审计报告

江苏网进科技股份有限公司

容诚审字[2020]230Z3883 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-8
2	合并资产负债表	9
3	合并利润表	10
4	合并现金流量表	11
5	合并所有者权益变动表	12
6	母公司资产负债表	13
7	母公司利润表	14
8	母公司现金流量表	15
9	母公司所有者权益变动表	16
10	财务报表附注	17 - 179

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email:international@rsmchina.com.cn

审 计 报 告

容诚审字[2020]230Z3883 号

江苏网进科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏网进科技股份有限公司（以下简称网进科技）财务报表，包括2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-3月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网进科技2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-3月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-3月、2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2020 年 1-3 月

1、事项描述

根据网进科技财务报表附注三、28 所述，网进科技对于所提供的建造服务，主要属于在某一时段内履行的履约业务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。网进科技管理层（以下简称管理层）需要对建造合同预计总成本做出合理估计以确定合同履约进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，并对收入确认的金额及时间有重大影响，如财务报表附注五、29 所述，2020 年 1-3 月网进科技确认建造合同业务收入为 3,251.81 万元，占营业收入比例为 71.82%，占比较大。因此，我们将建造合同收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对网进科技建造合同收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评估和测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制；

（2）向管理层取得建造合同清单，选取样本与建造合同信息汇总表及收入明细账核对；

（3）检查工程承包合同条款和成本预算资料，评估管理层对预计总收入和预计总成本的估计的恰当性；

（4）测试已发生合同成本的准确性；执行截止性测试，检查其合同成本已被记录在恰当的会计期间；

（5）选取建造合同样本现场查看，了解工程形象进度，与工程管理部门讨论确认工程的形象进度，并与账面记录进行比较，评估合同履约进度的合理性；

（6）基于预计总成本以及实际发生成本计算合同履约进度，检查以投入法为基础确认的工程承包建造合同收入计算的准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

相关会计期间：2019年度、2018年度、2017年度。

1、事项描述

根据网进科技财务报表附注三、28 所述，网进科技对于所提供的建造服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认合同收入。管理层需要对建造合同预计总成本做出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，并对收入确认的金额及时间有重大影响，如财务报表附注五、29 所述，2017 年度、2018 年度以及 2019 年度网进科技确认建造合同业务收入分别为 24,694.97 万元、35,471.55 万元以及 38,079.09 万元，占营业收入比例分别为 90.62%、91.29%以及 87.30%，占比较大。因此，我们将建造合同收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对网进科技建造合同收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评估和测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制；

（2）向管理层取得建造合同清单，选取样本与建造合同信息汇总表及收入明细账核对；

（3）检查工程承包合同条款和成本预算资料，评估管理层对预计总收入和预计总成本的估计的恰当性；

（4）测试已发生合同成本的准确性；执行截止性测试，检查其合同成本已被记录在恰当的会计期间；

（5）选取建造合同样本现场查看，了解工程形象进度，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性；

（6）基于预计总成本以及实际发生成本计算完工百分比，检查以完工百分比为基础确认的工程承包建造合同收入计算的准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

（二）应收账款与合同资产的减值

相关会计期间：2020 年 1-3 月

1、事项描述

如财务报表附注五、3 与附注五、8 所述，截止 2020 年 3 月 31 日，网进科技应收账款与合同资产余额为 28,124.82 万元，占总资产的比例为 59.63%，坏账准备金额为 1,988.02 万元，占应收账款与合同资产余额的比例为 7.07%。管理层需要基于预计未来可获取的现金流量评估应收账款的可回收性。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，且网进科技应收账款与合同资产重大，其可回收性对财务报表具有重大影响。因此，我们将应收账款与合同资产的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对网进科技应收账款与合同资产的减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评估网进科技应收账款与合同资产减值测试相关的内部控制设计的有效性，测试其内部控制执行有效性；

（2）分析应收账款与合同资产减值会计政策的合理性，包括确定计提比例、应收账款以及合同资产组合的依据、金额重大的判断、单独进行减值计提的判断等；

（3）获取应收账款与合同资产减值测试表，分析比较网进科技本年及以前年度应收账款与合同资产减值准备的合理性；

（4）复核管理层对应收账款以及合同资产可回收性进行评估的相关考虑及客观证据；

（5）分析主要客户年度往来情况，结合管理层对应收账款以及合同资产本期及期后回款的评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款与合同资产减值计提的合理性；

（6）对重要的应收账款以及合同资产实施独立函证程序。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款以及合同资产减值的判断及估计。

（三）应收账款坏账准备计提

相关会计期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度

1、事项描述

如财务报表附注五、3 所述，截止 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日以及 2019 年 12 月 31 日，网进科技应收账款余额分别为 7,480.87 万元、14,722.46 万元以及 15,139.62 万元，占总资产的比例分别为 29.33%、34.22%以及 26.17%，坏账准备金额分别为 780.17 万元、1,105.67 万元以及 1,247.83 万元，占应收账款余额的比例分别为 10.43%、7.51%以及 8.24%。管理层需要基于预计未来可获取的现金流量评估应收账款的可回收性。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，且网进科技应收账款重大，其可回收性对财务报表具有重大影响。因此，我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对网进科技应收账款坏账准备计提实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评估网进科技应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的有效性，测试其内部控制执行有效性；

（2）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定计提比例、应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）获取应收账款坏账准备计提表，分析比较网进科技本年及以前年度应收账款坏账准备的合理性及一致性；

（4）复核管理层对应收账款可回收性进行评估的相关考虑及客观证据；

（5）分析主要客户年度往来情况，结合管理层对应收账款本期及期后回款的评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合

理性；

（6）对重要的应收账款实施独立函证程序。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备计提的判断及估计。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估网进科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算网进科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网进科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对网进科技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网进科技不能持续经营。

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

（6）就网进科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（以下无正文）

（此页无正文，为江苏网进科技股份有限公司容诚审字[2020]230Z3883号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 8 月 22 日

合并资产负债表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	60,820,552.83	183,330,911.74	83,995,555.74	65,881,179.72
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	五、2	1,615,000.00			
应收账款	五、3	175,909,166.06	138,917,839.48	136,167,964.06	67,007,067.08
应收款项融资	五、4	600,000.00	800,000.00		
预付款项	五、5	5,144,379.89	2,867,634.79	2,056,357.98	810,348.65
其他应收款	五、6	6,874,667.49	6,592,919.01	16,385,567.22	9,106,789.95
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	7,914,609.78	126,430,441.83	163,958,615.94	108,723,353.02
合同资产	五、8	85,458,806.07			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	26,057,364.61	30,289,633.70	4,561,301.00	
其他流动资产	五、10	5,788,906.49			
流动资产合计		**376,183,453.22**	**489,229,380.55**	**407,125,361.94**	**251,528,738.42**
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	五、11	68,937,635.39	71,316,962.90	13,979,462.00	
长期股权投资	五、12	1,206,103.53	1,467,490.89	1,476,180.82	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	3,001,279.91	3,311,737.32	2,857,421.68	1,915,539.84
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	99,042.39	102,320.10	115,430.94	118,584.90
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	326,149.46	379,310.37	258,620.69	
递延所得税资产	五、16	12,986,388.13	12,603,427.01	4,377,822.02	1,474,047.96
其他非流动资产	五、17	8,936,348.80			
非流动资产合计		**95,492,947.61**	**89,181,248.59**	**23,064,938.15**	**3,508,172.70**
资产总计		**471,676,400.83**	**578,410,629.14**	**430,190,300.09**	**255,036,911.12**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、18	40,076,364.18	40,076,364.18	29,998,012.91	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	155,838,017.52	229,779,262.21	177,167,695.39	126,474,496.03
预收款项	五、20		44,964,002.63	24,280,541.91	21,078,478.28
合同负债	五、21	32,611,107.83			
应付职工薪酬	五、22	4,784,108.57	9,441,948.17	8,299,022.63	5,254,306.34
应交税费	五、23	43,033.14	7,696,869.23	14,196,612.23	11,808,577.14
其他应付款	五、24	10,995,302.80	2,011,550.03	448,265.36	5,120,615.43
其中：应付利息				42,335.87	
应付股利		10,788,000.00			5,000,000.00
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		**244,347,934.04**	**333,969,996.45**	**254,390,150.43**	**169,736,473.22**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、16	14,786,865.37	15,658,524.43	5,578,876.59	214,706.91
其他非流动负债					
非流动负债合计		**14,786,865.37**	**15,658,524.43**	**5,578,876.59**	**214,706.91**
负债合计		**259,134,799.41**	**349,628,520.88**	**259,969,027.02**	**169,951,180.13**
所有者权益：					
股本	五、25	58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、26	*60,043,171.03*	*60,043,171.03*	*60,043,171.03*	9,083,171.03
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、27	*13,876,604.17*	*14,521,178.85*	*7,761,320.64*	5,743,244.21
未分配利润	五、28	*80,166,446.56*	*95,762,162.60*	*43,953,590.22*	44,793,514.79
归属于母公司所有者权益合计		212,086,221.76	228,326,512.48	169,758,081.89	84,619,930.03
少数股东权益		455,379.66	455,595.78	463,191.18	465,800.96
所有者权益合计		**212,541,601.42**	**228,782,108.26**	**170,221,273.07**	**85,085,730.99**
负债和所有者权益总计		**471,676,400.83**	**578,410,629.14**	**430,190,300.09**	**255,036,911.12**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏[illegible]进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		**45,276,769.63**	**436,205,393.77**	**388,567,702.03**	**272,514,977.77**
其中：营业收入	五、29	45,276,769.63	436,205,393.77	388,567,702.03	272,514,977.77
二、营业总成本		**43,648,630.89**	**366,523,355.47**	**359,247,475.68**	**230,481,691.25**
其中：营业成本	五、29	26,524,117.91	302,006,997.05	276,132,163.12	202,157,446.37
税金及附加	五、30	476,718.44	1,166,378.30	712,082.62	836,605.27
销售费用	五、31	3,004,513.43	9,071,559.60	5,535,479.64	4,404,946.85
管理费用	五、32	7,205,570.68	31,366,971.55	*57,036,710.08*	13,425,968.28
研发费用	五、33	7,424,263.94	21,966,616.74	20,023,963.97	9,858,124.63
财务费用	五、34	-986,553.51	944,832.23	-192,923.75	-201,400.15
其中：利息费用		455,227.50	3,572,114.79	256,933.38	
利息收入		1,451,093.01	2,820,050.43	486,371.54	227,790.17
加：其他收益	五、35	466,387.45	2,855,784.70	1,775,000.00	1,386,482.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-261,387.36	-8,689.93	-23,819.18	38,873.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-261,387.36	-8,689.93	-23,819.18	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	50,091.82	699,541.07		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38			-4,528,255.72	-1,074,468.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		-5,534.49	2,807.02	-12,218.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,883,230.65**	**73,223,139.65**	***26,545,958.47***	**42,371,955.85**
加：营业外收入	五、40	200,000.00	4,000,031.77	2,200,000.00	300,776.70
减：营业外支出	五、41	601,239.30	179,249.61	208,452.50	140,179.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,481,991.35**	**77,043,921.81**	***28,537,505.97***	**42,532,553.03**
减：所得税费用	五、42	488,751.42	9,621,809.30	8,361,963.89	6,651,121.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**993,239.93**	**67,422,112.51**	***20,175,542.08***	**35,881,431.78**
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		993,239.93	67,422,112.51	*20,175,542.08*	35,881,431.78
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		993,456.05	67,268,430.59	*20,178,151.86*	35,891,645.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-216.12	153,681.92	-2,609.78	-10,213.50
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					
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					
（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		**993,239.93**	**67,422,112.51**	***20,175,542.08***	**35,881,431.78**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		993,456.05	67,268,430.59	*20,178,151.86*	35,891,645.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-216.12	153,681.92	-2,609.78	-10,213.50
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	1.16	*0.38*	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	1.16	*0.38*	0.72

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		29,622,172.18	454,018,194.14	286,582,949.53	219,364,005.78
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	630,000.00	20,352,875.93	3,975,000.00	1,686,482.00
经营活动现金流入小计		30,252,172.18	474,371,070.07	290,557,949.53	221,050,487.78
购买商品、接受劳务支付的现金		109,105,083.96	269,215,830.11	256,235,327.35	165,501,106.23
支付给职工以及为职工支付的现金		17,151,505.13	43,147,179.75	30,032,725.14	19,895,994.05
支付的各项税费		13,982,667.73	24,563,916.20	8,322,884.93	11,482,301.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	12,238,187.56	33,858,329.86	26,449,332.12	20,984,654.23
经营活动现金流出小计		152,477,444.38	370,785,255.92	321,040,269.54	217,864,055.76
经营活动产生的现金流量净额		**-122,225,272.20**	**103,585,814.15**	**-30,482,320.01**	**3,186,432.02**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					12,500,000.00
取得投资收益收到的现金					38,873.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				6,796.12	54,058.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、43（3）	205,770.79	256,784.87	486,371.54	227,790.17
投资活动现金流入小计		205,770.79	256,784.87	493,167.66	12,820,722.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,630.00	2,109,866.31	2,379,887.03	1,255,647.17
投资支付的现金				1,500,000.00	12,500,000.00
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		35,630.00	2,109,866.31	3,879,887.03	13,755,647.17
投资活动产生的现金流量净额		**170,140.79**	**-1,853,081.44**	**-3,386,719.37**	**-934,924.44**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				27,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			157,000,000.00	29,998,012.91	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			157,000,000.00	57,198,012.91	
偿还债务支付的现金			146,998,012.91		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,227.50	12,399,363.80	5,214,597.51	
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		455,227.50	159,397,376.71	5,214,597.51	
筹资活动产生的现金流量净额		**-455,227.50**	**-2,397,376.71**	**51,983,415.40**	
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		**-122,510,358.91**	**99,335,356.00**	**18,114,376.02**	**2,251,507.58**
加：期初现金及现金等价物余额	五、44（2）	183,330,911.74	83,995,555.74	65,881,179.72	63,629,672.14
六、期末现金及现金等价物余额	五、44（2）	**60,820,552.83**	**183,330,911.74**	**83,995,555.74**	**65,881,179.72**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-3月												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**58,000,000.00**				**22,283,171.03**				**18,297,178.85**	**129,746,162.60**	**228,326,512.48**	**455,595.78**	**228,782,108.26**
加：会计政策变更									-644,574.68	-5,801,172.09	**-6,445,746.77**		**-6,445,746.77**
前期差错更正					*37,760,000.00*				*-3,776,000.00*	*-33,984,000.00*			
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	**58,000,000.00**				***60,043,171.03***				***13,876,604.17***	***89,960,990.51***	**221,880,765.71**	**455,595.78**	**222,336,361.49**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)										**-9,794,543.95**	**-9,794,543.95**	**-216.12**	**-9,794,760.07**
（一）综合收益总额										993,456.05	**993,456.05**	-216.12	**993,239.93**
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配										-10,788,000.00	**-10,788,000.00**		**-10,788,000.00**
1．提取盈余公积													
2．对所有者（或股东）的分配										-10,788,000.00	**-10,788,000.00**		**-10,788,000.00**
3．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、本期期末余额	**58,000,000.00**				***60,043,171.03***				***13,876,604.17***	***80,166,446.56***	**212,086,221.76**	**455,379.66**	**212,541,601.42**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**58,000,000.00**				**22,283,171.03**				**11,537,320.64**	**77,937,590.22**	**169,758,081.89**	**463,191.18**	**170,221,273.07**
加：会计政策变更													
前期差错更正					*37,760,000.00*				*-3,776,000.00*	*-33,984,000.00*			
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	**58,000,000.00**				***60,043,171.03***				***7,761,320.64***	***43,953,590.22***	**169,758,081.89**	**463,191.18**	**170,221,273.07**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)									**6,759,858.21**	**51,808,572.38**	**58,568,430.59**	**-7,595.40**	**58,560,835.19**
（一）综合收益总额										67,268,430.59	**67,268,430.59**	153,681.92	67,422,112.51
（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									6,759,858.21	-15,459,858.21	**-8,700,000.00**	-161,277.32	-8,861,277.32
1．提取盈余公积									6,759,858.21	-6,759,858.21			
2．对所有者（或股东）的分配										-8,700,000.00	**-8,700,000.00**	-161,277.32	-8,861,277.32
3．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．本年提取													
2．本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	**58,000,000.00**				***60,043,171.03***				***14,521,178.85***	***95,762,162.60***	**228,326,512.48**	**455,595.78**	**228,782,108.26**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	25,000,000.00				9,083,171.03				5,743,244.21	44,793,514.79	84,619,930.03	465,800.96	85,085,730.99
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、本年年初余额	25,000,000.00				9,083,171.03				5,743,244.21	44,793,514.79	84,619,930.03	465,800.96	85,085,730.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,000,000.00				50,960,000.00				*2,018,076.43*	*-839,924.57*	85,138,151.86	-2,609.78	85,135,542.08
（一）综合收益总额										*20,178,151.86*	*20,178,151.86*	-2,609.78	*20,175,542.08*
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				56,960,000.00				*-3,776,000.00*	*3,776,000.00*	*64,960,000.00*		*64,960,000.00*
1．股东投入的普通股	8,000,000.00				19,200,000.00						27,200,000.00		27,200,000.00
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					*37,760,000.00*				*-3,776,000.00*	*3,776,000.00*	*37,760,000.00*		*37,760,000.00*
4．其他													
（三）利润分配									5,794,076.43	-5,794,076.43			
1．提取盈余公积									5,794,076.43	-5,794,076.43			
2．对所有者（或股东）的分配													
3．其他													
（四）所有者权益内部结转	25,000,000.00				-6,000,000.00					-19,000,000.00			
1．资本公积转增资本（或股本）	6,000,000.00				-6,000,000.00								
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	19,000,000.00									-19,000,000.00			
（五）专项储备													
1．本年提取													
2．本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	58,000,000.00				*60,043,171.03*				*7,761,320.64*	*43,953,590.22*	169,758,081.89	463,191.18	170,221,273.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏国进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	25,000,000.00				9,083,171.03				2,153,057.38	17,492,056.34	53,728,284.75	476,014.46	54,204,299.21
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、本年年初余额	25,000,000.00				9,083,171.03				2,153,057.38	17,492,056.34	53,728,284.75	476,014.46	54,204,299.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,590,186.83	27,301,458.45	30,891,645.28	-10,213.50	30,881,431.78
（一）综合收益总额										35,891,645.28	35,891,645.28	-10,213.50	35,881,431.78
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
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									3,590,186.83	-8,590,186.83	-5,000,000.00		-5,000,000.00
1．提取盈余公积									3,590,186.83	-3,590,186.83			
2．对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00		-5,000,000.00
3．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．本年提取													
2．本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	25,000,000.00				9,083,171.03				5,743,244.21	44,793,514.79	84,619,930.03	465,800.96	85,085,730.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		59,853,369.34	182,363,295.58	83,273,838.21	65,154,239.93
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		1,615,000.00			
应收账款	十五、1	175,909,166.06	138,917,839.48	136,167,964.06	67,007,067.08
应收款项融资		600,000.00	800,000.00		
预付款项		5,144,379.89	2,867,634.79	2,056,357.98	810,348.65
其他应收款	十五、2	7,253,067.49	6,971,319.01	16,763,967.22	9,485,189.95
其中：应收利息					
应收股利					
存货		7,914,609.78	126,430,441.83	163,958,615.94	108,723,353.02
合同资产		85,458,806.07			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		26,057,364.61	30,289,633.70	4,561,301.00	
其他流动资产		5,788,906.49			
流动资产合计		**375,594,669.73**	**488,640,164.39**	**406,782,044.41**	**251,180,198.63**
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		68,937,635.39	71,316,962.90	13,979,462.00	
长期股权投资	十五、3	1,206,103.53	1,467,490.89	1,476,180.82	
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		3,001,279.91	3,311,737.32	2,857,421.68	1,915,539.84
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		99,042.39	102,320.10	115,430.94	118,584.90
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		326,149.46	379,310.37	258,620.69	
递延所得税资产		12,986,388.13	12,603,427.01	4,377,822.02	1,474,047.96
其他非流动资产		8,936,348.80			
非流动资产合计		**95,492,947.61**	**89,181,248.59**	**23,064,938.15**	**3,508,172.70**
资产总计		**471,087,617.34**	**577,821,412.98**	**429,846,982.56**	**254,688,371.33**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		40,076,364.18	40,076,364.18	29,998,012.91	
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		155,838,017.52	229,779,262.21	177,167,695.39	126,474,496.03
预收款项			44,964,002.63	24,280,541.91	21,078,478.28
合同负债		32,611,107.83			
应付职工薪酬		4,784,108.57	9,441,948.17	8,299,022.63	5,254,306.34
应交税费		43,033.14	7,696,869.23	14,188,701.42	11,800,666.33
其他应付款		10,995,302.80	2,011,550.03	1,039,821.75	5,712,171.82
其中：应付利息				42,335.87	
应付股利		10,788,000.00			5,000,000.00
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		**244,347,934.04**	**333,969,996.45**	**254,973,796.01**	**170,320,118.80**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		14,786,865.37	15,658,524.43	5,578,876.59	214,706.91
其他非流动负债					
非流动负债合计		**14,786,865.37**	**15,658,524.43**	**5,578,876.59**	**214,706.91**
负债合计		**259,134,799.41**	**349,628,520.88**	**260,552,672.60**	**170,534,825.71**
所有者权益：					
股本		58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		*60,043,171.03*	*60,043,171.03*	*60,043,171.03*	9,083,171.03
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		*13,876,604.17*	*14,521,178.85*	*7,761,320.64*	5,743,244.21
未分配利润		*80,033,042.73*	*95,628,542.22*	*43,489,818.29*	44,327,130.38
所有者权益合计		**211,952,817.93**	**228,192,892.10**	**169,294,309.96**	**84,153,545.62**
负债和所有者权益总计		**471,087,617.34**	**577,821,412.98**	**429,846,982.56**	**254,688,371.33**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	**45,276,769.63**	**436,205,393.77**	**388,567,702.03**	**272,514,977.77**
减：营业成本	十五、4	26,524,117.91	302,006,997.05	276,132,163.12	202,157,446.37
税金及附加		476,718.44	1,166,378.30	712,042.62	836,605.27
销售费用		3,004,513.43	9,071,559.60	5,535,479.64	4,404,946.85
管理费用		7,205,570.68	31,353,950.36	*57,032,646.08*	13,408,620.48
研发费用		7,424,263.94	21,966,616.74	20,023,963.97	9,858,124.63
财务费用		-986,986.18	942,661.10	-194,042.01	-204,488.91
其中：利息费用		455,227.50	3,572,114.79	256,933.38	
利息收入		1,450,365.68	2,817,515.70	484,199.76	220,984.99
加：其他收益		466,387.45	2,855,784.70	1,775,000.00	1,386,482.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-261,387.36	152,587.38	-23,819.18	38,873.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-261,387.36	152,587.38	-23,819.18	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		50,091.82	699,541.07		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-4,528,255.72	-1,074,468.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,534.49	2,807.02	-12,218.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,883,663.32**	**73,399,609.28**	***26,551,180.73***	**42,392,392.41**
加：营业外收入		200,000.00	4,000,031.77	2,200,000.00	300,776.70
减：营业外支出		601,239.30	179,249.61	208,452.50	140,179.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,482,424.02**	**77,220,391.44**	***28,542,728.23***	**42,552,989.59**
减：所得税费用		488,751.42	9,621,809.30	8,361,963.89	6,651,121.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**993,672.60**	**67,598,582.14**	***20,180,764.34***	**35,901,868.34**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		993,672.60	67,598,582.14	*20,180,764.34*	35,901,868.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		**993,672.60**	**67,598,582.14**	***20,180,764.34***	**35,901,868.34**
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江苏神进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		29,622,172.18	454,018,194.14	286,582,949.53	219,364,005.78
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		630,000.00	20,352,875.93	3,975,000.00	1,686,482.00
经营活动现金流入小计		30,252,172.18	474,371,070.07	290,557,949.53	221,050,487.78
购买商品、接受劳务支付的现金		109,105,083.96	269,215,830.11	256,235,327.35	165,501,106.23
支付给职工以及为职工支付的现金		17,151,505.13	43,147,179.75	30,032,725.14	19,883,994.05
支付的各项税费		13,982,667.73	24,563,916.20	8,322,844.93	11,482,278.87
支付其他与经营活动有关的现金		12,237,027.56	33,832,692.00	26,442,006.12	20,970,086.01
经营活动现金流出小计		152,476,284.38	370,759,618.06	321,032,903.54	217,837,465.16
经营活动产生的现金流量净额		**-122,224,112.20**	**103,611,452.01**	**-30,474,954.01**	**3,213,022.62**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			161,277.31		12,500,000.00
取得投资收益收到的现金					38,873.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				6,796.12	54,058.58
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		205,043.46	254,250.14	484,227.80	225,636.13
投资活动现金流入小计		205,043.46	415,527.45	491,023.92	12,818,568.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,630.00	2,109,866.31	2,379,887.03	1,255,647.17
投资支付的现金				1,500,000.00	12,500,000.00
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					50,000.00
投资活动现金流出小计		35,630.00	2,109,866.31	3,879,887.03	13,805,647.17
投资活动产生的现金流量净额		**169,413.46**	**-1,694,338.86**	**-3,388,863.11**	**-987,078.48**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				27,200,000.00	
取得借款收到的现金			157,000,000.00	29,998,012.91	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			157,000,000.00	57,198,012.91	
偿还债务支付的现金			146,998,012.91		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,227.50	12,238,086.48	5,214,597.51	
支付其他与筹资活动有关的现金			591,556.39		
筹资活动现金流出小计		455,227.50	159,827,655.78	5,214,597.51	
筹资活动产生的现金流量净额		**-455,227.50**	**-2,827,655.78**	**51,983,415.40**	
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		**-122,509,926.24**	**99,089,457.37**	**18,119,598.28**	**2,225,944.14**
加：期初现金及现金等价物余额		182,363,295.58	83,273,838.21	65,154,239.93	62,928,295.79
六、期末现金及现金等价物余额		**59,853,369.34**	**182,363,295.58**	**83,273,838.21**	**65,154,239.93**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏国进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-3月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**58,000,000.00**				**22,283,171.03**				**18,297,178.85**	**129,612,542.22**	**228,192,892.10**
加：会计政策变更									-644,574.68	-5,801,172.09	-6,445,746.77
前期差错更正					*37,760,000.00*				*-3,776,000.00*	*-33,984,000.00*	
其他											
二、本期期初余额	**58,000,000.00**				***60,043,171.03***				***13,876,604.17***	***89,827,370.13***	**221,747,145.33**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)										**-9,794,327.40**	**-9,794,327.40**
（一）综合收益总额										993,672.60	993,672.60
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-10,788,000.00	-10,788,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-10,788,000.00	-10,788,000.00
3．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、本期期末余额	**58,000,000.00**				***60,043,171.03***				***13,876,604.17***	***80,033,042.73***	**211,952,817.93**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**58,000,000.00**				**22,283,171.03**				**11,537,320.64**	**77,473,818.29**	**169,294,309.96**
加：会计政策变更											
前期差错更正					*37,760,000.00*				*-3,776,000.00*	*-33,984,000.00*	
其他											
二、本年年初余额	**58,000,000.00**				***60,043,171.03***				***7,761,320.64***	***43,489,818.29***	**169,294,309.96**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)									**6,759,858.21**	**52,138,723.93**	**58,898,582.14**
（一）综合收益总额										67,598,582.14	67,598,582.14
（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									6,759,858.21	-15,459,858.21	-8,700,000.00
1．提取盈余公积									6,759,858.21	-6,759,858.21	
2．对所有者（或股东）的分配										-8,700,000.00	-8,700,000.00
3．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．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**58,000,000.00**				***60,043,171.03***				***14,521,178.85***	***95,628,542.22***	**228,192,892.10**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**25,000,000.00**				**9,083,171.03**				**5,743,244.21**	**44,327,130.38**	**84,153,545.62**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**25,000,000.00**				**9,083,171.03**				**5,743,244.21**	**44,327,130.38**	**84,153,545.62**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**33,000,000.00**				**50,960,000.00**				***2,018,076.43***	***-837,312.09***	**85,140,764.34**
（一）综合收益总额										*20,180,764.34*	*20,180,764.34*
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				56,960,000.00				*-3,776,000.00*	*3,776,000.00*	*64,960,000.00*
1．股东投入的普通股	8,000,000.00				19,200,000.00						27,200,000.00
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					*37,760,000.00*				*-3,776,000.00*	*3,776,000.00*	*37,760,000.00*
4．其他											
（三）利润分配									5,794,076.43	-5,794,076.43	
1．提取盈余公积									5,794,076.43	-5,794,076.43	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	25,000,000.00				-6,000,000.00					-19,000,000.00	
1．资本公积转增资本（或股本）	6,000,000.00				-6,000,000.00						
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	19,000,000.00									-19,000,000.00	
（五）专项储备											
1．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**58,000,000.00**				***60,043,171.03***				***7,761,320.64***	***43,489,818.29***	**169,294,309.96**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏网进科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**25,000,000.00**				**9,083,171.03**				**2,153,057.38**	**17,015,448.87**	**53,251,677.28**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**25,000,000.00**				**9,083,171.03**				**2,153,057.38**	**17,015,448.87**	**53,251,677.28**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)									**3,590,186.83**	**27,311,681.51**	**30,901,868.34**
（一）综合收益总额										35,901,868.34	35,901,868.34
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									3,590,186.83	-8,590,186.83	-5,000,000.00
1．提取盈余公积									3,590,186.83	-3,590,186.83	
2．对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
3．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．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**25,000,000.00**				**9,083,171.03**				**5,743,244.21**	**44,327,130.38**	**84,153,545.62**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏网进科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：江苏网进科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司注册地址：昆山市玉山镇登云路 288 号。

统一社会信用代码：91320583718680762M。

法定代表人：潘成华。

营业期限：2000 年 7 月 7 日至无固定期限。

公司经营范围：引进、开发计算机软件技术、电子商务、网络工程及网络技术服务、监控、报警工程及服务、智能化工程设计、施工、维护及相关技术服务；计算机信息系统集成及服务；机电工程、消防工程、城市及道路照明工程、建筑装修装饰工程、公路工程的设计、施工、维护及相关技术服务；计算机软硬件的开发、销售、维修及技术服务；网络设备、通信设备、电子产品、自动化设备的销售及维修。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务：公司立足于智慧城市行业，以自主研发的一系列软件产品及物联网应用平台为支撑，围绕城市运行、社会治理和安全管理的核心领域，运用大数据和人工智能等技术，向客户提供项目咨询、方案设计、设备采购、软件研发、系统集成及运营维护的一站式综合解决方案，是一家专业的智慧城市 IT 服务商。

财务报表批准报出日：本财务报表于 2020 年 8 月 22 日经本公司董事会决议批准报出。

（二）历史沿革

1、2000 年 7 月，网进软件技术（昆山）有限公司（以下简称网进软件）成立

网进软件成立于 2000 年 7 月 7 日，注册资本为 10 万美元。网进软件系由美国网进技术有限公司（以下简称美国网进）以货币方式出资设立，企业性质为外商独资企业。

2000 年 6 月 15 日，苏州市工商行政管理局出具（苏企）名称预核外字[2000]第 0415 号《企业

名称预先核准通知书》，核准企业名称为：网进软件技术（昆山）有限公司。

2000 年 6 月 20 日，黄玉龙签署了网进软件《章程》。

网进软件设立时的法定代表人为黄玉龙。根据网进软件设立时的公司章程记载，其设立时的注册资本为 10 万美元，公司经营期限为 20 年。

2000 年 8 月 8 日，昆山丰瑞联合会计师事务所出具昆瑞资验（2000）第 161 号《验资报告》，验证截至 2000 年 8 月 1 日，网进软件已收到美国网进首次出资 2.5 万美元，占全部注册资本的 25%。

根据公司设立时的《外商投资企业核准通知书》及《外商投资企业批准证书》，网进软件的设立取得了当时主管机关的前置审批，并于 2000 年 7 月 7 日获准设立。

网进软件设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	实际出资（万美元）	认缴比例（%）	出资方式
美国网进技术有限公司	10.00	2.50	100.00	货币
合　　计	10.00	2.50	100.00	—

2、2001 年 3 月，第一次股权转让

2001 年 1 月 5 日，美国网进与昆山中达信息技术有限公司（以下简称中达信息）签订《股权转让协议》，约定美国网进以合计 5.1 万美元的价格将其所持网进软件的 51%股权（对应注册资本的 51%，即 5.1 万美元）转让给中达信息。同日，网进软件董事会作出决议，同意前述转让。转让后，网进软件由外商独资企业变更为中外合资经营企业。

2001 年 1 月 10 日，美国网进与中达信息签订中外合资经营企业合同。同日，美国网进与中达信息签订新的公司章程。

2001 年 1 月 12 日，江苏昆山经济开发区管理委员会作出《关于同意网进软件技术（昆山）有限公司股份转让的批复》（昆经开资（2001）字第 33 号），同意前述转让及相应变更。本次转让后，公司取得换发后的《外商投资企业批准证书》。

2001 年 3 月 1 日，公司在江苏省苏州工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，网进软件的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	实际出资（万美元）	持股比例（%）	出资方式
美国网进技术有限公司	4.90	2.50	49.00	货币
昆山中达信息技术有限公司	5.10	-	51.00	货币
合　　计	10.00	2.50	100.00	—

3、2002 年 4 月，追加实收资本

2002 年 4 月 23 日，昆山丰瑞联合会计师事务所出具昆瑞资验（2002）第 348 号《验资报告》，验证截至 2002 年 4 月 23 日，网进软件已收到全体股东缴纳的第 2 期出资共计 7.5 万美元，全部为货币出资。连同第 1 期出资 2.5 万美元，合计共收到全体股东缴纳的注册资本 10 万美元。

本次追加实收资本后，网进软件的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	实际出资（万美元）	认缴比例（%）	出资方式
美国网进技术有限公司	4.90	4.90	49.00	货币
昆山中达信息技术有限公司	5.10	5.10	51.00	货币
合　　计	10.00	10.00	100.00	—

4、2002 年 7 月，第二次股权转让、第一次增资

2002 年 6 月 10 日，中达信息与美国网进签订《股权转让协议》，约定中达信息将其所持网进软件的 36%股权（对应注册资本的 36%，即 3.6 万美元）无偿转让给美国网进。2002 年 7 月 1 日，网进软件董事会作出决议，同意前述转让，并决定由中达信息另行增资 24 万美元。

2002 年 7 月 1 日，中达信息与美国网进签订了新的公司章程。

2002 年 7 月 15 日，昆山丰瑞联合会计师事务所出具昆瑞资验（2002）第 546 号《验资报告》，验证截至 2002 年 7 月 4 日，网进软件已收到中达信息缴纳的新增注册资本 24 万美元，全部为货币出资。

2002 年 7 月 9 日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会作出《关于网进软件技术（昆山）有限公司转股、增资的批复》（昆经开资（2002）字第 493 号），同意前述转让、增资及相应变更。本次转让、增资后，公司取得换发后的《外商投资企业批准证书》。

2002 年 7 月 12 日，公司在江苏省苏州工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，网进软件的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	实际出资（万美元）	认缴比例（%）	出资方式
美国网进技术有限公司	8.50	8.50	25.00	货币
昆山中达信息技术有限公司	25.50	25.50	75.00	货币
合　　计	34.00	34.00	100.00	—

5、2002 年 11 月，第一次名称变更

2002 年 10 月 15 日，网进软件董事会作出决议，将公司名称变更为“网进科技（昆山）有限公司”

（以下简称网进有限）。同日，美国网进与中达信息签订中外合资经营企业合同修订书和公司章程修订书。

2002 年 10 月 17 日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会作出《关于网进软件技术（昆山）有限公司变更名称的批复》（昆经开资（2002）字第 785 号），同意变更公司名称并相应修改公司章程。本次变更后，公司取得换发后的《外商投资企业批准证书》。

2002 年 11 月 11 日，公司在江苏省苏州工商行政管理局办理变更登记。

6、2005 年 2 月，第三次股权转让、第二次增资

2005 年 1 月 18 日，网进有限董事会作出决议，中达信息以合计 25.5 万美元的价格将其所持网进有限的 75%股权（对应注册资本的 75%，即 25.5 万美元）全部转让给美国网进，并决定由黄玉龙对公司增资 102 万美元。2005 年 1 月 18 日，中达信息与美国网进签订《股权转让协议》，对股权转让事宜作出约定。

2005 年 1 月 7 日，美国网进与黄玉龙签订中外合资经营企业合同修订书和公司章程修订书。

2005 年 1 月 18 日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会作出《关于网进科技（昆山）有限公司转股及增资的批复》（昆经开资[2005]105 号），同意前述转让、增资及相应变更。本次转让、增资后，公司取得换发后的《外商投资企业批准证书》。

2005 年 2 月 1 日，公司在苏州市昆山工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，网进有限的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	实际出资（万美元）	认缴比例（%）	出资方式
美国网进技术有限公司	34.00	34.00	25.00	货币
黄玉龙	102.00	0.00	75.00	货币
合　　计	136.00	34.00	100.00	—

7、2006 年 5 月，追加实收资本

2006 年 5 月 15 日，苏州华明联合会计师事务所出具苏华外验（2006）第 127 号《验资报告》，验证截至 2006 年 5 月 12 日，网进有限已收到黄玉龙缴纳的新增注册资本 102 万美元，全部为货币出资。

2006 年 5 月 25 日，公司在苏州市昆山工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，网进有限的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	实际出资（万美元）	认缴比例（%）	出资方式

股东名称	认缴出资（万美元）	实际出资（万美元）	认缴比例（%）	出资方式
美国网进技术有限公司	34.00	34.00	25.00	货币
黄玉龙	102.00	102.00	75.00	货币
合　　计	136.00	136.00	100.00	—

8、2006 年 6 月，第四次股权转让

2006 年 1 月 13 日，黄玉龙与张亚娟签订《股权转让协议》，约定黄玉龙以合计 40.8 万美元的价格将其所持网进有限的 30%股权（对应注册资本的 30%，即 40.8 万美元）转让给张亚娟。美国网进于 2005 年 12 月 14 日出具书面说明，放弃该部分股权的优先购买权。2006 年 2 月 9 日，网进有限董事会作出决议，同意前述转让。

2006 年 1 月 17 日，美国网进、黄玉龙和张亚娟签订中外合资经营企业合同修订书；2006 年 2 月 9 日，网进有限签订公司章程修订书。

2006 年 6 月 13 日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会作出《关于网进科技（昆山）有限公司转股的批复》（昆开资[2006]237 号），同意前述转让及相应变更。本次转让后，公司取得换发后的《外商投资企业批准证书》。

2006 年 6 月 20 日，公司在苏州市昆山工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，网进有限的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	实际出资（万美元）	认缴比例（%）	出资方式
美国网进技术有限公司	34.00	34.00	25.00	货币
黄玉龙	61.20	61.20	45.00	货币
张亚娟	40.80	40.80	30.00	货币
合　　计	136.00	136.00	100.00	—

9、2014 年 5 月，第五次股权转让，变更为内资企业

2014 年 3 月 26 日，美国网进与黄玉龙签订《股权转让协议》，约定美国网进以合计 274.67952 万元人民币的价格将其所持网进有限的 25%股权（对应注册资本的 25%，即 34 万美元）转让给黄玉龙。同日，网进有限董事会作出决议，同意前述转让；同日，美国网进、黄玉龙和张亚娟作出在完成前述股权转让后，废止公司原章程和原中外合资经营企业合同的决议。

2014 年 4 月 3 日，江苏昆山经济技术开发区管理委员会作出《关于同意网进科技（昆山）有限公司转股的批复》（昆开资[2014]137 号），同意前述转让、公司性质变更为内资企业及其他相应变更。

2014 年 4 月 11 日，网进有限召开股东会，决议变更公司的注册资本为人民币 1,098.71808 万元；

同日，网进有限制定了新的公司章程。

2014 年 4 月 11 日,昆山丰瑞联合会计师事务所出具昆瑞资验内（2014）008 号《验资报告》，载明网进有限原注册资本为 136 万美元，实收资本为 136 万美元，验证截至 2014 年 4 月 11 日，实收资本折合人民币为 1,098.71808 万元。

2014 年 5 月 13 日，公司在苏州市昆山工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，网进有限的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实际出资（万元）	认缴比例（%）	出资方式
黄玉龙	769.102656	769.102656	70.00	货币
张亚娟	329.615424	329.615424	30.00	货币
合　计	1,098.71808	1,098.71808	100.00	—

10、2016 年 4 月，第六次股权转让

2016 年 3 月 28 日，黄玉龙与黑角投资签订《股权转让协议》，约定黄玉龙将其所持网进有限的 6%股权（即 65.923085 万股）转让给黑角投资；同日，张亚娟与潘成华签订《股权转让协议》，约定张亚娟将其所持网进有限的 30%股权（即 329.615424 万股）转让给潘成华，转让价格均为 3.17 元/股。同日，网进有限股东会决议同意前述转让，并签订新的公司章程。

2016 年 4 月 5 日，公司在昆山市市场监督管理局办理变更登记。

本次变更后，网进有限的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实际出资（万元）	认缴比例（%）	出资方式
黄玉龙	703.179571	703.179571	64.00	货币
潘成华	329.615424	329.615424	30.00	货币
苏州黑角投资行（有限合伙）	65.923085	65.923085	6.00	货币
合　计	1,098.71808	1,098.71808	100.00	—

11、2016 年 5 月，第七次股权转让

2016 年 4 月 27 日，黄玉龙分别与文商旅集团、和丰投资、敦石投资签订《股权转让协议》，约定黄玉龙将其所持网进有限的 40%股权（即 439.487232 万股）、6%股权（即 65.923085 万股）、8%股权（即 87.8974464 万股）分别转让给文商旅集团、和丰投资、敦石投资，转让价格分别为 4,200 万元、633 万元、844 万元，即 9.56 元/股、9.60 元/股、9.60 元/股。同日，网进有限股东会决议同意前述转让，并签订新的公司章程。

2016 年 5 月 10 日，公司在昆山市市场监督管理局办理变更登记。

本次变更后，网进有限的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实际出资（万元）	认缴比例（%）	出资方式
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	439.487232	439.487232	40.00	货币
潘成华	329.615424	329.615424	30.00	货币
黄玉龙	109.871808	109.871808	10.00	货币
上海敦石投资有限公司	87.897446	87.897446	8.00	货币
深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司	65.923085	65.923085	6.00	货币
苏州黑角投资行（有限合伙）	65.923085	65.923085	6.00	货币
合　　计	1,098.71808	1,098.71808	100.00	—

12、2016 年 12 月，整体变更为股份有限公司

2016 年 11 月 25 日，北京中同华资产评估有限公司出具中同华评报字（2016）第 898 号《网进科技（昆山）有限公司拟整体变更为股份有限公司项目资产评估报告书》。经评估，截至 2016 年 6 月 30 日，网进有限净资产评估价值为 3,517.90 万元。

2016 年 11 月 26 日，网进有限召开股东会，一致同意网进有限整体变更为股份有限公司，并以截至 2016 年 6 月 30 日经审计的净资产 31,212,637.51 元折合股本 2,500 万股，每股面值 1 元，折股后公司股东持股比例不变，差额 621.263751 万元计入资本公积。

同日，网进有限的全体股东作为股份公司发起人，签署了《发起人协议》。

2016 年 12 月 8 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]31060007 号《验资报告》，验证截至 2016 年 12 月 8 日，股份公司之全体发起人以其拥有的网进有限 2016 年 6 月 30 日经审计后的净资产人民币 31,212,637.51 元折合为股份公司的股本 25,000,000 股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 6,212,637.51 元作为资本公积。

2016 年 12 月 11 日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司等事宜。

2016 年 12 月 21 日，公司取得苏州市工商行政管理局核发的《营业执照》。

本次变更完成后，网进科技的股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	持股比例（%）	出资方式
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	1,000.00	40.00	净资产折股
潘成华	750.00	30.00	净资产折股
黄玉龙	250.00	10.00	净资产折股

股东名称	持股数额（万股）	持股比例（%）	出资方式
上海敦石投资有限公司	200.00	8.00	净资产折股
深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司	150.00	6.00	净资产折股
苏州黑角投资行（有限合伙）	150.00	6.00	净资产折股
合　　计	2,500.00	100.00	—

13、2017 年 7 月，股份公司挂牌

2017 年 2 月 13 日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票挂牌时股票转让采取协议转让方式的议案》等议案。

2017 年 3 月 1 日，股份公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票挂牌时股票转让采取协议转让方式的议案》等议案。

2017 年 7 月 31 日，股转公司经审查，出具《关于同意江苏网进科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2017】4778 号），同意股份公司股票在全国股转系统挂牌，转让方式为协议转让。股份公司挂牌时的股票代码为 872146。

14、2018 年 2 月，股份公司分红派息及资本公积转增股本

2017 年 12 月 30 日，股份公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于<江苏网进科技股份有限公司 2017 年半年度权益分派预案>的议案》，以公司现有股本 2,500 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.6 股，每 10 股转增 2.4 股，并派现 2 元人民币现金。本次权益分派后，公司股本增加至 5,000 万股，其中，以未分配利润转增股本 1,900 万股，以资本公积转增股本 600 万股，各股东股权比例不变。

2018 年 2 月 6 日，苏州市行政审批局核准了本次工商变更登记。

本次变更完成后，网进科技的股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	持股比例（%）
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	2,000.00	40.00
潘成华	1,500.00	30.00
黄玉龙	500.00	10.00
上海敦石投资有限公司	400.00	8.00
深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司	300.00	6.00
苏州黑角投资行（有限合伙）	300.00	6.00

股东名称	持股数额（万股）	持股比例（%）
合　　计	5,000.00	100.00

15、2018 年 4 月，股份公司终止挂牌

2018 年 2 月 9 日，股份公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于申请江苏网进科技股份有限公司股票在全国中小全业股份转让系统终止挂牌的议案》。

2018 年 3 月 4 日，股份公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于申请江苏网进科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

2018 年 3 月 28 日，股转公司经审查，出具《关于同意江苏网进科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2018】1164 号），公司股票自 2018 年 4 月 11 日起终止在全国股转系统挂牌。

16、2018 年 8 月，股份公司第二次增资

2018 年 4 月 13 日，江苏中企华中天资产评估有限公司出具了苏中资评报字（2018）第 2051 号《江苏网进科技股份有限公司拟增资扩股涉及其股东全部权益市场价值资产评估报告》，经评估，截至 2017 年 10 月 31 日，股份公司股东全部权益评估值为 17,500 万元。

2018 年 4 月 14 日，股份公司召开第一届董事会第十次会议，审议《关于股东苏州黑角投资行（有限合伙）向公司增资的议案》、《关于签署附生效条件的<江苏网进科技股份有限公司增资协议>的议案》、《关于增加注册资本及修改<江苏网进科技股份有限公司章程>的议案》等相关议案，因董事潘成华、黄玉龙、李参宏与上述议案存在关联关系，出席会议的无关联关系董事不足 3 人，上述议案直接提交公司股东大会审议。

2018 年 4 月 30 日，股份公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于股东苏州黑角投资行（有限合伙）向公司增资的议案》、《关于签署附生效条件的<江苏网进科技股份有限公司增资协议>的议案》、《关于增加注册资本及修改<江苏网进科技股份有限公司章程>的议案》等相关议案，同意黑角投资以 3.4 元/股的价格合计认购股份公司 800 万股股份，认购金额总计 2,720 万元。

2018 年 7 月 18 日，文商旅集团就江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字（2018）第 2051 号《评估报告》申报国有（集体）资产评估项目备案，2018 年 7 月 26 日，昆山市政府国有资产监督管理办公室依法予以备案。2018 年 7 月 27 日，文商旅集团申请并通过产权登记。

本次增资经华普天健审验并出具会验字[2018]5559 号《验资报告》审验，确认股份公司已收到黑角投资以货币出资合计 2,720 万元，其中，800 万元计入股本金额，1,920 万元计入资本公积。

2018 年 8 月 28 日，苏州市行政审批局核准了本次工商变更登记。

本次变更完成后，网进科技的股权结构如下：

股东名称	持股数额（万股）	持股比例（%）
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	2,000.00	34.48
潘成华	1,500.00	25.86
苏州黑角投资行（有限合伙）	1,100.00	18.97
黄玉龙	500.00	8.62
上海敦石投资有限公司	400.00	6.90
深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司	300.00	5.17
合　　计	5,800.00	100.00

（三）合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州昆微软件技术有限公司	昆微软件	50.05	-
2	昆山市公共信息亭有限公司	公共信息亭	50.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内减少子公司：

子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
昆山市公共信息亭有限公司	公共信息亭	2019 年 1 月至 6 月	已注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2．持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的

事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并

中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买

的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈

余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积

（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7．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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8．现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10．金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和

条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：商业承兑汇票

组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收票据的坏账准备按照应收账款初始发生时的账龄应计提的坏账准备确定。

对于划分为组合 2 的应收票据，本公司不计提坏账准备。

b、应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：子公司组合

组合 2：账龄组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。各账龄段应收账款组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1:子公司组合

组合 2:账龄组合

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。各账龄段其他应收款组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

组合 1：应收票据

组合 2：应收账款

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：子公司客户、未逾期分期收款销售

组合 2：合并范围外客户、未到期质保金

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。各账龄段合同资产组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	合同资产计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

f、长期应收款确定组合的依据如下：

组合 1：未逾期长期应收款

组合 2：已逾期长期应收款

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。各账龄段长期应收款组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	长期应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00

账龄	长期应收款计提比例（%）
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资

产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，

仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后， 预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11．公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在

考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

12．应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将年末余额占应收款项余额 10%及以上的款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减

值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

确定信用风险组合的依据如下：

组合 1：指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

组合 2：除上述事项外的其他应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：不计提坏账准备

组合 2：账龄分析法

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、发出商品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）工程施工

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款以及确认的合同预计损失后的净额列示。

建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）部分在预收款项中列示。

14. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期应收款

适用2018年度及以前

长期应收款项，是指按合同约定收款结算期超过1年的款项。主要为：

工程施工合同中约定的收款期限在1年以上的大额分期收款智慧城市工程。公司对长期应收款项进行会计处理时考虑时间价值的影响，在按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和成本的基础之上，建造合同收入按定期（结算时点距收款时点1年以上）结算收款条款的应收对价考虑未来收款时间以必要货币时间收益率折现后确认，同时将相应的应收对价确认为长期应收款，并在合同约定的收款期确认未实现融资收益。长期应收款项到达结算期后，转入应收账款核算。

公司长期应收款按照个别认定和组合结合的方法计提坏账准备，组合分为信用期内的长期应收款和逾期的长期应收款，个别认定后长期应收款按照本公司应收账款的账龄分析法计提坏账准备，其中对于信用期内的长期应收款不予计提坏账准备，对于逾期的长期应收款，按照实际账龄并参照应收款项账龄分析法相应的计提比例计提坏账准备。

17. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规

定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比

例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

19．固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	-	33.33-20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20．在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用

寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可

收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一

经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。有受益期限的按照受益期限摊销；无明确受益期限的按照相关规定来摊销。

25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，

其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计

至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约

义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含建造服务等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生成本预计能够得到补偿的，按照已经发生成本的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

③运维服务合同

本公司与客户之间的运维服务合同包含提供运行维护服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

④软件开发合同

本公司与客户之间的软件开发合同通常包括技术开发等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生成本预计能够得到补偿的，按照已经发生成本的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

⑤分期收款销售合同

于建设阶段，本公司按照附注三、28（2）-②所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。于运维服务阶段，本公司按照附注三、28（2）-③所述的会计政策确认相关基础设施运维服务收入和成本。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同

成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

（5）收入确认的具体原则

公司收入主要包括智慧城市业务收入、运维服务收入。

智慧城市业务又可进一步区分为工程施工、商品销售、软件开发三种业务。其中：

①工程施工类的智慧城市业务收入按照《企业会计准则第 15 号--建造合同》确认收入，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；②商品销售类的智慧城市业务收入按销售商品的相关规定确认，经验收合格后确认销售收入；③软件开发类业务收入，按提供劳务的收入相关规定确认。

运维服务类业务，按提供劳务的收入相关规定确认。

29. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31．经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

32. 终止经营

（1）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

33.重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款以及合同资产预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款以及合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款以及合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的

变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

建造合同以及软件开发合同的收入确认（2020 年 1 月 1 日之后）

本公司工程施工以及软件开发业务的相关收入主要属于在某一时段内履行的履约义务。本公司管理层根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，识别亏损性合同。由于建设工程的活动性质，在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

建造合同以及软件开发合同的收入确认（2020 年 1 月 1 日之前）

本公司根据提供建造合同和软件开发合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计项目完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程复核并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

34. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题

的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对合并比较报表的项目影响如下：

项 目	2017 年度（合并）	
	变更前	变更后
资产处置收益	-	-12,218.12
营业外支出	12,218.12	-

对母公司比较报表的项目影响如下：

项 目	2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后
资产处置收益	-	-12,218.12
营业外支出	12,218.12	-

2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

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），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；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”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

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；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

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。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项　目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
其他应收款	16,385,567.22	16,385,567.22	9,106,789.95	9,106,789.95
固定资产	2,857,421.68	2,857,421.68	1,915,539.84	1,915,539.84
应付利息	42,335.87	-	-	-
应付股利	-	-	5,000,000.00	-
其他应付款	405,929.49	448,265.36	120,615.43	5,120,615.43
管理费用	39,300,674.05	19,276,710.08	23,284,092.91	13,425,968.28
研发费用	-	20,023,963.97	-	9,858,124.63

相关母公司报表列报调整影响如下：

项　目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
其他应收款	16,763,967.22	16,763,967.22	9,485,189.95	9,485,189.95
固定资产	2,857,421.68	2,857,421.68	1,915,539.84	1,915,539.84
应付利息	42,335.87	-	-	-
应付股利	-	-	5,000,000.00	-
其他应付款	997,485.88	1,039,821.75	712,171.82	5,712,171.82
管理费用	39,296,610.05	19,272,646.08	23,266,745.11	13,408,620.48
研发费用	-	20,023,963.97	-	9,858,124.63

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》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（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》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“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。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新

金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称"新收入准则"）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日短期借款 42,335.87 元、其他应付款-42,335.87 元。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 44,964,002.63 元、预收款项-44,964,002.63 元、存货-118,420,243.90 元、应收账款-28,817,950.10 元、合同资产 132,856,047.77 元、其他流动资产 71,490.57 元、递延所得税资产 1,137,484.73 元、其他非流动资产 6,727,424.16 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 -6,445,746.77 元，其中盈余公积为-644,574.68 元、未分配利润为-5,801,172.09 元；本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 44,964,002.63 元、预收款项-44,964,002.63 元、存货 -118,420,243.90 元、应收账款-28,817,950.10 元、合同资产 132,856,047.77 元、其他流动资产 71,490.57 元、递延所得税资产为 1,137,484.73 元、其他非流动资产 6,727,424.16 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-6,445,746.77 元，其中盈余公积为-644,574.68 元、未分配利润为

-5,801,172.09 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	83,995,555.74	83,995,555.74	-
应收账款	136,167,964.06	136,167,964.06	-
预付款项	2,056,357.98	2,056,357.98	-
其他应收款	16,385,567.22	16,385,567.22	-
其中：应收利息	-	-	-
存货	163,958,615.94	163,958,615.94	-
一年内到期的非流动资产	4,561,301.00	4,561,301.00	-
流动资产合计	407,125,361.94	407,125,361.94	-
非流动资产：			
长期应收款	13,979,462.00	13,979,462.00	-
长期股权投资	1,476,180.82	1,476,180.82	-
固定资产	2,857,421.68	2,857,421.68	-
无形资产	115,430.94	115,430.94	-
长期待摊费用	258,620.69	258,620.69	-
递延所得税资产	4,377,822.02	4,377,822.02	-
非流动资产合计	23,064,938.15	23,064,938.15	-
资产总计	430,190,300.09	430,190,300.09	-
流动负债：			
短期借款	29,998,012.91	30,040,348.78	42,335.87
应付账款	177,167,695.39	177,167,695.39	-
预收款项	24,280,541.91	24,280,541.91	-
应付职工薪酬	8,299,022.63	8,299,022.63	-
应交税费	14,196,612.23	14,196,612.23	-
其他应付款	448,265.36	405,929.49	-42,335.87
其中：应付利息	42,335.87	-	-42,335.87

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	254,390,150.43	254,390,150.43	-
递延所得税负债	5,578,876.59	5,578,876.59	-
非流动负债合计	5,578,876.59	5,578,876.59	-
负债合计	259,969,027.02	259,969,027.02	-
股东权益：			
股本	58,000,000.00	58,000,000.00	-
资本公积	22,283,171.03	22,283,171.03	-
盈余公积	11,537,320.64	11,537,320.64	-
未分配利润	77,937,590.22	77,937,590.22	-
归属于母公司所有者权益合计	169,758,081.89	169,758,081.89	-
少数股东权益	463,191.18	463,191.18	-
股东权益合计	170,221,273.07	170,221,273.07	-
负债和股东权益总计	430,190,300.09	430,190,300.09	-

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	83,273,838.21	83,273,838.21	-
应收账款	136,167,964.06	136,167,964.06	-
预付款项	2,056,357.98	2,056,357.98	-
其他应收款	16,763,967.22	16,763,967.22	-
其中：应收利息	-	-	-
存货	163,958,615.94	163,958,615.94	-
一年内到期的非流动资产	4,561,301.00	4,561,301.00	-
流动资产合计	406,782,044.41	406,782,044.41	-
非流动资产：			
长期应收款	13,979,462.00	13,979,462.00	-
长期股权投资	1,476,180.82	1,476,180.82	-
固定资产	2,857,421.68	2,857,421.68	-
无形资产	115,430.94	115,430.94	-
长期待摊费用	258,620.69	258,620.69	-
递延所得税资产	4,377,822.02	4,377,822.02	-
非流动资产合计	23,064,938.15	23,064,938.15	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	429,846,982.56	429,846,982.56	-
流动负债：			
短期借款	29,998,012.91	30,040,348.78	42,335.87
应付账款	177,167,695.39	177,167,695.39	-
预收款项	24,280,541.91	24,280,541.91	-
应付职工薪酬	8,299,022.63	8,299,022.63	-
应交税费	14,188,701.42	14,188,701.42	-
其他应付款	1,039,821.75	997,485.88	-42,335.87
其中：应付利息	42,335.87	-	-42,335.87
流动负债合计	254,973,796.01	254,973,796.01	-
非流动负债：			
递延所得税负债	5,578,876.59	5,578,876.59	-
非流动负债合计	5,578,876.59	5,578,876.59	-
负债合计	260,552,672.60	260,552,672.60	-
股东权益：			
股本	58,000,000.00	58,000,000.00	-
资本公积	22,283,171.03	22,283,171.03	-
盈余公积	11,537,320.64	11,537,320.64	-
未分配利润	77,473,818.29	77,473,818.29	-
股东权益合计	169,294,309.96	169,294,309.96	-
负债和股东权益总计	429,846,982.56	429,846,982.56	-

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	83,995,555.74	货币资金	摊余成本	83,995,555.74
应收账款	摊余成本	136,167,964.06	应收账款	摊余成本	136,167,964.06
其他应收款	摊余成本	16,385,567.22	其他应收款	摊余成本	16,385,567.22
长期应收款	摊余成本	13,979,462.00	长期应收款	摊余成本	13,979,462.00

B．母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）	2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	83,273,838.21	货币资金	摊余成本	83,273,838.21
应收账款	摊余成本	136,167,964.06	应收账款	摊余成本	136,167,964.06
其他应收款	摊余成本	16,763,967.22	其他应收款	摊余成本	16,763,967.22
长期应收款	摊余成本	13,979,462.00	长期应收款	摊余成本	13,979,462.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A．合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金（按原金融工具准则列示金额）	83,995,555.74	—	—	—
货币资金（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	83,995,555.74
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	136,167,964.06	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收账款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	136,167,964.06
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	16,385,567.22	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	16,385,567.22
长期应收款（按原金融工具准则列示金额）	13,979,462.00	—	—	—
长期应收款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	13,979,462.00

B．母公司财务报表

项　目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）

项　目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
货币资金（按原金融工具准则列示金额）	83,273,838.21	—	—	—
货币资金（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	83,273,838.21
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	136,167,964.06	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收账款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	136,167,964.06
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	16,763,967.22	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	16,763,967.22
长期应收款（按原金融工具准则列示金额）	13,979,462.00	—	—	—
长期应收款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	13,979,462.00

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A．合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	11,056,681.64	—	—	11,056,681.64
其他应收款减值准备	3,298,560.50	—	—	3,298,560.50

B．母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	11,056,681.64	—	—	11,056,681.64
其他应收款减值准备	3,298,560.50	—	—	3,298,560.50

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	183,330,911.74	183,330,911.74	-
应收账款	138,917,839.48	110,099,889.38	-28,817,950.10
应收款项融资	800,000.00	800,000.00	-
预付款项	2,867,634.79	2,867,634.79	-
其他应收款	6,592,919.01	6,592,919.01	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	126,430,441.83	8,010,197.93	-118,420,243.90
合同资产	—	132,856,047.77	132,856,047.77
一年内到期的非流动资产	30,289,633.70	30,289,633.70	-
其他流动资产	-	71,490.57	71,490.57
流动资产合计	489,229,380.55	474,918,724.89	-14,310,655.66
非流动资产：			
长期应收款	71,316,962.90	71,316,962.90	-
长期股权投资	1,467,490.89	1,467,490.89	-
固定资产	3,311,737.32	3,311,737.32	-
无形资产	102,320.10	102,320.10	-
长期待摊费用	379,310.37	379,310.37	-
递延所得税资产	12,603,427.01	13,740,911.74	1,137,484.73
其他非流动资产	-	6,727,424.16	6,727,424.16

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	89,181,248.59	97,046,157.48	7,864,908.89
资产总计	578,410,629.14	571,964,882.37	-6,445,746.77
流动负债：			
短期借款	40,076,364.18	40,076,364.18	-
应付账款	229,779,262.21	229,779,262.21	-
预收款项	44,964,002.63	-	-44,964,002.63
应付职工薪酬	9,441,948.17	9,441,948.17	-
应交税费	7,696,869.23	7,696,869.23	-
其他应付款	2,011,550.03	2,011,550.03	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	—	44,964,002.63	44,964,002.63
流动负债合计	333,969,996.45	333,969,996.45	-
非流动负债：			
递延所得税负债	15,658,524.43	15,658,524.43	-
非流动负债合计	15,658,524.43	15,658,524.43	-
负债合计	349,628,520.88	349,628,520.88	-
所有者权益：			
股本	58,000,000.00	58,000,000.00	-
资本公积	22,283,171.03	22,283,171.03	-
盈余公积	18,297,178.85	17,652,604.17	-644,574.68
未分配利润	129,746,162.60	123,944,990.51	-5,801,172.09
归属于母公司所有者权益合计	228,326,512.48	221,880,765.71	-6,445,746.77
少数股东权益	455,595.78	455,595.78	-
所有者权益合计	228,782,108.26	222,336,361.49	-6,445,746.77
负债和所有者权益总计	578,410,629.14	571,964,882.37	-6,445,746.77

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、存货、其他流动资产、递延所得税资产

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款 118,348,753.33 元由存货重分类为合同资产，计提相应的合同资产减值准备 7,583,231.50 元，确认递延所得税资产 1,137,484.73 元，其中预计 1 年以上收回的款项 6,727,424.16 元列报为其他非流动资产。

于2020年1月1日，本公司根据工程项目的履约进度确认的尚未分摊的合同取得成本71,490.57元由存货重分类为其他流动资产。

于2020年1月1日，本公司将已向客户转让商品但尚未达到无条件收款权利的未到期的质保金28,817,950.10元由应收账款重分类为合同资产。

注2、合同负债、预收账款

于2020年1月1日，本公司根据工程项目履约进度确认的已办理结算价款超过收入金额39,854,748.89元由预收账款重分类至合同负债，本公司预收的已签订合同的项目款5,109,253.74元由预收账款重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	182,363,295.58	182,363,295.58	-
应收账款	138,917,839.48	110,099,889.38	-28,817,950.10
应收款项融资	800,000.00	800,000.00	-
预付款项	2,867,634.79	2,867,634.79	-
其他应收款	6,971,319.01	6,971,319.01	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	126,430,441.83	8,010,197.93	-118,420,243.90
合同资产	—	132,856,047.77	132,856,047.77
一年内到期的非流动资产	30,289,633.70	30,289,633.70	-
其他流动资产	-	71,490.57	71,490.57
流动资产合计	488,640,164.39	474,329,508.73	-14,310,655.66
非流动资产：			
长期应收款	71,316,962.90	71,316,962.90	-
长期股权投资	1,467,490.89	1,467,490.89	-
固定资产	3,311,737.32	3,311,737.32	-
无形资产	102,320.10	102,320.10	-
长期待摊费用	379,310.37	379,310.37	-
递延所得税资产	12,603,427.01	13,740,911.74	1,137,484.73
其他非流动资产	-	6,727,424.16	6,727,424.16
非流动资产合计	89,181,248.59	97,046,157.48	7,864,908.89

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
资产总计	577,821,412.98	571,375,666.21	-6,445,746.77
流动负债：			
短期借款	40,076,364.18	40,076,364.18	-
应付账款	229,779,262.21	229,779,262.21	-
预收款项	44,964,002.63	-	-44,964,002.63
应付职工薪酬	9,441,948.17	9,441,948.17	-
应交税费	7,696,869.23	7,696,869.23	-
其他应付款	2,011,550.03	2,011,550.03	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	—	44,964,002.63	44,964,002.63
流动负债合计	333,969,996.45	333,969,996.45	-
非流动负债：			
递延所得税负债	15,658,524.43	15,658,524.43	-
非流动负债合计	15,658,524.43	15,658,524.43	-
负债合计	349,628,520.88	349,628,520.88	-
所有者权益：			
股本	58,000,000.00	58,000,000.00	-
资本公积	22,283,171.03	22,283,171.03	-
盈余公积	18,297,178.85	17,652,604.17	-644,574.68
未分配利润	129,612,542.22	123,811,370.13	-5,801,172.09
所有者权益合计	228,192,892.10	221,747,145.33	-6,445,746.77
负债和所有者权益总计	577,821,412.98	571,375,666.21	-6,445,746.77

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、存货、其他流动资产、递延所得税资产

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款 118,348,753.33 元由存货重分类为合同资产，计提相应的合同资产减值准备 7,583,231.50 元，确认递延所得税资产 1,137,484.73 元，其中预计 1 年以上收回的款项 6,727,424.16 元列报为其他非流动资产。

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目的履约进度确认的尚未分摊的合同取得成本 71,490.57 元由存货重分类为其他流动资产。

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将已向客户转让商品但尚未达到无条件收款权利的未到期的质保金

28,817,950.10 元由应收账款重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的已办理结算价款超过收入金额 39,854,748.89 元由预收账款重分类至合同负债，本公司预收的已签订合同的项目款 5,109,253.74 元由预收账款重分类至合同负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、11%、16%、10%、13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

2. 税收优惠

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为江苏省 2017 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732000381，有效期：3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司 2017 年度至 2019 年度内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，本公司 2018 年度至 2019 年度享受此优惠。

其他子公司自成立之日起执行 25%的企业所得税税率。

3. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释货币资金

1. 货币资金

(1)分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	26,886.96	51,349.96	22,567.54	41,156.04
银行存款	60,793,662.03	183,279,557.94	83,972,984.36	65,840,019.84
其他货币资金	3.84	3.84	3.84	3.84
合　计	60,820,552.83	183,330,911.74	83,995,555.74	65,881,179.72

(2)其他货币资金系存放于支付宝的款项。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(3)货币资金 2020 年 3 月末余额较 2019 年末下降 66.82%，主要系 2020 年 1-3 月支付货款增加所致；货币资金 2019 年末余额较 2018 年末增长 118.26%，主要系公司本期销售回款增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种　类	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	1,700,000.00	85,000.00	1,615,000.00	-	-	-
合　计	1,700,000.00	85,000.00	1,615,000.00	-	-	-

（续上表）

种　类	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-

(2) 各报告期期末本公司无已质押的应收票据；

(3) 各报告期期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据；

(4) 各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

(5) 按坏账计提方法分类披露

类　别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,700,000.00	100.00	85,000.00	5.00	1,615,000.00
1.商业承兑汇票	1,700,000.00	100.00	85,000.00	5.00	1,615,000.00
2.银行承兑汇票	-	-	-	-	-

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	1,700,000.00	100.00	85,000.00	5.00	1,615,000.00

①于 2020 年 3 月 31 日，按商业承兑汇票计提坏账准备

商业承兑汇票	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,700,000.00	85,000.00	5.00
合 计	1,700,000.00	85,000.00	5.00

②于 2020 年 3 月 31 日，按银行承兑汇票计提坏账准备：

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 各报告期坏账准备的变动情况

①2020 年 1-3 月的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	85,000.00	-	-	85,000.00
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	85,000.00	-	-	85,000.00

②2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-

③2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合 计	-	-	-	-	-

④2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(7) 各报告期无实际核销的应收票据情况。

(8) 应收票据 2020 年 3 月末余额较 2019 年末增加 1,615,000.00 元，主要系 2020 年 1-3 月新增商业银行承兑汇票结算货款所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	167,106,352.54	120,341,880.64	135,930,098.87	60,403,922.17
1 至 2 年	16,171,178.63	23,382,373.29	5,869,100.56	9,693,492.89
2 至 3 年	2,642,767.40	3,362,560.79	2,011,246.24	380,564.32
3 至 4 年	963,584.66	1,607,965.24	274,428.32	1,124,866.88
4 至 5 年	40,320.59	274,428.32	29,842.41	161,562.60
5 年以上	2,445,662.51	2,426,962.48	3,109,929.30	3,044,316.70
小 计	189,369,866.33	151,396,170.76	147,224,645.70	74,808,725.56
减：坏账准备	13,460,700.27	12,478,331.28	11,056,681.64	7,801,658.48
合 计	175,909,166.06	138,917,839.48	136,167,964.06	67,007,067.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 3 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	189,369,866.33	100.00	13,460,700.27	7.11	175,909,166.06

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.子公司组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	189,369,866.33	100.00	13,460,700.27	7.11	175,909,166.06
合 计	189,369,866.33	100.00	13,460,700.27	7.11	175,909,166.06

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	151,396,170.76	100.00	12,478,331.28	8.24	138,917,839.48
1.子公司组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	151,396,170.76	100.00	12,478,331.28	8.24	138,917,839.48
合 计	151,396,170.76	100.00	12,478,331.28	8.24	138,917,839.48

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,224,645.70	100.00	11,056,681.64	7.51	136,167,964.06
其中：账龄组合	147,224,645.70	100.00	11,056,681.64	7.51	136,167,964.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	147,224,645.70	100.00	11,056,681.64	7.51	136,167,964.06

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,808,725.56	100.00	7,801,658.48	10.43	67,007,067.08

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	74,808,725.56	100.00	7,801,658.48	10.43	67,007,067.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	74,808,725.56	100.00	7,801,658.48	10.43	67,007,067.08

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	167,106,352.54	8,355,317.62	5.00
1-2 年	16,171,178.63	1,617,117.86	10.00
2-3 年	2,642,767.40	528,553.48	20.00
3-4 年	963,584.66	481,792.33	50.00
4-5 年	40,320.59	32,256.47	80.00
5 年以上	2,445,662.51	2,445,662.51	100.00
合 计	189,369,866.33	13,460,700.27	7.11

（续上表）

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,341,880.64	6,017,094.03	5.00
1-2 年	23,382,373.29	2,338,237.33	10.00
2-3 年	3,362,560.79	672,512.16	20.00
3-4 年	1,607,965.24	803,982.62	50.00
4-5 年	274,428.32	219,542.66	80.00
5 年以上	2,426,962.48	2,426,962.48	100.00
合 计	151,396,170.76	12,478,331.28	8.24

②2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,930,098.87	6,796,504.94	5.00
1 至 2 年	5,869,100.56	586,910.06	10.00
2 至 3 年	2,011,246.24	402,249.25	20.00

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	274,428.32	137,214.16	50.00
4 至 5 年	29,842.41	23,873.93	80.00
5 年以上	3,109,929.30	3,109,929.30	100.00
合　计	147,224,645.70	11,056,681.64	7.51

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,403,922.17	3,020,196.11	5.00
1 至 2 年	9,693,492.89	969,349.29	10.00
2 至 3 年	380,564.32	76,112.86	20.00
3 至 4 年	1,124,866.88	562,433.44	50.00
4 至 5 年	161,562.60	129,250.08	80.00
5 年以上	3,044,316.70	3,044,316.70	100.00
合　计	74,808,725.56	7,801,658.48	10.43

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-3 月的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,478,331.28	982,368.99	-	-	13,460,700.27
合　计	12,478,331.28	982,368.99	-	-	13,460,700.27

②2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,056,681.64	-	11,056,681.64	1,421,649.64	-	-	12,478,331.28
合　计	11,056,681.64	-	11,056,681.64	1,421,649.64	-	-	12,478,331.28

③2018 年的变动情况

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	7,801,658.48	3,255,023.16	-	-	11,056,681.64
合　计	7,801,658.48	3,255,023.16	-	-	11,056,681.64

④2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	7,217,196.75	584,461.73	-	-	7,801,658.48
合 计	7,217,196.75	584,461.73	-	-	7,801,658.48

(4) 各报告期无实际核销的应收账款；

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
昆山市公安局	76,302,887.90	40.29	3,852,240.30
中国电信股份有限公司昆山分公司	13,791,232.15	7.28	689,561.61
昆山市卫生健康委员会	12,754,634.09	6.74	637,731.70
昆山城市建设投资发展集团有限公司	9,593,258.76	5.07	916,821.20
昆山市公安局开发区分局	9,201,305.42	4.86	460,065.27
合 计	121,643,318.32	64.24	6,556,420.08

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
中国电信股份有限公司昆山分公司	14,112,196.61	9.32	705,609.83
昆山城市建设投资发展集团有限公司	12,887,117.15	8.51	1,230,089.70
昆山市卫生健康委员会	11,417,134.67	7.54	570,856.73
昆山市公安局开发区分局	9,910,544.42	6.55	495,527.22
昆山市公共交通集团有限公司	9,303,095.40	6.14	465,154.77
合 计	57,630,088.25	38.06	3,467,238.25

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
昆山城市建设投资发展集团有限公司	31,549,798.00	21.43	1,577,489.90
昆山金融产业园投资开发有限公司	10,896,408.58	7.40	544,820.43
昆山集成电路检测中心有限公司	10,298,379.20	7.00	514,918.96
昆山市公共交通集团有限公司	10,280,845.20	6.98	514,042.26
中国电信股份有限公司昆山分公司	9,651,420.26	6.56	482,571.01
合 计	72,676,851.24	49.37	3,633,842.56

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
江苏有线网络发展有限责任公司昆山分公司	10,924,676.10	14.60	546,233.81
昆山金融产业园投资开发有限公司	10,847,999.00	14.50	542,399.95
昆山交通发展控股集团有限公司	8,116,312.45	10.85	911,226.00
昆山城市建设投资发展集团有限公司	7,875,616.24	10.53	393,780.81
昆山交能房地产有限公司	3,956,410.83	5.29	197,820.54
合　计	41,721,014.62	55.77	2,591,461.11

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2018 年末余额较 2017 年末增长 103.21%，主要系大额结算款未到期所致。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值	2017 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	600,000.00	800,000.00	—	—
合　计	600,000.00	800,000.00	—	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类　别	2020 年 3 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-
1.商业承兑汇票	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	600,000.00	-	-	-
合　计	600,000.00	-	-	-

(续上表)

类　别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	-	-	-	
1.商业承兑汇票	-	-	-	

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
2.银行承兑汇票	800,000.00	-	-	
合 计	800,000.00	-	-	

(3) 各报告期内本公司未计提减值准备金额；

(4) 各报告期期末本公司无已质押的应收款项融资；

(5) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00	-	300,000.00	-
合 计	300,000.00	-	300,000.00	-

（续上表）

种 类	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—

(6) 应收款项融资 2019 年末余额较 2018 年末增加 800,000.00 元，主要系根据新金融工具准则，将原在“应收票据”列示的银行承兑汇票调整至“应收款项融资”列示所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,062,108.08	98.40	2,790,462.95	97.31
1 至 2 年	82,271.81	1.60	77,171.84	2.69
合 计	5,144,379.89	100.00	2,867,634.79	100.00

（续上表）

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,056,357.98	100.00	731,377.25	90.26

账　龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	-	-	54,690.71	6.75
2 至 3 年	-	-	4,230.11	0.52
3 年以上	-	-	20,050.58	2.47
合　计	2,056,357.98	100.00	810,348.65	100.00

(2) 各报告期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；

(3) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
苏州澜普智能技术有限公司	1,538,982.45	29.92
南京贝普特信息技术有限公司	829,500.00	16.12
昆山川浦机电有限公司	445,330.26	8.66
昆山高新科技服务有限公司	438,797.53	8.53
苏州科大汇智信息科技有限公司	317,550.00	6.17
合　计	3,570,160.24	69.40

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
苏州澜普智能技术有限公司	1,525,265.64	53.19
昆山高新科技服务有限公司	769,850.00	26.85
上海迅软信息科技有限公司	113,205.57	3.95
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	84,595.77	2.95
昆山市丹伟建筑机械租赁有限公司	53,148.00	1.85
合　计	2,546,064.98	88.79

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
苏州苏大信息科技有限公司	399,000.00	19.40
东软集团（上海）有限公司	295,283.01	14.36
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	184,038.00	8.95
上海前桂商务信息咨询服务中心	180,000.01	8.75
联众智慧科技股份有限公司	155,172.42	7.55
合　计	1,213,493.44	59.01

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
苏州吉美亚精工机械有限公司	158,536.00	19.56
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	119,841.00	14.79
上海青誉节能科技有限公司	119,190.00	14.71
上海速然电子科技有限公司	82,290.40	10.15
苏州七通网络科技有限公司	62,220.00	7.68
合　　计	542,077.40	66.89

(4) 预付款项 2020 年 3 月末余额较 2019 年末增长 79.39%，主要系 2020 年 1-3 月预付货款增加所致；预付款项 2019 年末余额较 2018 年末增长 39.45%，主要系 2019 年度预付货款以及租赁款增加所致；预付账款 2018 年末余额较 2017 年末增长 153.76%，主要系 2018 年度预付货款增加所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	6,874,667.49	6,592,919.01
合　计	6,874,667.49	6,592,919.01

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	16,385,567.22	9,106,789.95
合　计	16,385,567.22	9,106,789.95

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,062,521.64	4,720,988.21	9,616,735.71	7,388,431.83
1 至 2 年	1,350,519.52	1,681,548.37	6,323,705.87	1,533,376.94
2 至 3 年	892,639.17	600,304.57	1,533,377.02	567,498.60
3 至 4 年	211,410.06	168,710.06	567,498.60	239,410.50
4 至 5 年	149,940.00	149,940.00	239,410.50	670,181.65
5 年以上	431,251.17	448,797.59	1,403,400.02	733,218.37
小　计	8,098,281.56	7,770,288.80	19,684,127.72	11,132,117.89
减：坏账准备	1,223,614.07	1,177,369.79	3,298,560.50	2,025,327.94

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合　计	6,874,667.49	6,592,919.01	16,385,567.22	9,106,789.95

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金以及保证金	7,883,846.17	7,581,762.19	18,397,016.22	9,732,857.04
往来款	-	-	1,051,500.00	1,188,000.00
员工借款及备用金	212,229.89	186,629.11	235,611.50	210,860.85
其他	2,205.50	1,897.50	-	400.00
小　计	8,098,281.56	7,770,288.80	19,684,127.72	11,132,117.89
减：坏账准备	1,223,614.07	1,177,369.79	3,298,560.50	2,025,327.94
合　计	6,874,667.49	6,592,919.01	16,385,567.22	9,106,789.95

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 3 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,098,281.56	1,223,614.07	6,874,667.49
合　计	8,098,281.56	1,223,614.07	6,874,667.49

截至 2020 年 3 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,098,281.56	15.11	1,223,614.07	6,874,667.49
1.子公司组合	-	-	-	-
2.账龄组合	8,098,281.56	15.11	1,223,614.07	6,874,667.49
合　计	8,098,281.56	15.11	1,223,614.07	6,874,667.49

截至 2020 年 3 月 31 日，公司无处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,770,288.80	1,177,369.79	6,592,919.01
合　计	7,770,288.80	1,177,369.79	6,592,919.01

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	7,770,288.80	15.15	1,177,369.79	6,592,919.01	
1.子公司组合	-	-	-	-	
2.账龄组合	7,770,288.80	15.15	1,177,369.79	6,592,919.01	
合　计	7,770,288.80	15.15	1,177,369.79	6,592,919.01	

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

C.截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,684,127.72	100.00	3,298,560.50	16.76	16,385,567.22
其中：账龄组合	19,684,127.72	100.00	3,298,560.50	16.76	16,385,567.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	19,684,127.72	100.00	3,298,560.50	16.76	16,385,567.22

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,132,117.89	100.00	2,025,327.94	18.19	9,106,789.95
其中：账龄组合	11,132,117.89	100.00	2,025,327.94	18.19	9,106,789.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	11,132,117.89	100.00	2,025,327.94	18.19	9,106,789.95

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,616,735.71	480,836.79	5.00
1 至 2 年	6,323,705.87	632,370.59	10.00

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	1,533,377.02	306,675.40	20.00
3 至 4 年	567,498.60	283,749.30	50.00
4 至 5 年	239,410.50	191,528.40	80.00
5 年以上	1,403,400.02	1,403,400.02	100.00
合　计	19,684,127.72	3,298,560.50	16.76

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,388,431.83	369,421.59	5.00
1 至 2 年	1,533,376.94	153,337.69	10.00
2 至 3 年	567,498.60	113,499.72	20.00
3 至 4 年	239,410.50	119,705.25	50.00
4 至 5 年	670,181.65	536,145.32	80.00
5 年以上	733,218.37	733,218.37	100.00
合　计	11,132,117.89	2,025,327.94	18.19

④坏账准备的变动情况

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	3,298,560.50	-	-	3,298,560.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	2,121,190.71	-	-	2,121,190.71
2019 年 12 月 31 日余额	1,177,369.79	-	-	1,177,369.79
2019 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	46,244.28	-	-	46,244.28
2020 年 3 月 31 日余额	1,223,614.07	-	-	1,223,614.07

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	2,025,327.94	1,273,232.56	-	-	3,298,560.50
合　计	2,025,327.94	1,273,232.56	-	-	3,298,560.50

（续上表）

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	1,535,321.14	490,006.80	-	-	2,025,327.94
合 计	1,535,321.14	490,006.80	-	-	2,025,327.94

⑤各报告期无实际核销的其他应收款；

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	3,138,120.45	1 年以内	38.75	156,906.02
昆山市公共交通集团有限公司	保证金	1,497,604.77	1 至 3 年	18.49	192,528.68
昆山市交通场站管理有限公司	保证金	1,267,637.05	1 年以内	15.65	63,381.85
昆山金融产业园投资开发有限公司	保证金	335,034.60	2 至 3 年	4.14	67,006.92
江苏苏伟项目管理有限公司	保证金	246,000.00	1 年以内	3.04	12,300.00
合 计		6,484,396.87		80.07	492,123.47

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	3,138,120.45	1 年以内	40.39	156,906.02
昆山市公共交通集团有限公司	保证金	1,497,604.77	1 至 3 年	19.27	192,528.68
昆山市交通场站管理有限公司	保证金	1,267,637.05	1 年以内	16.31	63,381.85
昆山金融产业园投资开发有限公司	保证金	335,034.60	1 至 2 年	4.31	33,503.46
中邮通建设咨询有限公司	保证金	152,427.00	1 年以内	1.96	7,621.35
合 计	—	6,390,823.87	—	82.24	453,941.36

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	9,481,824.77	1 至 3 年	48.17	631,653.48
昆山金融产业园投资	保证金	2,454,730.71	1 至 4 年	12.47	385,456.52

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
开发有限公司					
昆山市公共交通集团有限公司	保证金	1,497,604.77	1 至 2 年	7.61	96,264.35
苏州安众信息技术有限公司	往来款	1,040,000.00	2 至 3 年	5.28	208,000.00
昆山市公路管理处	保证金	591,992.65	5 年以上	3.01	591,992.65
合　　计		15,066,152.90		76.54	1,913,367.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	3,091,314.76	1 至 2 年	27.77	156,063.99
昆山金融产业园投资开发有限公司	保证金	2,414,730.71	1 至 3 年	21.69	174,976.53
苏州安众信息技术有限公司	往来款	1,040,000.00	1 至 2 年	9.34	104,000.00
昆山市公路管理处	保证金	591,992.65	4 至 5 年	5.32	473,594.12
湖州市住房和城乡建设局建筑施工企业劳动工资应急支付保障金	保证金	500,000.00	1 年以内	4.49	25,000.00
合　　计		7,638,038.12		68.61	933,634.64

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款；

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

⑩其他应收款 2019 年末余额较 2018 年末下降 59.76%，主要系 2019 年度投标保证金以及履约保证金收回较多所致；其他应收款 2018 年末余额较 2017 年末增长 79.93%，主要系公司支付履约保证金增加所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项　目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,683,035.34	-	7,683,035.34	7,607,548.08	-	7,607,548.08

项　目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	160,001.47	-	160,001.47	134,487.72	-	134,487.72
建造合同形成的已完工未结算资产	—	—	—	118,688,406.03	-	118,688,406.03
合同履约成本	71,572.97	-	71,572.97	—	—	—
合　计	7,914,609.78	-	7,914,609.78	126,430,441.83	-	126,430,441.83

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,724,399.16	-	4,724,399.16	1,568,196.32	-	1,568,196.32
发出商品	571,307.28	-	571,307.28	604.00	-	604.00
建造合同形成的已完工未结算资产	158,662,909.50	-	158,662,909.50	107,154,552.70	-	107,154,552.70
合　计	163,958,615.94	-	163,958,615.94	108,723,353.02	-	108,723,353.02

(2) 各报告期末无存货跌价准备或合同履约成本减值准备；

(3) 各报告期期末存货余额无含有借款费用资本化金额；

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
累计已发生成本	—	129,716,950.54	169,756,012.33	119,860,262.07
累计已确认毛利	—	51,111,426.39	71,785,071.99	39,068,719.77
减：预计损失	—	-	-	-
已办理结算的金额	—	62,139,970.90	82,878,174.82	51,774,429.14
建造合同形成的已完工未结算资产	—	118,688,406.03	158,662,909.50	107,154,552.70

(5) 存货 2020 年 3 月末余额较 2019 年末下降 93.74%，主要系由于收入准则变动，已完工未结算资产由“存货”调整至“合同资产”列示所致；存货 2018 年末余额较 2017 年末增长 50.80%，主要系公司销售大幅增长、建造合同形成的已完工未结算资产增加所致。

8. 合同资产

(1)合同资产情况

项　目	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	71,419,344.04	4,531,107.98	66,888,236.06
未到期的质保金	29,395,337.24	1,888,418.43	27,506,918.81
小　计	100,814,681.28	6,419,526.41	94,395,154.87
减：列示于其他非流动资产的合同资产	8,936,348.80	-	8,936,348.80
合　计	91,878,332.48	6,419,526.41	85,458,806.07

(2)合同资产的账面价值在各报告期未发生重大变动；

(3)按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	91,878,332.48	100.00	6,419,526.41	6.99	85,458,806.07
组合 1：子公司客户、未逾期分期收款销售	-	-	-	-	-
组合 2：合并范围外客户、未到期质保金	91,878,332.48	100.00	6,419,526.41	6.99	85,458,806.07
合　计	91,878,332.48	100.00	6,419,526.41	6.99	85,458,806.07

(4) 2020 年 1-3 月合同资产减值准备变动情况

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合并范围外客户、未到期质保金	-	3,021,916.07	-	
合　计	-	3,021,916.07	-	

9. 一年内到期的非流动资产

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	26,057,364.61	30,289,633.70	4,561,301.00	-
合　计	26,057,364.61	30,289,633.70	4,561,301.00	-

一年内到期的非流动资产 2019 年末余额较 2018 年末增长 564.06%，主要系 2019 年度一年内到期的长期应收款增加所致。

10. 其他流动资产

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同取得成本	58,741.51	—	—	—
待抵扣进项税	2,216,515.29	-	-	-
预缴企业所得税	3,513,649.69	-	-	-
合　计	5,788,906.49	-	-	-

其他流动资产 2020 年 3 月末余额较 2019 年末增加 5,788,906.49 元，主要系 2020 年 1-3 月预缴企业所得税以及待抵扣进项税增加所致。

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项　目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	94,995,000.00	-	94,995,000.00	101,606,596.60	-	101,606,596.60	5.2250%至5.3900%
减：一年内到期的长期应收款	26,057,364.61	-	26,057,364.61	30,289,633.70		30,289,633.70	—
合　计	68,937,635.39	-	68,937,635.39	71,316,962.90	-	71,316,962.90	—

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	18,540,763.00	-	18,540,763.00	-	-	-	5.2250%至5.3900%
减：一年内到期的长期应收款	4,561,301.00	-	4,561,301.00	-	-	-	—
合　计	13,979,462.00	-	13,979,462.00	-	-	-	—

(2) 各报告期无计提坏账准备；

(3) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款；

(4) 各报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额；

(5) 长期应收款 2019 年末余额较 2018 年末增长 410.16%，主要系 2019 年度分期收款销售商品的结算款增加所致。

12. 长期股权投资

（1）2020 年 1-3 月

被投资单位	2019 年 12 月	本期增减变动

	31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州睿进文化科技有限公司	1,467,490.89	-	-	-261,387.36	-	-
合　　计	1,467,490.89	-	-	-261,387.36	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020 年 3 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州睿进文化科技有限公司	-	-	-	1,206,103.53	-
合　　计	-	-	-	1,206,103.53	-

（2）2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州睿进文化科技有限公司	1,476,180.82	-	-	-8,689.93	-	-
合　　计	1,476,180.82	-	-	-8,689.93	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州睿进文化科技有限公司	-	-	-	1,467,490.89	-
合　　计	-	-	-	1,467,490.89	-

（3）2018 年度

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州睿进文化科技有限公司	-	1,500,000.00	-	-23,819.18	-	-
合　　计	-	1,500,000.00	-	-23,819.18	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州睿进文化科技有限公司	-	-	-	1,476,180.82	-
合　　计	-	-	-	1,476,180.82	-

13. 固定资产

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	3,001,279.91	3,311,737.32	2,857,421.68	1,915,539.84
合　计	3,001,279.91	3,311,737.32	2,857,421.68	1,915,539.84

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2020 年 1-3 月

项　目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.2019 年 12 月 31 日	4,623,752.36	3,082,306.74	7,706,059.10
2.本期增加金额	-	31,530.98	31,530.98
（1）购置	-	31,530.98	31,530.98
3.本期减少金额	-	463,364.83	463,364.83
（1）处置或报废	-	463,364.83	463,364.83
4.2020 年 3 月 31 日	4,623,752.36	2,650,472.89	7,274,225.25
二、累计折旧			
1.2019 年 12 月 31 日	2,342,013.48	2,052,308.30	4,394,321.78
2.本期增加金额	164,990.10	175,758.99	340,749.09
（1）计提	164,990.10	175,758.99	340,749.09
3.本期减少金额	-	462,125.53	462,125.53
（1）处置或报废	-	462,125.53	462,125.53
4.2020 年 3 月 31 日	2,507,003.58	1,765,941.76	4,272,945.34
三、减值准备			
四、固定资产账面价值			
1.2020 年 3 月 31 日账面价值	2,116,748.78	884,531.13	3,001,279.91

项　目	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	2,281,738.88	1,029,998.44	3,311,737.32

B.2019 年度

项　目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 2018 年 12 月 31 日	3,441,714.92	2,594,344.07	6,036,058.99
2.本期增加金额	1,182,037.44	508,394.41	1,690,431.85
（1）购置	1,182,037.44	508,394.41	1,690,431.85
3.本期减少金额	-	20,431.74	20,431.74
（1）处置或报废	-	12,131.74	12,131.74
（2）其他	-	8,300.00	8,300.00
4. 2019 年 12 月 31 日	4,623,752.36	3,082,306.74	7,706,059.10
二、累计折旧			
1. 2018 年 12 月 31 日	1,776,750.22	1,401,887.09	3,178,637.31
2.本期增加金额	565,263.26	665,318.46	1,230,581.72
（1）计提	565,263.26	665,318.46	1,230,581.72
3.本期减少金额	-	14,897.25	14,897.25
（1）处置或报废	-	6,597.25	6,597.25
（2）其他	-	8,300.00	8,300.00
4. 2019 年 12 月 31 日	2,342,013.48	2,052,308.30	4,394,321.78
三、减值准备	-	-	-
四、固定资产账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	2,281,738.88	1,029,998.44	3,311,737.32
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	1,664,964.70	1,192,456.98	2,857,421.68

C.2018 年度

项　目	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值			
1.期初余额	2,413,697.77	1,824,450.74	4,238,148.51
2.本期增加金额	1,107,799.15	769,893.33	1,877,692.48
其中：外购	1,107,799.15	769,893.33	1,877,692.48
3.本期减少金额	79,782.00	-	79,782.00
其中：处置	79,782.00	-	79,782.00

项　目	运输设备	电子设备及其他	合　计
4.期末余额	3,441,714.92	2,594,344.07	6,036,058.99
二、累计折旧			
1.期初余额	1,459,831.70	862,776.97	2,322,608.67
2.本期增加金额	392,711.42	539,110.12	931,821.54
其中：计提	392,711.42	539,110.12	931,821.54
3.本期减少金额	75,792.90	-	75,792.90
其中：处置	75,792.90	-	75,792.90
4.期末余额	1,776,750.22	1,401,887.09	3,178,637.31
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,664,964.70	1,192,456.98	2,857,421.68
2.期初账面价值	953,866.07	961,673.77	1,915,539.84

D.2017 年度

项　目	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值			
1.期初余额	3,425,570.18	988,556.71	4,414,126.89
2.本期增加金额	298,127.59	835,894.03	1,134,021.62
其中：外购	298,127.59	835,894.03	1,134,021.62
3.本期减少金额	1,310,000.00	-	1,310,000.00
其中：处置或报废	1,310,000.00	-	1,310,000.00
4.期末余额	2,413,697.77	1,824,450.74	4,238,148.51
二、累计折旧			
1.期初余额	2,400,788.39	635,213.31	3,036,001.70
2.本期增加金额	303,543.31	227,563.66	531,106.97
其中：计提	303,543.31	227,563.66	531,106.97
3.本期减少金额	1,244,500.00	-	1,244,500.00
其中：处置或报废	1,244,500.00	-	1,244,500.00
4.期末余额	1,459,831.7	862,776.97	2,322,608.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	953,866.07	961,673.77	1,915,539.84

项　目	运输设备	电子设备及其他	合　计
2.期初账面价值	1,024,781.79	353,343.40	1,378,125.19

②各报告期无暂时闲置的固定资产；

③各报告期无通过融资租赁租入的固定资产；

④各报告期无通过经营租赁租出的固定资产；

⑤截至 2020 年 3 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况；

⑥2018 年末固定资产余额较 2017 年末增长 49.17%，主要系购置运输设备增加所致。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2020 年 1-3 月

项　目	软件	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日	5,131,108.31	5,131,108.31
2.本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
3.本期减少金额	5,000,000.00	5,000,000.00
（1）处置	5,000,000.00	5,000,000.00
4.2020 年 3 月 31 日	131,108.31	131,108.31
二、累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日	3,195,454.88	3,195,454.88
2.本期增加金额	3,277.71	3,277.71
（1）计提	3,277.71	3,277.71
3.本期减少金额	3,166,666.67	3,166,666.67
（1）处置	3,166,666.67	3,166,666.67
4.2020 年 3 月 31 日	32,065.92	32,065.92
三、减值准备		
1.2019 年 12 月 31 日	1,833,333.33	1,833,333.33
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	1,833,333.33	1,833,333.33
（1）处置	1,833,333.33	1,833,333.33

项　目	软件	合计
4.2020 年 3 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2020 年 3 月 31 日账面价值	99,042.39	99,042.39
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	102,320.10	102,320.10

②2019 年度

项　目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	5,131,108.31	5,131,108.31
2.本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	5,131,108.31	5,131,108.31
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	3,182,344.04	3,182,344.04
2.本期增加金额	13,110.84	13,110.84
（1）计提	13,110.84	13,110.84
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	3,195,454.88	3,195,454.88
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	1,833,333.33	1,833,333.33
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	1,833,333.33	1,833,333.33
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	102,320.10	102,320.10
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	115,430.94	115,430.94

③2018 年度

项　目	软件	合　计
一、账面原值		

项　目	软件	合　计
1.期初余额	5,121,625.55	5,121,625.55
2.本期增加金额	9,482.76	9,482.76
其中：购置	9,482.76	9,482.76
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	5,131,108.31	5,131,108.31
二、累计摊销		
1.期初余额	3,169,707.32	3,169,707.32
2.本期增加金额	12,636.72	12,636.72
其中：计提	12,636.72	12,636.72
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	3,182,344.04	3,182,344.04
三、减值准备		
1.期初余额	1,833,333.33	1,833,333.33
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,833,333.33	1,833,333.33
四、账面价值		
1.期末账面价值	115,430.94	115,430.94
2.期初账面价值	118,584.90	118,584.90

④2017 年度

项　目	软件	合　计
一、账面原值		
1.期初余额	5,000,000.00	5,000,000.00
2.本期增加金额	121,625.55	121,625.55
其中：购置	121,625.55	121,625.55
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	5,121,625.55	5,121,625.55
二、累计摊销		
1.期初余额	3,166,666.67	3,166,666.67
2.本期增加金额	3,040.65	3,040.65
其中：计提	3,040.65	3,040.65

项　目	软件	合　计
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	3,169,707.32	3,169,707.32
三、减值准备		
1.期初余额	1,833,333.33	1,833,333.33
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,833,333.33	1,833,333.33
四、账面价值		
1.期末账面价值	118,584.90	118,584.90
2.期初账面价值	-	-

(2) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产；

(3) 截至 2020 年 3 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15. 长期待摊费用

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 3 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	379,310.37	-	53,160.91	-	326,149.46
合　计	379,310.37	-	53,160.91	-	326,149.46

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	258,620.69	250,000.00	129,310.32	-	379,310.37
合　计	258,620.69	250,000.00	129,310.32	-	379,310.37

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	-	258,620.69	-	-	258,620.69
合　计	-	258,620.69	-	-	258,620.69

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

长期待摊费用 2019 年末余额较 2018 年末增长 46.67%、长期待摊费用 2018 年末余额较 2017 年末增加 258,620.69 元，主要系装修费增加所致。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	-	-	-	-
信用减值准备	21,188,333.47	3,178,250.02	13,655,437.56	2,048,315.63
分期收款销售商品	65,387,587.41	9,808,138.11	70,367,409.25	10,555,111.38
合　计	86,575,920.88	12,986,388.13	84,022,846.81	12,603,427.01

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	14,355,242.14	2,153,286.32	9,826,986.42	1,474,047.96
信用减值准备	—	—	—	—
分期收款销售商品	14,830,238.00	2,224,535.70	-	-
合　计	29,185,480.14	4,377,822.02	9,826,986.42	1,474,047.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售商品	98,579,102.52	14,786,865.37	104,390,162.87	15,658,524.43
合　计	98,579,102.52	14,786,865.37	104,390,162.87	15,658,524.43

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售商品	37,192,510.60	5,578,876.59	1,431,379.41	214,706.91
合　计	37,192,510.60	5,578,876.59	1,431,379.41	214,706.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	507.28	1,833,596.84	1,833,333.33	1,833,333.33
可抵扣亏损	830,344.36	1,098,426.06	1,887,794.53	2,948,379.82
合 计	830,851.64	2,932,022.90	3,721,127.86	4,781,713.15

(4) 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	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2018 年	-	-	-	1,103,197.51	
2019 年	-	-	1,128,955.07	1,128,955.07	
2020 年	-	463,868.83	482,094.15	482,094.15	
2021 年	132,982.51	132,982.51	213,696.53	213,696.53	
2022 年	10,846.96	10,846.96	20,436.56	20,436.56	
2023 年	40,082.58	40,082.58	42,612.22	-	
2024 年	450,645.18	450,645.18	-	-	
2025 年	195,787.13	-	-	-	
合 计	830,344.36	1,098,426.06	1,887,794.53	2,948,379.82	

(6) 递延所得税资产 2019 年末余额较 2018 年末增长 187.89%，主要系分期收款销售商品形成的可抵扣暂时性差异增加所致；递延所得税资产 2018 年末余额较 2017 年末增长 196.99%，主要系 2018 年末坏账准备增加以及分期收款销售商品业务的可抵扣暂时性差异增加所致。

递延所得税负债 2019 年末余额较 2018 年末增长 180.68%，主要系分期收款销售商品形成的应纳税暂时性差异增加所致；递延所得税负债 2018 年末余额较 2017 年末增长 2,498.37%，主要系分期收款销售商品业务的应纳税暂时性差异增加所致。

17. 其他非流动资产

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产	8,936,348.80	—	—	—
合 计	8,936,348.80			

其他非流动资产 2020 年 3 月末余额较 2019 年末余额增加 8,936,348.80 元，主要系收入准则变动，对预计收款期限一年以上的合同资产重分类至“其他非流动资产”列示所致。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	40,076,364.18	40,076,364.18	29,998,012.91	-
合　计	40,076,364.18	40,076,364.18	29,998,012.91	-

(2) 各报告期无已逾期未偿还的短期借款情况；

(3) 短期借款 2019 年末余额较 2018 年末增长 33.60%，主要系公司 2019 年度营运资金需求增加，导致短期借款增加。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
材料款	80,409,264.47	127,992,211.16	97,804,728.67	51,289,626.64
作业分包款	70,935,811.83	94,354,648.48	73,125,794.32	69,952,767.38
其他	4,492,941.22	7,432,402.57	6,237,172.40	5,232,102.01
合　计	155,838,017.52	229,779,262.21	177,167,695.39	126,474,496.03

(2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	2020 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
昆山市保安服务有限公司电视监控工程公司	7,300,545.51	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
苏州市国泰实业公司昆山分公司	5,092,988.96	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
北京深醒科技有限公司	1,037,735.87	尚未达到合同约定付款条件
罗普特科技集团股份有限公司	1,188,679.25	款项陆续支付中，不存在纠纷
如东县和顺制线有限公司	1,166,554.32	双方业务增加，经协商账期增加
杭州商警云智能科技有限公司	1,116,981.13	尚未达到合同约定付款条件
上海依图网络科技有限公司	1,681,034.48	尚未达到合同约定付款条件
广东翔林信息科技有限公司	931,034.48	尚未达到合同约定付款条件
江苏智通交通科技有限公司	867,748.96	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
昆山市鹿泰交通安全设施工程有限公司	594,970.07	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
昆山市博创智能安防科技有限公司	554,071.91	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
苏州智能交通信息科技股份有限公司	438,194.71	尚未达到合同约定付款条件
合　计	21,970,539.65	

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
昆山市保安服务有线公司电视监控工程公司	11,398,973.35	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
苏州市国泰实业公司昆山分公司	7,487,987.50	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
北京深醒科技有限公司	2,339,622.65	尚未达到合同约定付款条件
昆山市鹿泰交通安全设施工程有限公司	1,394,970.07	款项陆续支付中
浙江大华科技有限公司	1,268,056.40	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
南京众轩达交通科技有限公司	1,264,077.68	尚未达到合同约定付款条件
南京鸿亦通信息技术有限公司	1,214,758.60	尚未达到合同约定付款条件
杭州商警云智能科技有限公司	1,116,981.13	尚未达到合同约定付款条件
上海依图网络科技有限公司	1,066,981.13	尚未达到合同约定付款条件
江苏智通交通科技有限公司	867,748.96	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
罗普特科技集团股份有限公司	641,886.79	尚未达到合同约定付款条件
如东县和顺制线有限公司	619,916.55	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
上海始足网络科技有限公司	495,008.63	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
合　计	31,176,969.44	

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
昆山市保安服务有限公司电视监控工程公司	11,340,418.13	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
苏州市国泰实业公司昆山分公司	6,264,671.85	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
昆山市博创智能安防科技有限公司	2,364,053.45	款项陆续支付中，不存在纠纷
南京众轩达交通科技有限公司	1,264,077.68	尚未达到合同约定付款条件
昆山市鹿泰交通安全设施工程有限公司	1,185,500.00	款项陆续支付中
江苏智通交通科技有限公司	888,283.97	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中
合　计	23,307,005.08	

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
昆山市保安服务有限公司电视监控工程公司	7,414,442.22	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中，不存在纠纷
江苏智通交通科技有限公司	5,675,878.46	双方为长期合作伙伴，款项陆续支付中

项　目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
常熟琪达电器安装工程有限公司	1,437,259.00	款项陆续支付中
合　计	14,527,579.68	

(3) 应付账款 2020 年 3 月末余额较 2019 年末下降 32.18%，主要系 2020 年 1-3 月支付采购款增加所致；应付账款 2019 年末余额较 2018 年末增长 29.70%，主要系 2019 年度销售增加导致相应的材料采购等增加所致；应付账款 2018 年末余额较 2017 年末增长 40.08%，主要系公司业务收入不断增长、相应的原材料采购货款及分包劳务费用增加所致。

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
建造合同形成的已结算未完工项目	—	39,854,748.89	18,486,208.83	17,808,727.41
其他预收款	—	5,109,253.74	5,794,333.08	3,269,750.87
合　计	—	44,964,002.63	24,280,541.91	21,078,478.28

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项；

(3) 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
累计已发生成本	—	127,440,466.79	57,132,962.39	64,928,133.82
累计已确认毛利	—	60,448,934.88	28,334,517.72	35,794,966.09
减：已办理结算的金额	—	27,136,783.02	10,312,235.84	11,324,440.32
预计损失	—	-	-	-
建造合同形成的已结算未完工项目	—	39,854,748.89	18,486,208.83	17,808,727.41

(4) 预收款项 2019 年末余额较 2018 年末增长 85.19%，主要系 2019 年度建造合同形成的已结算未完工项目增加所致。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收工程款	3,292,301.86	—	—	—
已结算未完工款	29,318,805.97	—	—	—
合　计	32,611,107.83	—	—	—

(2) 报告期内账面价值未发生重大变动；

(3) 合同负债 2020 年 3 月末余额较 2019 年末增加 32,611,107.83 元，主要系按照新收入准则，将预收的工程款以及已结算未完工款由“预收款项”调整至“合同负债”列示所致。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	9,441,380.77	11,312,260.26	15,970,534.45	4,783,106.58
二、离职后福利-设定提存计划	567.40	387,933.90	387,499.31	1,001.99
合　计	9,441,948.17	11,700,194.16	16,358,033.76	4,784,108.57

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,299,022.63	42,767,271.63	41,624,913.49	9,441,380.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,861,895.69	1,861,328.29	567.40
合　计	8,299,022.63	44,629,167.32	43,486,241.78	9,441,948.17

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,254,306.34	31,661,812.98	28,617,096.69	8,299,022.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,415,628.45	1,415,628.45	-
合　计	5,254,306.34	33,077,441.43	30,032,725.14	8,299,022.63

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,465,494.53	19,933,779.65	19,144,967.84	5,254,306.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	751,026.21	751,026.21	-
合　计	4,465,494.53	20,684,805.86	19,895,994.05	5,254,306.34

(2) 短期薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,420,763.20	10,070,030.85	14,727,972.15	4,762,821.90
二、职工福利费	-	441,704.13	441,704.13	-
三、社会保险费	426.29	192,738.12	192,471.01	693.40

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
其中：医疗保险费	339.76	172,729.98	172,376.34	693.40
工伤保险费	29.90	4,106.84	4,136.74	-
生育保险费	56.63	15,901.30	15,957.93	-
四、住房公积金	1,200.00	548,896.00	549,496.00	600.00
五、工会经费和职工教育经费	18,991.28	58,891.16	58,891.16	18,991.28
合　计	9,441,380.77	11,312,260.26	15,970,534.45	4,783,106.58

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,280,031.35	38,499,941.32	37,359,209.47	9,420,763.20
二、职工福利费	-	1,319,052.51	1,319,052.51	-
三、社会保险费	-	748,676.36	748,250.07	426.29
其中：医疗保险费	-	660,913.96	660,574.20	339.76
工伤保险费	-	30,167.10	30,137.20	29.90
生育保险费	-	57,595.30	57,538.67	56.63
四、住房公积金	-	1,860,035.99	1,858,835.99	1,200.00
五、工会经费和职工教育经费	18,991.28	339,565.45	339,565.45	18,991.28
合　计	8,299,022.63	42,767,271.63	41,624,913.49	9,441,380.77

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,235,315.06	27,870,947.36	24,826,231.07	8,280,031.35
二、职工福利费	-	1,560,905.05	1,560,905.05	-
三、社会保险费	-	592,833.96	592,833.96	-
其中：医疗保险费	-	519,339.17	519,339.17	-
工伤保险费	-	33,935.77	33,935.77	-
生育保险费	-	39,559.02	39,559.02	-
四、住房公积金	-	1,346,109.50	1,346,109.50	-
五、工会经费和职工教育经费	18,991.28	291,017.11	291,017.11	18,991.28
合　计	5,254,306.34	31,661,812.98	28,617,096.69	8,299,022.63

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,446,503.25	17,667,494.66	16,878,682.85	5,235,315.06

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
二、职工福利费	-	1,013,470.22	1,013,470.22	-
三、社会保险费	-	353,793.89	353,793.89	-
其中：医疗保险费	-	306,665.6	306,665.6	-
工伤保险费	-	28,697.53	28,697.53	-
生育保险费	-	18,430.76	18,430.76	-
四、住房公积金	-	645,350.00	645,350.00	-
五、工会经费和职工教育经费	18,991.28	253,670.88	253,670.88	18,991.28
合　计	4,465,494.53	19,933,779.65	19,144,967.84	5,254,306.34

(3) 设定提存计划列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	543.62	371,395.48	370,980.73	958.37
2.失业保险费	23.78	16,538.42	16,518.58	43.62
合　计	567.40	387,933.90	387,499.31	1,001.99

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	1,790,662.10	1,790,118.48	543.62
2.失业保险费	-	71,233.59	71,209.81	23.78
合　计	-	1,861,895.69	1,861,328.29	567.40

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	1,365,022.95	1,365,022.95	-
2.失业保险费	-	50,605.50	50,605.50	-
合　计	-	1,415,628.45	1,415,628.45	-

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	722,488.30	722,488.30	-

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
2.失业保险费	-	28,537.91	28,537.91	-
合　计	-	751,026.21	751,026.21	-

(4) 应付职工薪酬 2020 年 3 月末余额较 2019 年末余额下降 49.33%，主要系 2019 年度年终奖于 2020 年 1-3 月支付所致；应付职工薪酬 2018 年末余额较 2017 年末增长 57.95%，主要系公司业务规模扩大、员工人数增加，相应计提的人员工资增加所致。

23. 应交税费

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	-	2,579,240.90	7,862,830.69	6,799,359.85
企业所得税	-	4,097,237.31	4,834,487.09	3,729,517.60
城市维护建设税	-	95,738.27	550,398.15	475,514.83
教育费附加	-	41,030.69	235,884.92	231,820.35
地方教育费附加	-	27,353.79	157,256.61	109,210.05
个人所得税	43,033.14	836,504.49	497,853.27	463,154.46
印花税	-	19,763.78	57,901.50	-
合　计	43,033.14	7,696,869.23	14,196,612.23	11,808,577.14

(2) 应交税费 2020 年 3 月末余额较 2019 年末下降 99.44%，主要系 2020 年 1-3 月销售减少，相应的应交增值税以及应交所得税减少，预缴所得税款较多所致；应交税费 2019 年末余额较 2018 年末下降 45.78 %，主要系 2019 年度已缴纳增值税增加，年末应纳增值税减少所致。

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	42,335.87	-
应付股利	10,788,000.00	-	-	5,000,000.00
其他应付款	207,302.80	2,011,550.03	405,929.49	120,615.43
合　计	10,995,302.80	2,011,550.03	448,265.36	5,120,615.43

(2) 应付利息

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-	42,335.87	-

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合　计	-	-	42,335.87	-

(3) 应付股利

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	10,788,000.00	-	-	5,000,000.00
合　计	10,788,000.00	-	-	5,000,000.00

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金以及保证金	27,368.86	27,368.86	-	-
往来款	-	-	134,111.78	49,893.23
代收代付款	38,400.00	1,150,772.60	71,257.64	66,251.89
其他	141,533.94	833,408.57	200,560.07	4,470.31
合　计	207,302.80	2,011,550.03	405,929.49	120,615.43

②各报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(5) 其他应付款 2020 年 3 月末余额较 2019 年末增长 446.61%，主要系 2020 年 1-3 月分配的股利尚未支付所致；其他应付款 2019 年末余额较 2018 年末增长 348.74%，主要系 2019 年度公司代员工代收人才补贴款尚未支付所致；其他应付款 2018 年末余额较 2017 年末下降 91.25%，主要系 2017 年度的未付股利已于 2018 年度支付所致。

25. 股本

(1) 2020 年 1-3 月

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	期末股权比例（%）
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	34.48
潘成华	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	25.86
苏州黑角投资行（有限合伙）	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	18.97
黄玉龙	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	8.62
上海敦石投资有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	6.90
深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	5.17

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日	期末股权比例（%）
合　　计	58,000,000.00	-	-	58,000,000.00	100.00

(2) 2019年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例（%）
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	34.48
潘成华	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	25.86
苏州黑角投资行（有限合伙）	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	18.97
黄玉龙	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	8.62
上海敦石投资有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	6.90
深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	5.17
合　　计	58,000,000.00	-	-	58,000,000.00	100.00

(3) 2018年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例（%）
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00	34.48
潘成华	7,500,000.00	7,500,000.00	-	15,000,000.00	25.86
苏州黑角投资行（有限合伙）	1,500,000.00	9,500,000.00	-	11,000,000.00	18.97
黄玉龙	2,500,000.00	2,500,000.00	-	5,000,000.00	8.62
上海敦石投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	4,000,000.00	6.90
深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	3,000,000.00	5.17
合　　计	25,000,000.00	33,000,000.00	-	58,000,000.00	100.00

(4) 2017年度

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	期末股权比例（%）
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	40.00
潘成华	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	30.00
苏州黑角投资行（有限合伙）	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	6.00
黄玉龙	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	10.00
上海敦石投资有限公	2,000,000.00	-		2,000,000.00	8.00

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
司					
深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	6.00
合　　计	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	100.00

(5) 本公司历史沿革情况详见“一、公司的基本情况”。

(6) 股本 2018 年末余额较 2017 年末增长 132.00%，主要系公司 2018 年度吸收投资增加所致。

26. 资本公积

(1) 2020 年 1-3 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	60,043,171.03	-	-	60,043,171.03
合　计	60,043,171.03	-	-	60,043,171.03

(2) 2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	60,043,171.03	-	-	60,043,171.03
合　计	60,043,171.03	-	-	60,043,171.03

(3) 2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	9,083,171.03	56,960,000.00	6,000,000.00	60,043,171.03
合　计	9,083,171.03	56,960,000.00	6,000,000.00	60,043,171.03

(4) 2017 年度

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	9,083,171.03	-	-	9,083,171.03
合　计	9,083,171.03	-	-	9,083,171.03

(5) 2018 年度资本公积-股本溢价增加 56,960,000.00 元，系①2018 年 4 月，根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，全体股东一致同意苏州黑角投资行（有限合伙）以 3.4 元/股的价格认购公司 800 万股股份，认购金额总计 27,200,000.00 元，其中增加股本 8,000,000.00 元，增加股本溢价 19,200,000.00 元。②2018 年 4 月，根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，全体股东一致同意苏州黑角投资行（有限合伙）以 3.4 元/股的价格认购公司 800 万股股份。公司根据《企业会计准则

第 11 号-股份支付》的规定以及参考《首发业务若干问题解答》，将认购价 3.4 元/股与同行业并购重组市盈率 11.45 倍对应的价格 8.12 元/股差异确认为股份支付，其中，确认管理费用 37,760,000.00 元，确认资本公积-股本溢价 37,760,000.00 元。

2018 年度资本公积-股本溢价减少 6,000,000.00 元，系 2017 年 12 月，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过 2017 年半年度权益分派方案，以公司现有股本 2,500 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.6 股，每 10 股转增 2.4 股，并派现 2 元人民币现金。其中，以未分配利润转增股本 1,900 万股，以资本公积转增股本 600 万股，增加股本 25,000,000.00 元，减少资本公积 6,000,000.00 元，减少未分配利润 19,000,000.00 元。

27. 盈余公积

(1) 2020 年 1-3 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
法定盈余公积	14,521,178.85	-644,574.68	13,876,604.17	-	-	13,876,604.17
合　计	14,521,178.85	-644,574.68	13,876,604.17	-	-	13,876,604.17

(2) 2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,761,320.64	-	7,761,320.64	6,759,858.21	-	14,521,178.85
合　计	7,761,320.64	-	7,761,320.64	6,759,858.21	-	14,521,178.85

(3) 2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,743,244.21	2,018,076.43	-	7,761,320.64
合　计	5,743,244.21	2,018,076.43	-	7,761,320.64

(4) 2017 年度

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,153,057.38	3,590,186.83	-	5,743,244.21
合　计	2,153,057.38	3,590,186.83	-	5,743,244.21

(5) 报告期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按各期净利润 10%提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	129,746,162.60	77,937,590.22	44,793,514.79	17,492,056.34
加：会计政策变更	-5,801,172.09	-	-	-
会计差错更正	-33,984,000.00	-33,984,000.00	-	-
调整后期初未分配利润	89,960,990.51	43,953,590.22	44,793,514.79	17,492,056.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	993,456.05	67,268,430.59	20,178,151.86	35,891,645.28
减：提取法定盈余公积	-	6,759,858.21	2,018,076.43	3,590,186.83
应付普通股股利	10,788,000.00	8,700,000.00	-	5,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	19,000,000.00	-
期末未分配利润	80,166,446.56	95,762,162.60	43,953,590.22	44,793,514.79

调整期初未分配利润明细：

2020 年 1-3 月，由于收入会计政策变更，影响期初未分配利润-5,801,172.09 元。

2019 年度、2020 年 1-3 月，由于会计差错更正，影响期初未分配利润-33,984,000.00 元。

29. 营业收入及营业成本

(1)营业收入及成本

项　目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,276,769.63	26,524,117.91	436,205,393.77	302,006,997.05
合　计	45,276,769.63	26,524,117.91	436,205,393.77	302,006,997.05

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,567,702.03	276,132,163.12	272,514,977.77	202,157,446.37
合　计	388,567,702.03	276,132,163.12	272,514,977.77	202,157,446.37

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务业	45,276,769.63	26,524,117.91	436,205,393.77	302,006,997.05
合　计	45,276,769.63	26,524,117.91	436,205,393.77	302,006,997.05

（续上表）

行业名称	2018 年度	2017 年度

	收入	成本	收入	成本
信息技术服务业	388,567,702.03	276,132,163.12	272,514,977.77	202,157,446.37
合　计	388,567,702.03	276,132,163.12	272,514,977.77	202,157,446.37

（3）主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
智慧城市	37,802,469.79	23,008,006.33	417,556,158.74	282,509,505.42
其中：智慧公安	9,324,727.04	3,404,446.04	140,334,128.96	95,826,337.81
智能建筑	6,841,910.89	6,234,686.77	40,788,233.60	32,577,915.72
智慧交通	4,607,915.83	3,639,269.13	166,519,330.84	106,277,840.45
智慧政务	9,052,379.02	4,130,354.88	29,793,537.66	18,615,814.99
智慧医疗	7,975,537.01	5,599,249.51	40,120,927.68	29,211,596.45
运维服务	5,370,317.48	2,667,705.36	16,944,041.52	18,294,697.02
其他	2,103,982.36	848,406.22	1,705,193.51	1,202,794.61
合　计	45,276,769.63	26,524,117.91	436,205,393.77	302,006,997.05

（续上表）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
智慧城市	368,139,076.58	258,797,146.55	259,433,746.39	194,137,150.53
其中：智慧公安	184,953,441.57	125,716,634.05	59,191,306.48	46,198,802.80
智能建筑	85,863,824.55	64,602,615.17	63,788,731.68	43,894,046.78
智慧交通	72,220,600.32	51,986,060.13	93,405,866.40	72,690,896.59
智慧政务	20,498,682.42	13,200,642.80	42,362,484.83	30,802,020.18
智慧医疗	4,602,527.72	3,291,194.40	685,357.00	551,384.18
运维服务	15,466,345.32	13,076,035.24	13,067,424.55	8,016,078.34
其他	4,962,280.13	4,258,981.33	13,806.83	4,217.50
合　计	388,567,702.03	276,132,163.12	272,514,977.77	202,157,446.37

（4）按业务类别

业务类别	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	32,518,139.00	21,116,656.67	380,790,921.88	256,945,406.02
运维服务	5,370,317.48	2,667,705.36	16,944,041.52	18,294,697.02
软件开发	2,329,817.53	1,348,899.94	33,758,140.47	23,587,729.58
商品销售	5,058,495.62	1,390,855.94	4,712,289.90	3,179,164.43

业务类别	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
合　计	45,276,769.63	26,524,117.91	436,205,393.77	302,006,997.05

（续上表）

业务类别	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	354,715,494.71	251,947,209.64	246,949,665.08	186,730,375.08
运维服务	15,466,345.32	13,076,035.24	13,067,424.55	8,016,078.34
软件开发	8,523,145.89	3,309,327.97	6,534,103.54	3,355,701.87
商品销售	9,862,716.11	7,799,590.27	5,963,784.60	4,055,291.08
合　计	388,567,702.03	276,132,163.12	272,514,977.77	202,157,446.37

（5）收入分解信息

项　目	2020 年 1-3 月
收入确认时间	
在某一时点确认收入	5,058,495.62
其中：商品销售	5,058,495.62
在某段时间确认收入	40,218,274.01
其中：工程施工	32,518,139.00
运维服务	5,370,317.48
软件开发	2,329,817.53
合　计	45,276,769.63

（6）履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权并验收通过时完成履约义务；

对于软件开发类交易，本公司在提供整个软件开发服务的期间，根据履约进度确认已完成的履约义务；

对于提供运维服务类交易，本公司在提供整个运维服务的期间，平均分摊确认已完成的履约义务；

对于提供建造服务类交易，本公司建造合同的履约义务主要系提供智慧城市建造服务，履约义务的时间基本和智慧城市建造的完成进度一致，主要包括人员进场、主要设备和材料进场、主要设备材料安装完成、项目初验和终验等节点。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的

责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履约所发生成本和利润予以补偿；对于包含重大融资成分的合同，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同价格之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（7）与剩余履约义务有关的信息

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 202,930,243.54 元，截至 2020 年 3 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年　度	2020 年 4-12 月	2021 年度	2022 年度	2023 年度	合计
已签订合同预计将确认的收入	184,500,582.18	17,196,082.69	493,431.47	740,147.20	202,930,243.54

（8）公司前五名客户的营业收入情况

2020 年 1-3 月

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
昆山市公安局	非关联方	12,907,047.79	28.51
江苏移动信息系统集成有限公司	非关联方	6,652,745.65	14.69
昆山市大数据资源管理中心	非关联方	4,405,984.12	9.73
昆山市交通运输局	非关联方	2,517,974.28	5.56
昆山市城市管理局	非关联方	2,071,784.76	4.58
合　　计	—	28,555,536.60	63.07

2019 年度

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
昆山市公安局	非关联方	164,586,167.00	37.73
昆山市公安局交通警察大队	非关联方	45,967,064.01	10.54
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	非关联方	33,263,846.50	7.63
昆山市大数据资源管理中心	非关联方	19,972,061.88	4.58
昆山市公共交通集团有限公司	非关联方	19,644,225.51	4.50
合　　计	—	283,433,364.90	64.98

2018 年度

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
昆山市公安局	非关联方	162,460,340.42	41.81
昆山高新技术产业开发区管理委员会	非关联方	26,654,361.25	6.86

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
昆山金融产业园投资开发有限公司	非关联方	22,703,926.57	5.84
昆山城市建设投资发展集团有限公司	非关联方	23,979,394.16	6.17
昆山市公安局交通警察大队	非关联方	21,686,723.57	5.58
合　　计	—	257,484,745.97	66.26

2017 年度

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
昆山市公安局	非关联方	58,436,033.83	21.44
昆山城市建设投资发展集团有限公司	非关联方	34,327,901.37	12.60
中国电信股份有限公司昆山分公司	非关联方	25,031,341.31	9.19
昆山市公安局交通警察大队	非关联方	22,422,367.89	8.23
昆山市公共交通集团有限公司	非关联方	19,778,560.19	7.26
合　　计	—	159,996,204.59	58.72

（9）营业收入 2018 年度发生额较 2017 年度增长 42.59%主要系业务不断增加，相应的销售收入增加所致；营业成本 2018 年度发生额较 2017 年度增长 36.59%，主要系业务不断增加，相应的销售成本增加所致。

30. 税金及附加

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	263,394.86	545,288.27	290,290.09	452,284.47
教育费附加	112,883.51	233,694.97	96,381.48	194,662.38
地方教育附加	75,255.67	155,796.65	109,591.18	129,774.92
印花税	24,122.32	199,370.48	159,723.57	59,883.50
车船使用税	1,062.08	32,227.93	56,096.30	-
合　计	476,718.44	1,166,378.30	712,082.62	836,605.27

税金及附加 2019 年度发生额较 2018 年度增长 63.80%，主要系 2019 年度销售增加，相应的增值税增加导致税金及附加增加。

31. 销售费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	458,875.23	1,715,317.20	1,339,078.32	961,511.43
售后维护费	1,584,833.55	5,965,982.92	3,395,131.74	2,220,348.37
业务宣传费	841,178.42	430,072.41	197,566.52	842,553.41

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	23,952.65	345,737.84	196,143.16	193,349.20
业务招待费	62,009.58	467,030.05	401,337.32	177,674.44
其他	33,664.00	147,419.18	6,222.58	9,510.00
合　计	3,004,513.43	9,071,559.60	5,535,479.64	4,404,946.85

销售费用 2019 年度发生额较 2018 年度增长 63.88%，主要系公司销售规模扩大导致售后维护费增加。

32. 管理费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,853,009.49	10,735,009.16	9,572,067.83	4,715,289.84
办公费	776,388.80	1,969,311.37	1,592,948.55	944,678.63
差旅费	8,098.07	271,960.73	174,477.72	363,115.25
折旧费及无形资产摊销费	179,036.70	691,969.08	551,746.84	217,634.50
业务招待费	984,665.54	3,354,663.06	2,556,161.39	1,755,800.00
中介机构费用	1,145,884.64	7,918,559.38	2,040,614.14	2,013,250.62
汽车费用	348,339.54	2,236,255.58	1,469,416.91	1,012,897.61
租赁费	443,736.66	739,978.68	270,443.36	857,598.74
咨询费	207,810.94	988,930.16	269,854.57	182,965.05
资质管理费用	53,288.41	507,088.01	439,523.90	368,968.25
误餐费	38,609.80	322,052.16	236,029.97	78,131.50
股份支付	-	-	37,760,000.00	-
其他	166,702.09	1,631,194.18	103,424.90	915,638.29
合　计	7,205,570.68	31,366,971.55	57,036,710.08	13,425,968.28

管理费用 2019 年度发生额较 2018 年度下降 45.01%，主要系公司本期无股份支付确认所致；管理费用 2018 年度发生额较 2017 年度增长 324.82%，主要系公司业务规模扩大、员工人数增加，管理人员工资、办公费、业务招待费用增加较大以及本期新增股份支付确认所致。

33. 研发费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	4,433,850.11	14,517,216.29	15,453,135.23	6,361,461.03
材料费	772,918.31	1,420,908.01	646,447.38	411,589.17
委外研发费用	2,123,690.10	5,208,741.13	3,211,078.03	1,550,938.60
其他	93,805.42	819,751.31	713,303.33	1,534,135.83

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合　计	7,424,263.94	21,966,616.74	20,023,963.97	9,858,124.63

研发费用 2018 年度发生额较 2017 年度增长 103.12%，主要系公司不断加大对研发投入所致。

34. 财务费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	455,227.50	3,572,114.79	256,933.38	-
减：利息收入	1,451,093.01	2,820,050.43	486,371.54	227,790.17
利息净支出	-995,865.51	752,064.36	-229,438.16	-227,790.17
银行手续费	9,312.00	192,767.87	36,514.41	26,390.02
合　计	-986,553.51	944,832.23	-192,923.75	-201,400.15

财务费用 2019 年度发生额较 2018 年度增长 589.74%，主要系 2019 年度销售增加，相应的流动资金需求增加导致短期借款增加。

35. 其他收益

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	466,387.45	2,850,500.00	1,775,000.00	1,386,482.00	
其中：直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	466,387.45	2,850,500.00	1,775,000.00	1,386,482.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	-	5,284.70	-	-	
其中：个税扣缴税款手续费	-	5,284.70	-	-	与收益相关
合　计	466,387.45	2,855,784.70	1,775,000.00	1,386,482.00	

（1）其他收益 2019 年度较 2018 年度增长 60.89%，主要系与日常活动相关的政府补助增加所致。

（2）政府补助相关披露内容详见“五、45.政府补助”。

36. 投资收益

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-261,387.36	-8,689.93	-23,819.18	-
理财产品收益	-	-	-	38,873.98
合　计	-261,387.36	-8,689.93	-23,819.18	38,873.98

投资收益 2019 年度发生额较 2018 年度增长 63.52%，主要系联营公司苏州睿进 2019 年度亏损减少所致；投资收益 2018 年度较 2017 年度下降 161.27%，主要系联营公司苏州睿进 2018 年度亏损所致。

37. 信用减值损失

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-982,368.99	-1,421,649.64	—	—
合同资产减值损失	1,163,705.09	—	—	—
其他应收款坏账损失	-46,244.28	2,121,190.71	—	—
应收票据坏账损失	-85,000.00	-	-	-
合　计	50,091.82	699,541.07	—	—

信用减值损失 2019 年度发生额较 2018 年度增加 699,541.07 元，主要系 2019 年度根据新金融工具准则将应收账款以及其他应收款的减值损失列示为“信用减值损失”所致。

38. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	—	-4,528,255.72	-1,074,468.53
合　计	-	-	-4,528,255.72	-1,074,468.53

资产减值损失 2019 年度发生额较 2018 年度增长 100.00%，主要系 2019 年度根据新金融工具准则将应收账款以及其他应收款的减值损失列示为“信用减值损失”所致；资产减值损失 2018 年度较 2017 年度下降 321.44%，主要系公司应收款项增加、相应计提的坏账准备增加所致。

39. 资产处置收益

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-5,534.49	2,807.02	-12,218.12
其中：固定资产	-	-5,534.49	2,807.02	-12,218.12
合　计	-	-5,534.49	2,807.02	-12,218.12

资产处置收益 2019 年度发生额较 2018 年度下降 297.17%，主要系 2019 年度固定资产处置损失增加所致；资产处置收益 2018 年度发生额较 2017 年度增加 122.97%，主要系 2018 年度固定资产处置利得增加所致。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00	4,000,000.00	2,200,000.00	300,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废利得	-	-	-	776.70	-
其他	-	31.77	-	-	-
合　计	200,000.00	4,000,031.77	2,200,000.00	300,776.70	200,000.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
昆山市企业上市挂牌奖励专项资金	-	2,000,000.00	与收益相关
上市确认辅导奖励专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
市级优秀企业奖励	-	500,000.00	与收益相关
博士后工作站建站资助款	200,000.00	300,000.00	与收益相关
2018 年度优秀科技创新企业补贴	-	200,000.00	与收益相关
合　计	200,000.00	4,000,000.00	

（续上表）

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	2,000,000.00	300,000.00	与收益相关
优秀内资奖励款	200,000.00	-	与收益相关
合　计	2,200,000.00	300,000.00	

(3) 营业外收入 2019 年度发生额较 2018 年度增长 81.82%，营业外收入 2018 年度发生额较 2017 年度增长 631.44%，主要系公司收到的与企业日常活动无关的政府补助款增加所致。

41. 营业外支出

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	600,000.00	65,221.25	8,452.50	-	600,000.00
税收滞纳金	-	91,628.36	-	140,179.52	-
行政罚款	-	22,400.00	200,000.00	-	-
非流动资产毁损报废损失	1,239.30	-	-	-	1,239.30
合　计	601,239.30	179,249.61	208,452.50	140,179.52	601,239.30

营业外支出 2018 年度发生额较 2017 年度增长 48.70%，主要系 2018 年度行政罚款增加所致。

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	605,886.87	7,767,766.45	5,901,568.27	6,597,584.62
递延所得税费用	-117,135.45	1,854,042.85	2,460,395.62	53,536.63
合 计	488,751.42	9,621,809.30	8,361,963.89	6,651,121.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	1,481,991.35	77,043,921.81	28,537,505.97	42,532,553.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	222,298.70	11,556,588.27	4,280,625.90	6,379,882.95
子公司适用不同税率的影响	-19,603.09	-46,430.17	-522.23	-2,043.66
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	39,208.10	1,303.49	3,572.88	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,839.98	296,057.77	210,562.13	268,172.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,007.73	116,075.41	6,914.06	5,109.14
研发费用加计扣除	-	-2,301,785.47	-1,803,188.84	-
股份支付的影响	-	-	5,664,000.00	-
所得税费用	488,751.42	9,621,809.30	8,361,963.89	6,651,121.25

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	630,000.00	6,850,500.00	3,975,000.00	1,686,482.00
收到其他往来款项及保证金	-	13,497,059.46	-	-
其他	-	5,316.47	-	-
合 计	630,000.00	20,352,875.93	3,975,000.00	1,686,482.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付各项费用	9,533,023.02	33,508,712.38	17,937,669.44	14,737,602.52
银行手续费	9,312.00	192,767.87	36,514.41	26,390.02
营业外支出	600,000.00	156,849.61	8,452.50	140,179.52
支付其他往来款项及保证金	2,095,852.54	-	8,466,695.77	6,080,482.17
合　计	12,238,187.56	33,858,329.86	26,449,332.12	20,984,654.23

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	205,770.79	256,784.87	486,371.54	227,790.17
合　计	205,770.79	256,784.87	486,371.54	227,790.17

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	993,239.92	67,422,112.51	20,175,542.08	35,881,431.78
加：资产减值准备	-	-	4,528,255.72	1,074,468.53
信用减值损失	-50,091.82	-699,541.07	—	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	340,749.09	1,230,581.72	931,821.54	531,106.97
无形资产摊销	3,277.71	13,110.84	12,636.72	3,040.65
长期待摊费用摊销	53,160.91	129,310.32	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	5,534.49	-2,807.02	12,218.12
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,239.30	-	-	-776.70
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-995,865.51	752,064.36	-229,438.16	-227,790.17
投资损失（收益以“—”号填列）	261,387.36	8,689.93	23,819.18	-38,873.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	754,523.61	-8,225,604.99	-2,903,774.06	-161,170.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-871,659.06	10,079,647.84	5,364,169.68	214,706.91
存货的减少（增加以“—”号填列）	118,515,832.05	37,528,174.11	-55,235,262.92	-71,178,457.35

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,825,102.38	-73,987,860.89	-100,754,702.30	-30,189,213.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,405,963.39	69,329,594.98	59,847,419.53	67,265,740.85
其他	-	-	37,760,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-122,225,272.20	103,585,814.15	-30,482,320.01	3,186,432.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	60,820,552.83	183,330,911.74	83,995,555.74	65,881,179.72
减：现金的期初余额	183,330,911.74	83,995,555.74	65,881,179.72	63,629,672.14
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-122,510,358.91	99,335,356.00	18,114,376.02	2,251,507.58

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	60,820,552.83	183,330,911.74	83,995,555.74	65,881,179.72
其中：库存现金	26,886.96	51,349.96	22,567.54	41,156.04
可随时用于支付的银行存款	60,793,662.03	183,279,557.94	83,972,984.36	65,840,019.84
可随时用于支付的其他货币资金	3.84	3.84	3.84	3.84
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	60,820,552.83	183,330,911.74	83,995,555.74	65,881,179.72

45. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2020 年 1-3 月	2019 年度	
第 3 批省级生产性服务企业领军企业	-	1,000,000.00	其他收益
2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金软件产业新技术、新标准研发与产业化应用项目	-	1,000,000.00	其他收益
上市确认辅导奖励专项资金	-	1,000,000.00	营业外收入

项　目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2020 年 1-3 月	2019 年度	
市级优秀企业奖励	-	500,000.00	营业外收入
博士后工作站建站资助款	200,000.00	300,000.00	营业外收入
2018 年度优秀科技创新企业	-	200,000.00	营业外收入
2018 年度第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金星级上市企业奖励项目	-	50,000.00	其他收益
国内发明年费资助	-	500.00	其他收益
上市挂牌奖励资金	-	2,000,000.00	营业外收入
2017 年昆山市双创人才项目资助经费	-	500,000.00	其他收益
苏南自主创新示范区奖补资金	-	300,000.00	其他收益
2017 年度第二批订制储备一批科技成果转化项目奖金	430,000.00	-	其他收益
稳岗补贴	36,387.45	-	其他收益
合　计	666,387.45	6,850,500.00	

（续上表）

项　目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2018 年度	2017 年度	
上市挂牌奖励资金	2,000,000.00	300,000.00	营业外收入
2017 年昆山市双创人才项目资助经费	-	500,000.00	其他收益
订制储备一批科技成果转化项目科技创新券兑现经费	450,000.00	-	其他收益
2018 年昆山市转型升级创新发展（工业经济）等专项第二批资金	300,000.00	405,882.00	其他收益
2018 年苏州市瞪羚计划奖励金	300,000.00	-	其他收益
2013 年省工程技术研究中心建设项目分年度奖励经费	-	250,000.00	其他收益
优秀内资奖励款	200,000.00	-	营业外收入
苏南自主创新示范区奖补资金	600,000.00	200,000.00	其他收益
专利奖励金	95,000.00	-	其他收益
企业研发机构绩效奖励款	30,000.00	-	其他收益
展位费 60%的参展补贴	-	29,600.00	其他收益
2017 年度昆山市优秀版权奖评选及优秀计算机软件作品奖励金	-	1,000.00	其他收益
合　计	3,975,000.00	1,686,482.00	

(2) 报告期内无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

本公司子公司公共信息亭于 2019 年 7 月 11 日经昆山市市场监督管理局核准注销。自注销日起不再纳入本公司的合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆微软件	昆山市	昆山市	软件开发	50.05	-	设立
公共信息亭	昆山市	昆山市	软件开发	50.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

报告期内公司无重要的非全资子公司。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020 年 3 月 31 日/ 2020 年 1-3 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	1,206,103.53	1,467,490.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-261,387.36	-8,689.93
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-261,387.36	-8,689.93

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	1,476,180.82	-
下列各项按持股比例计算的合计数		-
——净利润	-23,819.18	-
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-23,819.18	-

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2020 年 3 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2020 年 3 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	600,000.00	600,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2020 年 3 月末、2019 年末、2018 年末以及 2017 年末本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额分别为 64.24%、38.06%、49.37%以及 55.77%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额分别为 80.07%、82.24%、76.54%以及 68.61%。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 3 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	40,076,364.18	-	-	-
应付账款	155,838,017.52	-	-	-
其他应付款	10,995,302.80	-	-	-

项目名称	2020 年 3 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合　计	206,909,684.50	-	-	-

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	40,076,364.18	-	-	-
应付账款	229,779,262.21	-	-	-
其他应付款	2,011,550.03	-	-	-
合　计	271,867,176.42	-	-	-

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	29,998,012.91	-	-	-
应付账款	177,167,695.39	-	-	-
其他应付款	448,265.36	-	-	-
合　计	207,613,973.66	-	-	-

（续上表）

项目名称	2017 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	126,474,496.03	-	-	-
其他应付款	5,120,615.43	-	-	-
合　计	131,595,111.46	-	-	-

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司金融资产到期期限如下：

项　目	2020 年 3 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	60,820,552.83	-	-	-
应收票据	1,615,000.00	-	-	-
应收账款	175,909,166.06	-	-	-
应收款项融资	600,000.00	-	-	-
其他应收款	6,874,667.49	-	-	-
长期应收款	-	33,498,408.92	16,999,279.35	18,439,947.12
一年内到期的非流动资产	26,057,364.61	-	-	-

项　目	2020 年 3 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
金融资产合计	271,876,750.99	33,498,408.92	16,999,279.35	18,439,947.12

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	183,330,911.74	-	-	-
应收款项融资	800,000.00	-	-	-
应收账款	138,917,839.48	-	-	-
其他应收款	6,592,919.01	-	-	-
长期应收款	-	33,451,384.96	17,924,851.73	19,940,726.21
一年内到期的非流动资产	30,289,633.70	-	-	-
金融资产合计	359,931,303.93	33,451,384.96	17,924,851.73	19,940,726.21

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	83,995,555.74	-	-	-
应收账款	136,167,964.06	-	-	-
其他应收款	16,385,567.22	-	-	-
长期应收款	-	4,800,331.00	4,474,249.00	4,704,882.00
一年内到期的非流动资产	4,561,301.00	-	-	-
金融资产合计	241,110,388.02	4,800,331.00	4,474,249.00	4,704,882.00

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	65,881,179.72	-	-	-
应收账款	67,007,067.08	-	-	-
其他应收款	9,106,789.95	-	-	-
金融资产合计	141,995,036.75	-	-	-

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，全部以人民币结算，无汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的金融负债，不存在利率风险。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为潘成华。

2016 年 5 月 28 日，潘成华与股东上海敦石投资有限公司、深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司、苏州黑角投资行（有限合伙）和黄玉龙共同签署了一致行动人协议。

2016 年 5 月 28 日，公司股权变更后的大股东昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司出具确认函，声明其为财务投资者，潘成华为公司经营和财务决策的控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州睿进文化科技有限公司（以下简称“苏州睿进”）	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
上海敦石投资有限公司	敦石投资	股东
深圳市和丰鼎盛投资管理有限公司	和丰鼎盛投资	股东
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	文商旅集团	股东
苏州黑角投资行（有限合伙）	黑角投资	股东

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
昆山网进投资发展有限公司	网进投资	黄玉龙之姐、汤晓新配偶黄玉花任董事；黄玉龙之父黄福根持股 66.67%并任董事长、总经理
江苏美通投资有限公司	美通投资	黄玉龙任董事；昆山网进投资发展有限公司持股 60%
昆山亚宙房地产有限公司	亚宙房产	黄玉龙任总经理
昆山爱国信息技术有限责任公司	爱国信息	黄玉龙持股 10%并任执行董事、总经理；昆山网进投资发展有限公司持股 90%
昆山伟业物业服务有限公司	昆山伟业	黄玉龙之父黄福根持股 50%，黄玉龙任总经理
苏州查发利展企业管理服务有限公司	查发利展	黄玉龙之父黄福根持股 95%并任执行董事；黄玉龙之姐黄玉花持股 5%
昆山中达信息技术有限公司	昆山中达	黄玉龙持股 40%；黄玉龙配偶苏绍斌持股 60%并任执行董事、总经理
交能集团有限公司	交能集团	黄玉龙任董事；昆山亚宙房地产有限公司持股 63.60%
苏州瑞阳投资发展有限公司	苏州瑞阳	黄玉龙任董事；交能集团有限公司持股 51%；昆山亚宙房地产有限公司持股 49%
上海丽通投资有限公司	上海丽通	黄玉龙任执行董事；江苏美通投资有限公司独资
昆山亿谷物业管理有限公司	亿谷物业	黄玉龙曾任执行董事、总经理
昆山交能房地产有限公司	交能房地产	黄玉龙曾任执行董事、总经理
杭州紫誉网络科技有限公司	杭州紫誉	陈兵独资并任执行董事、总经理
安吉景欣房地产开发有限公司	安吉景欣	陈兵任董事
北京安磁信息技术有限公司	北京安磁	陈兵任董事
北京恒泰益能源科技有限公司	北京恒泰益	陈兵任董事
西藏华电地热开发有限公司	西藏华电	陈兵任董事
当雄县羊易地热电站有限公司	当雄羊易	陈兵任董事；西藏华电地热开发有限公司持股 90%
杭州安存网络科技有限公司	杭州安存	陈兵任董事
杭州恒通云信息科技股份有限公司	杭州恒通云	陈兵任董事
河南开曼新能源有限公司（注销）	河南开曼	陈兵任董事
三门峡联利新材料有限公司	三门峡联利	陈兵任董事
浙江锦盈融资租赁有限公司	浙江锦盈	陈兵任董事
武汉锦弘德生物能源有限公司	武汉锦弘德	陈兵曾任董事
宁夏宁创新材料科技有限公司	宁创新材料	陈兵曾任董事

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
杭州彼特参赞投资合伙企业(有限合伙)	杭州彼特参赞	陈兵任执行事务合伙人
北京维信诺科技有限公司	北京维信诺	薛仁民曾任执行董事
青海中鑫矿业有限公司	青海中鑫	陈兵任曾任董事、总经理
中宁县锦宁炭素有限公司（注销）	中宁锦宁	陈兵任董事
昆山宁新宇广告有限公司（注销）	昆山宁新宇	汤晓新独资并任执行董事、总经理
上海诗遥智能科技有限公司（注销）	上海诗遥	黄玉龙、黄玉龙之姐黄玉花共同控制；黄玉龙任执行董事
苏州迈顺可利贸易有限公司（注销）	苏州迈顺可利	黄玉龙、黄玉龙之姐黄玉花共同控制；黄玉龙任执行董事
苏州铁顺芙利智能科技有限公司（注销）	苏州铁顺芙利	黄玉龙、黄玉龙之姐黄玉花共同控制；黄玉龙任执行董事
苏州万里马软件有限公司（注销）	苏州万里马	黄玉龙独资并任执行董事、总经理
叶联信息技术（上海）有限公司（注销）	叶联信息	潘成华持股 51%并任执行董事
北京亚通星联信息科技有限公司（注销）	亚通星联	潘成华持股 35%并施加重大影响
昆山万警安防技术咨询服务有限公司	昆山万警	2017 年 5 月 11 日前，潘成华曾任法定代表人
江苏茂宇投资经营管理有限公司	江苏茂宇	潘成华曾持股 40%
苏州亿通体育文化传播有限公司	苏州亿通	从宏担任董事长
昆山商厦股份有限公司	昆山商厦	从宏任副董事长
昆山优加生活商业投资管理有限公司	昆山优加	从宏任执行董事、总经理
昆山百润科技股份有限公司	昆山百润	从宏曾任董事
昆山高科电子艺术创意产业发展有限公司	昆山高科	从宏任董事
昆山皓康房地产开发有限公司	昆山皓康	从宏任董事
昆山华茂国际汽车商城置业有限公司	昆山华茂	从宏任董事；薛仁民任董事
昆山软件园发展有限公司	昆山软件园	从宏任副董事长
昆山市金茂工业园置业有限责任公司	金茂工业园	从宏任董事
昆山鲲鹏新世纪投资管理有限公司	鲲鹏新世纪	从宏任董事、总经理；薛仁民任董事长
昆山新同鑫投资有限公司	昆山新同鑫	从宏任董事、总经理；薛仁民任董事
昆山柏庐市场建设发展有限公司	柏庐市场	从宏任董事长；薛仁民任董事
昆山传是合众文化传媒有限公司	传是合众	从宏任执行董事
昆山传是文化传媒有限公司	昆山传是	从宏任执行董事、总经理
昆山国祺投资发展有限公司	昆山国祺	从宏任执行董事、总经理
昆山国杏东方医疗管理有限公司	国杏东方	从宏任执行董事、总经理

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
昆山市国杏健康投资管理有限公司	国杏健康	从宏任执行董事、总经理
昆山市医药有限责任公司	昆山医药	从宏任执行董事、总经理
昆山国隽置业有限公司	国隽置业	从宏任执行董事
江苏全佳康医药有限公司	全佳康医药	从宏任董事长
苏州佩珀房产咨询有限公司	苏州佩珀	黄玉龙之姐、汤晓新配偶黄玉花独资并任执行董事、总经理
山西怀仁峙峰山煤业有限责任公司	峙峰山煤业	孙敏配偶之弟潘振平任副总经理
昆山市诚信电器有限公司	诚信电器	陈靖配偶沈灵勇任董事
昆山市诚信空调器贸易有限公司	诚信空调	陈靖配偶沈灵勇任董事
昆山市诚信制冷设备配套有限公司	诚信制冷	陈靖配偶沈灵勇任董事
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	江苏大上海	薛仁民任董事
昆山市精细化工研究所有限公司	精细化工研究所	薛仁民任董事
昆山奥灶馆有限公司	昆山奥灶馆	薛仁民任执行董事、总经理
上海睿蜗房汽车租赁有限公司	上海睿蜗房	杨旸之父杨天持股90%并任执行董事兼总经理
黄玉龙	黄玉龙	股东、董事（2018年10月辞任董事）
薛仁民	薛仁民	董事长
从宏	从宏	董事
李参宏	李参宏	董事、副总经理
陈欣	陈欣	董事、副总经理
汤晓新	汤晓新	董事
李萌	李萌	独立董事
刘煜辉	刘煜辉	独立董事（2020年4月已离任）
杨瑞龙	杨瑞龙	独立董事
陈兵	陈兵	独立董事（2019年3月已离任）
孙敏	孙敏	独立董事
杨旸	杨旸	副总经理、董事会秘书
陈靖	陈靖	监事
祁昌锡	祁昌锡	职工代表监事
李英	李英	监事会主席
谢怡	谢怡	财务总监

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2020年1-3月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
江苏茂宇	食品、日用品等	478,544.00	1,016,178.00	1,148,250.00	614,661.00
昆山商厦	电视	-	94,122.29	283,035.97	54,602.56
昆山万警	培训费	-	5,000.00	4,000.00	4,000.00

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-3月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
文商旅集团	智能建筑工程、测温器等	4,867.26	153,025.94	19,209.43	-
交能房产	智能建筑工程	-	-	-	677,051.32
苏州亿通	销售货物	-	24,401.59	47,410.30	-
昆山优加	智能建筑工程	-	2,506,741.52	-	-
国杏东方	测温器	4,867.26	-	-	-
柏庐市场	测温器	14,601.77	-	-	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-3月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
网进投资	办公楼及车位	-	-	-	938,082.00

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2020年1-3月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
关键管理人员报酬	1,020,801.52	3,549,647.36	2,791,650.00	2,373,967.61

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年3月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	交能房产	221,663.07	44,332.61	422,853.07	84,570.61
应收账款	昆山优加	-	-	136,617.49	6,830.87
应收账款	文商旅集团	151,360.00	7,568.00	145,860.00	7,293.00
合同资产	昆山优加	136,617.49	6,830.87	—	—
预付款项	昆山商厦	-	-	18.41	-

（续上表）

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	交能房产	622,853.07	62,285.31	3,956,410.83	197,820.54
应收账款	昆山优加	-	-	-	-
应收账款	文商旅集团	-	-	-	-
预付款项	昆山商厦	-	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	爱国信息	15,627.91	15,627.91	15,627.91	15,627.91
应付账款	昆山商厦	-	-	-	30,894.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	37,760,000.00	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	37,760,000.00	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	-	参考同行业并购重组平均市盈率确定	-
可行权权益工具数量的确定依据	-	-	2018 年第二次临时股东大会决议、苏州黑角投资行（有限合伙）认购协议	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	不适用	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	-	37,760,000.00	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	37,760,000.00	-

2018 年 4 月，根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，全体股东一致同意苏州黑角投资行

（有限合伙）以 3.4 元/股的价格认购公司 800 万股股份，认购价格根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字（2018）第 2051 号资产评估报告评估结果 17,500.00 万元确定，此次增资的市盈率为 4.88 倍，相较同时期同行业并购重组平均市盈率 11.45 倍偏低。因此，公司出于谨慎性原则，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》以及参考《首发业务若干问题解答》，将认购价 3.4 元/股与同行业并购重组平均市盈率 11.45 倍对应的认购价格 8.12 元/股差异确认为股份支付，相应确认资本公积 37,760,000.00 元，确认管理费用 37,760,000.00 元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

对外承诺事项	性质	金额
联营企业苏州睿进投资款	资本支出	1,500,000.00

2. 或有事项

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3. 保函

2020 年 1-3 月

出具保函机构	保函金额	开立日期	到期日	保函编号
中信银行昆山市支行	1,758,799.00	2019/11/11	2022/11/11	2019 信苏保函字第 KS811208056285 号
中信银行昆山市支行	370,695.60	2019/11/22	2020/5/22	2019 信苏保函字第 KS811208056714 号
中信银行昆山市支行	497,600.52	2019/11/29	2021/11/26	2019 信苏保函字第 KS811208056962 号
中信银行昆山市支行	329,962.83	2019/11/29	2020/11/29	2019 信苏保函字第 KS811208056964 号
中信银行昆山市支行	467,713.20	2019/11/29	2021/11/26	2019 信苏保函字第 KS811208056965 号
中信银行昆山市支行	359,600.00	2019/12/2	2020/11/27	2019 信苏保函字第 KS811208057021 号
中信银行昆山市支行	89,346.00	2019/12/2	2020/11/22	2019 信苏保函字第 KS811208057020 号
中信银行昆山市支行	2,114,426.45	2019/12/2	2022/11/21	2019 信苏保函字第 KS811208057019 号
中信银行昆山市支行	1,761,080.42	2019/12/2	2022/11/29	2019 信苏保函字第 KS811208057017 号
中信银行昆山市支行	736,498.68	2019/12/2	2021/12/2	2019 信苏保函字第 KS811208057015 号

出具保函机构	保函金额	开立日期	到期日	保函编号
中信银行昆山市支行	123,884.95	2019/12/2	2020/12/3	2019 信苏保函字第 KS811208057016 号
中信银行昆山市支行	190,570.00	2019/12/2	2020/11/27	2019 信苏保函字第 KS811208057014 号
中信银行昆山市支行	548,032.00	2019/12/2	2021/6/12	2019 信苏保函字第 KS811208057013 号
中信银行昆山市支行	1,032,543.78	2019/12/3	2021/11/22	2019 信苏保函字第 KS811208057080 号
中信银行昆山市支行	595,954.35	2019/12/3	2021/12/3	2019 信苏保函字第 KS811208057081 号
中信银行昆山市支行	507,870.00	2019/12/3	2021/12/3	2019 信苏保函字第 KS811208057082 号
中信银行昆山市支行	66,300.00	2019/12/3	2020/9/11	2019 信苏保函字第 KS811208057083 号
中信银行昆山市支行	333,100.00	2019/12/3	2020/7/31	2019 信苏保函字第 KS811208057084 号
中信银行昆山市支行	104,200.00	2019/12/3	2020/7/31	2019 信苏保函字第 KS811208057085 号
中信银行昆山市支行	379,283.00	2019/12/3	2022/10/14	2019 信苏保函字第 KS811208057086 号
中信银行昆山市支行	265,800.00	2019/12/3	2021/11/21	2019 信苏保函字第 KS811208057079 号
中信银行昆山市支行	405,007.00	2019/12/4	2021/12/4	2019 信苏保函字第 KS811208057151 号
中信银行昆山市支行	75,200.00	2019/12/9	2021/12/9	2019 信苏保函字第 KS811208057279 号
中信银行昆山市支行	362,700.00	2020/1/2	2022/1/2	2020 信苏保函字第 KS811208057811 号
合 计	13,476,167.78	—	—	—

2019 年度

出具保函机构	保函金额	开立日期	到期日	保函编号
中信银行昆山市支行	1,758,799.00	2019/11/11	2022/11/11	2019 信苏保函字第 KS811208056285 号
中信银行昆山市支行	370,695.60	2019/11/22	2020/5/22	2019 信苏保函字第 KS811208056714 号
中信银行昆山市支行	497,600.52	2019/11/29	2021/11/26	2019 信苏保函字第 KS811208056962 号
中信银行昆山市支行	329,962.83	2019/11/29	2020/11/29	2019 信苏保函字第 KS811208056964 号
中信银行昆山市支行	467,713.20	2019/11/29	2021/11/26	2019 信苏保函字第 KS811208056965 号
中信银行昆山市支行	359,600.00	2019/12/2	2020/11/27	2019 信苏保函字第 KS811208057021 号
中信银行昆山市支行	89,346.00	2019/12/2	2020/11/22	2019 信苏保函字第

出具保函机构	保函金额	开立日期	到期日	保函编号
				KS811208057020 号
中信银行昆山市支行	2,114,426.45	2019/12/2	2022/11/21	2019 信苏保函字第 KS811208057019 号
中信银行昆山市支行	1,761,080.42	2019/12/2	2022/11/29	2019 信苏保函字第 KS811208057017 号
中信银行昆山市支行	736,498.68	2019/12/2	2021/12/2	2019 信苏保函字第 KS811208057015 号
中信银行昆山市支行	123,884.95	2019/12/2	2020/12/3	2019 信苏保函字第 KS811208057016 号
中信银行昆山市支行	190,570.00	2019/12/2	2020/11/27	2019 信苏保函字第 KS811208057014 号
中信银行昆山市支行	548,032.00	2019/12/2	2021/6/12	2019 信苏保函字第 KS811208057013 号
中信银行昆山市支行	1,032,543.78	2019/12/3	2021/11/22	2019 信苏保函字第 KS811208057080 号
中信银行昆山市支行	595,954.35	2019/12/3	2021/12/3	2019 信苏保函字第 KS811208057081 号
中信银行昆山市支行	507,870.00	2019/12/3	2021/12/3	2019 信苏保函字第 KS811208057082 号
中信银行昆山市支行	66,300.00	2019/12/3	2020/9/11	2019 信苏保函字第 KS811208057083 号
中信银行昆山市支行	333,100.00	2019/12/3	2020/7/31	2019 信苏保函字第 KS811208057084 号
中信银行昆山市支行	104,200.00	2019/12/3	2020/7/31	2019 信苏保函字第 KS811208057085 号
中信银行昆山市支行	379,283.00	2019/12/3	2022/10/14	2019 信苏保函字第 KS811208057086 号
中信银行昆山市支行	265,800.00	2019/12/3	2021/11/21	2019 信苏保函字第 KS811208057079 号
中信银行昆山市支行	405,007.00	2019/12/4	2021/12/4	2019 信苏保函字第 KS811208057151 号
中信银行昆山市支行	75,200.00	2019/12/9	2021/12/9	2019 信苏保函字第 KS811208057279 号
合 计	13,113,467.78	—	—	—

2018 年度

出具保函机构	保函金额	开立日期	到期日	保函编号
中信银行昆山市支行	2,597,996.00	2018/12/6	2019/2/4	2018 信苏保函字第 KS811208039859 号
合 计	2,597,996.00	—	—	—

2017 年度

出具保函机构	保函金额	开立日期	到期日	保函编号
中信银行昆山市支行	249,135.00	2017/11/8	2018/2/8	2017 信苏保函字第

出具保函机构	保函金额	开立日期	到期日	保函编号
				KS811208028053 号
中信银行昆山市支行	160,255.80	2017/12/14	2018/2/14	2017 信苏保函字第 KS811208029241 号
中信银行昆山市支行	144,417.87	2017/11/23	2018/2/22	2017 信苏保函字第 KS811208028640 号
中信银行昆山市支行	131,968.08	2017/10/25	2018/4/25	2017 信苏保函字第 KS811208028053 号
合 计	685,776.75	—	—	—

十三、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 会计差错更正

（1）会计差错更正的原因及审批程序

2020 年 8 月 17 日，网进科技第二届董事会第六次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，根据《首发业务若干问题解答（二）》问题 1.股份支付的解答，根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，全体股东一致同意苏州黑角投资行（有限合伙）以 3.4 元/股的价格认购公司 800 万股股份，认购价格根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字（2018）第 2051 号资产评估报告评估结果 17,500.00 万元确定，此次增资的市盈率为 4.88 倍，相较同时期同行业并购重组平均市盈率 11.45 倍偏低。因此，公司出于谨慎性原则，将认购价 3.4 元/股与同行业并购重组平均市盈率 11.45 倍对应的认购价格 8.12 元/股差异确认为股份支付。

（2）会计差错更正对 2017 年度至 2020 年 1-3 月期间合并财务报表的影响

①对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债项目、2018 年度合并利润表项目及合并现金流量表项目的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
资本公积	22,283,171.03	37,760,000.00	60,043,171.03
盈余公积	11,537,320.64	-3,776,000.00	7,761,320.64
未分配利润	77,937,590.22	-33,984,000.00	43,953,590.22
管理费用	19,276,710.08	37,760,000.00	57,036,710.08
营业利润	64,305,958.47	-37,760,000.00	26,545,958.47
利润总额	66,297,505.97	-37,760,000.00	28,537,505.97

净利润	57,935,542.08	-37,760,000.00	20,175,542.08
归属于母公司股东的净利润	57,938,151.86	-37,760,000.00	20,178,151.86

注：会计差错更正对公司各年度现金流量表项目无影响。

②对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债项目、2019 年度合并利润表项目及合并现金流量表项目的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
资本公积	22,283,171.03	37,760,000.00	60,043,171.03
盈余公积	18,297,178.85	-3,776,000.00	14,521,178.85
未分配利润	129,746,162.60	-33,984,000.00	95,762,162.60

③对 2020 年 3 月 31 日合并资产负债项目、2020 年 1-3 月合并利润表项目及合并现金流量表项目的影响

报表项目	2020 年 3 月 31 日/2020 年 1-3 月		
	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
资本公积	22,283,171.03	37,760,000.00	60,043,171.03
盈余公积	17,652,604.17	-3,776,000.00	13,876,604.17
未分配利润	114,150,446.56	-33,984,000.00	80,166,446.56

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 本公司主要从事智慧城市综合解决方案，销售市场均为国内，报告期无报告分部。

3. 行政处罚

2018 年 11 月 30 日，公司因昆山市长江路翠微路公交站台候车亭发生的一起安全事故，收到昆山市安全生产监督管理局出具的《行政处罚决定书》（昆安监应急罚[2018]39-3 号），对公司作出罚款 20 万元的行政处罚。网进科技已及时缴纳该笔罚款。

2019 年 4 月 18 日，发行人在施工过程中因未领取《挖掘道路许可证》擅自挖掘城市道路，收到昆山市城市管理行政执法局出具的《行政处罚决定书》（昆城罚字[2019]第 2HQ420190241 号），对发行人作出罚款 3,400 元的行政处罚。网进科技已及时缴纳该笔罚款。

2019 年 6 月 4 日，发行人在施工过程中因未领取《挖掘道路许可证》擅自挖掘城市道路，收到昆山市城市管理行政执法局出具的《行政处罚决定书》（昆城罚字[2019]第 2BL420190679 号），对发行人作出罚款 19,000 元的行政处罚。网进科技已及时缴纳该笔罚款。

4. 办公室免租

根据公司与昆山国家高新技术产业开发区管委会的合作协议，昆山高新集团有限公司为公司提供海创大厦 C 座 21、22、23 三层办公场所，免租三年，免租期为 2017 年 5 月 18 日至 2020 年 5 月 17 日。

5. 高新技术企业证书复审未完成

报告期内，公司于 2017 年度获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732000381，有效期：3 年），2017 年度至 2019 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。公司 2020 年度高新技术企业资格证书正在复审中，截至本报告出具日，尚未复审完毕。如复审未能通过，公司未来年度将不能享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率，公司需按照法定所得税税率 25%缴纳企业所得税。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	167,106,352.54	120,341,880.64	135,930,098.87	60,403,922.17
1 至 2 年	16,171,178.63	23,382,373.29	5,869,100.56	9,693,492.89
2 至 3 年	2,642,767.40	3,362,560.79	2,011,246.24	380,564.32
3 至 4 年	963,584.66	1,607,965.24	274,428.32	1,124,866.88
4 至 5 年	40,320.59	274,428.32	29,842.41	161,562.60
5 年以上	2,445,662.51	2,426,962.48	3,109,929.30	3,044,316.70
小　计	189,369,866.33	151,396,170.76	147,224,645.70	74,808,725.56
减：坏账准备	13,460,700.27	12,478,331.28	11,056,681.64	7,801,658.48
合　计	175,909,166.06	138,917,839.48	136,167,964.06	67,007,067.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 3 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	189,369,866.33	100.00	13,460,700.27	7.11	175,909,166.06
1.关联方组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	189,369,866.33	100.00	13,460,700.27	7.11	175,909,166.06
合 计	189,369,866.33	100.00	13,460,700.27	7.11	175,909,166.06

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	151,396,170.76	100.00	12,478,331.28	8.24	138,917,839.48
1.关联方组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	151,396,170.76	100.00	12,478,331.28	8.24	138,917,839.48
合 计	151,396,170.76	100.00	12,478,331.28	8.24	138,917,839.48

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,224,645.70	100.00	11,056,681.64	7.51	136,167,964.06
其中：子公司组合	-	-	-	-	-
账龄组合	147,224,645.70	100.00	11,056,681.64	7.51	136,167,964.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	147,224,645.70	100.00	11,056,681.64	7.51	136,167,964.06

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,808,725.56	100.00	7,801,658.48	10.43	67,007,067.08
其中：子公司组合	-	-	-	-	-
账龄组合	74,808,725.56	100.00	7,801,658.48	10.43	67,007,067.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	74,808,725.56	100.00	7,801,658.48	10.43	67,007,067.08

①2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	167,106,352.54	8,355,317.62	5.00
1-2 年	16,171,178.63	1,617,117.86	10.00
2-3 年	2,642,767.40	528,553.48	20.00
3-4 年	963,584.66	481,792.33	50.00
4-5 年	40,320.59	32,256.47	80.00
5 年以上	2,445,662.51	2,445,662.51	100.00
合 计	189,369,866.33	13,460,700.27	7.11

（续上表）

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,341,880.64	6,017,094.03	5.00
1-2 年	23,382,373.29	2,338,237.33	10.00
2-3 年	3,362,560.79	672,512.16	20.00
3-4 年	1,607,965.24	803,982.62	50.00
4-5 年	274,428.32	219,542.66	80.00
5 年以上	2,426,962.48	2,426,962.48	100.00
合 计	151,396,170.76	12,478,331.28	8.24

②2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,930,098.87	6,796,504.94	5.00
1 至 2 年	5,869,100.56	586,910.06	10.00

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	2,011,246.24	402,249.25	20.00
3 至 4 年	274,428.32	137,214.16	50.00
4 至 5 年	29,842.41	23,873.93	80.00
5 年以上	3,109,929.30	3,109,929.30	100.00
合　计	147,224,645.70	11,056,681.64	7.51

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,403,922.17	3,020,196.11	5.00
1 至 2 年	9,693,492.89	969,349.29	10.00
2 至 3 年	380,564.32	76,112.86	20.00
3 至 4 年	1,124,866.88	562,433.44	50.00
4 至 5 年	161,562.60	129,250.08	80.00
5 年以上	3,044,316.70	3,044,316.70	100.00
合　计	74,808,725.56	7,801,658.48	10.43

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-3 月的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,478,331.28	982,368.99	-	-	13,460,700.27
合　计	12,478,331.28	982,368.99	-	-	13,460,700.27

②2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,056,681.64	-	11,056,681.64	1,421,649.64	-	-	12,478,331.28
合计	11,056,681.64	-	11,056,681.64	1,421,649.64	-	-	12,478,331.28

③2018 年的变动情况

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	7,801,658.48	3,255,023.16	-	-	11,056,681.64
合 计	7,801,658.48	3,255,023.16	-	-	11,056,681.64

④2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	7,217,196.75	584,461.73	-	-	7,801,658.48
合 计	7,217,196.75	584,461.73	-	-	7,801,658.48

(4) 各报告期无实际核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
昆山市公安局	76,302,887.90	40.29	3,852,240.30
中国电信股份有限公司昆山分公司	13,791,232.15	7.28	689,561.61
昆山城市建设投资发展集团有限公司	12,754,634.09	6.74	637,731.70
昆山市卫生健康委员会	9,593,258.76	5.07	916,821.20
昆山市公安局开发区分局	9,201,305.42	4.86	460,065.27
合 计	121,643,318.32	64.24	6,556,420.08

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
中国电信股份有限公司昆山分公司	14,112,196.61	9.32	705,609.83
昆山城市建设投资发展集团有限公司	12,887,117.15	8.51	1,230,089.70
昆山市卫生健康委员会	11,417,134.67	7.54	570,856.73
昆山市公安局开发区分局	9,910,544.42	6.55	495,527.22
昆山市公共交通集团有限公司	9,303,095.40	6.14	465,154.77
合 计	57,630,088.25	38.06	3,467,238.25

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
昆山城市建设投资发展集团有限公司	31,549,798.00	21.43	1,577,489.90
昆山金融产业园投资开发有限公司	10,896,408.58	7.40	544,820.43
昆山集成电路检测中心有限公司	10,298,379.20	7.00	514,918.96

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
昆山市公共交通集团有限公司	10,280,845.20	6.98	514,042.26
中国电信股份有限公司昆山分公司	9,651,420.26	6.56	482,571.01
合　计	72,676,851.24	49.37	3,633,842.56

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
江苏有线网络发展有限责任公司昆山分公司	10,924,676.10	14.60	546,233.81
昆山金融产业园投资开发有限公司	10,847,999.00	14.50	542,399.95
昆山交通发展控股集团有限公司	8,116,312.45	10.85	911,226.00
昆山城市建设投资发展集团有限公司	7,875,616.24	10.53	393,780.81
昆山交能房地产有限公司	3,956,410.83	5.29	197,820.54
合　计	41,721,014.62	55.77	2,591,461.11

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	7,253,067.49	6,971,319.01
合　计	7,253,067.49	6,971,319.01

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	16,763,967.22	9,485,189.95
合　计	16,763,967.22	9,485,189.95

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,062,521.64	4,720,988.21	9,666,735.71	7,438,431.83
1 至 2 年	1,350,519.52	1,681,548.37	6,373,705.87	1,583,376.94

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2 至 3 年	892,639.17	650,304.57	1,811,777.02	845,898.60
3 至 4 年	311,410.06	497,110.06	567,498.60	239,410.50
4 至 5 年	428,340.00	149,940.00	239,410.50	670,181.65
5 年以上	431,251.17	448,797.59	1,403,400.02	733,218.37
小　计	8,476,681.56	8,148,688.80	20,062,527.72	11,510,517.89
减：坏账准备	1,223,614.07	1,177,369.79	3,298,560.50	2,025,327.94
合　计	7,253,067.49	6,971,319.01	16,763,967.22	9,485,189.95

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	7,883,846.17	7,581,762.19	18,397,016.22	9,732,857.04
往来款	378,400.00	378,400.00	1,429,900.00	1,428,400.00
员工借款及备用金	212,229.89	186,629.11	235,611.50	348,860.85
其他	2,205.50	1,897.50	-	400.00
小　计	8,476,681.56	8,148,688.80	20,062,527.72	11,510,517.89
减：坏账准备	1,223,614.07	1,177,369.79	3,298,560.50	2,025,327.94
合　计	7,253,067.49	6,971,319.01	16,763,967.22	9,485,189.95

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 3 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,476,681.56	1,223,614.07	7,253,067.49
合　计	8,476,681.56	1,223,614.07	7,253,067.49

截至 2020 年 3 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,476,681.56	14.44	1,223,614.07	7,253,067.49
1.子公司组合	378,400.00	-	-	378,400.00
2.账龄组合	8,098,281.56	15.11	1,223,614.07	6,874,667.49
合　计	8,476,681.56	14.44	1,223,614.07	7,253,067.49

截至 2020 年 3 月 31 日，公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,148,688.80	1,177,369.79	6,971,319.01
合　计	8,148,688.80	1,177,369.79	6,971,319.01

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	8,148,688.80	14.45	1,177,369.79	6,971,319.01	
1.子公司组合	378,400.00	-	-	378,400.00	
2.账龄组合	7,770,288.80	15.15	1,177,369.79	6,592,919.01	
合　计	8,148,688.80	14.45	1,177,369.79	6,971,319.01	

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

C．截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,062,527.72	100.00	3,298,560.50	16.44	16,763,967.22
其中：子公司组合	378,400.00	1.89	-	-	378,400.00
账龄组合	19,684,127.72	98.11	3,298,560.50	16.76	16,385,567.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	20,062,527.72	100.00	3,298,560.50	16.44	16,763,967.22

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,510,517.89	100.00	2,025,327.94	17.60	9,485,189.95
其中：子公司组合	378,400.00	3.29	-	-	378,400.00
账龄组合	11,132,117.89	96.71	2,025,327.94	18.19	9,106,789.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	11,510,517.89	100.00	2,025,327.94	17.60	9,485,189.95

C1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按子公司组合计提坏账准备的其他应收款

子公司名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
苏州昆微软件技术有限公司	378,400.00	-	-
合 计	378,400.00	-	-

（续上表）

子公司名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
苏州昆微软件技术有限公司	378,400.00	-	-
合 计	378,400.00	-	-

C2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,616,735.71	480,836.79	5.00
1 至 2 年	6,323,705.87	632,370.59	10.00
2 至 3 年	1,533,377.02	306,675.40	30.00
3 至 4 年	567,498.60	283,749.30	50.00
4 至 5 年	239,410.50	191,528.40	80.00
5 年以上	1,403,400.02	1,403,400.02	100.00
合 计	19,684,127.72	3,298,560.50	16.76

（续上表）

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,388,431.83	369,421.59	5.00
1 至 2 年	1,533,376.94	153,337.69	10.00
2 至 3 年	567,498.60	113,499.72	20.00
3 至 4 年	239,410.50	119,705.25	50.00
4 至 5 年	670,181.65	536,145.32	80.00
5 年以上	733,218.37	733,218.37	100.00

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合　计	11,132,117.89	2,025,327.94	18.19

④各报告期坏账准备的变动情况

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	3,298,560.50	-	-	3,298,560.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	2,121,190.71	-	-	2,121,190.71
2019 年 12 月 31 日余额	1,177,369.79	-	-	1,177,369.79
2019 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	46,244.28	-	-	46,244.28
2020 年 3 月 31 日余额	1,223,614.07	-	-	1,223,614.07

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	2,025,327.94	1,273,232.56	-	-	3,298,560.50
合　计	2,025,327.94	1,273,232.56	-	-	3,298,560.50

（续上表）

类　别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	1,535,321.14	490,006.80	-	-	2,025,327.94
合　计	1,535,321.14	490,006.80	-	-	2,025,327.94

⑤各报告期无实际核销的其他应收款；

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	3,138,120.45	1 年以内	37.02	156,906.02
昆山市公共交通集团有限公司	保证金	1,497,604.77	1 至 3 年	17.67	192,528.68
昆山市交通场站管理	保证金	1,267,637.05	1 年以内	14.95	63,381.85

单位名称	款项的性质	2020 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
有限公司					
苏州昆微软件技术有限公司	往来款	378,400.00	3 至 5 年	4.46	-
昆山金融产业园投资开发有限公司	保证金	335,034.60	2 至 3 年	3.95	67,006.92
合 计		6,616,796.87		78.05	479,823.47

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	3,138,120.45	1 年以内	38.51	156,906.02
昆山市公共交通集团有限公司	保证金	1,497,604.77	1 至 3 年	18.38	192,528.68
昆山市交通场站管理有限公司	保证金	1,267,637.05	1 年以内	15.56	63,381.85
苏州昆微软件技术有限公司	往来款	378,400.00	2 至 4 年	4.64	-
昆山金融产业园投资开发有限公司	保证金	335,034.60	1 至 2 年	4.11	33,503.46
合 计	—	6,616,796.87	—	81.20	446,320.01

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	9,481,824.77	1 至 3 年	47.26	631,653.48
昆山金融产业园投资开发有限公司	保证金	2,454,730.71	1 至 4 年	12.24	385,456.52
昆山市公共交通集团有限公司	保证金	1,497,604.77	1 至 2 年	7.46	96,264.35
苏州安众信息技术有限公司	往来款	1,040,000.00	2 至 3 年	5.18	208,000.00
昆山市公路管理处	保证金	591,992.65	5 年以上	2.95	591,992.65
合 计	—	15,066,152.90	—	75.09	1,913,367.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	3,091,314.76	1 至 2 年	26.86	156,063.99
昆山金融产业园投资开	保证金	2,414,730.71	1 至 3 年	20.98	174,976.53

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
发有限公司					
苏州安众信息技术有限公司	往来款	1,040,000.00	1 至 2 年	9.04	104,000.00
昆山市公路管理处	保证金	591,992.65	4 至 5 年	5.14	473,594.12
湖州市住房和城乡建设局建筑施工企业劳动工资应急支付保障金	保证金	500,000.00	1 年以内	4.34	25,000.00
合 计	—	7,638,038.12	—	66.36	933,634.64

⑦报告期无涉及政府补助的其他应收款；

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	5,010,000.00	5,010,000.00	-	5,010,000.00	5,010,000.00	-
对联营、合营企业投资	1,206,103.53	-	1,206,103.53	1,467,490.89	-	1,467,490.89
合 计	6,216,103.53	5,010,000.00	1,206,103.53	6,477,490.89	5,010,000.00	1,467,490.89

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	7,010,000.00	7,010,000.00	-	7,010,000.00	7,010,000.00	-
对联营、合营企业投资	1,476,180.82	-	1,476,180.82	-	-	-
合 计	8,486,180.82	7,010,000.00	1,476,180.82	7,010,000.00	7,010,000.00	-

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 3 月 31 日减值准备余额
公共信息亭	-	-	-	-	-	-
苏州昆微	5,010,000.00	-	-	5,010,000.00	-	5,010,000.00
合 计	5,010,000.00	-	-	5,010,000.00	-	5,010,000.00

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
公共信息亭	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
苏州昆微	5,010,000.00	-	-	5,010,000.00	-	5,010,000.00
合　计	7,010,000.00	-	2,000,000.00	5,010,000.00	-	5,010,000.00

(续上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
公共信息亭	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
苏州昆微	5,010,000.00	-	-	5,010,000.00	-	5,010,000.00
合　计	7,010,000.00	-	-	7,010,000.00	-	7,010,000.00

（续上表）

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
公共信息亭	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
苏州昆微	5,010,000.00	-	-	5,010,000.00	-	5,010,000.00
合　计	7,010,000.00	-	-	7,010,000.00	-	7,010,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

①2020年1-3月

投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州睿进	1,467,490.89	-	-	-261,387.36	-	-
合　计	1,467,490.89	-	-	-261,387.36	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020年3月31日	2020年3月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州睿进	-	-	-	1,206,103.53	-
合　计	-	-	-	1,206,103.53	-

②2019 年度

投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州睿进	1,476,180.82	-	-	-8,689.93	-	-
合　计	1,476,180.82	-	-	-8,689.93	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州睿进	-	-	-	1,467,490.89	-
合　计	-	-	-	1,467,490.89	-

③2018 年度

投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州睿进	-	1,500,000.00	-	-23,819.18	-	-
合　计		1,500,000.00	-	-23,819.18	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州睿进	-	-	-	1,476,180.82	-
合　计	-	-	-	1,476,180.82	-

4. 营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,276,769.63	26,524,117.91	436,205,393.77	302,006,997.05
合　计	45,276,769.63	26,524,117.91	436,205,393.77	302,006,997.05

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,567,702.03	276,132,163.12	272,514,977.77	202,157,446.37
合　计	388,567,702.03	276,132,163.12	272,514,977.77	202,157,446.37

5. 投资收益

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	161,277.31	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-261,387.36	-8,689.93	-23,819.18	
理财产品收益	-	-	-	38,873.98
合　计	-261,387.36	152,587.38	-23,819.18	38,873.98

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说　明
非流动资产处置损益	-1,239.30	-5,534.49	2,807.02	-11,441.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	666,387.45	6,850,500.00	3,975,000.00	1,686,482.00	
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	—	—	-	38,873.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-600,000.00	-173,933.14	-208,452.50	-140,179.52	包含计入“其他收益”科目的个税手续费返还
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-37,760,000.00	-	
非经常性损益总额	65,148.15	6,671,032.37	-33,990,645.48	1,573,735.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	84,772.22	1,027,694.03	595,403.18	257,087.18	
非经常性损益净额	-19,624.07	5,643,338.34	-34,586,048.66	1,316,647.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-19,624.07	5,643,338.34	-34,586,048.66	1,316,647.86	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年 1-3 月

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	0.43	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.02	0.02

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.04	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.19	1.06	1.06

③2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.57	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.97	1.03	1.03

④2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.08	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48.24	0.69	0.69

（此页无正文，为江苏网进科技股份有限公司容诚审字[2020] 230Z3883 号审计报告财务报表附注之签字盖章页。）

公司名称：江苏网进科技股份有限公司

日期：2020 年 8 月 22 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

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

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 03 月 09 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-188

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年 六 月十 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-1-190



姓　　名　熊向宇
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1972-11-01
Date of birth
工作单位　华普天健会计师事务所（北京）有限公司安徽分所
Working unit
身份证号码　342623721101001
Identity card No.





证书编号：341301830006
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

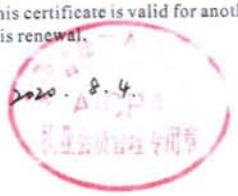
发证日期：2013 年 2 月 28 日
Date of Issuance　/y　/m　/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020.8.4.





B


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
1988-11-02
工作单位 Working unit
华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No.
342201198811025636


证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
王蒙
110100323975
深圳市注册会计师协会



姓　　名 Full name　唐保凤
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1991-01-08
工作单位 Working unit　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No.　341225199101084628



证书编号：
No. of Certificate　110100320305

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2019 年/y 06 月/m 21 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2020 年/y 8 月/m 4 日/d

5