612,548.86	-	35.76%
营业成本	98,038,468.91	91.86%	68,934,294.90	87.69%	42.22%
毛利率	8.14%	-	12.31%	-	-
销售费用	10,589,150.03	9.92%	10,727,567.77	13.65%	-1.29%
管理费用	14,435,668.68	13.53%	15,295,383.34	19.46%	-5.62%
研发费用	8,386,093.67	7.86%	9,895,233.75	12.59%	-15.25%
财务费用	66,365.22	0.06%	-1,962.91	0.00%	3,480.96%
信用减值损失	-14,288,380.22	-13.39%	-49,735,693.15	-63.27%	71.27%
资产减值损失	-12,644,664.10	-11.85%	-33,788,167.27	-42.98%	62.58%
其他收益	71,111.25	0.07%	0.00	0.00%	
投资收益	341,950.07	0.32%	544,587.89	0.69%	-37.21%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,851.55	0.00%	150,473.87	0.19%	-101.23%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-51,477,117.87	-48.22%	-109,233,953.33	-138.95%	52.87%
营业外收入	1,720,052.82	1.61%	100,000.00	0.13%	1,620.05%
营业外支出	0	0.00%	8,343.00	0.01%	-100.00%
净利润	-46,658,695.46	-43.72%	-118,887,486.83	-151.23%	60.75%

### 项目重大变动原因：

1、2020年营业收入与营业成本分别比上一年增长了35.76%和42.22%，主要是因为下半年政府采购有所增加所致。

2、2020年财务费用比上一年增长了3480.96%，主要原因是公司向其他企业借款部分归还，利息支出增加所导致的。增长率过大的原因是上一年财务费用为负数。

3、2020年信用减值损失比上一年度降低了71.27%，主要是因为报告期应收账款回款情况较好所致。

4、2020年资产减值损失比上一年度降低了62.58%，主要是因为报告期存货因实现销售总额减少所致。

5、2020年投资收益比上一年降低了37.21%，主要原因是报告期自有资金通知存款金额减少所致。

6、2020年资产处置收益比上一年降低了101.23%，主要原因是报告期固定资产处置是净支出，而上



一年度为处置净收益，因此导致该比例畸高。

7、2020年营业外收入比上一年增长了1620.05%，主要原因是无须支付的应付款项确认收入所致。

8、2020年营业外支出比上一年降低了100%，主要原因是本报告期无营业外支出所致。

9、2020年净利润比上一年增长了60.75%，主要原因是本报告期收入增加、费用减少、减值损失大幅减少导致的。

## (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	106,727,437.63	78,612,548.86	35.76%
其他业务收入	-	0.00	-
主营业务成本	98,038,468.91	68,934,294.90	42.22%
其他业务成本	0.00	0.00	-

### 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%
硬件产品销售	16,797,122.28	18,011,623.48	-7.23%	4.26%	68.20%	-121.56%
软件开发	13,761,116.65	10,862,660.60	21.06%	-17.80%	-34.32%	1,635.14%
系统集成	74,373,911.09	67,761,876.73	8.89%	62.53%	62.55%	-0.10%
软件产品销售	1,795,287.61	1,402,308.10	21.89%			
合计	106,727,437.63	98,038,468.91	8.14%	35.76%	42.22%	-33.87%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、硬件产品营业收入比上一年增加了7.23%，主要原因是新产品试点顺利完成验收确认收入所致。
- 2、硬件产品营业成本比上一年增长了68.20%，主要原因是本期有前期政府项目审减了项目金额300多万元，收入冲减，但设备未退货故成本无法冲减所致。同样亦导致毛利率下降121.56%。
- 3、软件开发营业收入与营业成本分别比上一年降低17.80%和34.32%，营业收入下降的主要原因是受疫情影响开发项目减少所致。而毛利率比上一年增长了1635.14%，主要原因是因为上一年度软件开发收入因政府审减收入导致毛利率过低所致。
- 4、系统集成收入与成本比上一年分别增长了62.53%和62.55%，主要原因是上一年度中标的政府采购项目在2020年下半年集中采购供货所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	中软信息服务有限公司	17,356,264.75	17.08%	否
2	北京时代凌宇科技股份有限公司	15,469,301.97	15.23%	否
3	北京中宇万通科技股份有限公司	15,171,270.92	14.93%	否
4	首都信息发展股份有限公司	15,097,552.96	14.86%	否
5	长城计算机软件与系统有限公司	8,441,094.76	8.31%	否
合计		71,535,485.36	70.41%	-

#### (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	北京中兴高达通信技术有限公司	15,886,995.00	18.77%	否
2	北京瑞特佳科技有限公司	9,404,867.30	11.11%	否
3	北京晓通智能系统科技有限公司	5,551,510.09	6.56%	否
4	新智认知数据服务有限公司	4,219,809.74	4.98%	否
5	上海凌科智科技有限公司	3,584,878.77	4.23%	否
合计		38,648,060.90	45.65%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,642,022.47	4,407,580.67	-137.25%
投资活动产生的现金流量净额	6,323,141.80	-4,458,654.68	241.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,302,595.09	-6,931,790.48	66.78%

#### 现金流量分析：

报告期内的经营活动产生的现金流比上一年降低了 137.25%，主要原因是报告期内受疫情影响采购款项无账期，使采购付款比上年增加了 5,267.81 万元。在疫情影响下公司经营现金流负值不高，主要得益于应收账款回款情况良好，一定程度上表明公司持续经营能力良好。

投资活动产生的现金流比去年上升 241.82%，主要原因是一方面投资收益增加，另一方面是理财产品到期赎回、收回投资现金增加所致。理财产品到期收回的现金流量金额比上年增加 609 万元。

筹资活动产生的现金流比去年增长了 66.78%，主要原因是报告期公司无银行贷款还款，而上年归还银行贷款 1100 万元所致。

### (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	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	-----	-----	------	-----

	类型					
新疆卓华电子科技有限公司	控股子公司	公安信息化产品的销售	2,915,506.03	-1,967,691.03	48,773.58	-3,623,347.46
中软恒信(北京)科技有限公司	控股子公司	公安行业刑侦业务	80,569,755.54	303,129.07	87,776,177.02	-14,924,038.28

### 主要控股参股公司情况说明

2015 年末，公司出资 1000 万元在新疆设立全资子公司“新疆卓华电子科技有限公司”，因新疆为公安反恐重点区域，公司将此区域作为业务新区域进行重点发展，因此特在此地设置了全资子公司。全资子公司新疆卓华成立于 2016 年 3 月 7 日，公司持有其 100% 股份。新疆卓华电子科技有限公司 2020 年度资产总额为 291.55 万元，营业收入合计 4.88 万元，净利润为-362.33 万元。

2016 年 3 月 25 日，在 2016 年第二次临时股东大会中审议通过了《2016 年第一次股票发行修订方案》，本次发行股份数量 720 万股，发行价格为每股人民币 10.00 元，用于购买马建军、新疆光明银桦股权投资合伙企业（有限合伙）、冯建平持有的中软恒信（北京）科技股份有限公司合计 100% 股权。至此，公司全资控股中软恒信（北京）科技股份有限公司。该子公司多年从事公安刑侦等业务，与公司客户类同；该公司具有集成与保密资质，有承接和实施大型集成业务的能力，与公司的业务能力互补，因此对该公司进行了收购。全资子公司中软恒信成立于 2009 年 6 月，公司持有其 100% 股份。中软恒信 2020 年度资产总额为 8,056.98 万元，营业收入合计 8,777.62 万元，净利润为-1,492.40 万元。

### 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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司自2018年开始亏损，截止2020年已连续三年亏损。2020年亏损额较2019年已降低了60.75%，主要是因为公司业务转型效益基本呈现，新的业务也有较大起色，预计新的业务在2021年将使公司扭亏为盈。因此公司仍具备持续经营能力。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	2016年1月1日	2018年12月31日	收购	业绩补偿承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

根据公司于2016年3月10日披露的《2016年第一次股票发行修订方案》，马建军承诺，2016年至2018年三个年度，中软恒信收入和扣除非经营性损益的净利润增长率较上年度不低于20%；具体年度经营目标为：

- (1) 2016年度的收入和扣除非经营性损益的净利润分别不低于人民币5,000万元和600万元；
- (2) 2017年度的收入和扣除非经营性损益的净利润分别不低于人民币6,000万元和720万元；
- (3) 2018年度的收入和扣除非经营性损益的净利润分别不低于人民币7,200万元和864万元。

若中软恒信在2016年-2018年三个会计年度的实际收入和净利润数存在任何一项未达到其对应业绩指标的，则马建军应就未达到承诺部分对公司进行补偿。

中软恒信2016年、2017、2018年业绩指标及实现情况如下：

单位：万元

年度	营业收入 (业绩承诺)	中软恒信 实现收入	净利润 (扣非) (业绩承诺)	中软恒信实现净 利润(扣非)	净利润(扣 非)增长率
2016	5,000.00	5,496.11	600.00	619.53	-
2017	6,000.00	7,780.63	720.00	528.73	-14.66%
2018	7,200.00	5814.59	864.00	-607.25	-214.85%

根据上表显示，中软恒信未达到经营业绩指标，马建军应对公司进行补偿。补偿事项正在履行过程中。

(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
履约保函保证金	保证金	冻结	448,700.00	0.20%	项目履约保函所存入的保证金
总计	-	-	448,700.00	0.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止2020年12月31日，其他货币资金中人民币448,700.00元，为中软恒信（北京）科技有限公司向银行开具无条件、不可撤销的项目履约保函所存入的保证金存款。该事项为正常业务，对公司无不利影响。

## 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	51,005,984	67.85%	0	51,005,984	67.85%
	其中：控股股东、实际控制人	5,824,974	7.75%	0	5,824,974	7.75%
	董事、监事、高管	2,203,030	2.93%	0	2,203,030	2.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,174,016	32.15%	0	24,174,016	32.15%
	其中：控股股东、实际控制人	17,474,926	23.24%	0	17,474,926	23.24%
	董事、监事、高管	6,699,090	8.91%	0	6,699,090	8.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,180,000	-	0	75,180,000	-
普通股股东人数						213

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	张拥军	23,299,900	0	23,299,900	30.99%	17,474,926	5,824,974	0	0
2	马建军	6,005,520	0	6,005,520	7.99%	4,504,140	1,501,380	0	0
3	北京中海双创投资中心(有限合伙)	4,851,000	0	4,851,000	6.45%	0	4,851,000	0	0
4	张洪智	4,794,000	0	4,794,000	6.38%	0	4,794,000	0	0

5	马林波	4,520,000	0	4,520,000	6.01%	0	4,520,000	0	0
6	深圳市银桦投资管理有限公司-合肥银桦股权投资合伙企业(有限合伙)	3,420,000	0	3,420,000	4.55%	0	3,420,000	0	0
7	宁波银桦投资管理合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	3.33%	0	2,500,000	0	0
8	任慧	2,487,906	0	2,487,906	3.31%	0	2,487,906	2,480,000	
9	北京赛英特壹号股权投资中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.66%	0	2,000,000	0	0
10	河南兴豫生物医药创业投资基金(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.66%	0	2,000,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>55,878,326</b>	<b>0</b>	<b>55,878,326</b>	<b>74.33%</b>	<b>21,979,066</b>	<b>33,899,260</b>	<b>2,480,000</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东无关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为张拥军先生。

张拥军，公司董事长、总经理，男，55岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于北京大学光华管理学院 MBA 专业。历任中国华宇经济发展有限公司职员、海南汇通国际信托投

资公司业务经理、北京康思知识产权咨询服务公司经理、北大纵横管理咨询有限公司董事、香港华之路有限公司中国区经理、北京爱高卓越科技发展有限公司总经理、上海卓扬科技有限公司总经理，现任北京卓华信息技术股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

#### 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

#### 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
张拥军	董事长兼总经理	男	1966年4月	2016年8月31日	2019年8月30日
李从容	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1970年6月	2016年8月31日	2019年8月30日
马建军	董事	男	1972年11月	2016年8月31日	2019年8月30日
牛柯	董事	男	1974年8月	2016年8月31日	2019年8月30日
陈海勇	董事	男	1973年9月	2016年8月31日	2019年8月30日
白春阳	监事会主席	男	1986年7月	2018年5月28日	2021年5月20日
乔补来	监事	男	1981年12月	2018年5月28日	2021年5月20日
李航	监事	男	1989年8月	2019年10月24日	2021年5月20日
赵海峰	副总经理	男	1963年10月	2016年8月31日	2019年8月30日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事会、高级管理人员到期后尚未换届，任职期限自动顺延至换届完成时。2021年1月29日，副总经理任民递交辞职报告，辞职后不再担任公司任何职务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人张拥军先生无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张拥军	董事长兼总经理	23,299,900	0	23,299,900	30.99%	0	17,474,926
李从容	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	1,586,600	0	1,586,600	2.11%	0	1,189,950
马建军	董事	6,005,520	0	6,005,520	7.99%	0	4,504,140

牛柯	董事	0	0	0	0%	0	0
陈海勇	董事	0	0	0	0%	0	0
白春阳	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
乔补来	监事	0	0	0	0%	0	0
李航	监事	0	0	0	0%	0	0
赵海峰	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	30,892,020	-	30,892,020	41.09%	0	23,169,016

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (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
管理人员	13	2	0	15
生产人员	0	0	0	0
销售人员	9	0	2	7
技术人员	36	5	8	33
财务人员	5	2	2	5
行政人员	7	3	1	9
员工总计	70	12	13	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	41	44
专科	20	17
专科以下	5	4

员工总计	70	69
------	----	----

**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**

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人事政策如下：

**1、建立合理有效的绩效考核制度**

公司建立以目标管理为基础，以关键指标（KPI）考核为主要手段的绩效考核体系；通过分析岗位职责，建立岗位职责能力匹配模型，强化岗位职责。

**2、建立骨干人才培养机制**

公司通过多种手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育，培养人才、留住人才。公司通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

**3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系**

公司通过薪资、奖金、福利、红利、期权等方式，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，全力打造团结、进取、敬业、创新的员工队伍，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本年度内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，修订了《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等 10 项治理制度，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。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020 年 4 月，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的修订，公司对《公司章程》的部分条款进行了对应修改；具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《北京卓华信息技术股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-006）

2020 年 11 月，公司因实际需要进行了注册地址的变更，对《公司章程》中注册地址同步修改。具

体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京卓华信息技术股份有限公司关于拟修订，<公司章程>公告》（公告编号：2020-052）。

## （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	4	<p>1、2020年4月27日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于修订北京卓华信息技术股份有限公司章程》、《关于修订&lt;北京卓华信息技术股份有限公司股东大会会议事规则&gt;》等9项治理制度的议案；</p> <p>2、2020年6月20日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于2019年度总经理工作报告》、《关于2019年年度报告及摘要》、《关于2019年度财务决算报告》等11项议案；</p> <p>3、2020年8月24日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《北京卓华信息技术股份有限公司2020年半年度报告》的议案；</p> <p>4、2020年11月3日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于变更公司住所及修订公司章程》、《关于召开2020年第二次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>1、2020年4月27日，公司召开第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于修订&lt;北京卓华信息技术股份有限公司监事会议事规则&gt;》的议案；</p> <p>2、2020年6月20日，公司召开第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于2019年度监事会工作报告》、《关于2019年年度报告及摘要》、《关于2019年度财务决算报告》等8项议案；</p> <p>3、2020年8月24日，公司召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《北京卓华信息技术股份有限公司2020年半年度报告》的议案；</p>
股东大会	3	<p>1、2020年5月14日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订北京卓华信息技术股份有限公司章程》、《关于修订&lt;北京卓华信息技术股份有限公司股东大会会议事规则&gt;》等10项治理制度的议案；</p> <p>2、2020年7月16日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于2019年度董事会工作报告》、《关于2019年度监事会工作报告》、《关于2019年年度报告及摘要》、《关于2019年度财务决算报告》等9项议案；</p>

	3、2020年11月20日，公司召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司住所及修订公司章程》的议案。
--	--

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容未违反法律法规，会议程序规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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**

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、机器设备、商标、著作权、非专利技术资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
- 5、财务独立：自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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地系统工程，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。

#### 会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》，并于 2016 年 7 月 15 日建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	和信审字（2021）第 000260 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘方微 1 年	王静娜 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	4 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

# 审计报告

和信审字（2021）第 000260 号

北京卓华信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京卓华信息技术股份有限公司（以下简称卓华信息公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了卓华信息公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计



师职业道德守则，我们独立于卓华信息公司，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**

卓华信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓华信息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卓华信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

卓华信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督卓华信息公司的财务报告过程。

### **六、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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓华信息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卓华信息公司不能持续经营。

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

（六）就卓华信息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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：刘方微

中国注册会计师：王静娜

2021年4月28日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,493,029.49	930,039.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	11,010,000.00	17,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	42,314,841.00	98,593,921.71
应收款项融资	五、4	2,000,000.00	3,990,000.00
预付款项	五、5	45,499,355.09	15,025,864.53
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、6	22,374,873.59	13,145,345.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	40,905,504.23	60,693,613.58
合同资产	五、8	1,498,917.42	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,199,756.13	5,243,787.91
<b>流动资产合计</b>		<b>171,296,276.95</b>	<b>214,922,572.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	0.00
其他权益工具投资	五、10	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	1,844,111.04	2,960,050.97
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	15,084,210.09	17,393,296.92
开发支出			
商誉	五、13	22,393,642.26	22,393,642.26
长期待摊费用	五、14	1,661,744.01	2,769,573.33
递延所得税资产	五、15	7,265,103.05	4,166,733.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,748,810.45</b>	<b>51,183,296.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>221,045,087.40</b>	<b>266,105,869.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
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、16	107,264,941.34	107,371,968.61
预收款项			12,939,504.40
合同负债	五、17	15,615,442.53	
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、18	5,779,513.61	5,292,961.92
应交税费	五、19	248,669.77	280,002.22
其他应付款	五、20	4,292,140.74	5,756,238.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	860,902.81	
<b>流动负债合计</b>		<b>134,061,610.80</b>	<b>131,640,675.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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	五、22		157,899.00

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	157,899.00
<b>负债合计</b>		134,061,610.80	131,798,574.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	75,180,000.00	75,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	172,458,047.41	172,458,047.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	7,779,414.24	7,779,414.24
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-168,433,985.05	-121,110,167.40
归属于母公司所有者权益合计		86,983,476.60	134,307,294.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		86,983,476.60	134,307,294.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		221,045,087.40	266,105,869.09

法定代表人：张拥军

主管会计工作负责人：李从容

会计机构负责人：李从容

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,991,287.65	503,719.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	37,781,718.38	95,173,191.23
应收款项融资			
预付款项		25,440,978.68	11,570,385.39
其他应收款	十一、2	11,909,758.76	2,247,821.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,173,057.44	25,365,092.84
合同资产		389,608.10	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,948,440.89	4,415,679.07
<b>流动资产合计</b>		<b>109,634,849.90</b>	<b>139,275,888.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		808,658.31	1,549,138.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,081,663.59	17,390,280.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,661,744.01	2,769,573.33
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,552,065.91</b>	<b>103,708,992.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>209,186,915.81</b>	<b>242,984,880.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,753,119.39	57,177,892.67
预收款项			582,980.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,901,245.36	3,127,990.92
应交税费		26,414.24	57,074.82
其他应付款		3,618,885.63	5,389,813.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		320,754.72	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,245.28	
<b>流动负债合计</b>		<b>60,639,664.62</b>	<b>66,335,752.14</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	
<b>负债合计</b>		60,639,664.62	66,335,752.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,180,000.00	75,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		172,458,047.41	172,458,047.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,779,414.24	7,779,414.24
一般风险准备			
未分配利润		-106,870,210.46	-78,768,332.89
<b>所有者权益合计</b>		148,547,251.19	176,649,128.76
<b>负债和所有者权益合计</b>		209,186,915.81	242,984,880.90

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		106,727,437.63	78,612,548.86
其中：营业收入	五、27	106,727,437.63	78,612,548.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		131,682,720.95	105,017,703.53
其中：营业成本	五、27	98,038,468.91	68,934,294.90

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、28	166,974.44	167,186.68
销售费用	五、29	10,589,150.03	10,727,567.77
管理费用	五、30	14,435,668.68	15,295,383.34
研发费用	五、31	8,386,093.67	9,895,233.75
财务费用	五、32	66,365.22	-1,962.91
其中：利息费用		58,669.09	42,616.63
利息收入		8,089.81	14,385.70
加：其他收益	五、33	71,111.25	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	341,950.07	544,587.89
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、35	-14,288,380.22	-49,735,693.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-12,644,664.10	-33,788,167.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-1,851.55	150,473.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-51,477,117.87</b>	<b>-109,233,953.33</b>
加：营业外收入	五、38	1,720,052.82	100,000.00
减：营业外支出	五、39	0	8,343.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-49,757,065.05</b>	<b>-109,142,296.33</b>
减：所得税费用	五、40	-3,098,369.59	9,745,190.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-46,658,695.46</b>	<b>-118,887,486.83</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,658,695.46	-118,887,486.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,658,695.46	-118,887,486.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			



的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
<b>七、综合收益总额</b>		-46,658,695.46	-118,887,486.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-46,658,695.46	-118,887,486.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.62	-1.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.62	-1.58

法定代表人：张拥军

主管会计工作负责人：李从容

会计机构负责人：李从容

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十一、4	21,227,990.70	17,670,320.11
减：营业成本	十一、4	20,718,682.90	11,872,664.57
税金及附加		37,106.96	11,463.10
销售费用		9,358,136.57	9,711,216.27
管理费用		7,164,715.90	10,320,722.34
研发费用		4,763,135.54	7,045,355.66
财务费用		65,956.65	1,585.63
其中：利息费用		58,659.50	42,616.63
利息收入		5,281.56	7,470.03
加：其他收益		71,111.25	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,691,364.02	-41,748,567.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,679,917.75	-33,788,167.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,851.55	-2,382.07
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-29,821,930.39</b>	<b>-96,831,804.18</b>
加：营业外收入		1,720,052.82	100,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-28,101,877.57</b>	<b>-96,731,804.18</b>
减：所得税费用			10,013,697.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-28,101,877.57</b>	<b>-106,745,501.85</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,101,877.57	-106,745,501.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-28,101,877.57</b>	<b>-106,745,501.85</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.37	-1.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	-1.42

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,781,298.56	103,543,522.89
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、41	1,791,164.07	4,267,804.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,572,462.63</b>	<b>107,811,327.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		122,906,588.50	68,774,321.17
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		16,466,842.63	13,604,757.15
支付的各项税费		1,434,904.12	907,841.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	22,406,149.85	20,116,826.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>163,214,485.10</b>	<b>103,403,746.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,642,022.47</b>	<b>4,407,580.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,290,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金		341,950.07	544,587.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,851.55	388,010.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	6,894,676.75	6,134,413.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,528,478.37</b>	<b>7,267,011.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			509,662.54
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、41	7,205,336.57	11,216,003.80
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,205,336.57	11,725,666.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,323,141.80	-4,458,654.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	6,979,074.00	13,417,491.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,979,074.00	13,417,491.15
偿还债务支付的现金			11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,669.09	42,616.63
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		9,223,000.00	9,306,665.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,281,669.09	20,349,281.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,302,595.09	-6,931,790.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,378,524.24	-6,982,864.49
加：期初现金及现金等价物余额		665,805.25	7,648,669.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,044,329.49	665,805.25

法定代表人：张拥军

主管会计工作负责人：李从容

会计机构负责人：李从容

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,975,920.22	39,931,903.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,791,164.07	1,363,086.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		76,767,084.29	41,294,989.95
购买商品、接受劳务支付的现金		42,650,454.71	17,986,726.78
支付给职工以及为职工支付的现金		10,337,108.27	9,091,434.64
支付的各项税费		438,627.71	11,463.10
支付其他与经营活动有关的现金		18,819,591.18	12,635,115.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		72,245,781.87	39,724,740.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,521,302.42	1,570,249.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,851.55	3,432.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,851.55</b>	<b>3,432.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			138,662.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			654,482.80
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>793,145.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,851.55</b>	<b>-789,713.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,246,074.00	12,774,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,246,074.00</b>	<b>12,774,000.00</b>
偿还债务支付的现金			11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,659.50	42,616.63
支付其他与筹资活动有关的现金		9,223,000.00	9,054,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,281,659.50</b>	<b>20,096,616.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,035,585.50</b>	<b>-7,322,616.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,487,568.47</b>	<b>-6,542,080.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		503,719.18	7,045,799.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,991,287.65</b>	<b>503,719.18</b>

## (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	75,180,000.00				172,458,047.41				7,779,414.24		-121,110,167.40		134,307,294.25
加：会计政策变更											-665,122.19		-665,122.19
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	75,180,000.00				172,458,047.41				7,779,414.24	-	-121,775,289.59	-	133,642,172.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-46,658,695.46	-	-46,658,695.46
(一) 综合收益总额											-46,658,695.46	-	-46,658,695.46
(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													-



四、本年期末余额	75,180,000.00			172,458,047.41			7,779,414.24	-	-168,433,985.05	-	86,983,476.60
----------	---------------	--	--	----------------	--	--	--------------	---	-----------------	---	---------------

项目	2019年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	75,180,000.00				172,458,047.41				7,779,414.24		-2,222,680.57		253,194,781.08
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,180,000.00				172,458,047.41				7,779,414.24		-2,222,680.57		253,194,781.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-118,887,486.83		-118,887,486.83
（一）综合收益总额											-118,887,486.83		-118,887,486.83
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,180,000.00</b>				<b>172,458,047.41</b>				<b>7,779,414.24</b>		<b>-121,110,167.40</b>		<b>134,307,294.25</b>

法定代表人：张拥军

主管会计工作负责人：李从容

会计机构负责人：李从容

(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	75,180,000.00				172,458,047.41				7,779,414.24		-78,768,332.89	176,649,128.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	75,180,000.00				172,458,047.41				7,779,414.24		-78,768,332.89	176,649,128.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				-		-28,101,877.57	-28,101,877.57
(一) 综合收益总额											-28,101,877.57	-28,101,877.57
(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	75,180,000.00			172,458,047.41			7,779,414.24		-106,870,210.46		148,547,251.19

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	75,180,000.00				172,458,047.41				7,779,414.24		27,977,168.96	283,394,630.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,180,000.00				172,458,047.41				7,779,414.24		27,977,168.96	283,394,630.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-106,745,501.85
(一) 综合收益总额											-	-106,745,501.85
(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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,180,000.00</b>				<b>172,458,047.41</b>				<b>7,779,414.24</b>	<b>-78,768,332.89</b>	<b>176,649,128.76</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京卓华信息技术股份有限公司

### 二〇二〇年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

北京卓华信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2009 年 5 月, 2013 年 8 月本公司由北京卓华信息技术有限公司整体变更设立, 申请登记的注册资本为人民币 18,000,000.00 元, 每股面值 1 元, 折合股份总额 18,000,000.00 股, 由北京卓华信息技术有限公司全体股东以其拥有的截至 2012 年 12 月 31 日止北京卓华信息技术有限公司的净资产一次认购缴足。截至 2012 年 12 月 31 日的净资产 24,952,801.55 元, 缴纳的注册资本合计人民币 18,000,000.00 元, 折合股份总额 18,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 余额 6,952,801.55 元计入资本公积。

历经数次增资, 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司股本总数为 75,180,000.00 股。本公司实际控制人为张拥军。

公司住所: 北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 23 号楼三层 343 室。

统一社会信用代码: 91110108690036771J。

所属行业: 科技推广和应用服务业;

主要经营活动: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、手机; 生产手机、电子产品(仅限分支机构经营)。

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。

##### 2、 合并报表范围

序号	子公司名称
1	新疆卓华电子科技有限公司
2	中软恒信(北京)科技有限公司

  

序号	孙公司名称
1	中软恒信(天津)科技有限公司

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企



业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、30、收入。”

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实





现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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”项目单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始



持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （6）购买子公司少数股权

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

## （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算



本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的



合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、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(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产

#### 2) 本公司的权益工具投资:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。





本公司将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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法



本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构



等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### （8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



**A 应收款项：**

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

**a、应收票据确定组合的依据如下：**

应收票据组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**b、应收账款确定组合的依据如下：**

应收账款组合1	合并范围内各公司之间应收款项
应收账款组合2	信用特征组合，以账龄为信用风险组合的确认依据

对于划分为应收账款组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认定该组合预期信用损失为0.00%。

对于划分为应收账款组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**预期信用损失率如下：**

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

**c、其他应收款确定组合的依据如下：**

其他应收款组合1	应收押金、保证金及备用金
其他应收款组合2	应收关联方款项
其他应收款组合3	应收代垫款项





其他应收款组合1	应收押金、保证金及备用金
其他应收款组合4	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合3—应收账款	对一般客户的应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1--关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产组合2--账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 0.00%；

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00



账龄	合同资产预期信用损失率（%）
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

## B 债权投资、其他债权投资

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

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 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；
- F. 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；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除



非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、9、金融工具”。

### 11、应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、9、金融工具”。

### 12、应收款项融资

本公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、9、金融工具”。



### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、9、金融工具”。

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、合同履约成本、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 15、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。



本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、9、金融工具”。

## 16、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流





动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。



### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### **18、 债权投资**

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具。

### **19、 其他债权投资**

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具。

### **20、 长期应收款**

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具”。

### **21、 长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### **(1) 初始投资成本确定**

① 对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

② 本公司对于除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

##### **① 成本法核算**

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股



利计算应分得的部分，确认投资收益。

## ②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投





资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。



可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资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。

## 22、固定资产

### (1) 固定资产确认条件和计量

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

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，



如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### **(5) 固定资产处置**

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

## **23、在建工程**

### **(1) 在建工程的计量**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

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

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

本公司所建造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。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。



## 24、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

本公司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。

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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 25、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。



本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## **(2) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。





## 26、长期待摊费用

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

长期待摊费用摊销年限：

资产类别	预计受益期（年）
装修费	5

本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用按照房屋租赁剩余期间进行直线摊销，房屋于 2022 年 1 月到期。

## 27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

**设定提存计划：**在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

**设定受益计划：**在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：  
①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益



义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 29、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 30、收入

### （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；本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。本公司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，本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：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公



司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本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,本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,则本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,本公司考虑下列迹象:本公司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;本公司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;本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;本公司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) 本企业收入确认的具体标准

本公司主营业务收入按业务性质分为软件开发与服务、系统集成、运维服务、人力资源外包服务、软硬件产品销售等,各项业务收入确认的具体原则如下:

①软件开发服务:软件开发与服务业务为按照客户需求提供的软件开发或定制化服务,包括为客户订制软件、软件升级改造、推广实施等,本公司在相应的合同履约义务履行后,在经客户验收完成时点确认收入;

②系统集成:系统集成是指按客户需求提供 IT 系统咨询及规划、软硬件配置、软硬件安装调试、IT 系统软硬件改造升级等。公司按照合同约定,在相应的合同履约义务履行后,在经客户验收完成时点确认合同收入;

③软硬件产品销售:公司在软硬件产品已交付、完成安装调试,并取得客户验收时确认收入。

## 31、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。





### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能



无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体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。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁

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

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

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

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

#### (2) 融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

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



② 融资租赁出资产：本公司在租赁开始日，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。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)。根据新收入准则的施行时间要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

#### (2) 首次新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况  
合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	合计	
预收账款	12,939,504.40	-12,939,504.40		-12,939,504.40	
合同负债		18,597,242.05		18,597,242.05	18,597,242.05
存货	60,693,613.58	5,725,040.24		5,725,040.24	66,418,653.82
其他流动负债		732,424.78		732,424.78	732,424.78
应收账款	98,593,921.71	-527,846.11		-527,846.11	98,066,075.60
合同资产		527,846.11		527,846.11	527,846.11
未分配利润	-121,110,167.40	-665,122.19		-665,122.19	-121,775,289.59

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	合计	
预收账款	582,980.00	-582,980.00		-582,980.00	
合同负债		549,981.13		549,981.13	549,981.13
其他流动负债		32,998.87		32,998.87	32,998.87
应收账款	95,173,191.23	-527,846.11		-527,846.11	94,645,345.12
合同资产		527,846.11		527,846.11	527,846.11



### (3) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

### 35、前期会计差错更正

本报告期未发生会计差错变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	6%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

### 2、税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，北京卓华信息技术股份有限公司已取得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201911004051 有效期三年，2019年-2021年。

中软恒信（北京）科技有限公司已取得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202011004012，有效期三年，2020年-2023年。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，北京卓华信息技术股份有限公司、中软恒信（北京）科技有限公司本年享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,951.34	47,156.34
银行存款	2,975,378.15	618,648.91
其他货币资金	448,700.00	264,233.85



项目	期末余额	期初余额
合计	3,493,029.49	930,039.10

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	448,700.00	264,233.85
合计	448,700.00	264,233.85

注：截止 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 448,700.00 元，为中软恒信（北京）科技有限公司向银行开具无条件、不可撤销的项目履约保函所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,010,000.00	17,300,000.00
其中：理财产品	11,010,000.00	17,300,000.00
合计	11,010,000.00	17,300,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	93,583,700.53	100.00	51,268,859.53	54.78	42,314,841.00
其中：					
按照组合 2 计提坏账	93,583,700.53	100.00	51,268,859.53	54.78	42,314,841.00
合计	93,583,700.53	100.00	51,268,859.53	54.78	42,314,841.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,300,000.00	2.07	3,300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	155,807,841.94	97.93	57,741,766.34	37.06	98,066,075.60
其中：					
按照组合 2 计提坏账	155,807,841.94	97.93	57,741,766.34	37.06	98,066,075.60
合计	159,107,841.94	100.00	61,041,766.34	38.37	98,066,075.60



1) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,298,138.72	714,906.94	5.00
1至2年	3,583,407.52	358,340.75	10.00
2至3年	349,430.24	104,829.07	30.00
3至4年	44,011,814.58	22,005,907.30	50.00
4至5年	16,280,170.01	13,024,136.01	80.00
5年以上	15,060,739.46	15,060,739.46	100.00
合计	93,583,700.53	51,268,859.53	

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	14,298,138.72
1至2年	3,583,407.52
2至3年	349,430.24
3至4年	44,011,814.58
4至5年	16,280,170.01
5年以上	15,060,739.46
合计	93,583,700.53

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	61,041,766.34	23,766,184.15		33,539,090.96	51,268,859.53
合计	61,041,766.34	23,766,184.15		33,539,090.96	51,268,859.53

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
长安通信科技有限责任公司	10,345,357.55	11.05	4,423,287.58
天津卓朗科技发展有限公司	8,587,280.28	9.18	4,293,640.14
太极计算机股份有限公司	8,470,000.00	9.05	423,5000.00



单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏元启网络信息技术有限公司	6,620,000.00	7.07	3,306,712.30
山西捍阖科技有限公司	6,090,000.00	6.51	3,045,000.00
合计	40,112,637.83	42.86	19,303,640.02

#### 4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,000,000.00	3,990,000.00
合计	2,000,000.00	3,990,000.00

其他说明：本公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

#### 5、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	43,952,559.61	96.60	4,671,928.79	31.09
1至2年	42,000.00	0.09	9,243,222.90	61.52
2至3年	1,315,294.45	2.89	1,029,562.37	6.85
3至4年	189,501.03	0.42	81,150.47	0.54
合计	45,499,355.09	100.00	15,025,864.53	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
上海国明信息科技有限公司	16,509,277.34	36.28
深圳海讯联盈实业有限公司	3,720,008.24	8.18
拓尔思天行网安信息技术有限责任公司	2,351,058.35	5.17
新智认知数据服务有限公司	1,784,070.78	3.92
北京晓通智能系统科技有限公司	1,652,990.70	3.63
合计	26,017,405.41	57.18





## 6、其他应收款

### 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,374,873.59	13,145,345.32
合计	22,374,873.59	13,145,345.32

### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,566,053.42	9,307,249.28
1至2年	3,945,762.07	2,371,065.51
2至3年	2,351,799.51	20,422,262.80
3至4年	19,016,678.30	11,686,520.94
4至5年	11,686,310.94	105,000.00
5年以上	105,000.00	
合计	43,671,604.24	43,892,098.53

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,792,669.57	2,833,920.02
待收款	33,363,332.77	29,144,737.74
借款	1,610,328.18	5,081,590.80
保证金	4,905,273.72	6,756,782.97
其他		75,067.00
合计	43,671,604.24	43,892,098.53

### (3) 坏账准备计提情况

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年第一阶段1月1日余额	1,675,406.97	29,071,346.24		30,746,753.21
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				





阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	29,071,346.24	-29,071,346.24		
本期计提	-9,450,022.56			-9,450,022.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	21,296,730.65			21,296,730.65

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
应收押金、保证金及备用金	1,057,026.06	-1,041.35			1,055,984.71
应收代垫款项	19,003.35				19,003.35
应收其他款项	29,670,723.80	-9,448,981.21			20,221,742.59
合计	30,746,753.21	-9,450,022.56			21,296,730.65

#### (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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京云狐时代科技有限公司	待收款	16,579,567.50	3 至 4 年/4 到 5 年	37.96	9,241,325.76
北京益成佳源科技发展有限公司	待收款	5,991,778.74	3 至 4 年/4 到 5 年	13.72	3,931,885.39
北京汇通佳合科技有限责任公司	待收款	5,000,000.00	4 至 5 年	11.45	4,000,000.00
北京瀚元投资管理有限公司	待收款	3,000,000.00	1 年以内	6.87	150,000.00
北京长城软件信息技术有限公司	履约保证金	1,193,719.22	1 年以内/1 至 2 年	2.73	81,798.17
合计		31,765,065.46		72.73	17,405,009.32

## 7、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	45,690,498.22	32,094,514.11	13,595,984.11	78,231,085.75	33,788,167.27	44,442,918.48



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
合同履约成本	31,597,749.54	14,259,426.87	17,338,322.67	21,975,735.34		21,975,735.34
发出商品	9,971,197.45		9,971,197.45			
合计	87,259,445.21	46,353,940.98	40,905,504.23	100,206,821.09	33,788,167.27	66,418,653.82

## (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	33,788,167.27	-1,693,653.16				32,094,514.11
合同履约成本		14,259,426.87				14,259,426.87
合计	33,788,167.27	12,565,773.71				46,353,940.98

## 8、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
质保金	1,577,807.81	78,890.39	1,498,917.42	555,627.48	27,781.37	527,846.11
合计	1,577,807.81	78,890.39	1,498,917.42	555,627.48	27,781.37	527,846.11

合同资产的账面价值发生变动，系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并根据新收入准则将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

### (2) 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/核销	原因
质保金	51,109.02			
合计	51,109.02			--

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留底税额	2,199,756.13	5,243,787.91
合计	2,199,756.13	5,243,787.91

## 10、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
中非导航有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00



项目	期末余额	期初余额
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

## 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,844,111.04	2,960,050.97
固定资产清理		
合计	1,844,111.04	2,960,050.97

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	636,351.55	2,254,552.52	5,419,712.69	8,310,616.76
2.本期增加金额		12,565.49		12,565.49
(1) 购置		12,565.49		12,565.49
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		47,457.39		47,457.39
(1) 处置或报废		47,457.39		47,457.39
4.期末余额	636,351.55	2,219,660.62	5,419,712.69	8,275,724.86
二、累计折旧				
1.期初余额	346,860.27	2,062,034.09	2,941,671.43	5,350,565.79
2.本期增加金额	121,107.20	137,497.65	866,810.09	1,125,414.94
(1) 计提	121,107.20	137,497.65	866,810.09	1,125,414.94
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额		44,366.91		44,366.91
(1) 处置或报废		44,366.91		44,366.91
4.期末余额	467,967.47	2,155,164.83	3,808,481.52	6,431,613.82
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				



项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	168,384.08	64,495.79	1,611,231.17	1,844,111.04
2.期初账面价值	289,491.28	192,518.43	2,478,041.26	2,960,050.97

(2) 暂时闲置的固定资产:

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

无。

12、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	21,692,430.15	21,692,430.15
2.本期增加金额	1,409,055.89	1,409,055.89
(1) 购置	1,409,055.89	1,409,055.89
(2) 在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	23,101,486.04	23,101,486.04
二、累计摊销		
1.期初余额	4,299,133.23	4,299,133.23
2.本期增加金额	3,718,142.72	3,718,142.72
(1) 计提	3,718,142.72	3,718,142.72
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		



项目	软件	合计
4.期末余额	8,017,275.95	8,017,275.95
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	15,084,210.09	15,084,210.09
2.期初账面价值	17,393,296.92	17,393,296.92

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中软恒信（北京）科技有限公司	53,359,766.79					53,359,766.79
合计	53,359,766.79					53,359,766.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中软恒信（北京）科技有限公司	30,966,124.53					30,966,124.53
合计	30,966,124.53					30,966,124.53

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
中软恒信（北京）科技有限公司	53,359,766.79	公司系统集成设备分配至资产组组合
合计	53,359,766.79	

2020年12月31日商誉余额为合并中软恒信（北京）科技有限公司取得的商誉。为减值测试的目的，公司将商誉分摊至资产组，该资产组组合与购买、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组组合一致。



**(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法**

项目	中软恒信（北京）科技有限公司
商誉账面余额①	53,359,766.79
商誉减值准备余额②	30,966,124.53
商誉的账面价值③=①-②	22,393,642.26
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	22,393,642.26
资产组的账面价值⑥	1,032,783.94
包含整体商誉的资产组公允价值⑦=⑤+⑥	23,426,426.20
资产组预计未来现金流量的现值⑧	26,000,300.00
商誉减值损失（大于 0 且以包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为限）⑨=⑦-⑧	0.00
归属于公司的商誉减值损失	0.00

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 可收回金额的确定方法

为资产组组合在本公司现有管理、运营模式下，在剩余使用寿命内可以预计的未来现金流量的现值与资产组组合公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者。

2) 重要假设及依据

①假设公司持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设公司所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、策与现时无重大变化；

③假设公司经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设公司所提供的服务能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

3) 关键参数

单位	预测期	折现率
资产组组合	5 年（即 2021-2025 年），后续为稳定期	7.23%

折现率：反映相关资产组组合特定风险的息税前折现率。

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次折现率选取（所得税）前加权平均资本成本（WACC），计算公式：



首先计算 WACC

其中：E：为股权市值；

D：为债务的市场价值；

Re：为股东权益资本成本；

Rd：为债务资本成本。

其中股东权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算确定：

其中：Rf——无风险报酬率；

$\beta$ ——企业的风险系数；

Rm——市场期望收益率；

$\alpha$ ——企业特定风险调整系数。

其次，将 WACC 转换为税前 WACC，公式：

WACC 税前=WACC/(1-T)

#### (5) 商誉减值测试的影响

经测算，资产组组合预计未来现金流量的现值（可收回金额）大于账面价值，无减值。

#### 14、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
装修费	2,769,573.33		1,107,829.32		1,661,744.01
合计	2,769,573.33		1,107,829.32		1,661,744.01

#### 15、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
可抵扣亏损	21,925,022.60	3,303,329.04	15,433,349.67	2,329,204.49
资产减值准备	26,398,193.40	3,961,774.01	12,242,453.13	1,837,528.97
合计	48,323,216.00	7,265,103.05	27,675,802.80	4,166,733.46

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款列示





项目	期末余额	期初余额
采购款	107,264,941.34	107,371,968.61
合计	107,264,941.34	107,371,968.61

**(2) 本期末重要的账龄超过 1 年的应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曙光信息产业（北京）有限公司	37,912,639.34	对方未催收
天津卓朗科技发展有限公司	14,267,063.11	对方未催收
北京中兴高达通信技术有限公司	14,167,491.42	对方未催收
北京海鑫高科指纹技术有限公司	7,976,754.20	对方未催收
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	5,155,000.00	对方未催收
合计	79,478,948.07	

**17、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,615,442.53	18,597,242.05
合计	15,615,442.53	18,597,242.05

**18、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	5,164,750.41	13,901,165.59	13,287,026.94	5,778,889.06
二、设定提存计划	128,211.51	131,163.13	258,750.09	624.55
合计	5,292,961.92	14,032,328.72	13,545,777.03	5,779,513.61

**(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,352,847.73	12,438,198.25	11,868,830.29	4,922,215.69
2、职工福利费		109,765.79	109,765.79	
3、社会保险费	89,795.13	800,412.65	755,071.96	135,135.82
其中 医疗保险费	81,711.98	746,334.81	703,637.08	124,409.71
工伤保险费	1,543.91	1,632.31	3,118.24	57.98
生育保险费	6,539.24	52,445.53	48,316.64	10,668.13
4、住房公积金		436,050.00	436,050.00	
5、工会经费和职工教育经费	722,107.55	1,842.35	2,412.35	721,537.55
6、短期带薪缺勤				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利		114,896.55	114,896.55	
9、其他				
合计	5,164,750.41	13,901,165.59	13,287,026.94	5,778,889.06

### (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、基本养老保险费	121,951.65	124,968.10	246,321.38	598.37
2、失业保险	6,259.86	6,195.03	12,428.71	26.18
合计	128,211.51	131,163.13	258,750.09	624.55

### 19、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	121,473.41	128,429.64
城市维护建设税	8,503.14	8,990.07
教育费附加	3,644.20	4,006.25
地方教育费附加	2,429.47	2,415.23
印花税	87,077.57	79,086.21
个人所得税	25,541.98	57,074.82
合计	248,669.77	280,002.22

### 20、其他应付款

#### 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,292,140.74	5,756,238.69
合计	4,292,140.74	5,756,238.69

#### 其他应付款部分：

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
暂借款	2,899,968.45	4,110,826.15
代交社保费	48,039.78	52,673.43



项目	期末余额	期初余额
保证金	105,682.00	356,586.85
待支付费用款	1,238,450.51	1,236,152.26
合计	4,292,140.74	5,756,238.69

#### (4) 本期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
程飞	1,263,000.00	对方未催收
北京思洛特拉科技有限公司	500,000.00	对方未催收
孙明奎	240,860.21	对方未催收
北京环铁联合噪声控制科技有限公司	200,000.00	对方未催收
北京宽和警鹰科技发展有限公司	194,226.15	对方未催收
合计	2,398,086.36	

#### 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收未履约确认的销项税款	860,902.81	732,424.78
合计	860,902.81	732,424.78

#### 22、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		157,899.00
合计		157,899.00

#### 23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,180,000.00						75,180,000.00
合计	75,180,000.00						75,180,000.00

#### 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	172,458,047.41			172,458,047.41
合计	172,458,047.41			172,458,047.41

#### 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,779,414.24			7,779,414.24



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	7,779,414.24			7,779,414.24

## 26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-121,110,167.40	-2,222,680.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-665,122.19	
调整后年初未分配利润	-121,775,289.59	-2,222,680.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,658,695.46	-118,887,486.83
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-168,433,985.05	-121,110,167.40

## 27、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,727,437.63	98,038,468.91	78,612,548.86	68,934,294.90
合计	106,727,437.63	98,038,468.91	78,612,548.86	68,934,294.90

### （2）营业收入、营业成本按业务类别列示如下

产品名称	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
硬件产品销售	16,797,122.28	18,011,623.48	16,111,267.73	10,708,531.41
软件开发	13,761,116.65	10,862,660.60	16,741,573.62	16,538,349.80
系统集成	74,373,911.09	67,761,876.73	45,759,707.51	41,687,413.69
软件产品销售	1,795,287.61	1,402,308.10		
合计	106,727,437.63	98,038,468.91	78,612,548.86	68,934,294.90

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,102.73	42,258.62
教育费附加	25,758.34	18,110.83



项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	17,172.21	12,073.89
残疾人保障基金	-	65,270.04
印花税	53,118.90	20,373.30
车船使用税	10,822.26	9,100.00
合计	166,974.44	167,186.68

### 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,182,259.75	2,899,997.47
办公费	85,636.98	235,068.38
差旅费	398,037.44	432,628.70
业务招待费	256,657.25	485,147.01
办公场所费	504,833.51	1,244,774.19
折旧及摊销	16,633.11	86,644.13
广告宣传费	3,883.02	1,820.00
维护费	7,117,281.92	5,334,589.62
车辆费用	6,965.00	2,754.80
其他	16,962.05	4,143.47
合计	10,589,150.03	10,727,567.77

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,430,683.16	4,953,478.94
办公费	1,142,898.81	1,105,243.74
办公场所费	1,644,767.05	1,433,460.36
差旅费	82,804.89	264,996.97
业务招待费	366,670.34	219,913.36
折旧及摊销	4,447,802.46	4,510,332.01
会议费	9,471.00	139,886.76
车辆费用	133,567.67	353,652.07
专业服务费	1,609,698.83	1,468,772.13
劳务费	498,457.01	695,868.80
诉讼费用		149,556.00
其他	68,847.46	222.20



项目	本期发生额	上期发生额
合计	14,435,668.68	15,295,383.34

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	7,074,758.50	7,589,212.11
直接投入	672,246.90	1,626,638.41
折旧摊销	77,895.52	84,335.77
产品检验	36,929.92	52,358.49
委托开发费用		205,735.74
其他	524,262.83	336,953.23
合计	8,386,093.67	9,895,233.75

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,669.09	42,616.63
减：利息收入	8,089.81	14,385.70
担保费		-40,000.00
手续费	15,785.94	9,806.16
合计	66,365.22	-1,962.91

### 33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府稳岗补贴	63,859.80	
个税手续费返还	7,251.45	
合计	71,111.25	

### 34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	341,950.07	544,587.89
合计	341,950.07	544,587.89

### 35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,738,402.78	-25,960,139.32
其他应收款坏账损失	9,450,022.56	-23,775,553.83
合计	-14,288,380.22	-49,735,693.15



### 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价	-12,565,773.71	-33,788,167.27
合同资产减值损失	-78,890.39	
合计	-12,644,664.10	-33,788,167.27

### 37、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	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-1,851.55	150,473.87	-1,851.55
合计	-1,851.55	150,473.87	-1,851.55

### 38、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细如下

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
科技金融产业发展专项资金		100,000.00	
其他	1,720,052.82		1,720,052.82
合计	1,720,052.82	100,000.00	1,720,052.82

### 39、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
违约金		8,343.00	
合计		8,343.00	

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	-3,098,369.59	9,745,190.50
合计	-3,098,369.59	9,745,190.50

#### (2) 会计利润与所得税用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-49,757,065.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,463,559.76
子公司适用不同税率的影响	-363,592.37





项目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	-943,435.54
残疾人员工资加计扣除的影响	-10,800.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,507.93
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	5,644,510.15
所得税费用	-3,098,369.59

#### 41、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
政府补助	71,111.25	100,000.00
备用金		113,977.39
利息收入		14,385.70
员工借款		66,398.99
收回保证金及其他	1,720,052.82	3,973,042.06
合计	1,791,164.07	4,267,804.14

##### (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
三项费用	13,455,434.30	13,587,420.69
备用金	61,000.00	1,758,340.22
员工借款		51,827.00
保证金及其他	8,889,715.55	4,719,238.87
合计	22,406,149.85	20,116,826.78

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	6,894,676.75	6,134,413.00
合计	6,894,676.75	6,134,413.00

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	7,205,336.57	11,216,003.80



项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,205,336.57	11,216,003.80

**(5) 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
借款	6,979,074.00	13,417,491.15
合计	6,979,074.00	13,417,491.15

**(6) 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
借款	9,223,000.00	9,306,665.00
合计	9,223,000.00	9,306,665.00

**42、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-46,658,695.46	-118,884,784.84
加: 资产减值准备	26,933,044.32	83,523,860.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,081,048.03	1,266,171.95
无形资产摊销	3,718,142.72	2,307,310.64
长期待摊费用摊销		1,107,829.32
待摊费用的减少(增加以“-”号填列)		
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)	1,851.55	-150,473.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	58,669.09	42,616.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-341,950.07	-544,587.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,098,369.59	9,745,190.50
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)	10,102,907.14	-13,818,855.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,744,008.38	21,957,489.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,182,678.58	17,855,814.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,642,022.47	4,407,580.67



补充资料	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,044,329.49	665,805.25
减：现金的期初余额	665,805.25	7,648,669.74
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	2,378,524.24	-6,982,864.49

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,044,329.49	665,805.25
其中：库存现金	68,951.34	47,156.34
可随时用于支付的银行存款	2,975,378.15	618,648.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
可随时变现的活期理财		
三、期末现金及现金等价物余额	3,044,329.49	665,805.25

## 43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面金额	受限原因
其他货币资金	448,700.00	中软恒信（北京）科技有限公司的履约保证金
合计	448,700.00	

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
新疆卓华电子科技有限公司	新疆	新疆	技术开发、技术服务以及技术转让	100.00		100.00	投资设立
中软恒信（北京）科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务以及技术转让	100.00		100.00	收购



中软恒信（天津）科技有限公司	天津	天津	技术开发、技术服务 以及技术转让		100.00	100.00	收购
----------------	----	----	---------------------	--	--------	--------	----

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为自然人张拥军。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注“六、1、在子公司中的权益”。

### 3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	马建军	本公司持股 5%以上关联方股东、董事
2	张洪智	本公司持股 5%以上关联方股东
3	北京中海双创投资中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上关联方股东
4	白春阳	监事会主席
5	李航	监事
6	陈海勇	董事
7	牛柯	董事
8	李从容	董事、董事会秘书、财务负责人
9	乔补来	监事
10	赵海峰	副总经理
11	任民	报告期内任职副总经理
12	中非导航有限公司	中软恒信（北京）科技有限公司的参股公司

### 4、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

无。

#### （2）关联方交易情况

无。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。



## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,381,743.47	100.00	37,600,025.09	49.88	37,781,718.38
其中:					
按组合 1 计提坏账	9,510,196.25	12.62	-	-	9,510,196.25
其中:					
按组合 2 计提坏账	65,871,547.22	87.38	37,600,025.09	57.08	28,271,522.13
合计	75,381,743.47	100.00	37,600,025.09	49.88	37,781,718.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,400,000.00	1.65	2,400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,931,479.48	98.35	48,286,134.36	33.78	94,645,345.12
其中:					
按组合 1 计提坏账	11,887,273.50	8.15			11,887,273.50
其中:					
按组合 2 计提坏账	131,044,205.98	90.17	48,286,134.36	36.85	82,758,071.62
合计	145,331,479.48	100.00	50,686,134.36	34.88	94,645,345.12

坏账准备计提的具体说明:

1) 按组合计提坏账准备:



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,410,695.67	148,331.30	2.74
1至2年	3,211,164.00	321,116.40	10.00
2至3年	83,964.00		-
3至4年	46,578,610.33	21,592,741.92	46.36
4至5年	8,105,370.01	3,545,896.01	43.75
5年以上	11,991,939.46	11,991,939.46	100.00
合计	75,381,743.47	37,600,025.09	49.88

### (2) 应收账款账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,410,695.67
1至2年	3,211,164.00
2至3年	83,964.00
3至4年	46,578,610.33
4至5年	8,105,370.01
5年以上	11,991,939.46
合计	75,381,743.47

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	50,686,134.36	20,246,088.61		33,332,197.88	37,600,025.09
合计	50,686,134.36	20,246,088.61		33,332,197.88	37,600,025.09

### (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	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
长安通信科技有限责任公司	10,345,357.55	13.72	4,423,287.58
天津卓朗科技发展有限公司	8,587,280.28	11.39	4,293,640.14
太极计算机股份有限公司	8,470,000.00	11.24	4,235,000.00
江苏元启网络信息技术有限公司	6,620,000.00	8.78	3,306,712.30
山西捭阖科技有限公司	6,090,000.00	8.08	3,045,000.00



单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
合计	40,112,637.83	53.21	19,303,640.02

## 2、其他应收款

### 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,909,758.76	2,247,821.01
合计	11,909,758.76	2,247,821.01

### 其他应收款部分：

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,661,957.79	1,251,750.52
1 至 2 年	927,821.76	14,284.91
2 至 3 年	14,084.91	17,602,706.80
3 至 4 年	16,400,082.30	6,302,003.44
4 至 5 年	6,301,793.44	5,000.00
5 年以上	5,000.00	
合计	25,310,740.20	25,175,745.67

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,000.00	366,002.63
待收款	24,473,332.77	23,071,346.24
借款	393,059.53	654,482.80
保证金	442,347.90	1,083,914.00
合计	25,310,740.20	25,175,745.67

#### (3) 坏账准备计提情况

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年第一阶段 1 月 1 日余额	356,578.42	22,571,346.24	-	22,927,924.66





阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
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	22,571,346.24	-22,571,346.24		
本期计提	-9,526,943.22			-9,526,943.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	13,400,981.44	-		13,400,981.44

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
应收押金、保证金及备用金	214,333.29				214,333.29
应收其他款项	22,713,591.37	-9,526,943.22			13,186,648.15
合计	22,927,924.66	-9,526,943.22			13,400,981.44

#### (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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京卓视智通科技有限责任公司	其他预付款	890,000.00	1 年以内	3.52	44,500.00
澳华盛业进出口贸易(北京)有限公司	其他预付款	500,000.00	1 至 2 年	1.98	50,000.00
北京华胜天成科技股份有限公司	其他预付款	354,406.50	1 年以内	1.40	17,720.33
新疆卓华电子科技有限公司	借出款项	267,000.00	1 年以内/1 至 2 年	1.05	25,600.00
中华人民共和国深圳出入境边防检查站	存出保证金	169,868.40	1 年以内	0.67	8,493.42
合计		2,181,274.90		8.62	146,313.75

### 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况



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
对子公司投资	82,000,000.00		82,000,000.00	82,000,000.00		82,000,000.00
合计	82,000,000.00		82,000,000.00	82,000,000.00		82,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆卓华电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中软恒信（北京）科技有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
合计	82,000,000.00			82,000,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,227,990.70	20,718,682.90	17,670,320.11	11,872,664.57
合计	21,227,990.70	20,718,682.90	17,670,320.11	11,872,664.57

### (2) 营业收入、营业成本按业务类别列示如下

产品名称	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
硬件产品销售	16,797,122.28	18,011,623.48	16,111,267.73	10,705,829.42
软件开发	2,635,580.81	1,304,751.32	1,559,052.38	1,166,835.15
软件销售	1,795,287.61	1,402,308.10		
合计	21,227,990.70	20,718,682.90	17,670,320.11	11,872,664.57

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1.非流动资产处置损益	-1,851.55	
2.越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3.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）	63,859.80	
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6.非货币性资产交换损益		



7.委托他人投资或管理资产的损益		
8.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9.债务重组损益		
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11.交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,727,304.27	
14.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
15.单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16.对外委托贷款取得的损益		
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18.根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19.受托经营取得的托管费收入		
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目	341,950.07	
22.减：所得税影响额	319,689.39	
23.少数股东权益影响额		
合计	1,811,573.20	

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 本年度

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	-42.04	-0.62	-0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.68	-0.64	-0.64

### (2) 上年度

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	-61.36	-1.58	-1.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.70	-1.59	-1.59



北京卓华信息技术股份有限公司（公章）

二〇二一年四月二十八日



## 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：

北京卓华信息技术股份有限公司董事会办公室

