



志晟信息

NEEQ : 832171

河北志晟信息技术股份有限公司

HeBei Raisesun Information Technology Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年1月，公司与三河市公安局交通警察大队签订《三河市公安局交通警察大队道路交通科技安防设备项目采购合同》，合同金额：人民币 38,888,286.20 元。

2019年5月15日，公司2018年年度股东大会审议通过2018年年度权益分派方案：以公司现有总股本50,112,157股为基数，向全体股东每10股派4元人民币现金，共计派发现金红利人民币20,044,862.80元。2019年6月3日，本次权益分派工作实施完毕。

2019年11月，公司取得中国网络安全审查技术与认证中心颁发的《CCRC信息安全（软件安全开发）服务资质认证证书》（证书编号：CCRC-2019-ISV-SD-201）与《CCRC信息安全（信息系统安全运维）服务资质认证证书》（证书编号：CCRC-2019-ISV-SM-713）。

2019年4月，公司通过高新技术企业复审并正式取得高新技术企业证书，发证时间：2018年9月11日，有效期三年。



2019年12月，公司取得由河北省通信管理局颁发的《增值电信业务经营许可证》（经营许可证编号：冀B2-20190373），有效期至2024年6月13日。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、志晟信息、志晟公司	指	河北志晟信息技术股份有限公司
君晟合众	指	公司全资子公司，君晟合众（北京）科技有限公司
志晟创业孵化器	指	公司全资子公司，河北志晟创业孵化器有限公司
思晟智能	指	公司二级子公司，山东思晟智能科技有限公司
明晟天地	指	公司全资子公司，河北明晟天地信息技术有限公司
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩、律师	指	国浩律师（上海）事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河北志晟信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	河北志晟信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	河北志晟信息技术股份有限公司监事会
公司章程	指	《河北志晟信息技术股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人穆志刚、主管会计工作负责人杨丹江及会计机构负责人（会计主管人员）杨丹江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场环境风险	公司作为国内领先的应用型智慧城市建设和运营服务商，在行业内具有较好的企业品牌形象和口碑优势。但是公司所处系统集成服务业属于充分竞争行业。公司目前客户主要为河北省内政府机构及企事业单位等优质客户，客户区域集中度偏高。若公司在未来经营过程中不能拓宽服务范围并充分发挥自身在细分市场的优势，公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。公司将通过重研发、促创新等手段，进一步提高公司在技术和产品上的核心竞争优势；并通过业务模式创新，合作模式创新等管理手段，将已积累的省外客户资源及商机转化为产出，进一步扩大市场份额，多方举措保障公司核心竞争优势，经营业绩保持稳健增长。
应收账款回收风险	报告期内，公司应收账款净值为 153,158,267.18 元，占总资产比例为 38.61%，主要是公司经营业绩增长较多、订单金额较大，部分项目按合同约定由客户分期支付等原因造成。其中应收账款账龄在一年以内的占比在 96.16%，一年以上的占比在 3.84%，发生坏账的风险较低，但随着业务的逐年增加，仍存在部分应收账款无法收回的风险。公司未来将继续加大应收账款的管理力度，以更好地控制因应收账款带来的财务风险。
公司治理风险	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司治理和内部控

	<p>制体系逐渐完善。但随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营，同时公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强管理层的规范经营管理意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司作为高新技术企业，产品研发、技术方案、项目实施等工作不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才,尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来运营带来较大风险。公司未来将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和股权激励机制，维持人才队伍的稳定。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北志晟信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	HeBei Raisesun Information Technology Co.,ltd
证券简称	志晟信息
证券代码	832171
法定代表人	穆志刚
办公地址	廊坊市万达广场 C9 座志晟信息大厦

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	成灵灵
职务	董事会秘书
电话	15081680878
传真	0316-7106688
电子邮箱	chenglingling@zccninfo.com
公司网址	www.zccninfo.com
联系地址及邮政编码	廊坊市万达广场 C9 座志晟信息大厦三层 065000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 15 日
挂牌时间	2015 年 3 月 23 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--I65 软件和信息技术服务业--I652 信息系统集成服务--I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	系统集成以及配套电子产品销售，业务种类主要分为智慧城市信息化集成、硬件销售、运维服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,112,157
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	穆志刚
实际控制人及其一致行动人	穆志刚、阎梅

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	91131000758938625A	否
注册地址	河北省廊坊市广阳区新华路 50 号 万达广场 B 座 1-1601	是
注册资本	50,112,157 元	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨红青、王涛
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	352,667,914.50	267,397,266.15	31.89%
毛利率%	34.95%	42.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,556,815.27	45,666,046.02	12.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,767,742.43	41,605,238.39	0.39%
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)	27.26%	29.67%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	22.67%	27.39%	-
基本每股收益	1.03	0.91	13.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	396,666,732.65	255,663,830.17	55.15%
负债总计	187,477,145.88	78,920,529.41	137.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,255,253.23	176,743,300.76	17.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.16	3.53	17.85%
资产负债率%(母公司)	41.43%	27.98%	-
资产负债率%(合并)	47.26%	30.87%	-
流动比率	1.81	3.41	-
利息保障倍数	213.50	117.65	-

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	1,215,810.06	60,538,964.80	-97.99%
应收账款周转率	3.21	5.19	-
存货周转率	4.56	5.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	55.15%	41.52%	-
营业收入增长率%	31.89%	26.24%	-
净利润增长率%	12.76%	-3.57%	-

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	50,112,157	50,112,157	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
廊坊市“专精特新”中小企业奖补资金	100,000.00
廊坊市广阳区科学技术局技术合同登记奖励款	67,000.00
廊坊市广阳区财政局省中小企业公共服务平台网络窗口平台考核奖励款政府补助	300,000.00
廊坊市广阳区财政局国家级中小企业公共服务示范平台奖励资金政府补助	1,000,000.00
省级战略性新兴产业发展资金政府补助	500,000.00
京津冀大数据综合实验区建设补助	2,000,000.00
廊坊市企业上云补助	201,100.00
廊坊市人力资源中心稳岗补贴	35,840.25
廊坊市人力资源中心就业见习补贴	86,400.00
廊坊市财政局资质认证补贴	190,000.00
廊坊市财政局服务外包业务资金补贴	273,200.00
河北电商月大赛三等奖奖励	10,000.00
中关村科技园区电子城科技园管理委员会政府补助	50,000.00
增值税加计抵减	5,048.90
个税手续费收入	2,638.47
廊坊市广阳区财政集中支付中心电动车补助	37,500.00

廊坊市广阳区财政局省级战略性新兴产业发展专项资金补助	4,500,000.00
廊坊市广阳区财政局省级工业转型省级（技改）专项资金补助	2,000,000.00
非流动性资产处置损益	-20,353.12
理财收益	210,001.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-41,999.70
非经常性损益合计	11,506,376.16
所得税影响数	1,717,303.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,789,072.84

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）其中：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；

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

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

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
应收票据及应收账款	50,596,242.89			
应收票据				
应收账款		50,596,242.89		
应付票据及应付账款	31,465,542.11			
应付票据				
应付账款		31,465,542.11		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于大类“165 软件和信息技术服务业”，公司所处的细分行业为信息系统集成服务业。经过十多年的发展与前瞻性战略布局，志晟信息由传统的系统集成业务逐步转型升级为系统集成+软件研发+行业解决方案为一体化的高科技公司。目前已经形成“互联网+政务、互联网+民生、互联网+产业”的县域智慧城市整体解决方案；构建了智慧城市规划、建设、运营三位一体的新型发展模式，改变了行业重建设轻运营的行业属性；积累了多个细分行业解决方案及核心产品，城市大脑统一指挥、政府科学决策、部门协调联动、社会精细治理能力得到明显提升，目前方案已经具备向全国进行复制的基础条件。

1、信息化集成业务

公司作为信息服务提供商，主要面向政府机构及企事业单位优质客户，提供从信息管理咨询、建设规划、项目集成、运维服务外包相结合的一站式服务体系，协助客户提高管理能力、最大化发挥信息化的应用价值，助力政府实现降本增效、强政惠民。

报告期内，公司新取得《CCRC 信息安全服务资质认证证书》、《ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书》、《增值电信业务经营许可证》、《售后服务认证证书（五星级）认证资质》等资质证书，为公司开展智慧城市规划、建设、运营提供了专业支撑。

2、创新“互联网+”业务模式

公司利用“互联网+”思维，借助自身技术优势、结合多行业经验与数据的积累，在实践过程中不断摸索与总结，充分发挥公司在政企、金融等行业的丰富经验和对 C 端客户需求的精准理解，在积极参与智慧城市规划、建设、运营过程中，形成了多个行业解决方案和拳头产品，借助科技手段把“强政”、“兴业”、“惠民”的服务理念全面植入了政务管理，积极响应了让数据多跑路让百姓少跑腿的国家号召，充分促进了数字经济、实体经济、民生产业高度融合发展。

3、创新智慧化应用、打造“县域生态型智慧城市”品牌

截至报告期末，公司及子公司君晟合众、思晟智能共获得软件著作权百余项。公司通过多地的县域智慧城市项目建设积累了大量的技术资源、行业资源。借助大数据和人工智能等新技术与资源的结合应用，实现了多行业横向、纵向的数据共享，形成了县域生态型智慧城市模式和标杆。目前整体解决方案已经被多个地区选用，呈现了让政务提升效率、让企业提升效率、让百姓体验效果的“县域生态型智慧城市”发展理念。借助品牌优势、资源优势、产品优势将以河北为轴心实现“县域生态型智慧城市”的全国复制，加速公司新技术、新产业、新模式的落地生根。

4、志晟创业孵化器为公司战略发展提供人才保障

志晟互联网+创客中心有效促进本地产业结构转型，培育互联网+细分领域产品，打造京津冀区域内大数据及信息化产业生态圈。同时聚集智慧城市规划、建设与运营型人才，为公司发展智慧城市产业积累可用人才。

综上所述：

公司业务涵盖信息系统集成、互联网+行业解决方案、智慧城市建设、技术孵化等重点业务内容，公司战略紧跟移动互联网、物联网的发展趋势；积累并打磨业解决方案和应用系统；提升“县域生态型

智慧城市”品牌效应；稳固智慧城市规划、建设、运营方面国内领先地位，随着业务领域和区域在逐年扩大，并分别在北京、山东、石家庄、雄安、辛集等地设立分子公司，结合各地实际情况深入调研，差异化的打磨产品和运营方式，积极探索智慧城市发展新模式，为成为生态型智慧城市引领者奠定了坚实的基础。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司在董事会的领导下，认真执行公司发展战略及经营计划，进一步优化内部管理，加大市场开拓广度和深度，及时跟踪市场竞争态势，持续强化公司核心竞争力，有效提升公司综合实力及可持续发展能力。

公司 2019 年实现营业收入为 352,667,914.50 元，较上年同期增长 31.89%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 51,556,815.27 元，较上年同期增长 12.90%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 396,666,732.65 元，较上年同期增长 55.15%；净资产为 209,189,586.77 元，较上年同期增加 18.36%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	98,603,529.69	24.86%	139,335,075.97	54.50%	-29.23%
应收票据					
应收账款	153,158,267.18	38.61%	50,596,242.89	19.79%	202.71%
存货	69,498,585.42	17.52%	30,245,842.42	11.83%	129.78%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	36,622,833.43	9.23%	5,286,499.39	2.07%	592.76%
在建工程	19,828,795.44	5.00%	3,462,153.16	1.35%	472.73%

短期借款	9,530,000.00	2.40%	9,680,000.00	3.79%	-1.55%
长期借款					
应付账款	126,965,681.33	32.01%	31,465,542.11	12.31%	303.51%
预收款项	26,128,272.70	6.59%	11,795,153.43	4.61%	121.52%
应交税费	12,952,721.59	3.27%	9,688,920.49	3.79%	33.69%
递延收益	2,600,000.00	0.66%	9,037,500.00	3.53%	-71.23%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司货币资金同比减少 29.23%，主要是由于本报告期多个项目存在金额较大、建设周期长且客户按照合同约定分期付款等原因造成；另外报告期增加了固定资产购置和办公楼在建工程建设投入；同时报告期公司进行了现金分红，以上原因是构成公司货币资金减少的主要原因。
- 2、公司应收账款同比增加 202.71%，主要是公司业务增长较快，销售量增加，报告期内部分项目存在金额较大、建设周期长且客户按照合同约定分期付款等原因造成。
- 3、公司存货同比增加 129.78%，主要是报告期内项目整体金额较大、建设周期长且多个项目工期紧，需要提前备货等原因造成库存较大。
- 4、公司固定资产同比增长 592.76%，主要系报告期内公司购置房产，并且投资项目金额较大所致。
- 5、在建工程同比增加 472.73%，主要是公司新办公楼建设导致。
- 6、应付账款同比增加 303.51%，主要是报告期内项目整体金额较大、建设周期长且多个项目工期紧，需要提前备货，供应商给予的信用增加。
- 7、预收账款同比增加 121.52%，主要是公司新签订单增加，导致在建项目增多，客户预付款项增加。
- 8、应交税费同比增加 33.69%，主要是公司销售规模扩大，盈利增多，导致增值税和企业所得税增长。
- 9、递延收益同比减少 71.23%，主要是前期递延收益项目本期验收，结转收入。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	352,667,914.50	-	267,397,266.15	-	31.89%
营业成本	229,404,458.80	65.05%	152,693,453.73	57.10%	50.24%
毛利率	34.95%	-	42.90%	-	-
销售费用	17,733,138.57	5.03%	17,908,938.76	6.70%	-0.98%
管理费用	18,692,870.58	5.30%	15,517,996.50	5.80%	20.46%
研发费用	33,179,198.82	9.41%	31,677,420.45	11.85%	4.74%
财务费用	143,975.84	0.04%	37,187.81	0.01%	287.16%
信用减值损失	-2,884,334.98	0.82%			
资产减值损失	-767,417.33	0.22%	-3,876,971.10	1.45%	80.21%
其他收益	11,358,727.62	3.22%	4,659,800.00	1.74%	143.76%
投资收益	210,001.36	0.06%			
公允价值变动收益	0.00	0.00%			
资产处置收益	-20,353.12	0.01%			

汇兑收益	0.00	0.00%			
营业利润	59,558,267.94	16.89%	49,388,639.44	18.47%	20.59%
营业外收入	0.30	0.00%	170.68	0.00%	-99.82%
营业外支出	42,000.00	0.01%	62,567.17	0.02%	-32.87%
净利润	51,491,148.81	14.60%	45,666,046.02	17.08%	12.76%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增加 31.89%，主要是公司行业和区域拓展取得一定成果，省外业务占比逐步增大等原因。
- 2、营业成本同比增加 50.24%，主要是由于业务规模扩大所致。
- 3、毛利率同比下降 7.95 个百分点，主要是报告期内部分结算的项目所属行业处于基础建设期，硬件集成业务占比较大，毛利偏低，导致本年度综合毛利率较上年度有所下滑。
- 4、本期管理费用同比增加 20.46%，主要是公司拓展行业及区域投入人力物力较多；外地子公司设立之初管理投入较大；公司提升精细化管理投入较多。
- 5、研发费用同比增加 4.74%，主要原因是公司加大研发投入，研发费用及职工薪酬增加所致。
- 6、财务费用同比增加 287.16%，主要是利息收入减少。
- 7、资产减值损失同比下降 80.21%，主要是会计科目重分类，将计提的坏账准备在信用减值损失中列示。
- 8、其他收益同比增长 143.76%，主要是报告期内获得的政府补贴增多。
- 9、净利润同比增加 12.76%，主要是报告期内多行业、多区域业务开展顺利导致业绩增长。

(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	352,667,914.50	267,397,266.15	31.89%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	229,404,458.80	152,693,453.73	50.24%
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	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
智慧城市信息化集成业务收入	297,120,221.50	84.25%	193,090,788.86	72.21%	53.88%
硬件收入	40,977,006.79	11.62%	62,195,748.46	23.26%	-34.12%
运维服务收入	14,570,686.21	4.13%	12,110,728.83	4.53%	20.31%
合计	352,667,914.50	100.00%	267,397,266.15	100.00%	31.89%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
省外	49,598,134.95	14.06%	13,623,703.12	5.09%	264.06%
省内	303,069,779.55	85.94%	253,773,563.03	94.91%	19.43%
合计	352,667,914.50	100.00%	267,397,266.15	100.00%	31.89%

收入构成变动的原因：

报告期内省外业务占比增加 8.97 个百分点，相比上年同期增加 264.06%，主要是公司积极拓展省外业务取得了一定成效。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	三河市公安局	144,403,491.34	40.95%	否
2	华为海洋网络有限公司	18,884,637.38	5.35%	否
3	北京辰安科技股份有限公司	13,639,268.80	3.87%	否
4	廊坊市公安局	13,465,740.13	3.82%	否
5	中共固安县委宣传部	12,937,100.26	3.67%	否
	合计	203,330,237.91	57.66%	-

(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	廊坊市凯信亚电子工程有限公司	61,743,920.50	21.27%	否
2	北京神州数码有限公司	17,601,926.90	6.06%	否
3	江苏通诚交通器材有限公司	12,071,634.75	4.16%	否
4	河北讯联电子科技有限公司	8,153,403.19	2.81%	否
5	北京国缆线缆科技有限公司	5,283,416.96	1.82%	否
	合计	104,854,302.30	36.12%	-

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	1,215,810.06	60,538,964.80	-97.99%
投资活动产生的现金流量净额	-23,997,932.23	-6,106,650.20	-292.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,474,943.46	4,077,155.71	-553.13%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量减少 97.99%，主要是报告期内多个项目金额较大、周期较长，且合同约定由客户分期付款，报告期内部分销售业务未达到回款条件所致。
- 2、投资活动产生的现金流量减少 292.98%，主要是报告期购置房产，建设办公楼且投资项目金额较大所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量减少 553.13%，主要系报告期内进行股利分红。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、河北志晟创业孵化器有限公司，公司全资子公司，成立于 2015 年 11 月，注册地为河北廊坊广阳区，注册资本为人民币 1,000 万元，统一社会信用代码为 91131003MA07KNYCX6，主要经营“众创空间投资建设及经营管理；创业指导服务；企业孵化服务；信息科技、智能化科技的技术推广及市场信息咨询；办公场地出租”等业务。

2、君晟合众（北京）科技有限公司，公司全资子公司，成立于 2015 年 11 月，注册地为北京市朝阳区，注册资本为人民币 1,000 万元，统一社会信用代码为 91110105MA0020NM4D，主要经营“技术推广服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；产品设计；数据处理”等业务。

3、山东思晟智能科技有限公司，公司二级全资子公司，成立于 2017 年 12 月，注册地为山东省济南市高新区，注册资本为人民币 500 万元，统一社会信用代码为 91370100MA3F13HX8T，主要经营“智能技术开发；安全防范工程；计算机软硬件及网络系统的技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；电子产品技术服务；数据处理；信息系统集成”等业务。

4、河北明晟天地信息技术有限公司，公司全资子公司，成立于 2018 年 5 月，注册地为河北省石家庄市桥西区，注册资本为人民币 500 万元，统一社会信用代码为 91130104MA0A8BWK78，主要经营“信息系统集成，计算机软件开发、技术转让，办公设备租赁，综合布线，安防工程设计、施工，自营和代理各类商品及技术的进出口业务”等业务。

5、慧盈科技三河有限公司，公司控股子公司，成立于 2019 年 4 月，注册地为河北省廊坊市三河市李旗庄镇，注册资本为人民币 1,500 万元，统一社会信用代码为 91131082MA0DDCCX9R，主要经营“安全技术防范系统设计、施工、维护；技术开发、技术咨询、技术转让；系统集成及维护；综合布线及维护；网络系统、电子监控系统的安装、维护、租赁”等业务。

6、青藤旺谷科技河北有限公司，公司控股子公司，成立于 2019 年 5 月，注册地为河北省廊坊市广阳区，注册资本为人民币 2,000 万元，统一社会信用代码为 91131003MA0DLNK2XL，主要经营“计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询与销售；基础软件服务；应用软件开发；数据处理”等业务。

7、辛集市智慧科技有限公司，公司控股子公司，成立于 2019 年 5 月，注册地为河北省辛集市教育路，注册资本为人民币 300 万元，统一社会信用代码为 91130181MA0DKG976E，主要经营“计算机硬件技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统集成服务”等业务。

8、河北雄安际洲信息技术有限公司，君晟合众（北京）科技有限公司控股子公司，成立于 2019 年 8 月，注册地为河北省保定市雄县朱各庄镇，注册资本为人民币 1,000 万元，统一社会信用代码为 91133100MA0DYGM75F，主要经营“基础软件、支撑软件、人工智能软件、行业应用软件、网络和信息安

全软件开发；信息技术咨询服务；大数据服务，人工智能服务，物联网服务；信息系统集成，数据处理与存储支持服务；互联网科技创新平台，互联网公共服务平台”等业务。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

请详见财务报表附注“四-30、主要会计政策和会计估计的变更”。

三、持续经营评价

公司具有持续经营的能力，报告期内，公司经营情况稳定，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在连续三个会计年度亏损的情形；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况；不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况等。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场环境影响风险

公司作为国内领先的应用型智慧城市建设和运营服务商，在行业内具有较好的企业品牌形象和口碑优势。但是公司所处信息系统集成服务业属于充分竞争行业。公司目前客户主要为河北省内政府机构及企事业单位等优质客户，客户区域集中度偏高。若公司在未来经营过程中不能拓宽服务范围并充分发挥自身在细分市场的优势，公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

应对措施：公司将通过重研发、促创新等手段，进一步提高公司在技术和产品上的核心竞争优势；并通过业务模式创新，合作模式创新等管理手段，将已积累的省外客户资源及商机转化为产出，进一步扩大市场份额，多方举措保障公司核心竞争优势，经营业绩再攀高峰。

2、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款净值为 153,158,267.18 元，占总资产比例为 38.61%，主要是公司经营业绩增长较多、订单金额较大，部分项目按合同约定由客户分期支付等原因造成。其中应收账款账龄在一年以内的占比在 96.16%，一年以上的占比在 3.84%，发生坏账的风险较低，但随着业务的逐年增加，仍存在部分应收账款无法收回的风险。

应对措施：公司未来将继续加大应收账款的管理力度，以更好地控制因应收账款带来的财务风险。

3、公司治理风险

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司治理和内部控制体系逐渐完善。但随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营，同时公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强管理层的规范经营管理意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，产品研发、技术方案、项目实施等工作不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来运营带来较大风险。

应对措施：公司未来将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和激励机制，维持人才队伍的稳定。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
穆志刚、阎梅	实际控制人为公司向中国邮政储蓄银行股	9,680,000.00	4,680,000.00	已事前及时履行	2017年11月21日

	份有限公司廊坊市广阳区支行申请授信额度提供个人连带保证				
廊坊市乐在人力资源有限公司	奖励资金拨付	100,000.00	100,000.00	已事前及时履行	2019年1月10日
穆志刚、阎梅	实际控制人为公司向中国银行股份有限公司廊坊市安次区支行申请贷款提供个人无限连带责任保证担保	5,000,000.00	4,850,000.00	已事前及时履行	2019年9月24日
穆志刚、阎梅	公司实际控制人为君晟合众上述保理业务提供保证担保	20,000,000.00	0	已事前及时履行	2019年9月24日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、穆志刚、阎梅为公司申请授信提供关联担保概况

（一）关联交易概述

本次关联交易是偶发性关联交易。

本公司与实际控制人穆志刚、阎梅于河北廊坊签订协议，交易标的为向中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行申请授信额度 968.00 万元，由实际控制人穆志刚、阎梅提供个人连带保证。报告期内，公司取得贷款 468.00 万元。

（二）关联方关系概述

穆志刚先生为公司控股股东、实际控制人，并且担任公司董事长、总经理及法定代表人，兼任君晟合众执行董事、经理及法定代表人；阎梅女士为穆志刚先生配偶，为公司实际控制人。

（三）表决和审议情况

2017年11月21日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《河北志晟信息技术股份有限公司向银行申请授信额度并由关联方提供连带保证》的议案。回避表决情况：本议案涉及关联事项，穆志刚先生为关联董事，回避表决。议案表决情况：7票同意，0票弃权，0票反对。

2017年12月6日，公司2017年第六次临时股东大会审议通过上述议案，表决结果为：同意股数1,656,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100.00%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%。回避表决情况：本议案涉及关联股东穆志刚、阎梅回避表决。

（四）定价依据及公允性

本次关联交易是关联方为本公司提供保证，关联方不收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（五）该关联交易的必要性及对公司的影响

1、必要性和真实意图

上述关联交易为适应公司业务快速发展扩展需要，是合理、必要的。

2、本次关联交易对公司的影响

上述关联交易将有助于公司业务扩张，对公司造成积极影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

二、志晟孵化器将 10 万元奖励资金拨付乐在人力

（一）关联交易概述

本次关联交易是偶发性关联交易。

廊坊市科学技术局（以下简称“市科技局”）公布 2017 年度廊坊市大学生科技创新创业资助项目名单。公司关联法人廊坊市乐在人力资源有限公司（以下简称“乐在人力”）申报的“廊坊市精准大学人才资料库建设及运营”项目荣获双创资助项目一等奖，获得奖励资金 10 万元。

根据市科技局印发的《2017 年廊坊市大学生科技创新创业资助项目奖励方案》（以下简称“《奖励方案》”），河北志晟创业孵化器有限公司收到上述奖励资金后将 10 万元奖励资金拨付乐在人力。

（二）关联方关系概述

公司控股股东穆志刚先生兼任乐在人力董事长且持有乐在人力 51.49%的股权；公司董事、副总经理张翼先生兼任乐在人力董事；乐在人力为公司关联法人。

（三）表决和审议情况

2019 年 1 月 7 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关联交易》议案，本议案涉及关联事项，穆志刚先生与张翼先生为关联董事，回避表决。议案表决情况：6 票同意，0 票弃权，0 票反对。

2019 年 1 月 25 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。股东穆志刚、阎梅回避表决。议案表决结果：同意股数 1,656,000 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。

注：2019 年 4 月 29 日，乐在人力股东会免去张翼先生董事职务，张翼先生不再担任乐在人力相关职务。

（四）定价政策和定价依据

本次交易根据市科技局印发的《奖励方案》执行。

（五）关联交易的目的及对公司的影响

本次交易为切实落实廊坊市有关大学生双创试点市建设相关要求，未存在损害公司和其他股东利益情形。

三、穆志刚、阎梅为公司申请贷款提供关联担保概况

（一）关联交易概述

本次关联交易是偶发性关联交易。

因经营需要，公司拟向中国银行股份有限公司廊坊市安次区支行申请 500 万元贷款，期限 12 个月，公司实际控制人、董事长、总经理兼法定代表人穆志刚先生及其配偶阎梅女士为公司提供个人无限连带责任保证担保。贷款具体事项以公司与中国银行股份有限公司廊坊市安次区支行签订的最终合同为准。

（二）关联方关系概述

同一（二）。

（三）表决和审议情况

2019年9月20日，公司第二届董事会第十四次会议审议并通过了《关于公司拟向银行申请贷款暨关联担保》议案，并提请股东大会审议，议案表决结果为：同意7票；反对0票；弃权0票，关联董事穆志刚先生回避表决。

2019年10月9日，公司2019年第五次临时股东大会审议通过《关于公司拟向银行申请贷款暨关联担保》议案，议案表决结果：同意股数6,656,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%。

（四）定价政策和定价依据

上述关联交易，关联方未收取公司担保费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（五）目的和对公司的影响

本次关联交易是关联方为公司向银行贷款提供保证担保，系正常的贷款担保行为，用以满足公司经营发展的需要。本次关联交易，符合公司和股东的利益要求，有助于公司的经营发展，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响。

四、穆志刚、阎梅为子公司应收账款保理业务提供关联担保概况

（一）关联交易概述

本次关联交易是偶发性关联交易。

为提高资金使用效率，满足业务发展需要，公司全资子公司君晟合众（北京）科技有限公司（以下简称“君晟合众”）拟与远东宏信（天津）融资租赁有限公司/远东宏信融资租赁有限公司/远东国际租赁有限公司进行应收账款保理业务，金额不超过人民币2000万元，期限不超过24个月。公司实际控制人、董事长、总经理兼法定代表人穆志刚先生及其配偶阎梅女士为君晟合众上述保理业务提供保证担保，且河北志晟信息技术股份有限公司、公司全资子公司河北明晟天地信息技术有限公司、河北志晟创业孵化器有限公司及二级全资子公司山东思晟智能科技有限公司同时也为上述保理业务提供保证担保。

（二）关联方关系概述

同一（二）。

（三）表决和审议情况

2019年9月20日，公司第二届董事会第十四次会议审议并通过了《关于公司子公司拟进行应收账款保理业务暨关联担保的公告》议案，并提请股东大会审议，议案表决结果为：同意7票；反对0票；弃权0票，关联董事穆志刚先生回避表决。

2019年10月9日，公司2019年第五次临时股东大会审议通过上述议案。股东穆志刚、阎梅回避表决。议案表决结果：同意股数6,656,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100%；反对股数0股，

（四）定价政策和定价依据

上述关联交易，关联方未收取公司担保费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（五）关联交易的目的及对公司的影响

本次关联交易是关联方为公司子公司进行应收账款保理业务提供保证担保，系正常的融资担保行为。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年5月30日	韩志国、郭翀	共同出资设立青藤旺谷科技河北有限公司	现金	11,000,000.00元	否	否
购买理财产品	-	2019年2月15日	-	理财产品（中信证券股份有限公司）	现金	127,046,949.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

<p>1、对外投资控股子公司青藤旺谷科技河北有限公司对公司的影响</p> <p>本次对外投资是公司根据发展策略和规划，在已有应用型智慧城市主营业务基础上，进一步整合、沉淀及应用行业大数据资源，促进公司大智移云产业布局加速落地，有助于提高公司未来核心竞争力。</p> <p>2、使用闲置资金购买理财产品</p> <p>在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，适当运用闲置资金购买较低风险的理财产品，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。</p>
--

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月21日	2017年3月22日	挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定的承诺	已履行完毕
其他股东	2015年1月21日	2015年11月4日	挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年1月21日		挂牌	其他承诺	为员工缴纳“五险一金”的声明及承诺	正在履行中
董监高	2015年1月21日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
公司	2015年1月21日		挂牌	其他承诺	关于减少并规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2015年9月29日		发行	限售承诺	发行股票的限售安排或发行对象自愿锁定的承诺	正在履行中

其他股东	2015年9月29日	2016年9月28日	发行	限售承诺	发行对象自愿锁定的承诺	已履行完毕
其他股东	2017年3月13日	2018年3月12日	发行	限售承诺	发行对象自愿锁定的承诺	已履行完毕
董监高	2017年11月2日		其他	其他承诺	董事、监事及高级管理人员声明及承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2015年1月21日，公司挂牌前全体股东（穆志刚、阎梅、王津通、张志伟）签署了《河北志晟信息技术股份有限公司股东对所持股份自愿锁定的承诺》，全体股东承诺自愿接受《公司法》及《公司章程》上述条款中对其所持股份进行锁定的要求。全体股东严格履行了该承诺。

2、2015年1月21日，公司实际控制人穆志刚先生、阎梅女士签订《关于为员工缴纳“五险一金”的声明及承诺》：如发生政府主管部门或其他有权机构因志晟信息未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金，对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因志晟信息未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，穆志刚和阎梅将全额承担该补缴、追偿或处罚款项，以及志晟信息因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向志晟信息追偿，保证志晟信息不会因此遭受任何损失。穆志刚先生、阎梅女士严格遵守上述承诺。

3、2015年1月21日，为避免与本公司同业竞争，公司挂牌前全体股东、董事、监事及公司高级管理人员与公司签订《避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下：

（1）本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与河北志晟信息技术股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

（2）本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与河北志晟信息技术股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

（3）若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

（4）如本人从任何地方获得的商业机会与河北志晟信息技术股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知河北志晟信息技术股份有限公司，并将该商业机会让与河北志晟信息技术股份有限公司。

（5）本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，上述承诺人员严格履行该承诺。

4、2015年1月21日，公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：

将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。针对2015年1月17日与关联公司齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司发生的关联交易，志晟信息董事长穆志刚承诺今后严格履行公司挂牌前出具的《关于减少

并规范关联交易的承诺函》，今后尽力减少并规范关联交易，对于无法避免的关联交易，严格遵守全国股转公司信息披露细则，保证信息披露及时、准确、完整。齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司总经理牛亚坤承诺，若因该笔关联交易给志晟信息公司或其他股东的合法权益造成损害的，本人愿承担全部法律责任。以上人员严格履行该承诺。

5、公司于2015年6月30日在全国中小企业股份转让系统公告《股票发行方案一》，公司定向发行不超过股票500万股（含500万股），本次发行对象中的认购人身份为在册股东、董事、监事、高级管理人员的，即张志伟、王津通、阎梅、蔡冬梅、王浩、闫文杰、姚祥煜、袁杰八人认购的股份除按照《公司法》和《业务规则》进行法定限售外，本次新增股份自愿锁定期为一年，期满后每年解除本次认购股份的25%。上述人员严格按照相关规定办理限售及解限售业务。

本次发行对象中的认购人身份为外部合格自然人投资者的，即孙淑芹、左雅锋、陈劲松三人认购的股份自愿锁定期为一年，期满后为无限售条件的人民币普通股。

2015年9月29日，此次定向发行股票总额4,467,865股在全国中小企业股份转让系统挂牌。上述承诺人员严格遵守了上述承诺。

6、公司于2017年1月25日在全国中小企业股份转让系统公告《股票发行方案（修订后）》，定向发行股票607万股（含607万股），本次发行认购对象廊坊冀财新毅创业引导股权投资基金（有限合伙）、廊坊益田投资开发有限公司、左雅锋于出具了《承诺函》，包含如下承诺内容：“基于对河北志晟信息技术股份有限公司未来发展的信心，本公司/人自愿承诺对本次认购的新增股份锁定一年。”

2017年3月13日，此次定向发行股票总额607万股在全国中小企业股份转让系统挂牌。上述承诺人员严格遵守了上述承诺。

7、换届、新任董事、监事及高级管理人员承诺：

（1）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第五次临时股东大会于2017年11月2日审议并通过：

提名穆志刚、张志伟、王津通、闫文杰、袁杰、林琦、张翼、王彬8人共同组成第二届董事会，任期三年。

提名阎梅、乔建明为公司监事，与职工代表大会选举出的职工代表监事蔡冬梅共同组成第二届监事会，任期三年。

（2）公司于2017年11月2日召开第二届董事会第一次会议，审议并通过：选举穆志刚为公司董事长；聘任穆志刚为公司总经理；聘任王津通、林琦、张翼为公司副总经理；聘任成灵灵为公司董事会秘书。以上任人员职期限为第一届董事会届满至之日起第二届董事会届满之日止。

（3）公司于2017年11月2日召开第二届监事会第一次会议，审议并通过：选举阎梅为公司第二届监事会主席，任职期限为第一届监事会届满至之日起第二届监事会届满之日止。

以上换届董事、监事及高级管理人员签署了《董事、监事及高级管理人员声明及承诺》，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员严格遵守上述声明及承诺。

（4）新任高级管理人员承诺：

公司于2018年3月15日召开第二届董事会第三次会议，审议并通过：聘任周双旺先生为副总经理，杨丹江先生为公司财务总监。

上述高级管理人员签署了《董事、监事及高级管理人员声明及承诺》。报告期内，以上高级管理人员严格遵守上述声明及承诺。

(5) 新任监事人员承诺

公司于 2019 年 5 月 15 日召开 2018 年年度股东大会，审议并通过：免去阎梅、乔建明监事职务，选举张会龙、吕孜为公司监事，任期至第二届监事届满。

上述监事签署了《董事、监事及高级管理人员声明及承诺》。报告期内，以上监事人员严格遵守上述声明及承诺。

(五) 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
土地使用权	无形资产	银行抵押	4,226,040.00	1.07%	银行贷款抵押
总计	-	-	4,226,040.00	1.07%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,731,539	27.40%	-2,516,650	11,214,889	22.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,559,539	19.08%	-2,516,650	7,042,889	14.05%	
	董事、监事、高管	414,000	0.83%	0	414,000	0.83%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,380,618	72.60%	2,516,650	38,897,268	77.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,068,618	58.01%	2,516,650	31,585,268	63.03%	
	董事、监事、高管	1,242,000	2.48%	0	1,242,000	2.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,112,157	-	0	50,112,157	-	
普通股股东人数							39

股本结构变动情况：

√适用□不适用

注 1：公司股本结构总体稳定，因实际控制人增加有限售条件股份 2,516,650 股，从而无限售条件股份总数减少 2,516,650 股。

注 2：上述“控股股东、实际控制人”与“董事、监事、高管”数据未重合计算。

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	穆志刚	28,171,557	0	28,171,557	56.22%	21,128,668	7,042,889
2	阎梅	10,456,600	0	10,456,600	20.87%	10,456,600	0
3	廊坊冀财新毅创业引导股权投资基金（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	9.98%	5,000,000	0
4	廊坊市云智文化传媒合伙企业（有限合伙）	911,400	135,000	1,046,400	2.09%	0	1,046,400

5	廊坊益田投资开发有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	1,000,000	0
6	陈劲松	837,000	0	837,000	1.67%	0	837,000
7	联讯证券股份有限公司	611,400	-24,000	587,400	1.17%	0	587,400
8	黄龙江	540,000	0	540,000	1.08%	0	540,000
9	张志伟	432,000	0	432,000	0.86%	324,000	108,000
10	蔡冬梅	360,000	0	360,000	0.72%	270,000	90,000
合计		48,319,957.00	111,000.00	48,430,957.00	96.66%	38,179,268.00	10,251,689.00

普通股前十名股东间相互关系说明：穆志刚先生与阎梅女士为夫妻关系，廊坊市云智文化传媒合伙企业（有限合伙）实际控制人为穆志刚先生，张志伟在报告期内为公司董事，蔡冬梅为公司职工代表监事。

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

（一） 控股股东情况

公司控股股东为穆志刚先生，期末持有公司股份 28,171,557 股，持股比例为 56.22%。

穆志刚，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津农学院。1997 年 5 月-1998 年 6 月于廊坊市永清县人事局任科员；1998 年 7 月-2000 年 1 月廊坊市联祥科贸有限公司任 IT 副总经理；2000 年 2 月-2004 年 3 月廊坊市雨顺电子有限公司任总经理；2004 年 3 月-2014 年 11 月 4 日于廊坊市志晟宏业电子有限公司任总经理；2014 年 11 月 5 日至今于河北志晟信息技术股份有限公司任董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变更。

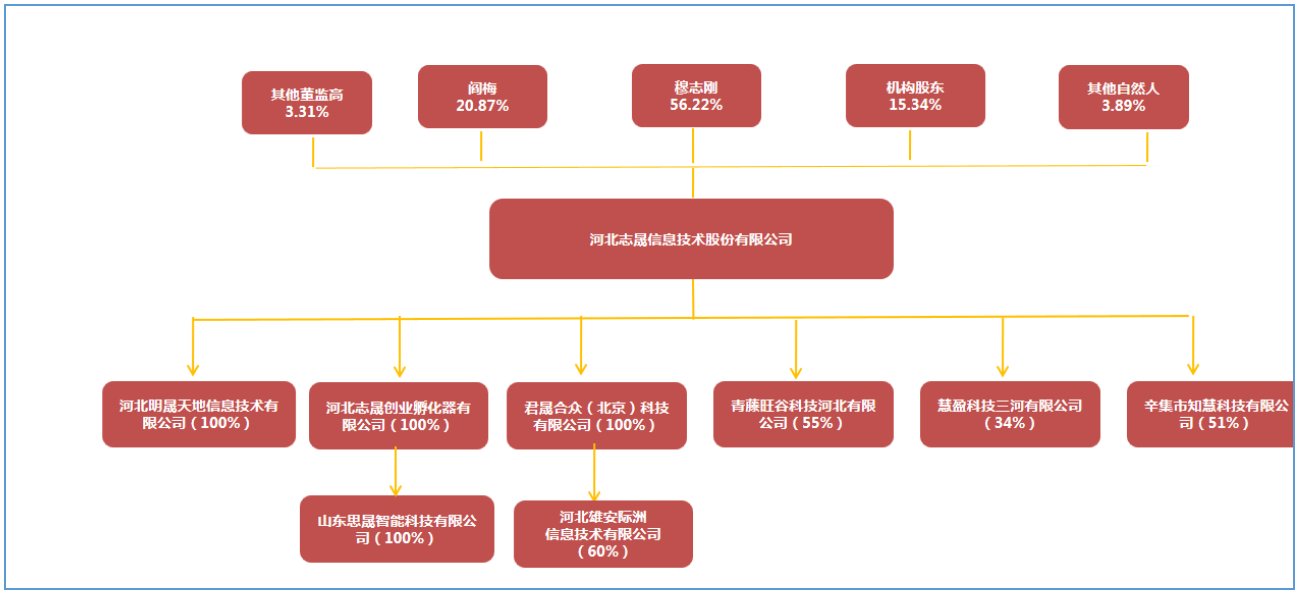
（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为穆志刚先生和阎梅女士，两人系夫妻关系，期末合计持股比例为 77.09%。

穆志刚先生简历请见“控股股东情况”。

阎梅，女，1978 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津农学院。1999 年 8 月至 2004 年 2 月于天津市宁河县芦台镇政府任出纳；2004 年 3 月至 2014 年 11 月 4 日于廊坊市志晟宏业电子有限公司任监事；2014 年 11 月 5 日至 2019 年 5 月 14 日，于河北志晟信息技术股份有限公司任监事会主席。

报告期内，实际控制人未发生变更。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

注：2018年5月28日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于<河北志晟信息技术股份有限公司股票发行方案>的议案》等股票发行相关议案，并披露《河北志晟信息技术股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2018-027）。2018年6月12日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过上述议案并披露《河北志晟信息技术股份有限公司2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-034）。

2019年1月8日，公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于取消股票发行及相关事项》的议案，2019年1月10日，公司披露《河北志晟信息技术股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-002）、《河北志晟信息技术股份有限公司关于取消股票发行的公告》（公告编号：2019-007）。2019年1月25日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于取消股票发行及相关事项》的议案并披露《河北志晟信息技术股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-009）。

本次股票发行事项的终止不涉及违约赔付问题，不涉及向认购对象退还认购款项事宜，不会对公司经营管理造成不利影响。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第一次股票发行	2017年3月7日	27,315,000	1,080,777.54	否	不适用		已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司挂牌后第一次、第二次非公开发行股票所募集资金严格按照已披露的《股票发行方案》用途存放和使用定向增发募集资金，并于2016年度使用完毕，故涉及2019年募集资金存放、使用的为2016年第一次非公开发行股票募集资金。

2019年，公司2016年第一次募集资金账户共计使用资金1,080,777.54元，其中包含智慧城市相关领域的项目建设研发人员薪酬、福利、日常费用等1,080,457.54元，银行手续费320元。截至2019年12月31日，此次募集资金账户余额为27.87元，为募集资金收到的银行利息余额。2020年5月22日，该募集资金账户已完成注销。

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务

规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求使用募集资金，不存在违规使用募集资金的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国邮政储蓄银行廊坊市广阳区支行	自营贷款	4,680,000.00	2018年1月26日	2019年1月25日	6.09%
2	信用贷款	中国邮政储蓄银行廊坊市广阳区支行	自营贷款	5,000,000.00	2018年11月17日	2019年12月16日	6.96%
3	抵押贷款	中国邮政储蓄银行廊坊市广阳区支行	自营贷款	4,680,000.00	2019年9月20日	2020年9月19日	6.09%
4	信用贷款	中国银行廊坊分行	自营贷款	4,850,000.00	2019年11月11日	2020年11月10日	5.00%
合计	-	-	-	19,210,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年6月3日	4	0	0
合计	4	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
穆志刚	董事长、总经理	男	1976年5月	中专	2017年11月2日	2020年11月1日	是
张志伟	董事	男	1978年2月	高中	2017年11月2日	2020年11月1日	是
王津通	董事、副总经理	男	1986年8月	大专	2017年11月2日	2020年11月1日	是
闫文杰	董事	男	1983年1月	本科	2017年11月2日	2020年11月1日	是
袁杰	董事	女	1987年6月	大专	2017年11月2日	2020年11月1日	是
张翼	董事、副总经理	男	1976年10月	研究生	2017年11月2日	2020年11月1日	是
林琦	董事、副总经理	男	1982年8月	研究生	2017年11月2日	2020年11月1日	是
王彬	董事	男	1972年7月	研究生	2017年11月2日	2020年11月1日	否
张会龙	监事会主席	男	1977年4月	本科	2019年5月15日	2020年11月1日	是
蔡冬梅	职工代表监事	女	1977年11月	本科	2017年11月2日	2020年11月1日	是
吕孜	监事	女	1983年8月	本科	2019年5月15日	2020年11月1日	是
杨丹江	财务总监	男	1980年11月	本科	2018年3月15日	2020年11月1日	是
周双旺	副总经理	男	1973年5月	本科	2018年3月15日	2020年11月1日	是
成灵灵	董事会秘书	女	1987年10月	大专	2017年11月2日	2020年11月1日	是
阎梅	监事会主席	女	1978年4月	中专	2017年11月2日	2019年5月14日	是
乔建明	监事	男	1976年3月	大专	2017年11月2日	2019年5月14日	是
董事会人数:							8
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
穆志刚	董事长、总经理	28,171,557	0	28,171,557	56.22%	0
张志伟	董事	432,000	0	432,000	0.86%	0
王津通	董事、副总经理	324,000	0	324,000	0.65%	0
闫文杰	董事	216,000	0	216,000	0.43%	0
袁杰	董事	324,000	0	324,000	0.65%	0
张翼	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
林琦	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
王彬	董事	0	0	0	0%	0
张会龙	监事会主席	0	0	0	0%	0
蔡冬梅	职工代表监事	360,000	0	360,000	0.72%	0
吕孜	监事	0	0	0	0%	0
杨丹江	财务总监	0	0	0	0%	0
周双旺	副总经理	0	0	0	0%	0
成灵儿	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	29,827,557	0	29,827,557	59.53%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张会龙	企业云事业部经理	新任	监事会主席、企业云事业部经理	公司发展需要

吕孜	河北明晟天地信息技术有限公司担任行政人事总监	新任	监事、河北明晟天地信息技术有限公司担任行政人事总监	公司发展需要
阎梅	监事会主席	离任	能效中心负责人	公司发展需要
乔建明	监事	离任	研发交付中心总经理	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

张会龙，1977年4月出生，汉族，中国籍，本科学历。1999年9月-2004年10月，于亚新科美联制动系统（廊坊）有限公司担任信息中心主任职务。2004年10月-2009年10月，于亚新科制动技术（廊坊）有限公司担任信息部经理职务。2009年10月-2016年12月，于英国吉凯恩（GKN）集团担任中国区IT/IS总监职务。2017年2月至今，于河北志晟信息技术股份有限公司担任企业云事业部经理；2019年5月至今任公司监事会主席。

吕孜，1983年8月出生，汉族，中国籍，本科学历。2004年9月-2018年4月，于联想（北京）有限公司担任行政人力经理职务；2018年5月至今，于公司全资子公司河北明晟天地信息技术有限公司担任行政人事总监；2019年5月至今任公司监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	41
销售人员	30	42
技术人员	229	223
财务人员	8	9
后勤人员	4	5
运营人员	24	12
员工总计	341	332

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	8	8
本科	134	140
专科	142	131
专科以下	57	52
员工总计	341	332

（二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘恩培	无变动	信息化部门经理	0	0	0
薛冬	无变动	资深工程师	0	0	0
杨旭	无变动	客户经理	0	0	0
王军	无变动	资深工程师	0	0	0
赵旷	无变动	高级工程师	0	0	0
李新杰	无变动	现场负责人	0	0	0
李记波	无变动	高级工程师	0	0	0
王明凯	无变动	高级工程师	0	0	0
刘西洋	无变动	资深工程师	0	0	0
王克华	无变动	资深工程师	0	0	0
李艳	无变动	采购中心总经理	0	0	0
付卓	无变动	产品经理	0	0	0
吕志超	无变动	业务组长	0	0	0
曹权	无变动	资深工程师	0	0	0
张芳芳	无变动	客户经理	0	0	0
张宝峰	无变动	项目经理	0	0	0
张志勇	无变动	项目经理	0	0	0
王松	无变动	高级工程师	0	0	0
付立芬	无变动	产品经理	0	0	0
刁立佳	无变动	高级工程师	0	0	0
曹雷	无变动	中级工程师	0	0	0
侯永兴	无变动	高级销售员	0	0	0
陈翠翠	无变动	高级销售员	0	0	0
路中发	无变动	高级销售员	0	0	0
张春苗	无变动	高级销售员	0	0	0
周晓东	无变动	采购专员	0	0	0
刘鸿雁	无变动	财务主管	0	0	0
郭杨	无变动	会计	0	0	0
郭松	无变动	高级工程师	0	0	0
张宁	无变动	高级工程师	0	0	0
穆金良	无变动	高级工程师	0	0	0
张秋平	无变动	高级工程师	0	0	0
孟刚	无变动	研发集成技术中心总经理	0	0	0
丁立圆	无变动	零售事业部总经理	0	0	0
赵彦忠	无变动	现场负责人	0	0	0
冯彦磊	无变动	产品经理	0	0	0
李历	无变动	产品设计高级总监	0	0	0
谢红林	无变动	软件开发经理	0	0	0

朱浩鹏	无变动	工程师	0	0	0
李浩	无变动	现场负责人	0	0	0
许洋洋	无变动	会计	0	0	0
高英	无变动	采购专员	0	0	0
沈芳芳	离职	-	0	0	0
纪东阳	离职	-	0	0	0
宋伟	离职	-	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 不适用

报告期内，公司核心员工总体保持稳定，3名核心员工因个人原因离职并已做好相关工作交接，对公司日常经营活动不会产生任何不利影响。

公司将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和激励机制，维持人才队伍的稳定。

三、 报告期后更新情况

√适用 不适用

公司董事会于2020年3月16日收到董事张志伟先生递交的辞职报告，自2020年3月31日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份432,000股，占公司股本的0.86%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司相关制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》。

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

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理和纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部控制制度。公司内部控制活动在采购、销售等各个环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人

事变动、关联交易、对外投资等重大事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反相关法律、行政法规或者《公司章程》。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

1、2019年5月15日公司召开2018年年度股东大会，会议审议通过《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉》，具体内容公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的《河北志晟信息技术股份有限公司2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-026）。

2、2019年7月29日公司召开2019年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉》，具体内容公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的《河北志晟信息技术股份有限公司2019年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-039）。

3、2019年10月9日公司召开2019年第五次临时股东大会，会议审议通过《公司章程修正案》，具体内容公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的《河北志晟信息技术股份有限公司2019年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-053）。

4、2019年12月19日公司召开2019年第六次临时股东大会，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉》，具体内容公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的《河北志晟信息技术股份有限公司2019年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-062）。

（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	8	<p>报告期内，董事会审议并通过如下议案：</p> <p>1、第二届董事会第九次会议议案：《对外投资》议案、《关于使用闲置资金购买银行理财产品》议案、《关联交易》议案、《关于取消股票发行及相关事项》议案、《河北志晟信息技术股份有限公司关于召开2019年第二次临时股东大会》议案</p> <p>2、第二届董事会第十次会议议案：《关于使用闲置资金购买理财产品》议案、《河北志晟信息技术股份有限公司组织架构调整》议案、《河北志晟信息技术股份有限公司关于召开2019年第三次临时股东大会》议案</p> <p>3、第二届董事会第十一次会议议案：《2018年度总经理工作报告》议案、《2018年度董事会工作报告》议案、《2018年度审计报告》议案、《2018年年度报告及摘要》议案、《2018年度财务决算报告》议案、《2019年度财务预算报告》议案、《2018年度权益分派预案》议案、《关于续聘2019年度财务审计机构》议案、</p>

		<p>《2018年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉》议案、《关于召开河北志晟信息技术股份有限公司2018年年度股东大会》议案</p> <p>4、第二届董事会第十二次会议议案：《变更公司注册地址》议案、《增加公司经营范围》议案、《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司登记变更手续等相关事宜》议案、《关于召开河北志晟信息技术股份有限公司2019年第四次临时股东大会》议案</p> <p>5、第二届董事会第十三次会议议案：《关于会计政策变更》议案、《2019年半年度报告》议案、《2019年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告》议案</p> <p>6、第二届董事会第十四次会议议案：《关于公司拟向银行申请贷款暨关联担保》议案、《关于增加公司营业执照副本数量》议案、《关于变更公司经营范围》议案、《公司章程修正案》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司登记变更手续等相关事宜》议案、《关于公司子公司拟进行应收账款保理业务暨关联担保》议案、《关于召开河北志晟信息技术股份有限公司2019年第五次临时股东大会》议案</p> <p>7、第二届董事会第十五次会议议案：《变更公司注册地址》议案、《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司登记变更手续等相关事宜》议案、《关于召开河北志晟信息技术股份有限公司2019年第六次临时股东大会》议案</p> <p>8、第二届董事会第十六次会议议案：《关于使用闲置资金进行投资理财》议案</p>
监事会	3	<p>报告期内，公司监事会审议并通过如下议案：</p> <p>1、第二届监事会第五次会议议案：《2018年度监事会工作报告》议案、《2018年度审计报告》议案、《2018年年度报告及摘要》议案、《2018年度财务决算报告》议案、《2019年度财务预算报告》议案、《2018年度权益分派预案》议案、《关于续聘2019年度财务审计机构》议案、《关于监事变更》议案</p> <p>2、第二届监事会第六次会议议案：《关于选举公司监事会主席》议案</p> <p>3、第二届监事会第七次会议议案：《关于会计</p>

		政策变更》议案、《2019年半年度报告》议案、《2019年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告》议案
股东大会	7	<p>报告期内，股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、2019年第一次临时股东大会会议议案：《三河市公安局警务大数据智能平台第一部分全新规划升级社会治安视频监控政府采购项目采购合同》议案</p> <p>2、2019年第二次临时股东大会会议议案：《对外投资》议案、《关于使用闲置资金购买银行理财产品》议案、《关联交易》议案、《关于取消股票发行及相关事项》议案</p> <p>3、2019年第三次临时股东大会会议议案：《关于使用闲置资金购买理财产品》议案</p> <p>4、2018年年度股东大会会议议案：《2018年度总经理工作报告》议案、《2018年度董事会工作报告》议案、《2018年度审计报告》议案、《2018年年度报告及摘要》议案、《2018年度财务决算报告》议案、《2019年度财务预算报告》议案、《2018年度权益分派预案》议案、《关于续聘2019年度财务审计机构》议案、《2018年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉》议案</p> <p>5、2019年第四次临时股东大会会议议案：《变更公司注册地址》议案、《增加公司经营范围》议案、《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司登记变更手续等相关事宜》议案</p> <p>6、2019年第五次临时股东大会会议议案：《关于公司拟向银行申请贷款暨关联担保》议案、《关于增加公司营业执照副本数量》议案、《关于变更公司经营范围》议案、《公司章程修正案》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司登记变更手续等相关事宜》议案、《关于公司子公司拟进行应收账款保理业务暨关联担保》议案</p> <p>7、2019年第六次临时股东大会会议议案：《变更公司注册地址》议案、《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司登记变更手续等相关事宜》议案</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《股东大会议事规则》，且股东大会规范运行。股东严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使自己的权利。公司股东大会决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。涉及关联交易的，关联股东实行回避表决制度。报告期内，公司股东大会能够按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议、会议记录规范。股东大会对公司的战略发展规划、章程修订、董事和监事的选举、公司重要规章制度制定和修改、对外投资、对外担保、关联交易等重大事项的决策作出了有效决议。

2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会议事规则》，且董事会规范运行。公司董事会依据《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使相关权利。公司董事会负责制定财务预算和决算方案；确定运用公司资产所作出的风险投资权限，建立严格的审查和决策程序。报告期内，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策；同时，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议，并切实执行股东大会各项决定，切实发挥了董事会的作用。

3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事会议事规则》，且监事会规范运行。公司监事会依据《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使相关权利。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》规定的职权范围和程序履行了监督及检查相关职责。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监事事项没有异议。

董事会定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务、资产方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、业务独立

公司具备完整的业务流程和独立的经营场所，主营业务为智慧城市信息化集成、硬件销售、运维服务。公司拥有独立完整的采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。因此，公司业务独立。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未

在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司拥有独立运行的人力资源管理部门，自主招聘管理人员和员工，与公司员工签订了劳动合同，为员工建立社会保险金和住房公积金账户，缴存社会保险和住房公积金，保证公司人员独立。因此，公司人员独立。

3、机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此，公司机构独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。因此，公司财务独立。

5、资产独立

报告期内，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，及与经营相关的知识产权。公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指导下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，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。

公司已经建立一套较为健全完整的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步规范公司运作，提高定期报告、临时公告信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司内部控制制度建设，建立健全信息披露相关责任人员的问责

制度。2015年8月12日，公司第一届董事会第八次会议审议并通过了《信息披露重大差错责任追究制度》的议案，针对公司定期报告、临时报告的编制、披露发生的重大差错实施责任追究。报告期内，制度执行良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字(2020)011989 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 5 月 26 日
注册会计师姓名	杨红青、王涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	35 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2020)011989 号

河北志晟信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北志晟信息技术股份有限公司（以下简称“志晟公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

志晟公司管理层对其他信息负责。其他信息包括志晟公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包

括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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

志晟公司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，管理层负责评估志晟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志晟公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督志晟公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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

志晟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志晟公司不能持续经营。

（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）就志晟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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

杨红青

中国注册会计师： _____

王涛

中国·武汉

2020年5月26日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六.1	98,603,529.69	139,335,075.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	六.2	153,158,267.18	50,596,242.89
应收款项融资			
预付款项	六.3	1,246,286.90	7,230,821.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	7,284,236.82	6,041,894.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	69,498,585.42	30,245,842.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	1,574,336.73	1,119,085.28
流动资产合计		331,365,242.74	234,568,962.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.7	36,622,833.43	5,286,499.39
在建工程	六.8	19,828,795.44	3,462,153.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.9	5,028,805.54	5,078,497.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.10	2,240,204.01	2,591,427.14
其他非流动资产	六.11	1,580,851.49	4,676,290.77
非流动资产合计		65,301,489.91	21,094,868.00
资产总计		396,666,732.65	255,663,830.17
流动负债：			
短期借款	六.12	9,530,000.00	9,680,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.13	126,965,681.33	31,465,542.11
预收款项	六.14	26,128,272.70	11,795,153.43
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.15	4,654,438.00	3,979,733.75
应交税费	六.16	12,952,721.59	9,688,920.49
其他应付款	六.17	3,120,747.99	2,255,173.09
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			
流动负债合计		183,351,861.61	68,864,522.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.18	1,525,284.27	1,018,506.54
递延收益	六.19	2,600,000.00	9,037,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,125,284.27	10,056,006.54
负债合计		187,477,145.88	78,920,529.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.20	50,112,157.00	50,112,157.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.21	21,362,750.84	21,362,750.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.22	19,070,184.51	13,251,347.97
一般风险准备			
未分配利润	六.23	117,710,160.88	92,017,044.95
归属于母公司所有者权益合计		208,255,253.23	176,743,300.76
少数股东权益		934,333.54	
所有者权益合计		209,189,586.77	176,743,300.76
负债和所有者权益总计		396,666,732.65	255,663,830.17

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		92,297,950.08	134,271,987.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	157,165,523.73	50,596,242.89
应收款项融资			
预付款项		4,707,230.27	7,230,821.32
其他应收款	十四.2	6,801,151.42	5,239,524.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,498,585.42	30,245,842.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		199,900.82	588,747.65
流动资产合计		330,670,341.74	228,173,166.25
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	23,360,000.00	20,700,000.00
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		13,632,590.54	4,774,240.89
在建工程		19,828,795.44	3,462,153.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,028,805.54	5,078,497.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,272,101.95	2,591,427.14
其他非流动资产		1,580,851.49	4,676,290.77
非流动资产合计		65,703,144.96	41,282,609.50
资产总计		396,373,486.70	269,455,775.75
流动负债：			
短期借款		9,530,000.00	9,680,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		109,527,480.64	31,284,133.91
预收款项		24,974,860.91	11,680,153.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,227,749.88	1,004,983.72
应交税费		12,752,198.20	9,575,788.37
其他应付款		2,089,361.78	2,123,199.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		160,101,651.41	65,348,259.28
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,525,284.27	1,018,506.54
递延收益		2,600,000.00	9,037,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,125,284.27	10,056,006.54
负债合计		164,226,935.68	75,404,265.82
所有者权益：			
股本		50,112,157.00	50,112,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,362,750.84	21,362,750.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,070,184.51	13,251,347.97
一般风险准备			
未分配利润		141,601,458.67	109,325,254.12
所有者权益合计		232,146,551.02	194,051,509.93
负债和所有者权益合计		396,373,486.70	269,455,775.75

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		352,667,914.50	267,397,266.15
其中：营业收入	六.24	352,667,914.50	267,397,266.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		301,006,270.11	218,791,455.61
其中：营业成本	六.24	229,404,458.80	152,693,453.73
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	六.25	1,852,627.50	956,458.36
销售费用	六.26	17,733,138.57	17,908,938.76
管理费用	六.27	18,692,870.58	15,517,996.50
研发费用	六.28	33,179,198.82	31,677,420.45
财务费用	六.29	143,975.84	37,187.81
其中：利息费用		280,080.66	422,844.29
利息收入		162,611.75	406,696.12
加：其他收益	六.30	11,358,727.62	4,659,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六.31	210,001.36	
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）	六.32	-2,884,334.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.33	-767,417.33	-3,876,971.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.34	-20,353.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,558,267.94	49,388,639.44
加：营业外收入	六.35	0.30	170.68
减：营业外支出	六.36	42,000.00	62,567.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,516,268.24	49,326,242.95
减：所得税费用	六.37	8,025,119.43	3,660,196.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,491,148.81	45,666,046.02
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）		51,491,148.81	45,666,046.02
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）		-65,666.46	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,556,815.27	45,666,046.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,491,148.81	45,666,046.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,556,815.27	45,666,046.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-65,666.46	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.03	0.91
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.03	0.91

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四.4	352,863,037.52	265,105,223.28
减：营业成本	十四.4	235,299,800.17	151,253,916.83
税金及附加		1,825,854.52	946,615.33
销售费用		15,857,956.09	16,416,900.77
管理费用		14,526,474.52	11,470,725.36
研发费用		26,654,407.47	31,118,681.89
财务费用		153,106.31	50,576.55
其中：利息费用		280,080.66	422,844.29
利息收入		141,849.07	383,678.18
加：其他收益		11,301,040.25	4,659,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	210,001.36	

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）		-3,093,584.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-767,417.33	-3,841,218.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,353.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,175,125.08	54,666,388.54
加：营业外收入		0.30	
减：营业外支出		42,000.00	62,494.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,133,125.38	54,603,894.43
减：所得税费用		7,993,221.49	3,660,196.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,139,903.89	50,943,697.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,139,903.89	50,943,697.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		58,139,903.89	50,943,697.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,208,410.34	286,048,852.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.38（1）	5,083,839.67	16,019,360.77
经营活动现金流入小计		310,292,250.01	302,068,212.94
购买商品、接受劳务支付的现金		218,879,638.29	167,069,469.33
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		49,808,189.75	46,951,802.09
支付的各项税费		19,872,639.50	8,319,746.98
支付其他与经营活动有关的现金	六.38（2）	20,515,972.41	19,188,229.74
经营活动现金流出小计		309,076,439.95	241,529,248.14
经营活动产生的现金流量净额		1,215,810.06	60,538,964.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		177,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		210,001.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,265.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		177,313,266.54	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,311,198.77	6,106,650.20
投资支付的现金		177,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		201,311,198.77	6,106,650.20
投资活动产生的现金流量净额		-23,997,932.23	-6,106,650.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		9,530,000.00	9,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.38（3）	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		11,530,000.00	9,680,000.00
偿还债务支付的现金		9,680,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,324,943.46	602,844.29
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			
筹资活动现金流出小计		30,004,943.46	5,602,844.29
筹资活动产生的现金流量净额		-18,474,943.46	4,077,155.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,257,065.63	58,509,470.31
加：期初现金及现金等价物余额		139,335,075.97	80,825,605.66
六、期末现金及现金等价物余额		98,078,010.34	139,335,075.97

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,592,533.98	283,454,670.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,340,645.19	13,368,711.49
经营活动现金流入小计		302,933,179.17	296,823,382.47
购买商品、接受劳务支付的现金		229,907,221.65	166,917,730.10
支付给职工以及为职工支付的现金		20,330,936.52	20,442,475.40

支付的各项税费		19,812,510.00	7,930,732.82
支付其他与经营活动有关的现金		33,934,892.47	36,742,371.71
经营活动现金流出小计		303,985,560.64	232,033,310.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,052,381.47	64,790,072.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		177,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		210,001.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,265.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		177,313,266.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,625,498.73	5,954,195.95
投资支付的现金		179,660,000.00	700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		198,285,498.73	6,654,195.95
投资活动产生的现金流量净额		-20,972,232.19	-6,654,195.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,530,000.00	9,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,530,000.00	9,680,000.00
偿还债务支付的现金		9,680,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,324,943.46	602,844.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,004,943.46	5,602,844.29
筹资活动产生的现金流量净额		-20,474,943.46	4,077,155.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-42,499,557.12	62,213,032.20
加：期初现金及现金等价物余额		134,271,987.85	72,058,955.65
六、期末现金及现金等价物余额		91,772,430.73	134,271,987.85

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,112,157.00				21,362,750.84				13,251,347.97		92,017,044.95		176,743,300.76
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,112,157.00				21,362,750.84				13,251,347.97		92,017,044.95		176,743,300.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,818,836.54		25,693,115.93	934,333.54	32,446,286.01	
（一）综合收益总额										51,556,815.27	-65,666.46	51,491,148.81	
（二）所有者投入和减少资本											1,000,000.00	1,000,000.00	
1. 股东投入的普通股											1,000,000.00	1,000,000.00	
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							5,818,836.54	-25,863,699.34				-20,044,862.80
1. 提取盈余公积							5,818,836.54	-5,818,836.54				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-20,044,862.80				-20,044,862.80
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	50,112,157.00				21,362,750.84		19,070,184.51	117,710,160.88	934,333.54			209,189,586.77

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,112,157.00				21,362,750.84				8,156,978.22		51,445,368.68		131,077,254.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,112,157.00				21,362,750.84				8,156,978.22		51,445,368.68		131,077,254.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,094,369.75		40,571,676.27		45,666,046.02	
（一）综合收益总额										45,666,046.02		45,666,046.02	
（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								5,094,369.75	-5,094,369.75				
1. 提取盈余公积								5,094,369.75	-5,094,369.75				
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	50,112,157.00				21,362,750.84			13,251,347.97	92,017,044.95			176,743,300.76	

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,112,157.00				21,362,750.84				13,251,347.97		109,325,254.12	194,051,509.93
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,112,157.00				21,362,750.84				13,251,347.97		109,325,254.12	194,051,509.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,818,836.54		32,276,204.55	38,095,041.09	
（一）综合收益总额										58,139,903.89	58,139,903.89	
（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									5,818,836.54		-25,863,699.34	-20,044,862.80
1. 提取盈余公积									5,818,836.54		-5,818,836.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,044,862.80	-20,044,862.80
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	50,112,157.00				21,362,750.84				19,070,184.51		141,601,458.67	232,146,551.02

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,112,157.00				21,362,750.84				8,156,978.22		63,475,926.37	143,107,812.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,112,157.00				21,362,750.84				8,156,978.22		63,475,926.37	143,107,812.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,094,369.75			45,849,327.75	50,943,697.50
（一）综合收益总额											50,943,697.50	50,943,697.50
（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								5,094,369.75			-5,094,369.75	
1. 提取盈余公积								5,094,369.75			-5,094,369.75	
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	50,112,157.00				21,362,750.84				13,251,347.97		109,325,254.12	194,051,509.93

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

河北志晟信息技术股份有限公司

财务报表附注

(2019年12月31日)

一、公司的基本情况

河北志晟信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由廊坊市志晟宏业电子有限公司整体变更而成的股份有限公司，注册地位于河北省廊坊市广阳区新华路50号万达广场B座1-1601，现总部位于廊坊市万达广场C9座志晟信息大厦。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事系统集成以及配套电子产品销售，业务种类主要分为集成、租赁与服务以及商贸。

本财务报表业经本公司董事会于2020年5月26日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加4户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，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；以及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，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，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。

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

本集团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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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。此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团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。

(4) 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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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，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。

(6) 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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含部分财务担保合同等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及

诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	合并财务报表范围内关联方款项
组合2	除合并财务报表范围内应收款项外的其他应收款项

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就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。其中，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。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金

额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在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或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一

控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
运输工具	4	5	23.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	15	5	6.33
其他设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同

变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

25、 收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

（1） 商品销售收入

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

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

具体收入确认标准如下：

本集团业务包括商贸业务、集成业务和租赁及服务，公司各项业务收入确认的具体方法如下：

商贸业务：商贸业务销售收入的确认是在产品交付对方验收确认后，收到货款或获取收款的权利时，确认销售收入。

集成业务：此类产品收入确认的一般原则为在合同约定的项目全部完成，产品经客户组织验收后，收到货款或获取收款权利时，确认收入。

租赁及服务：此类产品收入确认的一般原则为在交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期，收到货款或获取收款权利时，确认收入，存在服务期间的，在服务期间内分期确认收入。

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分: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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第十三次会议于2019年8月23日决议通过，本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的财务报表金额无影响。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的

通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;
B、新增“应收款项融资”行项目; C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;
D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目; E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前; F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	公司适用增值税税率为16%、13%、6%等，按扣除进项税后的余额缴纳。
城市维护建设税	应纳流转税额的7%、5%、1%。
教育费附加	应纳流转税额的3%。
企业所得税	应纳税所得额的15%、25%。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号附件 3 第一条第（二十六）款的规定，技术转让、技术开发收入免征增值税。

本公司及子公司君晟合众（北京）科技有限公司被认定为高新技术企业，本年度企业所得税率为 15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1

月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	94,252.54	32,785.98
银行存款	97,971,503.88	138,815,381.59
其他货币资金	537,773.27	486,908.40
合计	98,603,529.69	139,335,075.97

注：其他货币资金主要系保证金。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	155,025,243.67	48,211,790.95
1 年至 2 年（含 2 年）	6,235,339.86	1,054,073.05
2 年至 3 年（含 3 年）	544,959.65	7,692,751.50
3 年以上	739,584.50	224,825.50
小 计	162,545,127.68	57,183,441.00
减：坏账准备	9,386,860.50	6,587,198.11
合 计	153,158,267.18	50,596,242.89

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	162,545,127.68	100.00	9,386,860.50	5.77	153,158,267.18
组合 1：应收账款组合	162,545,127.68	100.00	9,386,860.50	5.77	153,158,267.18

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	162,545,127.68	100.00	9,386,860.50	5.77	153,158,267.18

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	57,183,441.00	100.00	6,587,198.11	11.52	50,596,242.89
组合 1：应收账款组合	57,183,441.00	100.00	6,587,198.11	11.52	50,596,242.89
合计	57,183,441.00	100.00	6,587,198.11	11.52	50,596,242.89

组合 1 中，计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	155,025,243.67	7,751,262.18	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,235,339.86	623,533.99	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	544,959.65	272,479.83	50.00
3 年以上	739,584.50	739,584.50	100.00
合计	162,545,127.68	9,386,860.50	5.77

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	48,211,790.95	2,410,589.55	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,054,073.05	105,407.31	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	7,692,751.50	3,846,375.75	50.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	224,825.50	224,825.50	100.00
合计	57,183,441.00	6,587,198.11	11.52

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
软件和信息技术行业应收款	6,587,198.11	2,799,662.39				9,386,860.50
合计	6,587,198.11	2,799,662.39				9,386,860.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 137,264,424.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 84.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,863,221.23 元。

3. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	1,226,490.90	98.41	4,469,481.32	63.81
1年至2年(含2年)	18,456.00	1.48	2,761,340.00	36.19
2年至3年(含3年)	1,340.00	0.11	-	-
合计	1,246,286.90	100.00	7,230,821.32	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 925,290.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 74.25%。

4. 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	7,284,236.82	6,041,894.29

科目	期末余额	年初余额
合 计	7,284,236.82	6,041,894.29

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	7,225,173.71	5,473,295.17
1年至2年（含2年）	465,302.00	654,065.42
2年至3年（含3年）	3,100.00	507,210.00
3年以上	308,010.00	40,000.00
小 计	8,001,585.71	6,674,570.59
减：坏账准备	717,348.89	632,676.30
合 计	7,284,236.82	6,041,894.29

(2) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	7,147,633.34	6,118,856.53
对非关联公司的应收款项	538,618.37	478,562.06
其他	315,334.00	77,152.00
小计	8,001,585.71	6,674,570.59
减：坏账准备	717,348.89	632,676.30
合 计	7,284,236.82	6,041,894.29

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	273,664.76		359,011.54	632,676.30
2019 年 1 月 1 日余额在 本年： ——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
——转入第三阶段	-23,265.10		23,265.10	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	110,859.03		-26,186.44	84,672.59
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	361,258.69		356,090.20	717,348.89

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	632,676.30	84,672.59				717,348.89
合 计	632,676.30	84,672.59				717,348.89

(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	期末账面余 额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
廊坊市第一中学	保证金	2,635,032.00	1 年以内	32.93	131,751.60
廊坊市公共资源交 易中心	保证金	1,564,798.09	1 年以内	19.56	78,239.90
石家庄天大清源信 息技术有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.25	25,000.00
廊坊经济技术开发 区劳动监察大队	保证金	322,352.70	1-2 年	4.03	32,235.27
北京华地融信物业 管理有限公司	保证金	306,600.00	1 年以内	3.83	15,330.00
合计		5,328,782.79		66.60	282,556.77

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,675,054.87	-	6,675,054.87	13,324,165.98	59,114.23	13,265,051.75
发出商品	63,590,947.88	767,417.33	62,823,530.55	16,980,790.67		16,980,790.67
合计	70,266,002.75	767,417.33	69,498,585.42	30,304,956.65	59,114.23	30,245,842.42

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提 额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	59,114.23	767,417.33		59,114.23	767,417.33
合计	59,114.23	767,417.33		59,114.23	767,417.33

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交及待抵扣税金等	1,574,336.73	1,119,085.28
合计	1,574,336.73	1,119,085.28

7. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	36,622,833.43	5,286,499.39
合计	36,622,833.43	5,286,499.39

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额		3,844,084.91	4,915,947.79	-	530,117.50	9,290,150.20
2. 本期增加金额	10,077,328.34	659,936.86	759,565.49	22,342,309.52		33,839,140.21

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
(1) 购置	10,077,328.34	659,936.86	759,565.49	22,342,309.52		33,839,140.21
3. 本期减少金额			295,717.95			295,717.95
4. 期末余额	10,077,328.34	4,504,021.77	5,379,795.33	22,342,309.52	530,117.50	42,833,572.46
二、累计折旧		2,960,895.41	2,764,633.73	117,917.74	367,292.15	6,210,739.03
1. 年初余额		2,021,227.13	1,703,721.65		278,702.03	4,003,650.81
2. 本期增加金额		939,668.28	1,233,011.73	117,917.74	88,590.12	2,379,187.87
(1) 计提		939,668.28	1,233,011.73	117,917.74	88,590.12	2,379,187.87
3. 本期减少金额			172,099.65	-	-	172,099.65
4. 期末余额		2,960,895.41	2,764,633.73	117,917.74	367,292.15	6,210,739.03
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,077,328.34	1,543,126.36	2,615,161.60	22,224,391.78	162,825.35	36,622,833.43
2. 年初账面价值	-	1,822,857.78	3,212,226.14	-	251,415.47	5,286,499.39

(2) 公司暂时无重大闲置的固定资产。

8. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼	19,828,795.44		19,828,795.44	3,462,153.16		3,462,153.16
合计	19,828,795.44		19,828,795.44	3,462,153.16		3,462,153.16

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少 额	期末余额	本期利息 资本化率 (%)
办公楼	3,462,153.16	16,366,642.28			19,828,795.44	无
合 计	3,462,153.16	16,366,642.28			19,828,795.44	

(续表)

项目名称	预算数(万 元)	资金 来源	工程累计投入占预 算的比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额
办公楼	3,397.86	自筹	58.36%	在建	无	无

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,472,000.00	1,011,230.48	5,483,230.48
2. 本期增加金额		231,640.22	231,640.22
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,472,000.00	1,242,870.70	5,714,870.70
二、累计摊销			
1. 年初余额	156,520.04	248,212.90	404,732.94
2. 本期增加金额	89,439.96	191,892.26	281,332.22
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	245,960.00	440,105.16	686,065.16
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	其他	合计
1. 期末余额	4,226,040.00	802,765.54	5,028,805.54
2. 年初余额	4,315,479.96	763,017.58	5,078,497.54

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	4,226,040.00	89,439.96	借款抵押

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,809,409.10	1,621,411.37	7,220,174.42	1,083,026.16
预计负债	1,525,284.27	228,792.64	1,018,506.54	152,775.98
递延收益	2,600,000.00	390,000.00	9,037,500.00	1,355,625.00
合计	14,934,693.37	2,240,204.01	17,276,180.96	2,591,427.14

(2) 未确认递延所得税资产项目明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	62,217.61	58,814.22
可抵扣亏损	24,039,955.03	17,249,394.95
合计	24,102,172.64	17,308,209.17

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020年	310,334.88	310,334.88	
2021年	4,480,629.75	4,480,629.75	
2022年	7,216,531.93	7,216,531.93	
2023年	5,241,898.39	5,241,898.39	
2024年	6,790,560.08		
合计	24,039,955.03	17,249,394.95	

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	1,580,851.49	4,676,290.77
合计	1,580,851.49	4,676,290.77

12. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	4,850,000.00	5,000,000.00
抵押及保证借款	4,680,000.00	4,680,000.00
合计	9,530,000.00	9,680,000.00

注 1: 公司向中国银行股份有限公司廊坊市安次区支行取得 485.00 万元借款, 穆志刚先生、阎梅女士为本借款提供担保。

注 2: 公司以土地使用权为抵押向中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行取得借款 468.00 万元, 穆志刚先生、阎梅女士为本借款提供担保。

13. 应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付账款	126,965,681.33	31,465,542.11
其中: 应付货款	126,965,681.33	31,465,542.11
合计	126,965,681.33	31,465,542.11

注: 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14. 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	26,128,272.70	11,795,153.43
合计	26,128,272.70	11,795,153.43

(2) 预收账款期末余额中无账龄超过1年的重要预收货款。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,851,091.36	46,940,197.79	46,278,777.69	4,512,511.46
设定提存计划	128,642.39	3,542,696.21	3,529,412.06	141,926.54
合计	3,979,733.75	50,482,894.00	49,808,189.75	4,654,438.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,747,571.96	40,812,634.16	40,142,772.77	4,417,433.35
二、职工福利费	-	2,243,132.49	2,243,132.49	-
三、社会保险费	74,180.00	2,114,548.91	2,093,650.80	95,078.11
其中：1. 医疗保险费	67,075.50	1,900,802.19	1,881,423.79	86,453.90
2. 工伤保险费	1,738.46	120,772.96	120,803.57	1,707.85
3. 生育保险费	5,366.04	92,973.76	91,423.44	6,916.36
四、住房公积金	29,339.40	1,584,989.80	1,614,329.20	-
五、工会及教育经费	-	184,892.43	184,892.43	-
合计	3,851,091.36	46,940,197.79	46,278,777.69	4,512,511.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	123,444.71	3,395,983.09	3,384,259.64	135,168.16
2、失业保险费	5,197.68	146,713.12	145,152.42	6,758.38
合计	128,642.39	3,542,696.21	3,529,412.06	141,926.54

16. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1、增值税	7,804,924.82	6,472,520.65
2、企业所得税	4,003,196.40	2,266,872.15
3、个人所得税	164,286.61	121,921.90
4、城市维护建设税	548,752.95	460,242.57

税费项目	期末余额	年初余额
5、教育费附加	235,179.85	197,144.41
6、地方教育费附加	156,786.56	131,429.61
7、印花税	39,594.40	38,789.20
合计	12,952,721.59	9,688,920.49

17. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,120,747.99	2,255,173.09
合计	3,120,747.99	2,255,173.09

其他应付款：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
非关联方往来款项	2,906,437.02	2,193,859.27
其他	214,310.97	61,313.82
合计	3,120,747.99	2,255,173.09

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

18. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
计提免维费	1,525,284.27	1,018,506.54	根据历史经验计提的 项目免费维护期内的服务费
合计	1,525,284.27	1,018,506.54	

19. 递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	9,037,500.00	4,921,227.62	11,358,727.62	2,600,000.00	政府补助

合计	9,037,500.00	4,921,227.62	11,358,727.62	2,600,000.00	
----	--------------	--------------	---------------	--------------	--

(2) 收到政府补助形成的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
廊坊市“专精特新”中小企业奖补资金		100,000.00	100,000.00		
廊坊市广阳区科学技术局技术合同登记奖励款		67,000.00	67,000.00		
廊坊市广阳区财政局省中小企业公共服务平台网络窗口平台考核奖励款政府补助		300,000.00	300,000.00		
廊坊市广阳区财政局国家级中小企业公共服务示范平台奖励资金政府补助		1,000,000.00	1,000,000.00		
省新认定企业技术中心奖励		500,000.00	500,000.00		
京津冀大数据综合试验区建设		2,000,000.00	2,000,000.00		
廊坊市上云补贴		201,100.00	201,100.00		
廊坊市人力资源中心政府补助稳岗补贴		35,840.25	35,840.25		
廊坊市人力资源中心政府补助就业见习补贴		86,400.00	86,400.00		
廊坊市财政局资质认证资金		190,000.00	190,000.00		
廊坊市财政局服务外包业务资金		273,200.00	273,200.00		
企业云研发运营事业部政府补助		10,000.00	10,000.00		
中关村科技园区电子城科技园管理委员会		50,000.00	50,000.00		

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
政府补助					
增值税加计抵减金额		5,048.90	5,048.90		
个税手续费收入		2,638.47	2,638.47		
廊坊市广阳区科学技术局政府补助重大科技成果转化专项奖励款（注3）		100,000.00			100,000.00
智慧医疗健康管理平台（注4）	6,500,000.00		6,500,000.00		
小计	6,500,000.00	4,921,227.62	11,321,227.62	-	100,000.00
二、与资产相关的政府补助					
广阳区财政集中支付中心电动车补助款（注1）	37,500.00		37,500.00		
廊坊经济技术开发区财政局省级战略性新兴产业发展专项资金补助（注2）	2,500,000.00				2,500,000.00
小计	2,537,500.00	-	37,500.00	-	2,500,000.00
合计	9,037,500.00	4,921,227.62	11,358,727.62	-	2,600,000.00

注1：根据《廊坊市2014至2015年新能源汽车补贴资金兑付工作方案要求》规定，公司购买的新能源汽车收到15.00万元政府补助，公司按照《企业会计准则》的规定根据汽车的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注2：根据廊坊市财政局“廊财建（2018）126号”文，公司收到省级战略性新兴产业发展专项资金250.00万元，由于该项目尚未完成，暂不予以结转。

注3：根据廊坊市科学技术局“（2019）83号文”，公司收到廊坊市广阳区科学技术局政府补助重大科技成果转化专项奖励款10.00万元，由于该项目尚未验收，尚未结转至“其他收益”。

注4：根据河北省发展和改革委员会“冀发改高技（2018）1159号”文、“冀发改高技（2018）626号”文，公司收到智慧医疗健康管理平台资金补助650.00万元，由于该项目已

验收，将其结转为“其他收益”。

20. 股本

股东名称	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金额	50,112,157.00						50,112,157.00

21. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,362,750.84			21,362,750.84
合计	21,362,750.84			21,362,750.84

22. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,251,347.97	5,818,836.54		19,070,184.51
合计	13,251,347.97	5,818,836.54		19,070,184.51

23. 未分配利润

项目	提取或分配比例	期末余额
调整前年初未分配利润		92,017,044.95
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润		92,017,044.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润		51,556,815.27
减：提取法定盈余公积	10%	5,818,836.54
应付普通股股利		20,044,862.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		117,710,160.88

注：公司按照母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

24. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	352,667,914.50	229,404,458.80
合计	352,667,914.50	229,404,458.80

项目	上年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	267,397,266.15	152,693,453.73
合计	267,397,266.15	152,693,453.73

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	944,856.25	453,076.45
教育附加费	404,854.37	194,175.62
地方教育费附加	269,902.90	129,450.41
土地使用税	79,769.68	79,769.68
车船使用税	15,209.40	7,090.00
印花税	138,034.90	92,896.20
合计	1,852,627.50	956,458.36

26. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	9,343,481.28	9,651,692.27
折旧与摊销	783,157.67	722,908.77
交通费	499,076.24	738,137.11
业务招待费	3,026,293.86	2,701,259.95
广告费	726,505.24	922,511.18
差旅费	328,463.82	235,360.08

项目	本期发生额	上年发生额
服务费	2,711,590.14	1,166,017.59
其他	314,570.32	1,771,051.81
合计	17,733,138.57	17,908,938.76

27. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	9,494,076.33	7,106,982.89
折旧与摊销	1,666,055.16	1,427,010.86
交通费	530,722.36	505,844.23
办公费	553,953.73	564,500.49
业务招待费	1,504,812.65	881,148.86
差旅费	182,480.80	309,163.54
租赁费	2,195,313.60	2,154,668.63
咨询费	1,124,111.61	1,531,820.56
其他	1,441,344.34	1,036,856.44
合计	18,692,870.58	15,517,996.50

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,126,111.81	29,553,784.29
其他	4,053,087.01	2,123,636.16
合计	33,179,198.82	31,677,420.45

29. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	280,080.66	422,844.29
减：利息收入	162,611.75	406,696.12
其他	26,506.93	21,039.64
合计	143,975.84	37,187.81

30. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,358,727.62	4,659,800.00	11,358,727.62
合计	11,358,727.62	4,659,800.00	11,358,727.62

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
廊坊市“专精特新”中小企业奖补资金	100,000.00		收益相关
廊坊市广阳区科学技术局技术合同登记奖励款	67,000.00		收益相关
廊坊市广阳区财政局省中小企业公共服务平台网络窗口平台考核奖励款政府补助	300,000.00		收益相关
廊坊市广阳区财政局国家级中小企业公共服务示范平台奖励资金政府补助	1,000,000.00		收益相关
省新认定企业技术中心奖励	500,000.00		收益相关
廊坊市上云补贴	201,100.00		收益相关
廊坊市人力资源中心政府补助稳岗补贴	35,840.25		收益相关
廊坊市人力资源中心政府补助就业见习补贴	86,400.00		收益相关
廊坊市财政局资质认证资金	190,000.00		收益相关
廊坊市财政局服务外包业务资金	273,200.00		收益相关
企业云研发运营事业部政府补助	10,000.00		收益相关
中关村科技园区电子城科技园管理委员会政府补助	50,000.00		收益相关
增值税加计抵减金额	5,048.90		收益相关
个税手续费收入	2,638.47		收益相关
廊坊市广阳区科学技术局孵化器奖励金		400,000.00	收益相关
廊坊市广阳区财政局服务外包专项资金资质认证款		16,500.00	收益相关
廊坊市广阳区人力资源和社会保障局就业补贴及社保补贴款		37,800.00	收益相关
廊坊市广阳区财政局 2017 年市级商贸流通大		668,000.00	收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
发展廊坊惠民云服务平台建设项目补助			
廊坊市大智移云项目补助资金		2,500,000.00	收益相关
廊坊市广阳区财政局 2017 年河北省工业云与工业数据试点项目资金		1,000,000.00	收益相关
京津冀大数据综合试验区建设	2,000,000.00		收益相关
智慧医疗健康管理平台	6,500,000.00		收益相关
广阳区财政集中支付中心电动车补助款	37,500.00	37,500.00	资产相关
合计	11,358,727.62	4,659,800.00	

31. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	210,001.36	
合计	210,001.36	

32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	-2,799,662.39	
其他应收款信用减值损失	-84,672.59	
合计	-2,884,334.98	

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失		-3,845,151.72
存货跌价损失	-767,417.33	- 31,819.38
合计	-767,417.33	- 3,876,971.10

34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-20,353.12	

合 计	-20,353.12	
-----	------------	--

35. 营业外收入

项目	本期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.30	0.30
合计	0.30	0.30

项目	上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	170.68	170.68
合计	170.68	170.68

36. 营业外支出

项目	本期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 其他	42,000.00	42,000.00
合计	42,000.00	42,000.00

项目	上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 其他	62,567.17	62,567.17
合计	62,567.17	62,567.17

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,673,896.30	5,489,856.92

项目	本期发生额	上年发生额
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	351,223.13	-1,829,659.99
所得税费用	8,025,119.43	3,660,196.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	59,516,268.24
按适用税率计算的所得税费用	8,927,440.24
子公司适用不同税率的影响	-675,501.35
研发支出加计扣除的影响	-2,524,915.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	599,604.86
本年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	1,698,490.87
所得税费用	8,025,119.43

38. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	5,083,839.67	16,019,360.77
其中：利息收入	162,611.75	406,696.12
政府补助	4,921,227.62	12,802,300.00
往来款项等	0.30	2,810,364.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	20,515,972.41	19,188,229.74
其中：销售费用	7,606,499.62	7,091,680.67
管理费用	7,532,739.09	6,984,002.75
研发费用	4,053,087.01	2,005,834.38
财务费用	26,506.93	21,039.64
往来款项等	1,297,139.76	3,085,672.30

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
其中:子公司少数股东投入	1,000,000.00	

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表附表

补充资料	本期发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,491,148.81	45,666,046.02
加: 资产减值准备	767,417.33	3,876,971.10
信用减值损失	2,884,334.98	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产摊销等	2,379,187.87	2,091,695.54
无形资产摊销	281,332.22	211,166.87
长期待摊费用摊销	-	-
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)	20,353.12	-
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)	280,080.66	602,844.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-210,001.36	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	351,223.13	-1,829,659.99
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)	-39,961,046.10	-6,242,453.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-101,159,418.83	-8,565,026.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	84,091,198.23	24,727,381.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,215,810.06	60,538,964.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上年发生额
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:		
现金的年末余额	98,078,010.34	139,335,075.97
减: 现金的年初余额	139,335,075.97	80,825,605.66
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,257,065.63	58,509,470.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	98,078,010.34	139,335,075.97
其中: 库存现金	94,252.54	32,785.98
可随时用于支付的银行存款	97,971,503.88	138,815,381.59
可随时用于支付的其他货币资金	12,253.92	486,908.40
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	98,078,010.34	139,335,075.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末余额	受限原因
无形资产	4,226,040.00	详见注释六.12
合计	4,226,040.00	

七、合并范围的变更

新设主体

名称	新纳入合并范围	期末净资产	合并日至期末净

	的时间		利润
河北雄安际洲信息技术有限公司	2019-8-11	-1,195.00	-1,195.00
慧盈科技三河有限公司	2019-4-2	1,871,240.07	-128,759.93
青藤旺谷科技河北有限公司	2019-5-27	6,917.03	-3,082.97
辛集市智慧科技有限公司	2019-5-23	-1,650.00	-1,650.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益及企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (单位: 万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
河北志晟创业孵化器有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	1,000.00	100.00		100.00	设立
君晟合众(北京)科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	1,000.00	100.00		100.00	设立
河北明晟天地信息技术有限公司	石家庄	石家庄	信息技术服务	500.00	100.00		100.00	设立
山东思晟智能科技有限公司	山东	山东	信息技术服务	500.00		100.00	100.00	设立
河北雄安际洲信息技术有限公司	保定	保定	信息技术服务	1,000.00		60.00	60.00	设立
慧盈科技三河有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	1,500.00	34.00		34.00	设立
青藤旺谷科技河北有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	2,000.00	55.00		55.00	设立
辛集市智慧科技有限公司	辛集	辛集	信息技术服务	300.00	51.00		51.00	设立

注1: 本年新纳入合并范围的河北雄安际洲信息技术有限公司、慧盈科技三河有限公司、青藤旺谷科技河北有限公司、辛集市智慧科技有限公司各股东实收资本并未到位, 公司根据

公司法的规定以实际出资额计算少数股东权益与损益。

注2：本公司于2019年度设立慧盈科技三河有限公司时，注册资本1,500.00万元，按认缴资本计算，本公司享有34%的股权、自然人许静敏享有33%的股权、三河东方盈动科技发展有限公司享有33%的股权。许静敏与本公司签订一致行动人协议，许静敏在慧盈科技三河有限公司存续期间与本公司在决议相关事项时与本公司保持一致，不得作出与本公司意思表示不同或相反的意思表示；根据公司章程，本公司享有慧盈科技三河有限公司5个董事会席位中的3个，实际拥有对其控制权，将其纳入合并范围。

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司（控制人）有关信息：

控制人或公司名称	与本公司关系	持股比例	享有的表决权比例
穆志刚、阎梅	共同实际控制人	77.09%	77.09%

注：公司第一大股东穆志刚东先生持有公司56.22%的股份、穆志刚的配偶阎梅持有本公司20.87%的股份，合计持有公司77.09%股权；穆志刚与阎梅为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见附注（八）1。

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廊坊市乐在人力资源有限公司	与本公司同受一方控制
张志伟	董事
张会龙	监事
林琦	董事
袁杰	董事
成灵灵	董事会秘书

4. 关联方交易

（1）关联担保情况

公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行申请授信额度968.00万元借

款，授信期限2年；使用土地使用权抵押贷款468.00万，授信期限内，贷款额度可循环使用；穆志刚、阎梅为上述借款提供个人连带保证；截止至2019年12月31日已取得贷款468.00万元。

公司向中国银行股份有限公司廊坊市安次区支行申请 500.00万元贷款，期限 12 个月，公司实际控制人、董事长、总经理兼法定代表人穆志刚先生及其配偶阎梅女士为公司提供个人无限连带责任保证担保；截止至2019年12月31日已取得贷款485.00万元。

公司全资子公司君晟合众（北京） 科技有限公司（以下简称“君晟合众”）拟与远东宏信（天津）融资租赁有限公司/远东宏信融资租赁有限公司/远东国际租赁有限公司进行应收账款保理业务，金额不超过人民币 2,000.00万元，期限不超过 24 个月。公司实际控制人、董事长、总经理兼法定代表人穆志刚先生及其配偶阎梅女士为君晟合众上述保理业务提供保证担保，且本公司及全资子公司河北明晟天地信息技术有限公司、河北志晟创业孵化器有限公司、山东思晟智能科技有限公司同时也为上述保理业务提供保证担保。

（2）资金代付

公司关联法人廊坊市乐在人力资源有限公司申报的“廊坊市精准大学人才资料库建设及运营”项目荣获双创资助项目一等奖，获得奖励资金10.00万元，根据廊坊市科学技术局印发的《2017年廊坊市大学生科技创新创业资助项目奖励方案》，公司子公司河北志晟创业孵化器有限公司收到上述奖励资金后于2019年将10.00万元奖励资金拨付廊坊市乐在人力资源有限公司。

（3）关键管理人员报酬：

项目	本期发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	480.92	418.34

5. 关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	张志伟	21,342.15	1,067.11
其他应收款	张会龙	6,100.00	305.00
其他应收款	林琦	115,008.62	5,750.43

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	袁杰	980.00	
其他应付款	成灵灵	1,095.00	

十、股份支付

公司报告期内无需披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

公司报告期内无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2020年1月，全国范围内发生了不同程度的新型冠状病毒肺炎疫情，由于目前疫情尚未完全解除，本次疫情对公司未来经营业绩的具体影响尚不确定。

十三、其他重大事项

无

十四、公司会计报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	159,243,408.46	48,211,790.95
1年至2年（含2年）	6,235,339.86	1,054,073.05
2年至3年（含3年）	544,959.65	7,692,751.50
3年以上	739,584.50	224,825.50
小 计	166,763,292.47	57,183,441.00
减：坏账准备	9,597,768.74	6,587,198.11
合 计	157,165,523.73	50,596,242.89

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	166,763,292.47	100.00	9,597,768.74	5.76	157,165,523.73
组合 1: 应收账款组合	166,763,292.47	100.00	9,597,768.74	5.76	157,165,523.73
合计	166,763,292.47	100.00	9,597,768.74	5.76	157,165,523.73

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	57,183,441.00	100.00	6,587,198.11	11.52	50,596,242.89
组合 1: 应收账款组合	57,183,441.00	100.00	6,587,198.11	11.52	50,596,242.89
合计	57,183,441.00	100.00	6,587,198.11	11.52	50,596,242.89

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	159,243,408.46	7,962,170.42	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,235,339.86	623,533.99	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	544,959.65	272,479.83	50.00
3 年以上	739,584.50	739,584.50	100.00
合计	166,763,292.47	9,597,768.74	5.76

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,211,790.95	2,410,589.55	5.00
1年至2年(含2年)	1,054,073.05	105,407.31	10.00
2年至3年(含3年)	7,692,751.50	3,846,375.75	50.00
3年以上	224,825.50	224,825.50	100.00
合计	57,183,441.00	6,587,198.11	11.52

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
软件和信息技术行业应收款	6,587,198.11	3,010,570.63				9,597,768.74
合计	6,587,198.11	3,010,570.63				9,597,768.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 137,264,424.59 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 82.30%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,863,221.23 元。

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,801,151.42	5,239,524.12
合计	6,801,151.42	5,239,524.12

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,716,715.39	4,647,210.78
1年至2年(含2年)	465,302.00	653,965.42
2年至3年(含3年)	3,000.00	472,210.00

3年以上	273,010.00	40,000.00
小 计	7,458,027.39	5,813,386.20
减：坏账准备	656,875.97	573,862.08
合 计	6,801,151.42	5,239,524.12

(2) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	6,775,933.34	5,346,824.14
其他	682,094.05	466,562.06
小计	7,458,027.39	5,813,386.20
减：坏账准备	656,875.97	573,862.08
合 计	6,801,151.42	5,239,524.12

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	232,360.54		341,501.54	573,862.08
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-23,265.10		23,265.10	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	126,740.33		-43,726.44	83,013.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	335,835.77		321,040.20	656,875.97

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	573,862.08	83,013.89				656,875.97
合计	573,862.08	83,013.89				656,875.97

(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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
廊坊市第一中学	保证金	2,635,032.00	1年以内	35.33	131,751.60
廊坊市公共资源交易中心	保证金	1,564,798.09	1年以内	20.98	78,239.90
石家庄天大清源信息技术有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	6.7	25,000.00
廊坊经济技术开发区劳动监察大队	保证金	322,352.70	1-2年	4.32	32,235.27
北京华地融信物业管理有限公司	保证金	306,600.00	1年以内	4.11	15,330.00
合计		5,328,782.79		71.44	282,556.77

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	23,360,000.00		23,360,000.00	20,700,000.00		20,700,000.00
合计	23,360,000.00		23,360,000.00	20,700,000.00		20,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
河北志晟创业孵化器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

君晟合众(北京)科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北明晟天地信息技术有限公司	700,000.00	1,650,000.00		2,350,000.00		
慧盈科技三河有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
青藤旺谷科技河北有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	20,700,000.00	2,660,000.00		23,360,000.00		

注 1：公司本年增加对河北明晟天地信息技术有限公司投资 1,650,000.00 元。

注 2：公司本年投资 1,000,000.00 元设立慧盈科技三河有限公司。

注 3：公司本年投资 10,000.00 元设立青藤旺谷科技河北有限公司。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	352,863,037.52	235,299,800.17
合计	352,863,037.52	235,299,800.17

项目	上年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	265,105,223.28	151,253,916.83
合计	265,105,223.28	151,253,916.83

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	210,001.36	
合计	210,001.36	

(十五) 补充资料

1. 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,353.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,358,727.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	210,001.36
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-41,999.70
小计	11,506,376.16

项目	本期发生额
减：非经常性损益的所得税影响数	1,717,303.32
少数股东损益的影响数	
合计	9,789,072.84

2、净资产收益率及每股收益

(1) 根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.26	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.67	0.83	0.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室