

# 天津卓朗科技发展有限公司

## 审计报告

众环专字(2020)200010号

### 目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1、	模拟合并资产负债表 .....	1
2、	模拟合并利润表 .....	3
3、	模拟合并现金流量表 .....	4
4、	模拟合并所有者权益变动表 .....	5



# 审 计 报 告

众环专字(2020)200010 号

天津松江股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了天津卓朗科技发展有限公司(以下简称“卓朗科技公司”)按照模拟财务报表附注二中所示编制基础编制的模拟财务报表,包括2019年12月31日、2018年12月31日的模拟合并资产负债表,2019年度、2018年度的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表、模拟合并所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

我们认为,后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二中所示的编制基础编制。

## 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“注册会计师对模拟财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于卓朗科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 强调事项——编制基础以及分发和使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。我们的报告仅限于天津松江股份有限公司向中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构申请重大资产出售及卓朗科技公司增资之目的使用,不得用作其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

卓朗科技公司管理层负责按照模拟财务报表附注二中所示的编制基础编制模拟财务报表,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时,管理层负责评估卓朗科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算卓朗科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓朗科技公司的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟财务报表是否在所有重大方面反映相关交易和事项。

（六）就卓朗科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟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。

(此页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:

(项目合伙人):



中国注册会计师:



2020年9月27日

# 模拟合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天津草朗科技发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	662,311,128.96	325,977,644.74	325,977,644.74
交易性金融资产	六、2	1,698,500.00		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、3	17,664,068.60	50,000.00	50,000.00
应收账款	六、4	825,800,589.59	670,912,696.64	670,912,696.64
应收款项融资	六、5	1,389,017.00		不适用
预付款项	六、6	964,848,553.92	211,443,379.28	211,443,379.28
其他应收款	六、7	613,095,687.61	575,899,491.91	577,643,361.12
存货	六、8	17,688,137.98	84,051,281.73	84,051,281.73
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	7,020,000.00	15,210,000.00	15,210,000.00
其他流动资产	六、10	50,140,423.70	9,820,405.94	9,820,405.94
<b>流动资产合计</b>		<b>3,161,656,107.36</b>	<b>1,893,364,900.24</b>	<b>1,895,108,769.45</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产	六、11	不适用	不适用	12,000,000.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	六、12	12,741,513.88	21,010,872.44	21,010,872.44
长期股权投资	六、13	132,180,246.96	130,731,225.56	130,731,225.56
其他权益工具投资	六、14	12,000,000.00	12,000,000.00	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	六、15	196,289,163.51	206,177,561.81	206,177,561.81
固定资产	六、16	412,899,651.06	304,216,875.63	304,216,875.63
在建工程	六、17	717,419,058.00	528,822,620.90	528,822,620.90
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、18	229,670,531.09	233,851,098.56	233,851,098.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、19	1,835,754.23	2,393,421.06	2,393,421.06
递延所得税资产	六、20	9,065,011.07	3,275,781.07	3,013,509.50
其他非流动资产	六、21	250,000.00	173,024,453.69	173,024,453.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,724,350,929.80</b>	<b>1,615,503,910.72</b>	<b>1,615,241,639.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,886,007,037.16</b>	<b>3,508,868,810.96</b>	<b>3,510,350,408.60</b>

载于第7页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：詹鹏飞



主管会计工作负责人：庞国栋



会计机构负责人：戴颖





## 模拟合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：天津卓朗科技发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、22	1,581,286,812.40	484,000,000.00	484,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、23	688,330,000.00	600,612,721.00	600,612,721.00
应付账款	六、24	351,010,847.03	423,156,373.36	423,156,373.36
预收款项	六、25	8,598,555.47	6,064,831.84	6,064,831.84
应付职工薪酬	六、26	11,348,329.55	7,210,073.55	7,210,073.55
应交税费	六、27	32,723,562.26	44,264,449.79	44,264,449.79
其他应付款	六、28	511,715,063.37	61,486,859.19	61,486,859.19
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、29	123,080,540.32	515,167,686.97	515,167,686.97
其他流动负债	六、30	30,189,410.56		
<b>流动负债合计</b>		<b>3,338,283,120.96</b>	<b>2,141,962,995.70</b>	<b>2,141,962,995.70</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、31	218,548,000.00	218,548,000.00	218,548,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、32	140,729,800.39	199,818,694.05	199,818,694.05
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、33	19,488,113.54	20,972,210.92	20,972,210.92
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>378,765,913.93</b>	<b>439,338,904.97</b>	<b>439,338,904.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,717,049,034.89</b>	<b>2,581,301,900.67</b>	<b>2,581,301,900.67</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	六、34	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、35	442,438,659.68	424,838,659.68	424,838,659.68
减：库存股				
其他综合收益	六、36		-1,666,691.00	-1,666,691.00
专项储备				
盈余公积	六、37	45,376,083.45	31,524,190.05	31,672,810.61
未分配利润	六、38	326,895,525.96	231,764,001.43	233,097,721.82
归属于母公司所有者权益合计		989,710,269.09	861,460,160.16	862,942,501.11
少数股东权益		179,247,733.18	66,106,750.13	66,106,006.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,168,958,002.27</b>	<b>927,566,910.29</b>	<b>929,048,507.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,886,007,037.16</b>	<b>3,508,868,810.96</b>	<b>3,510,350,408.60</b>

载于第7页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：詹鹏飞



主管会计工作负责人：庞国栋



会计机构负责人：戴颖





# 模拟合并利润表

2019年度

编制单位：天津卓朗科技发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		<b>982,321,533.01</b>	<b>872,126,245.32</b>
其中：营业收入	六、39	982,321,533.01	872,126,245.32
二、营业总成本		<b>856,115,754.19</b>	<b>694,476,424.09</b>
其中：营业成本	六、39	511,731,953.46	550,247,767.87
税金及附加	六、40	6,168,342.42	13,456,461.92
销售费用	六、41	33,581,889.04	11,695,614.14
管理费用	六、42	88,606,096.00	53,369,664.92
研发费用	六、43	72,469,125.96	38,982,220.83
财务费用	六、44	143,538,347.31	26,724,694.41
其中：利息费用	六、44	134,754,945.66	28,053,707.54
利息收入	六、44	4,694,639.59	2,985,852.23
加：其他收益	六、45	34,030,457.34	7,516,386.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	576,138.94	7,125,234.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、46	2,242,829.94	8,097,982.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-40,258,550.58	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-822,464.47	-14,958,154.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>119,731,360.05</b>	<b>177,333,287.80</b>
加：营业外收入	六、49	370.75	60.30
减：营业外支出	六、50	2,381,999.39	279,846.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>117,349,731.41</b>	<b>177,053,501.19</b>
减：所得税费用	六、51	15,225,330.43	25,152,349.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>102,124,400.98</b>	<b>151,901,151.91</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,124,400.98	151,901,151.91
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,983,417.93	155,779,792.24
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,859,016.95	-3,878,640.33
六、其他综合收益的税后净额	六、52	<b>1,666,691.00</b>	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、52	1,666,691.00	
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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、52	1,666,691.00	
（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			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（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		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他	六、52	1,666,691.00	
（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		<b>103,791,091.98</b>	<b>151,901,151.91</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		110,650,108.93	155,779,792.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,859,016.95	-3,878,640.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



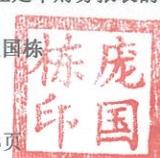
载于第7页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：唐鹏飞

主管会计工作负责人：庞国栋

会计机构负责人：戴颖





# 模拟合并现金流量表

2019年度

编制单位：天津泉朗科技发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		990,535,507.55	583,573,287.24
收到的税费返还		2,668,108.53	
收到其他与经营活动有关的现金		2,719,264,328.55	1,971,941,762.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,712,467,944.63</b>	<b>2,555,515,049.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		503,873,021.59	398,049,562.78
支付给职工以及为职工支付的现金		112,174,566.10	66,795,741.93
支付的各项税费		50,576,698.18	33,123,533.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,161,093,437.57	1,934,777,481.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,827,717,723.44</b>	<b>2,432,746,319.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>884,750,221.19</b>	<b>122,768,729.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			15,400,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		574.07	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>574.07</b>	<b>15,400,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,536,663.20	471,158,145.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		900,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,189,536,663.20</b>	<b>471,158,145.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,189,536,089.13</b>	<b>-455,758,145.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,345,350,000.00	2,024,438,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,339,100,275.35	395,800,001.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,804,450,275.35</b>	<b>2,420,238,001.00</b>
偿还债务支付的现金		959,006,986.30	1,263,563,618.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,671,280.44	30,379,593.07
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		2,372,310,583.78	881,216,004.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,454,988,850.52</b>	<b>2,175,159,216.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>349,461,424.83</b>	<b>245,078,784.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		16,611,382.95	104,522,013.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>61,286,939.84</b>	<b>16,611,382.95</b>

载于第7页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：詹鹏飞



主管会计工作负责人：庞国栋



会计机构负责人：戴颖





# 模拟合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：天津卓朗科技发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度						所有者权益合计	
	实收资本		归属于母公司所有者权益		其他综合收益	盈余公积		
	优先股	其他权益工具	其他	资本公积				未分配利润
一、上年年末余额	175,000,000.00			424,838,659.68	-1,666,691.00	31,672,810.61	66,106,006.82	929,048,507.93
加：会计政策变更						-148,620.56	743.31	-1,481,597.64
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	175,000,000.00			424,838,659.68	-1,666,691.00	31,524,190.05	66,106,750.13	927,566,910.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				17,600,000.00	1,666,691.00	13,851,893.40	113,140,983.05	241,391,091.98
（一）综合收益总额								
（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								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	175,000,000.00			442,438,659.68	1,666,691.00	45,376,083.45	179,247,733.18	1,168,958,002.27

载于第7页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：詹鹏飞

主管会计工作负责人：庞国栋

会计机构负责人：戴颖

本报告书共95页第5页



# 模拟合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

	2018年度						所有者权益合计
	实收资本		归属于母公司所有者权益		未分配利润	少数股东权益	
	优先股	其他权益工具	资本公积	其他综合收益			
一、上年年末余额	175,000,000.00		424,838,659.68	-1,666,691.00	95,631,503.46	69,984,647.15	777,147,356.02
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	175,000,000.00		424,838,659.68	-1,666,691.00	95,631,503.46	69,984,647.15	777,147,356.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(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							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	175,000,000.00		424,838,659.68	-1,666,691.00	233,097,721.82	66,106,006.82	929,048,507.93

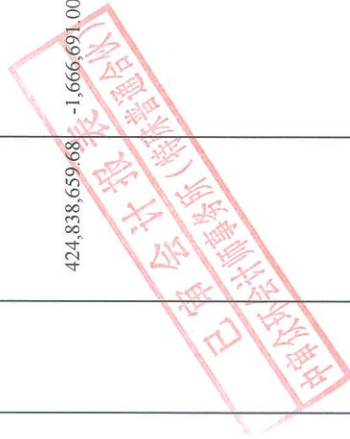
截至第7页至第95页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署:  
法定代表人: 詹鹏志

主管会计工作负责人: 庞国栋

会计机构负责人: 戴颖

本报告书共95页第6页



# 天津卓朗科技发展有限公司

## 2019 年度、2018 年度 模拟财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

天津卓朗科技发展有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2009年7月在天津注册成立，公司经营地址为天津市红桥区湘潭道1号。

2009年7月28日，张坤宇、李诺两名自然人签署《公司章程》共同出资设立本公司。公司成立时，注册资本50万元（分两期出资到位），法定代表人为张坤宇。

2009年7月23日，天津正则有限责任会计师事务所出具津正则内验字（2009）第497号《验资报告》，经审验截至2009年7月22日止，本公司已收到全体股东首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币25万元，各股东以货币出资25万元，其中，李诺出资10万元，张坤宇出资15万元。

2009年8月12日，本公司经天津市工商行政管理局红桥分局核准登记，领取了《企业法人营业执照》。

本公司设立时，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	张坤宇	30.00	货币	60.00
2	李诺	20.00	货币	40.00
	合计	50.00		100.00

2010年5月8日，本公司召开股东会，同意公司注册资本增至3,000万元，其中李诺出资20万元，张坤宇出资2,980万元。

2010年5月30日，天津顺通有限责任会计师事务所出具津顺通验内Ⅱ字（2010）第181号《验资报告》，经审验，截至2010年5月12日止，本公司已收到李诺、张坤宇缴纳的新增注册资本人民币2,950万元，原注册资本第二期实缴出资人民币25万元，其中，李诺以货币出资10万元，张坤宇以货币出资15万元，以资本公积出资2,950万元，公司实收资本累计为人民币3,000万元。本公司已就本次增资向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	张坤宇	2,980.00	货币	99.33
2	李诺	20.00	货币	0.67
	合计	3,000.00		100.00

2011年3月20日，本公司召开股东会，决议将公司注册资本由3,000万元增加至5,000万元，其中增资部分分别由张坤宇认缴500万元，天津市红桥区中小企业信用担保中心认缴1,500万元。

2011年3月29日，天津祥和会计师事务所有限责任公司出具津祥和验字（2011）1077号验资报告，经审验，截至2011年3月29日止，本公司已收到张坤宇、天津市红桥区中小企业信用担保中心缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币2,000万元，其中，张坤宇以货币出资500万元；天津市红桥区中小企业信用担保中心以货币出资1,500万元。本公司已就本次增资向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	张坤宇	3,480.00	货币	69.60
2	天津市红桥区中小企业信用担保中心	1,500.00	货币	30.00
3	李诺	20.00	货币	0.40
	合计	5,000.00		100.00

2011年4月21日，本公司召开股东会，决议同意张坤宇分别向乔启平、乔轶萌、万丽艳、芦建东及郭守德转让10%、19.60%、8.6%、1%及1%的股权，李诺向乔轶萌转让0.4%的股权。2011年4月22日，张坤宇、李诺分别与上述新增股东签订了《股权转让协议书》。本公司已就本次股权转让向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	天津市红桥区中小企业信用担保中心	1,500.00	货币	30.00
2	张坤宇	1,470.00	货币	29.40
3	乔轶萌	1,000.00	货币	20.00
4	乔启平	500.00	货币	10.00
5	万丽艳	430.00	货币	8.60
6	郭守德	50.00	货币	1.00
7	芦建东	50.00	货币	1.00
	合计	5,000.00		100.00

2012年1月9日，本公司召开股东会，决议将公司注册资本由5,000万元增加至7,500万元，其中张春静以货币形式新增注册资本1,250万元，梅长春以货币形式新增注册资本1,250万元。

2012年1月10日，天津祥和会计师事务所有限责任公司出具津祥和验字（2012）1022号验资报告，经审验，截至2012年1月10日止，本公司已收到新股东张春静和梅长春缴纳的新



增注册资本合计人民币2,500万元,各股东分别以货币出资1,250万元。本公司已就本次增资向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次增资后,各股东出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
1	天津市红桥区中小企业信用担保中心	1,500.00	货币	20.00
2	张坤宇	1,470.00	货币	19.60
3	梅长春	1,250.00	货币	16.67
4	张春静	1,250.00	货币	16.67
5	乔轶萌	1,000.00	货币	13.33
6	乔启平	500.00	货币	6.67
7	万丽艳	430.00	货币	5.72
8	郭守德	50.00	货币	0.67
9	芦建东	50.00	货币	0.67
	合计	7,500.00		100.00

2012年3月17日,本公司召开股东会,同意天津市红桥区中小企业信用担保中心将其持有的全部股权转让给红桥国投。2012年3月18日,上述双方签订了《股权转让协议书》。2012年3月20日,天津市红桥区国有资产监督管理委员会同意上述双方的国有资产股权无偿划转,并签发了《关于股权无偿划转的决定》。本公司已就本次股权转让向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后,各股东出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
1	天津市红桥区国有资产投资有限公司	1,500.00	货币	20.00
2	张坤宇	1,470.00	货币	19.60
3	梅长春	1,250.00	货币	16.67
4	张春静	1,250.00	货币	16.67
5	乔轶萌	1,000.00	货币	13.33
6	乔启平	500.00	货币	6.67
7	万丽艳	430.00	货币	5.72
8	郭守德	50.00	货币	0.67
9	芦建东	50.00	货币	0.67
	合计	7,500.00		100.00

2014年11月18日,本公司召开股东会,决议同意张春静、梅长春、乔轶萌、万丽艳、乔启平分别将其持有的全部股权转让给张坤宇。同日,上述股东分别签订了《股权转让协议书》。

本公司已就本次股权转让向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	张坤宇	5,900.00	货币	78.66
2	天津市红桥区国有资产投资有限公司	1,500.00	货币	20.00
3	郭守德	50.00	货币	0.67
4	芦建东	50.00	货币	0.67
合计		7,500.00		100.00

2014年11月24日，本公司召开股东会，决议同意公司注册资本由7,500万元增加至9,000万元，其中增资部分全部由李家伟以货币认缴，新增注册资本于2015年1月30日前缴足。本公司已就本次增资向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	张坤宇	5,900.00	货币	65.56
2	天津市红桥区国有资产投资有限公司	1,500.00	货币	16.67
3	李家伟	1,500.00	货币	16.67
4	郭守德	50.00	货币	0.55
5	芦建东	50.00	货币	0.55
合计		9,000.00		100.00

2015年1月27日，本公司召开股东会，决议同意芦建东将其持有的全部股权转让给张坤宇。同日，上述双方签订了《股权转让协议书》。本公司已就本次股权转让向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	张坤宇	5,950.00	货币	66.10
2	天津市红桥区国有资产投资有限公司	1,500.00	货币	16.67
3	李家伟	1,500.00	货币	16.67
4	郭守德	50.00	货币	0.56
合计		9,000.00		100.00

2015年9月14日，本公司召开股东会，决议同意将公司注册资本由9,000万元增加至14,754.0984万元，新增注册资本5,754.0984万元全部由新投资人天津松江财富投资合伙企业（有限合伙）认缴，增资款总额为31,200万元。

2015年10月27日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所出具瑞华津验字[2015]12070016号《验资报告》，经审验，截至2015年10月26日，本公司已收到新增股东天津松江财富投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本5,754.0984万元，全部为货币出资，本公司累计实收资本为14,754.0984万元。本公司已就本次增资向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	张坤宇	5,950.00	货币	40.32
2	天津松江财富投资合伙企业（有限合伙）	5,754.0984	货币	39.00
3	天津市红桥区国有资产投资有限公司	1,500.00	货币	10.17
4	李家伟	1,500.00	货币	10.17
5	郭守德	50.00	货币	0.34
	合计	14,754.0984		100.00

2016年11月29日，经本公司股东会决议，同意注册资本由14,754.0984万元增至17,500万元，新增注册资本1,564.628741万元由天津卓创众城企业管理合伙企业（有限合伙）以货币认缴，新增注册资本1,181.272859万元由天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）以货币认缴。

2016年12月5日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华津验字[2016]12010004号《验资报告》，经审验，截至2016年12月1日，本公司已收到新增股东天津卓创众城企业管理合伙企业（有限合伙）、天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）分别缴纳的新增注册资本1,564.628741万元、1,181.272859万元，全部为货币出资；本公司累计实收资本为17,500万元。

本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	张坤宇	5,950.00	货币	34.00
2	天津松江财富投资合伙企业（有限合伙）	5,754.0984	货币	32.88
3	天津卓创众城企业管理合伙企业（有限合伙）	1,564.628741	货币	8.94
4	天津市红桥区国有资产投资有限公司	1,500.00	货币	8.57
5	李家伟	1,500.00	货币	8.57
6	天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,181.272859	货币	6.75
7	郭守德	50.00	货币	0.29
	合计	17,500.00		100.00

2017年9月20日,经本公司股东会决议,同意张坤宇,天津松江财富投资合伙企业(有限合伙),天津卓创众城企业管理合伙企业(有限合伙),李家伟,天津卓成企业管理合伙企业(有限合伙),郭守德分别将其持有的27.33%,32.88%,7.19%,6.89%,5.43%,0.29%共计80%的股权转让给天津松江股份有限公司。同日,上述股东签订了《股权转让协议书》。本公司已就本次股权转让向天津市工商行政管理局红桥分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后,各股东出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
1	天津松江股份有限公司	13,999.9984	货币	80.00
2	天津市红桥区国有资产投资有限公司	1,500.00	货币	8.57
3	张坤宇	1,167.13	货币	6.67
4	李家伟	294.24	货币	1.68
5	天津卓创众城企业管理合伙企业(有限合伙)	306.918741	货币	1.75
6	天津卓成企业管理合伙企业(有限合伙)	231.712859	货币	1.33
	合计	17,500.00		100.00

截至2019年12月31日,本公司注册资本为人民币175,000,000.00元,实收资本为人民币175,000,000.00元,实收资本(股东)情况详见附注六、34。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:有限责任公司

本公司注册地址:天津市红桥区湘潭道1号

本公司总部办公地址:天津市红桥区湘潭道1号

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

云计算技术、计算机软硬件及网络技术、互联网、物联网、传感网通信技术的开发、转让、咨询、服务;系统集成、建筑智能化、网络及通信工程、电子系统工程、安全防范工程的设计、技术咨询及安装工程;计算机通信设备、软件及辅助设备的技术开发、设计、制作、销售及维护;机电设备(不含小轿车)销售;电信业务市场销售、技术服务;第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务);从事进出口业务;计算机及通讯设备租赁;自有房屋租赁;第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务、互联网接入服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### 3、母公司以及最终母公司的名称

本公司的母公司为天津松江股份有限公司,最终控制人为天津市政建设集团有限公司。

截至2019年12月31日,本公司纳入模拟合并范围的子公司共12户,详见本附注八“在



其他主体中的权益”。

## 二、模拟财务报表的编制基础

1、本模拟财务报表系天津松江股份有限公司（以下简称“天津松江”）向中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构申请重大资产出售及本公司增资之目的而编制。

### 2、本模拟财务报表编制的假设基础

(1) 天津松江于 2020 年 4 月 9 日召开第十届董事会第六次会议，审议通过了《关于内部转让控股了公司股权的议案》，同意天津松江以非公开协议方式将其持有江西卓朗数字科技有限公司（以下简称“江西卓朗数字”）52%股权转让给本公司。此项决议已取得天津市政建设集团有限公司出具的《天津市政集团关于同意非公开协议转让江西卓朗数字科技有限公司 52%股权的批复》。截至审计报告日，本公司已完成受让本公司控股股东天津松江持有的江西卓朗数字科技有限公司 52%股权。

(2) 天津松江于 2020 年 8 月 13 日召开第十届董事会第十三次会议，审议通过了《关于转让子公司部分股权并配合子公司增资信息预披露的议案》，同意天津松江转让持有本公司 61%股权事项在天津产权交易中心信息预披露，配合本公司增资，并配合增资事项在天津产权交易中心信息预披露。此项决议已取得天津市政建设集团有限公司出具的《天津市政集团关于同意公开转让天津卓朗科技发展有限公司 10675 万元注册资本对应股权的批复》、《天津市政集团关于同意天津卓朗科技发展有限公司增资的批复》。

(3) 本模拟财务报表系按拟重组标的资产和业务架构，假设财务报表附注二、2（1）中所述交易已于 2018 年 1 月 1 日前业已完成，本公司对所有标的资产完成企业合并的公司架构自 2018 年 1 月 1 日起业已存在，并按照此架构持续经营。假设本公司自 2017 年 12 月 31 日起将江西卓朗数字科技有限公司纳入模拟合并财务报表的编制范围。

3、本模拟财务报表，以业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所审计的本公司、江西卓朗数字科技有限公司 2019 年度的财务报表为基础，采用附注四中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

4、本模拟财务报表未考虑本次交易可能产生的交易成本、中介费用。

5、截至本模拟财务报表批准报出日，本次重大资产重组尚需相关监管部门等权力机构审批，若最终经批准或核准的方案与本模拟财务报表编制中所采用的假设存在差异，相关资产、负债及所有者权益将在本次交易完成后按实际情况进行相应调整。

## 三、遵循模拟财务报表的编制基础

本财务报表依据附注“二、模拟财务报表的编制基础”进行编制。公司管理层对财务报表的真实性、合法性、完整性承担责任。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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



金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。2018年12月31日未分配利润为上一年折算后的2019年12月31日未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

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

2018 年 12 月 31 日数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计

算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### (4) 金融负债的终止确认

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销



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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同
--------	-----------------------------

### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收天津松江股份有限公司及其控制的企业的应收账款作为信用风险特征。
组合 2	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	本组合为应收天津松江股份有限公司及其控制的企业的应收账款，具有较低信用风险。
组合 2	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：6 个月以内	0.50
7-12 个月	3.00
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收天津松江股份有限公司及其控制的企业其他应收款项组合。
组合 2	应收政府及其有关机构款项组合。
组合 3	用于抵扣后期应付款项的保证金、押金组合。
组合 4	应收联营企业合营企业及其他关联企业款项组合。
组合 5	应收保证金、押金组合。
组合 6	备用金、代垫及暂付款项、未终止确认的款项组合。

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### 11、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品、工程施工、工程结算、低值易耗品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别认定法等计价。

#### ①工程施工的核算方法

本公司设置“工程施工”科目，实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入该科目的借方，确认的合同亏损记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程结算”科目对冲后结

平。

## ②工程结算的核算方法

本公司设置“工程结算”科目，核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。该科目是“工程施工”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程施工”科目对冲后结平。

③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。在建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵消后的净额列示。在建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建造合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出



售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

#### 14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本

与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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



在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	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	20.00	5.00	4.75
IDC/机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

#### 18、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，使用寿命有限的无形资产的摊销年限及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法摊销
软件	10.00	直线法摊销

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、长期资产减值

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

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

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

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

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

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

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

## 23、预计负债

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

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

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



### (1) 亏损合同

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

### (2) 重组义务

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

## 24、收入

### (1) 商品销售收入

收入分类：公司商品销售主要包括 IT 产品销售、含嵌入式软件集成电路销售、软件销售等销售收入。

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

(a) 硬件类商品销售：公司销售硬件类商品，在客户收到商品并验收后，按照从购买方已收或应收的合同或协议价款确认销售收入

(b) 软件类商品销售：公司销售软件类商品，包括需要实施安装方案和不需要实施安装方案两种类型，需要实施安装方案的参照“附注四、24、(2)、(a)”确认相关收入，不需要实施安装方案在客户收到商品并验收后，按照从购买方已收或应收的合同或协议价款确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

收入分类：本公司劳务收入主要为公司接受委托提供系统集成解决方案服务、云计算服务、运维托管服务等劳务所产生收入。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照如下方法确认提供的劳务收入。

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

主要业务具体确认方法：

#### (a) 提供系统集成解决方案服务

公司接受委托提供信息系统定制解决方案服务，包括信息系统方案设计、实施部署、上线交付等程序，在获得接受劳务方对整体系统集成验收或测试运行后，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确认劳务收入。

#### (b) 数据中心（IDC）集成建设服务

公司接受委托提供数据中心（IDC）集成建设服务，包括方案设计、采集设备及工程服务、工程管理及实施部署、交付验收等程序，在获得接受劳务方对整体数据中心（IDC）集成验收或测试运行后，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确认劳务收入。

#### (c) 云计算服务

公司接受委托以云计算技术和数据中心资源为基础，为客户提供的云计算与存储资源，公司根据提供服务的计算类型和存储期间，分期按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定服务年度当期的服务收入。

#### (d) 运维管理服务

公司接受委托运维管理服务，包括IDC数据中心的托管服务、云计算软件与平台的运维服务、系统集成项目的运维服务等，公司根据提供服务的期间，分期按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定服务年度当期的服务收入。

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

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

#### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，

在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表 中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已 结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认 的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者 身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相 关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与 资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定 补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补 助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的 支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日 进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的， 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府 补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计 量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有 确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收 的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已 经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理 测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政 府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办 法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017

年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2018年12月31日留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为其他权益工具投资。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现,既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标,因此,本公司在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别,列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
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	325,977,644.74	货币资金	摊余成本	325,977,644.74
应收票据	摊余成本	50,000.00	应收票据	摊余成本	50,000.00
应收账款	摊余成本	670,912,696.64	应收账款	摊余成本	670,912,696.64
其他应收款	摊余成本	577,643,361.12	其他应收款	摊余成本	575,899,491.91
长期应收款	摊余成本	21,010,872.44	长期应收款	摊余成本	21,010,872.44



2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	12,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	12,000,000.00
递延所得税资产	摊余成本	3,013,509.50	递延所得税资产	摊余成本	3,275,781.07

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据	50,000.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				50,000.00
应收账款	670,912,696.64			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				670,912,696.64
其他应收款	577,643,361.12			
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额			-1,743,869.21	575,899,491.91
长期应收款	21,010,872.44			
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				21,010,872.44
可供出售金融资产（原准则）	12,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资按新金融工具准则列示的余额		12,000,000.00		
其他权益工具投资	—			—

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		12,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				12,000,000.00
递延所得税资产	3,013,509.50			
重新计量: 预计信用损失准备			262,271.57	
按新金融工具准则列示的余额				3,275,781.07

## C、首次执行日, 金融资产减值准备调节表

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	12,522,637.10			12,522,637.10
其他应收款减值准备	5,296,062.72		1,743,869.21	7,039,931.93

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	233,097,721.82	31,672,810.61	
1、其他应收减值的重新计量	-1,333,720.39	-148,620.56	
2019年1月1日	231,764,001.43	31,524,190.05	

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;  
B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含

一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目; E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前; F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本次会计政策变更只涉及财务报表项目列报和调整,对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

### ③其他会计政策变更

本年度无其他会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

## 29、重大会计判断和估计

本年度无重大会计判断和估计的变更。

## 30、其他

本年度无其他重要会计政策和会计估计的变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、10%、13%、16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。
契税	按土地使用权出让金额的 4%计缴。

存在不同企业所得税税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
天津卓朗科技发展有限公司	15%
天津卓朗安全科技有限公司	25%
天津卓朗鸿业国际贸易有限公司	25%
江西卓朗信通科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
河南卓朗达德信息技术有限公司	25%
北京卓朗智鼎科技有限公司	25%
吉林卓朗科技有限公司	25%
陕西卓朗恒鑫信息技术有限公司	25%
天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	不适用
江西卓朗数字科技有限公司	25%
江西卓朗数据技术有限公司	25%
抚州大数据产业园建设发展有限公司	25%
抚州智慧卓朗基金股权投资合伙企业（有限合伙）	不适用

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

## 2、税收优惠及批文

2019 年 10 月 28 日本公司被认定为高新技术企业，取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201912000085，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

国家税务总局天津市税务局根据《财政部关于取消调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2017〕18 号）和《中共天津市委天津市人民政府关于进一步促进民营经济发展的若干意见》（津党发〔2018〕39 号），自 2019 年 1 月 1 日起（即所属期为 2019 年 1 月 1 日及以后），停征防洪工程维护费（地方水利建设基金）。

根据财税[2011]100 号“财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知”，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（自 2019 年 4 月 1 日起调整为 13%），对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## 3、其他说明

无

## 六、模拟合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金		
银行存款	61,286,939.84	16,611,382.95
其他货币资金	601,024,189.12	309,366,261.79
合 计	662,311,128.96	325,977,644.74
其中：存放在境外的款项总额		

注：2019年12月31日其他货币资金中使用受限的资金为票据保证金 598,415,326.20 元，保函保证金 2,608,862.92 元。

## 2、交易性金融资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,698,500.00	
其中：其他	1,698,500.00	
合 计	1,698,500.00	

注：2019年12月31日交易性金融资产为信托保障基金。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	17,664,068.60	50,000.00
商业承兑汇票		
小 计	17,664,068.60	50,000.00
减：坏账准备		
合 计	17,664,068.60	50,000.00

### (2) 2019年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019年12月31日终止 确认金额	2019年12月31日未终 止确认金额
银行承兑汇票	270,000.00	17,664,068.60
商业承兑汇票		
合 计	270,000.00	17,664,068.60

注：2019年，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票共计

17,934,068.60 元，其中，2019年12月31日终止确认金额为270,000.00元，2019年12月31日未终止确认金额为17,664,068.60元。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	567,439,064.38	494,566,134.18
其中：6个月以内	556,617,016.15	480,460,320.26
7-12个月	10,822,048.23	14,105,813.92
1年以内小计	567,439,064.38	494,566,134.18
1至2年	178,737,577.50	188,318,156.00
2至3年	128,626,604.14	327,281.56
3至4年	327,281.56	
4至5年		39,142.00
5年以上	223,762.00	184,620.00
小计	875,354,289.58	683,435,333.74
减：坏账准备	49,553,699.99	12,522,637.10
合计	825,800,589.59	670,912,696.64

注：应收账款质押/抵押情况详见本附注“六、53、所有权或使用权受限制的资产”。

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	33,670,000.00	3.85	13,085,000.00	38.86	20,585,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	841,684,289.58	96.15	36,468,699.99	4.33	805,215,589.59
其中：					
账龄组合	841,658,544.48	96.15	36,468,699.99	4.33	805,189,844.49
关联方组合	25,745.10				25,745.10
合计	875,354,289.58	100.00	49,553,699.99	5.66	825,800,589.59

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	683,435,333.74	100.00	12,522,637.10	1.83	670,912,696.64
其中:					
账龄组合	683,408,007.81	100.00	12,522,637.10	1.83	670,885,370.71
关联方组合	27,325.93				27,325.93
合计	683,435,333.74	100.00	12,522,637.10	1.83	670,912,696.64

## ①2019 年 12 月 31 日单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽源市鑫成建设投资有限责任公司	26,170,000.00	13,085,000.00	50.00	诉讼
辽源市鑫成建设投资有限责任公司	7,500,000.00			诉讼
合计	33,670,000.00	13,085,000.00		

注 1: 截至 2019 年 12 月 31 日, 辽源市鑫成建设投资有限责任公司 (以下简称“辽源鑫成”) 欠本公司设备款 26,170,000.00 元, 未按合同约定支付。本公司于 2019 年 6 月 21 日向吉林省辽源市中级人民法院提起诉讼。根据 2019 年 11 月 29 日吉林省辽源市中级人民法院 (2019) 吉 04 民初 91 号民事判决如下: 辽源鑫成于判决生效日 30 日内一次性给予本公司货款 26,170,000.00 元。吉林省辽源市中级人民法院于 2020 年 3 月 2 日下发执行案号为 (2020) 吉 04 执 13 号的《立案通知书》, 法院已经对多个银行账户采取了冻结措施。本公司对该应收款项的可回收性予以估计并计提坏账准备金额 13,085,000.00 元。

注 2: 截至 2019 年 12 月 31 日, 辽源鑫成欠本公司工程款 7,500,000.00 元, 未按合同约定支付。本公司于 2019 年 6 月 24 日向吉林省东辽县人民法院提起诉讼。根据 2019 年 9 月 3 日吉林省东辽县人民法院民事调解书 (2019) 吉 0422 民初 1140 号民事调解如下: 辽源鑫成于 2019 年 10 月 15 日前给付本公司工程款 190 万元, 2019 年 11 月 15 日前给付本公司工



程款 240 万元，2020 年 10 月 15 日前支付本公司余下工程款 320 万元。吉林省东辽县人民法院于 2019 年 10 月 31 日下发（2019）吉 0422 执 700 号的《执行裁定书》，冻结了辽源鑫成在建设银行辽源开发区支行开立账户为 22050163900100000210 中 9,144,637.00 元银行存款。此款基本不存在可回收性风险，故未计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	567,439,064.38	3,107,746.53	
其中: [6 个月以内]	556,617,016.15	2,783,085.08	0.50
[7~12 个月]	10,822,048.23	324,661.45	3.00
1 年以内小计	567,439,064.38	3,107,746.53	
1 至 2 年	145,067,577.50	7,253,378.87	5.00
2 至 3 年	128,600,859.04	25,720,171.81	20.00
3 至 4 年	327,281.56	163,640.78	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	223,762.00	223,762.00	100.00
合 计	841,658,544.48	36,468,699.99	4.33

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	494,538,808.25	2,825,339.39	
其中: [6 个月以内]	480,432,994.33	2,402,164.97	0.50
[7~12 个月]	14,105,813.92	423,174.42	3.00
1 年以内小计	494,538,808.25	2,825,339.39	
1 至 2 年	188,318,156.00	9,415,907.80	5.00
2 至 3 年	327,281.56	65,456.31	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	39,142.00	31,313.60	80.00
5 年以上	184,620.00	184,620.00	100.00

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	683,408,007.81	12,522,637.10	1.83

## (3) 坏账准备的情况

类 别	2018年12月31日	本年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		13,085,000.00				13,085,000.00
账龄组合	12,522,637.10	23,946,062.89				36,468,699.99
合 计	12,522,637.10	37,031,062.89				49,553,699.99

## (4) 按欠款方归集的2019年12月31日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
长春通邑投资有限公司	138,784,358.81	15.85	20,213,263.06
江西森科实业股份有限公司	96,390,000.00	11.01	481,950.00
北京首钢自动化信息技术有限公司	66,710,400.00	7.62	373,702.00
中国通广电子有限公司	59,302,400.00	6.77	296,512.00
北京长城软件信息技术有限公司	58,428,600.00	6.67	292,143.00
合 计	419,615,758.81	47.92	21,657,570.06

本公司按欠款方归集的2019年12月31日前五名应收账款汇总金额为419,615,758.81元，占应收账款2019年12月31日合计数的比例为47.92%，相应计提的坏账准备2019年12月31日汇总金额为21,657,570.06元。

## 按欠款方归集的2018年12月31日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
长春通邑投资有限公司	183,569,031.23	26.86	7,220,465.61
北京优创世纪科技有限公司	85,869,853.62	12.56	429,349.27
思创数码科技股份有限公司	62,279,327.14	9.11	311,396.64
江西森科实业股份有限公司	44,422,500.00	6.50	222,112.50

中软恒信（北京）科技有限公司	36,423,001.80	5.33	375,162.36
合 计	412,563,713.79	60.36	8,558,486.38

本公司按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 412,563,713.79 元，占应收账款 2019 年 12 月 31 日合计数的比例为 60.36%，相应计提的坏账准备 2018 年 12 月 31 日汇总金额为 8,558,486.38 元。

## 5、应收款项融资

### 应收款项融资情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	1,389,017.00	
应收账款		
合 计	1,389,017.00	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	958,956,255.57	99.39	162,843,355.69	77.02
1 至 2 年	222,187.48	0.02	48,600,023.59	22.98
2 至 3 年	5,670,110.87	0.59		
3 年以上				
合 计	964,848,553.92	100.00	211,443,379.28	100.00

### (2) 按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额比例 (%)
天岭控股集团有限公司	900,000,000.00	93.28
天津市三鼎建筑工程有限公司	37,000,000.00	3.83
天津三鼎建筑工程有限公司抚州市分公司	7,229,213.15	0.75
中国电子系统工程第四建设有限公司	4,412,028.22	0.46
北京中电凯尔设施管理有限公司	1,857,110.70	0.19
合 计	950,498,352.07	98.51

本公司按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日前五名预付账款汇总金额为 950,498,352.07 元，占预付账款 2019 年 12 月 31 日合计数的比例为 98.51 %。

按预付对象归集的 2018 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额比例 (%)
天津市优谦商贸有限公司	60,600,000.00	28.66
天津市三鼎建筑工程有限公司	44,517,800.10	21.05
深圳市晟立达电子有限公司	44,163,706.05	20.89
天津灏芯迅科科技有限公司	31,509,759.50	14.90
中国电子系统工程第四建设有限公司	8,661,906.09	4.10
合计	189,453,171.74	89.60

本公司按预付对象归集的 2018 年 12 月 31 日前五名预付账款汇总金额为 189,453,171.74 元，占预付账款 2018 年 12 月 31 日合计数的比例为 89.60 %。

#### 7、其他应收款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	613,095,687.61	575,899,491.91	577,643,361.12
合计	613,095,687.61	575,899,491.91	577,643,361.12

#### 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
1年以内	508,501,067.82	511,068,610.70	511,068,610.70
其中：6个月以内	502,844,796.09	474,279,833.48	474,279,833.48
7-12个月	5,656,271.73	36,788,777.22	36,788,777.22
1年以内小计	508,501,067.82	511,068,610.70	511,068,610.70
1至2年	104,355,384.76	71,203,711.14	71,203,711.14
2至3年	3,354,754.65	667,102.00	667,102.00
3至4年	521,900.00		

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
4至5年			
5年以上			
小计	616,733,107.23	582,939,423.84	582,939,423.84
减：坏账准备	3,637,419.62	7,039,931.93	5,296,062.72
合计	613,095,687.61	575,899,491.91	577,643,361.12

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
合并范围内关联方组合	466,102,566.19	403,376,249.52	403,376,249.52
应收政府及其有关机构款项组合	25,077,526.68	2,678,448.28	2,678,448.28
用于抵扣后期应付款项的保证 金、押金组合	13,467,278.58	8,457,726.00	8,457,726.00
应收保证金、押金组合	57,645,088.94	112,952,411.58	112,952,411.58
备用金、代垫及暂付款项组合	54,440,646.84	55,474,588.46	55,474,588.46
小计	616,733,107.23	582,939,423.84	582,939,423.84
减：坏账准备	3,637,419.62	7,039,931.93	5,296,062.72
合计	613,095,687.61	575,899,491.91	577,643,361.12

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
2018年12月31日余额	5,296,062.72			5,296,062.72
会计政策变更调整	1,743,869.21			1,743,869.21
2019年1月1日余额	7,039,931.93			7,039,931.93
2019年1月1日余额在2019 年度：				
——转入第二阶段	-65,425.00	65,425.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本年计提	-3,337,087.31	-65,425.00		-3,402,512.31
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,702,844.62	-65,425.00		3,637,419.62

## ④坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策	2019 年 1 月 1 日	本年变动金额	2019 年 12 月 31 日
		变更		计提	
其他应收款	5,296,062.72	1,743,869.21	7,039,931.93	-3,402,512.31	3,637,419.62
合计	5,296,062.72	1,743,869.21	7,039,931.93	-3,402,512.31	3,637,419.62

## ⑤按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2019 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日
天津松江股份有限公司	关联方往来款	466,102,566.19	1 年以内	75.58	
天津市电信器材有限公司	保证金	50,000,000.00	1-2 年	8.11	2,500,000.00
天津秀谷商贸有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	8.11	250,000.00
天津市红桥区国家税务局	即征即退税收返还	25,077,526.68	1 年以内	4.07	
中建投租赁股份有限公司	用于抵扣后期应付款项的保证金	5,000,000.00	1-2 年	0.81	
合计		596,180,092.87		96.68	2,750,000.00

## 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款2018年12月31日合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日
天津松江股份有限公司	关联方往来款	403,376,249.52	1年以内	69.20	
天津市电信器材有限公司	保证金	50,000,000.00	1年以内	8.58	250,000.00
天津鹰之眼生物科技有限公司	往来款	47,345,800.00	1-2年	8.12	2,367,290.00
天津卓朗数通科技发展有限公司	其他关联方往来款	34,785,034.03	1年以内	5.97	173,925.17
天津恒泰汇金融资租赁有限公司	其他关联方往来款	10,850,000.00	1-2年	1.86	542,500.00
合计		546,357,083.55		93.72	3,333,715.17

#### ⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2019年12月31日	2019年12月31日账龄	预计收取的时间、金额及依据
天津市红桥区国家税务局	即征即退税收返还	25,077,526.68	1年以内	2020年；依据财税〔2011〕100号，增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。
合计		25,077,526.68		

本期期末涉及政府补助的应收款项 25,077,526.68 元，为公司销售软件产品，增值税实际税负超 3%即征即退的增值税款。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	5,977,918.56		5,977,918.56
库存商品	11,710,219.42		11,710,219.42



项 目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程施工			
合 计	17,688,137.98		17,688,137.98

(续)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	21,170,792.96		21,170,792.96
库存商品	24,309,184.48		24,309,184.48
工程施工	38,571,304.29		38,571,304.29
合 计	84,051,281.73		84,051,281.73

**9、一年内到期的非流动资产**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
一年内到期的长期应收款	7,800,000.00	15,600,000.00	详见附注六、12
一年内到期的长期应收款坏账准备	780,000.00	390,000.00	详见附注六、12
合 计	7,020,000.00	15,210,000.00	

**10、其他流动资产**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税留抵税额	6,182,483.45	1,165,542.50
预缴其他税费	260,500.26	674,593.18
信托保障基金		3,376,900.00
待摊费用		508,368.00
待转进项税额	32,777,439.99	4,095,002.26
逾期长期应收款	15,600,000.00	
减：逾期长期应收款坏账准备	4,680,000.00	
合 计	50,140,423.70	9,820,405.94

**11、可供出售金融资产**

可供出售金融资产情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
天津虹桥天使投资有限 公司	不适用	不适用	12,000,000.00
合 计	不适用	不适用	12,000,000.00

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			折现区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款提供劳务产生的 应收款项	39,000,000.00	7,020,000.00	31,980,000.00	4.75%
减：未实现融资收益	1,298,486.12		1,298,486.12	
减：逾期长期应收款	15,600,000.00	4,680,000.00	10,920,000.00	
减：一年内到期的长期应 收款	7,800,000.00	780,000.00	7,020,000.00	
合 计	14,301,513.88		12,741,513.88	

### (续)

项 目	2018 年 12 月 31 日			折现率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款提供劳务产生的 应收款项	39,000,000.00	390,000.00	38,610,000.00	4.75%
减：未实现融资收益	2,389,127.56		2,389,127.56	
减：逾期长期应收款				
减：一年内到期的长期应 收款	15,600,000.00	390,000.00	15,210,000.00	
合 计	21,010,872.44		21,010,872.44	

## 13、长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
天津卓朗数通科技发展有限公司	60,913,670.52			81,008.53		
小计	60,913,670.52			81,008.53		
二、联营企业						
天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业(有限合伙)	28,810,081.27			2,831,075.44		
天津财富嘉绩投资合伙企业(有限合伙)	41,007,473.77			-669,254.03		
天津画国人动漫创意有限公司		31,669,812.64				
小计	69,817,555.04	31,669,812.64		2,161,821.41		
合计	130,731,225.56	31,669,812.64		2,242,829.94		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019年12月31日	减值准备 2019年12月31日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
天津卓朗数通科技发展有限公司		822,464.47		60,172,214.58	822,464.47
小计		822,464.47		60,172,214.58	822,464.47
二、联营企业					
天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业(有限合伙)			-31,641,156.71		
天津财富嘉绩投资合伙企业(有限合伙)				40,338,219.74	
天津画国人动漫创意有限公司				31,669,812.64	

被投资单位	本年增减变动			2019年12月31日	减值准备 2019年12月31日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计			-31,641,156.71	72,008,032.38	
合 计		822,464.47	-31,641,156.71	132,180,246.96	822,464.47

注：本年追加投资的变动详见附注七、1

#### 14、其他权益工具投资

##### 其他权益工具投资情况

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
天津虹桥天使投资有限 公司	12,000,000.00	12,000,000.00	不适用
合 计	12,000,000.00	12,000,000.00	不适用

注：如附注“四、28”所述，本公司出于战略目的计划长期持有的权益工具投资，在新金融工具准则首次执行日，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

#### 15、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2018年12月31日	194,435,169.19	29,374,256.46	223,809,425.65
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2019年12月31日	194,435,169.19	29,374,256.46	223,809,425.65
二、累计折旧和累计摊销			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1、2018 年 12 月 31 日	16,389,824.82	1,242,039.02	17,631,863.84
2、本年增加金额	9,235,670.53	652,727.77	9,888,398.30
(1) 计提或摊销	9,235,670.53	652,727.77	9,888,398.30
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2019 年 12 月 31 日	25,625,495.35	1,894,766.79	27,520,262.14
三、减值准备			
1、2018 年 12 月 31 日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2019 年 12 月 31 日账面价值	168,809,673.84	27,479,489.67	196,289,163.51
2、2018 年 12 月 31 日账面价值	178,045,344.37	28,132,217.44	206,177,561.81

注：投资性房地产质押/抵押情况详见本附注“六、53、所有权或使用权受限制的资产”。

#### 16、固定资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	412,899,651.06	304,216,875.63
固定资产清理		
合 计	412,899,651.06	304,216,875.63

注：固定资产质押/抵押情况详见本附注“六、53、所有权或使用权受限制的资产”。

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2018 年 12 月 31 日	52,992,023.28	263,846,735.94	873,159.99	11,069,749.04	328,781,668.25
2、本年增加金额	69,048,424.66	69,979,894.52	348,398.23	2,796,619.49	142,173,336.90
(1) 购置	6,112,205.01	4,683,472.59	348,398.23	2,796,619.49	13,940,695.32
(2) 在建工程转入	62,936,219.65	65,296,421.93			128,232,641.58
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019 年 12 月 31 日	122,040,447.94	333,826,630.46	1,221,558.22	13,866,368.53	470,955,005.15
二、累计折旧					
1、2018 年 12 月 31 日	2,458,674.45	19,419,740.94	375,382.13	2,310,995.10	24,564,792.62
2、本年增加金额	5,521,754.95	25,754,767.80	101,772.46	2,112,266.26	33,490,561.47
(1) 计提	5,521,754.95	25,754,767.80	101,772.46	2,112,266.26	33,490,561.47
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019 年 12 月 31 日	7,980,429.40	45,174,508.74	477,154.59	4,423,261.36	58,055,354.09
三、减值准备					
1、2018 年 12 月 31 日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、2019 年 12 月 31 日	114,060,018.54	288,652,121.72	744,403.63	9,443,107.17	412,899,651.06
账面价值					
2、2018 年 12 月 31 日	50,533,348.83	244,426,995.00	497,777.86	8,758,753.94	304,216,875.63
账面价值					

## 17、在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	717,419,058.00	528,822,620.90
工程物资		
合计	717,419,058.00	528,822,620.90

注：在建工程质押/抵押情况详见本附注“六、53、所有权或使用权受限制的资产”。

### (1) 在建工程

#### ① 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018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
卓朗科技园	12,338,637.62		12,338,637.62	43,322,933.66		43,322,933.66
4#数据中心工程				38,624,320.81		38,624,320.81
新疆数据中心	14,078,352.90		14,078,352.90			
抚州数据中心、云平台	679,209,650.54		679,209,650.54	443,424,761.66		443,424,761.66
抚州大数据信息产业园	11,792,416.94		11,792,416.94	3,450,604.77		3,450,604.77
合计	717,419,058.00		717,419,058.00	528,822,620.90		528,822,620.90

#### ② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(亿元)	2018年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019年12月31日
卓朗科技园	2.50	43,322,933.66	29,568,227.52	20,603,866.20	39,948,657.36	12,338,637.62
4#数据中心工程	1.05	38,624,320.81	69,004,454.57	107,628,775.38		
新疆数据中心	3.50		14,078,352.90			14,078,352.90
抚州数据中心、云平台	20.07	443,424,761.66	235,784,888.88			679,209,650.54
抚州大数据	7.20	3,450,604.77	8,341,812.17			11,792,416.94



项目名称	预算数 (亿元)	2018年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019年12月31日
信息产业园						
合计		528,822,620.90	356,777,736.04	128,232,641.58	39,948,657.36	717,419,058.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中, 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
卓朗科技园	124.00	100.00				自筹
4#数据中心工程	100.00	100.00				自筹
新疆数据中心	4.02	4.02				自筹
抚州数据中心、云平台	33.84	33.84				自筹
抚州大数据信息产业园	1.64	1.64				自筹
合计						

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日	239,381,125.15	1,054,331.51	240,435,456.66
2、本年增加金额		773,427.86	773,427.86
(1) 购置		773,427.86	773,427.86
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			

项 目	土地使用权	软件	合 计
4、2019 年 12 月 31 日	239,381,125.15	1,827,759.37	241,208,884.52
二、累计摊销			
1、2018 年 12 月 31 日	6,249,416.66	334,941.44	6,584,358.10
2、本年增加金额	4,786,554.67	167,440.66	4,953,995.33
(1) 计提	4,786,554.67	167,440.66	4,953,995.33
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2019 年 12 月 31 日	11,035,971.33	502,382.10	11,538,353.43
三、减值准备			
1、2018 年 12 月 31 日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2019 年 12 月 31 日	228,345,153.82	1,325,377.27	229,670,531.09
账面价值			
2、2018 年 12 月 31 日	233,131,708.49	719,390.07	233,851,098.56
账面价值			

注：无形资产质押/抵押情况详见本附注“六、53、所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
抚州大数据 安石大道以北、园纵四路以东土地	103,965,428.16	2019 年抚州市城市规划方案调整、本地块用地性质拟作调整，正在落实后续处理事宜。
合 计	103,965,428.16	

## 19、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修装饰费	1,943,924.14	55,024.22	1,245,194.15	450,330.00	303,424.21
设备维修费	202,733.93		188,160.53		14,573.40
财产保险费	246,762.99		82,900.93		163,862.06
软件服务费		516,981.13	86,163.53		430,817.60
保函手续费		12,000,000.00	11,076,923.04		923,076.96
合计	2,393,421.06	12,572,005.35	12,679,342.18	450,330.00	1,835,754.23

## 20、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明细

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,433,407.11	9,065,011.07
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
预提成本		
合计	60,433,407.11	9,065,011.07

(续)

项目	2019年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,017,451.75	2,852,617.76
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
预提成本	2,821,088.73	423,163.31
合计	21,838,540.48	3,275,781.07

(续)

项 目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,273,582.54	2,590,346.19
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
预提成本	2,821,088.73	423,163.31
合 计	20,094,671.27	3,013,509.50

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	600,176.97	935,117.28	935,117.28
可抵扣亏损	64,080,531.65	43,303,274.93	43,300,177.82
合 计	64,680,708.62	44,238,392.21	44,235,295.10

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
2020年			
2021年		1,887,419.46	1,887,419.46
2022年	4,657,139.28	10,195,607.81	10,195,607.81
2023年	26,098,955.08	31,220,247.66	31,217,150.55
2024年	33,324,437.29		
2025年			
合 计	64,080,531.65	43,303,274.93	43,300,177.82

## 21、其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付固定资产、投资性 房地产、无形资产等购 置款	250,000.00	250,000.00
预付工程款		172,774,453.69
合 计	250,000.00	173,024,453.69

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	79,400,000.00	80,000,000.00
抵押借款	1,135,350,000.00	229,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	150,000,000.00
未终止确认的应收票据-本金	300,000,000.00	
未确认融资费用	-8,463,187.60	
合 计	1,581,286,812.40	484,000,000.00

## (2) 短期借款情况如下:

类别	贷款单位	2019年12月31日	起始日	终止日	年利率	质押、抵押担保情况
质押借款	天津信托 有限责任公司	79,400,000.00	2018/12/17	2020/6/17	13.0000%	保证人: 松江股份、张坤宇 抵押物: 松江恒通、松江恒泰名下房地产 质押物: 长春通邑投资有限公司的应收账款
抵押借款	北京银行 津南支行	60,000,000.00	2019/10/25	2020/10/24	5.2200%	保证人: 松江股份、张坤宇 抵押物: 松江恒泰名下房地产
抵押借款	北京银行 津南支行	20,000,000.00	2019/10/25	2020/10/20	5.2200%	保证人: 松江股份、张坤宇 抵押物: 松江恒泰名下房地产
抵押借款	江苏靖江 农村商业银行股份 有限公司 江阴园区 支行	60,000,000.00	2018/9/20	2019/9/19	16.0000% 或 20.0000%	保证人: 松江股份、松江恒通 抵押物: 松江恒通、松江集团名下房地产
抵押借款	浙江民泰 商业银行	300,000,000.00	2019/4/23	2020/1/15	7.5000%	抵押物: 卓朗科技以天岭控股集团有限公司的天岭装饰城作为其担保。
抵押借款	北方国际 信托股份 有限公司	10,000,000.00	2019/4/19	2020/4/17	12.0000%	保证人: 松江股份 抵押物: 松江集团办公楼; 天津松江团泊投资发展有限公司名下房产

类别	贷款单位	2019年12月31日	起始日	终止日	年利率	质押、抵押担保情况
抵押借款	北方国际信托股份有限公司	31,600,000.00	2019/4/28	2020/4/28	12.0000%	保证人：松江股份 抵押物：松江集团办公楼；天津松江团泊投资发展有限公司名下房产
抵押借款	北方国际信托股份有限公司	46,250,000.00	2019/4/30	2020/4/30	12.0000%	保证人：松江股份 抵押物：松江集团办公楼；天津松江团泊投资发展有限公司名下房产
抵押借款	北方国际信托股份有限公司	2,000,000.00	2019/5/10	2020/5/18	12.0000%	保证人：松江股份 抵押物：松江集团办公楼；天津松江团泊投资发展有限公司名下房产
抵押借款	天津金城银行	5,500,000.00	2019/12/16	2020/12/16	12.0000%	保证人：松江股份 抵押物：松江集团及松江市政建设有限公司名下房产
抵押借款	威海市商业银行股份有限公司天津分行	600,000,000.00	2019/1/30	2020/1/19	7.0000%	保证人：浙江民泰商业银行出具商业保函（由松江股份、张坤宇对其进行保证担保，天津卓朗以名下房地产进行抵押担保
保证借款	宁夏银行河西支行	25,000,000.00	2019/11/8	2020/11/7	7.6125%	保证人：松江股份、张坤宇
信用借款	天津恒泰汇金融融资租赁有限公司	50,000,000.00	2019/12/15	2020/12/14	12.0000%	无
未终止确认应收票据	本金	300,000,000.00				
减：未确认融资费用		-8,463,187.60				
合计		1,581,286,812.40				

## (3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 6,000.00 万元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
江苏靖江农村商业银行股份有限公司江	60,000,000.00	16%	2019/9/19	16.0000%

贷款单位	借款年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
阴园区支行				或20.0000%
合计	60,000,000.00	—	—	—

注：2018年9月20日向靖江银行借款人民币1.29亿元，2019年向靖江银行归还6,900.00万元本金及相应利息。截至审计报告日6,000.00万元本金未能按约定支付。经与靖江银行沟通，申请将本金延迟到2020年10月份，按月付息，利率为20%。

### 23、应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	688,330,000.00	600,612,721.00
合计	688,330,000.00	600,612,721.00

### 24、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付货款	263,848,292.13	327,238,272.16
应付工程款	84,133,197.11	95,781,410.20
应付服务费	1,447,488.49	
应付设计费	1,445,178.13	
质量保证金	136,691.00	136,691.00
其他	0.17	
合计	351,010,847.03	423,156,373.36

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
曙光信息产业(北京)有限公司	18,286,772.44	项目尚未结算
新智认知数据服务有限公司	15,608,311.14	项目尚未结算
北京卓华信息技术股份有限公司	8,587,280.28	项目尚未结算
长春通邑投资有限公司	8,091,654.45	项目尚未结算
北京恒辉智讯科技有限公司	7,616,448.69	项目尚未结算
合计	58,190,467.00	

## 25、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	8,598,555.47	6,064,831.84
合 计	8,598,555.47	6,064,831.84

## (2) 2019 年 12 月 31 日建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	14,542,824.12
累计已确认毛利	25,106,578.39
减：预计损失	
已办理结算的金额	40,569,490.83
建造合同形成的已结算未完工的负债项目	920,088.32

本公司与天津市电信器材有限公司于 2018 年签订《金霞路数据中心项目 EPC 总承包》合同，合同金额为人民币 130,800.00 万元。数据中心建设规模不超过 5.5 万平方米，内容包括 2 栋数据中心及配套的动力中心（配置不少于 7000 个标准机柜，平均单机柜 IT 功率可以达到 5KW）；一栋 110KV 的变电站、一栋研发中心、一栋运营中心及园区的绿化、配套等。公司负责项目相关的勘察、设计、监理、咨询等服务，建设工程的施工、设备采购安装调试、运维交付期的咨询服务、招商期的咨询服务等内容。合同工期：776 天。此项目分两阶段，第一阶段为服务类项目，第二阶段为工程类项目，两个阶段的结算和核算相互独立，目前服务类项目已经基本完成，工程类项目因环保等因素导致进度迟于预期。

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,095,651.50	104,973,989.31	101,025,616.44	11,044,024.37
二、离职后福利-设定提存计划	114,422.05	11,991,595.39	11,801,712.26	304,305.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,210,073.55	116,965,584.70	112,827,328.70	11,348,329.55



## (2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,984,080.20	90,103,263.48	86,898,684.22	10,188,659.46
2、职工福利费		1,213,617.63	1,213,617.63	
3、社会保险费	53,157.97	7,208,459.09	7,151,685.53	109,931.53
其中：医疗保险费	48,605.66	6,664,298.35	6,620,118.76	92,785.25
工伤保险费	1,317.13	152,523.39	149,134.04	4,106.48
生育保险费	3,235.18	391,637.35	382,432.73	12,439.80
4、住房公积金	4,055.00	4,456,099.00	4,283,727.00	176,427.00
5、工会经费和职工教育经费	54,358.33	1,992,550.11	1,477,902.06	569,006.38
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,095,651.50	104,973,989.31	101,025,616.44	11,044,024.37

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	110,581.07	11,595,461.03	11,426,159.87	279,882.23
2、失业保险费	3,840.98	396,134.36	375,552.39	24,422.95
3、企业年金缴费				
合 计	114,422.05	11,991,595.39	11,801,712.26	304,305.18

## 27、应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	6,659,803.44	6,229,251.54
企业所得税	19,363,493.55	25,599,654.59
个人所得税	18,240.08	314,326.30
土地增值税	1,388,244.88	5,678,575.82
印花税	453,681.00	271,770.22
城市维护建设税	103,487.45	5,818.06

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
教育费附加	44,351.76	2,493.45
地方教育费附加	29,567.84	1,662.30
防洪费		-31.43
城镇土地使用税	499,412.26	1,997,648.94
契税	4,163,280.00	4,163,280.00
合 计	32,723,562.26	44,264,449.79

**28、其他应付款**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	5,957,184.69	8,801,537.23
应付股利		
其他应付款	505,757,878.68	52,685,321.96
合 计	511,715,063.37	61,486,859.19

**(1) 应付利息**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		4,679,330.56
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,245,093.02	4,122,206.67
其他	712,091.67	
合 计	5,957,184.69	8,801,537.23

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	14,724,816.50	20,513,398.50
资金往来	481,120,280.15	24,345,329.10
预提费用	194,000.00	194,000.00
其他	9,718,782.03	7,632,594.36
合 计	505,757,878.68	52,685,321.96

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项 目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
北京和成昊业科技有限公司	1,863,865.00	
合 计	1,863,865.00	

**29、一年内到期的非流动负债**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注六、31）		430,690,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、32）	123,080,540.32	84,477,686.97
合 计	123,080,540.32	515,167,686.97

**30、其他流动负债**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	30,189,410.56	
合 计	30,189,410.56	

**31、长期借款**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款		213,000,000.00
抵押借款		217,690,000.00
保证借款	218,548,000.00	218,548,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）		430,690,000.00
合 计	218,548,000.00	218,548,000.00

**借款明细：**

分类	借款单位	借款金融机构	期末借款余额	其中： 一年内到期的长期借款	终止日	还款计划	年利率	抵押或担保情况
保证借款	江西卓朗数据技术有限公司	抚州农商行高新支行	114,466,000.00		2021/1/16	114,466,000.00	4.7500%	担保人：江西卓朗数字科技有限公司
保证借款	抚州大数据产业园建设发展	抚州农商行高新支行	104,082,000.00		2021/9/26	104,082,000.00	4.7500%	担保人：江西卓朗数字科技有限公司

分类	借款单位	借款金融机构	期末借款余额	其中： 一年内到期的 长期借款	终止日	还款计划	年利率	抵押或担保情况
	有限公司							
	合计		218,548,000.00			218,548,000.00		

## 32、长期应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款	140,729,800.39	199,818,694.05
专项应付款		
合 计	140,729,800.39	199,818,694.05

## (1) 长期应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付融资租赁款	311,472,328.43	306,376,315.03
减：未确认融资费用	47,661,987.72	22,079,934.01
减：一年内到期部分（附注六、29）	123,080,540.32	84,477,686.97
合 计	140,729,800.39	199,818,694.05

## (2) 融资租赁款情况说明

融资租赁公司	长期应付款余额	未确认融资费用	一年内到期金额	抵押或担保情况
中建投租赁（天津） 有限责任公司	45,120,309.10	2,396,481.63	34,299,525.80	担保人：天津滨海发展投资控股有限公司、天津松江股份有限公司
光大幸福国际租赁 有限公司	206,558,121.84	36,145,665.58	68,852,707.28	抵押物：松江恒泰名下房地产、卓朗科技名下固定资产 保证人：天津市政建设集团有限公司，天津松江股份有限公司，张坤宇
中电通商融资租赁 有限公司	59,793,897.49	9,119,840.51	19,928,307.24	担保人：天津松江股份有限公司、张坤宇

融资租赁公司	长期应付款余 额	未确认融资 费用	一年内到期金 额	抵押或担保情况
				抵押物：天津松江股份有限公司名下房产
合 计	311,472,328.43	47,661,987.72	123,080,540.32	

## 33、递延收益

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	20,972,210.92		1,484,097.38	19,488,113.54
合 计	20,972,210.92		1,484,097.38	19,488,113.54

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018 年 12 月 31 日	本年新增补助金 额	本年计入其他收 益金额	2019 年 12 月 31 日
一、与收益相关的政府补助				
小计				
二、与资产相关的政府补助				
1.针对冶金铸造类中小企业 生产管控的云平台建设	249,999.96		50,000.00	199,999.96
2.卓朗云智慧科技展示厅建 设	10,666.71		10,666.71	
3.卓朗云计算与虚拟化平台 建设	5,000,000.00		81,967.21	4,918,032.79
4.2015 年天津市中小企业 发展专项资金（中小企业公 共服务示范平台建设项目）	330,275.18		55,045.88	275,229.30
5.“社会管理与便民服务” 科技项目	356,435.58		59,405.96	297,029.62
6.制造业技术服务平台建设	15,024,833.49		1,227,011.62	13,797,821.87
小计	20,972,210.92		1,484,097.38	19,488,113.54
合 计	20,972,210.92		1,484,097.38	19,488,113.54

## 34、实收资本

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
天津松江股份有限公司	139,999,984.00			139,999,984.00
天津市红桥区国有资产投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
张坤宇	11,671,300.00			11,671,300.00
天津卓创众城企业管理合伙企业（有限合伙）	3,069,187.41			3,069,187.41
李家伟	2,942,400.00			2,942,400.00
天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）	2,317,128.59			2,317,128.59
合计	175,000,000.00			175,000,000.00

## 35、资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	424,838,659.68	17,600,000.00		442,438,659.68
合计	424,838,659.68	17,600,000.00		442,438,659.68

## 36、其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本年发生金额					2019 年 12 月 31 日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,666,691.00		-1,666,691.00			1,666,691.00	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,666,691.00		-1,666,691.00			1,666,691.00	
其他综合收益合计	-1,666,691.00		-1,666,691.00			1,666,691.00	

## 37、盈余公积

项 目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	31,524,190.05	13,851,893.40		45,376,083.45
合 计	31,524,190.05	13,851,893.40		45,376,083.45

(续)

项 目	2018年12月31日	会计政策变更导致 增加	会计政策变更导致 减少	2019年1月1日
法定盈余公积	31,672,810.61		148,620.56	31,524,190.05
合 计	31,672,810.61		148,620.56	31,524,190.05

注：详见附注四、28 重要会计政策、会计估计的变更。

**38、未分配利润**

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	233,097,721.82	95,631,503.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,333,720.39	
调整后年初未分配利润	231,764,001.43	95,631,503.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	108,983,417.93	155,779,792.24
减：提取法定盈余公积	13,851,893.40	18,313,573.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	326,895,525.96	233,097,721.82

注：详见附注四、28 重要会计政策、会计估计的变更。

**39、营业收入和营业成本**

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	979,975,885.54	501,843,555.16	734,986,266.21	463,507,747.21
其他业务	2,345,647.47	9,888,398.30	137,139,979.11	86,740,020.66
合 计	982,321,533.01	511,731,953.46	872,126,245.32	550,247,767.87

**40、税金及附加**

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	394,502.57	60,204.48
教育费附加	173,153.97	25,801.93
地方教育费附加	115,435.97	17,201.27
土地增值税		5,678,575.82
房产税	2,756,777.89	4,740,715.36
土地使用税	2,179,541.00	2,179,540.94
车船使用税	6,175.24	11,128.75
印花税	539,104.98	719,306.72
防洪费	3,650.80	23,986.65
合 计	6,168,342.42	13,456,461.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**41、销售费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,787,080.14	8,492,634.09
折旧费	163.62	981.72
市场推广及广告宣传费	13,969,495.57	1,196,977.71
其他	2,825,149.71	2,005,020.62
合 计	33,581,889.04	11,695,614.14

**42、管理费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	39,874,211.80	16,993,796.42
折旧费	920,885.62	7,323,579.31
租赁费	5,393,656.47	3,316,576.34
房屋水电物业费	11,222,490.42	5,812,647.16
办公费	7,739,547.80	4,264,705.74
中介机构咨询服务费	8,028,039.34	4,965,525.95
会务费	3,396,143.77	1,511,307.63



项 目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	1,925,631.77	1,969,445.64
其他	10,105,489.01	7,212,080.73
合 计	88,606,096.00	53,369,664.92

**43、研发费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用		
企业在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人工费用	60,304,292.76	27,210,227.15
外聘研发人员的劳务费用		
研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费	6,017,063.46	7,067,921.63
研发活动相关固定资产的运行维护、维修等费用		
用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用	54,627.34	35,474.83
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,设备调整及检验费,样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费		
研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用	806,126.26	
通过外包、合作研发等方式,委托其他单位、个人或者与之合作进行研发而支付的费用		
与研发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等	5,287,016.14	4,668,597.22
合 计	72,469,125.96	38,982,220.83

**44、财务费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	134,754,945.66	28,053,707.54
利息收入	4,694,639.59	2,985,852.23

项 目	2019 年度	2018 年度
汇兑损益		
银行手续费	13,498,041.24	1,656,839.10
合 计	143,558,347.31	26,724,694.41

## 45、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	33,952,249.62	7,514,965.51	33,952,249.62
代扣个人所得税手续费返还	77,727.72	1,420.66	77,727.72
其他	480.00		480.00
合 计	34,030,457.34	7,516,386.17	34,030,457.34

## (1) 与日常经营活动相关的政府补助

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
1.红桥区 2019 年度促进服务贸易发展项目	320,000.00		与收益相关
2.红桥区上半年引进“双一流”院校毕业生补贴	36,000.00		与收益相关
3.市人社局市财政局就业见习补贴	104,385.00		与收益相关
4.2018 年度服务外包支持项目	48,800.00		与收益相关
5.2018 年度天津市智能制造专项	1,000,000.00		与收益相关
6.天津市科技计划项目	50,000.00		与收益相关
7.稳岗补贴	59,440.56	28,553.82	与收益相关
8.即征即退增值税	25,077,526.68	2,678,448.28	与收益相关
9.2018 年天津市智能制造专项资金奖补类项目 红桥科委	2,300,000.00	2,300,000.00	与收益相关
10.卓朗科技北京物联网及智慧制造研发中心建设补贴		450,000.00	与收益相关
11.天津商务委员会补贴 CMMI		346,200.00	与收益相关
12.商务委员会 CMM2 补贴		50,000.00	与收益相关
13.智能视频分析系统项目 红桥科委		200,000.00	与收益相关
14.房屋租赁补贴		54,300.00	与收益相关

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
15. 天津市红桥科委补贴	20,000.00		与收益相关
16. 江西省工信厅下达 2018 年升级工业转型升级专项补贴	500,000.00		与收益相关
17. 抚州高新技术产业开发区党政办公室拨付补贴	2,952,000.00		与收益相关
18. 针对冶金铸造类中小企业生产管控的云平台建设	50,000.00	50,000.00	与资产相关
19. 卓朗云智慧科技展示厅建设	10,666.71	16,000.00	与资产相关
20. 卓朗云计算与虚拟化平台建设	81,967.21		与资产相关
21. 2015 年天津市中小企业发展专项资金（中小企业公共服务示范平台建设项目）	55,045.88	55,045.87	与资产相关
22. “社会管理与便民服务”科技项目	59,405.96	59,405.94	与资产相关
23. 制造业技术服务平台建设	1,227,011.62	1,227,011.60	与资产相关
合 计	33,952,249.62	7,514,965.51	

**46、投资收益**

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,242,829.94	8,097,982.38
处置长期股权投资产生的投资收益		-972,747.82
其他综合收益转入	-1,666,691.00	
合 计	576,138.94	7,125,234.56

**47、信用减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-37,031,062.89	—
其他应收款坏账损失	3,402,512.31	—
长期应收款坏账损失	-6,630,000.00	—
合 计	-40,258,550.58	—

**48、资产减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	-14,958,154.16

项 目	2019 年度	2018 年度
长期股权投资减值损失	-822,464.47	
合 计	-822,464.47	-14,958,154.16

## 49、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度
其他	370.75	60.30
合 计	370.75	60.30

## 50、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
对外捐赠支出	1,051,200.00	45,000.00
滞纳金及罚款	1,073,774.39	
其他	257,025.00	234,846.91
合 计	2,381,999.39	279,846.91

## 51、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	21,014,560.43	27,712,700.35
递延所得税费用	-5,789,230.00	-2,560,351.07
合 计	15,225,330.43	25,152,349.28

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	117,349,731.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,602,459.71
子公司适用不同税率的影响	2,521,339.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-336,424.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,660.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,824,428.42
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,890,775.88

项 目	2019 年度
研发费加计扣除的影响	-7,886,052.22
税率调整导致 2018 年 12 月 31 日递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	15,225,330.43

## 52、其他综合收益

详见附注六、36 其他综合收益。

## 53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价 值	受限原因
货币资金	601,024,189.12	银行承兑汇票保证金及保函保证金
应收账款	118,571,095.75	质押
在建工程	521,040,600.68	作为承兑汇票最高额抵押担保
固定资产	288,960,959.26	作为短期借款、融资租赁抵押担保
无形资产	124,379,725.66	作为短期借款抵押担保
投资性房地产	196,289,163.51	作为短期借款抵押担保
合 计	1,850,265,733.98	

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金额
1.红桥区 2019 年度促进服务贸易发展项目	320,000.00	其他收益	320,000.00
2.红桥区上半年引进“双一流”院校毕业生补贴	36,000.00	其他收益	36,000.00
3.市人社局市财政局就业见习补贴	104,385.00	其他收益	104,385.00
4.2018 年度服务外包支持项目	48,800.00	其他收益	48,800.00
5.2018 年度天津市智能制造专项鼓励企业加大研发投入项目	2,300,000.00	其他收益	2,300,000.00
6.2018 年度天津市智能制造专项	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
7.天津市科技计划项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
8.稳岗补贴	59,440.56	其他收益	59,440.56

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
9.即征即退增值税	25,077,526.68	其他应收款	25,077,526.68
10.红桥区科委补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
11.江西省工信厅下达 2018 年升级工业转型升级专项补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
12.抚州高新技术产业开发区党政办公室拨付补贴	2,952,000.00	其他收益	2,952,000.00
合计	32,468,152.24		32,468,152.24

## 七、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

## (1) 新设主体

单位名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
天津卓朗安全科技有限公司	2019年4月16日	-1,912,379.02	-1,912,379.02
合计		-1,912,379.02	-1,912,379.02

## (2) 其他原因

单位名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业(有限合伙)	2019年12月31日	31,641,156.71	
合计		31,641,156.71	

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林卓朗科技有限公司	吉林	长春	软件开发；系统集成	100.00		设立
北京卓朗智鼎科技有限公司	北京	北京	软件开发；系统集成	100.00		设立
江西卓朗信通科技有限公司	江西	抚州	软件开发；系统集成	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津卓朗鸿业国际贸易有限公司	天津	天津	软硬设备销售	100.00		设立
河南卓朗达德信息技术有限公司	河南	郑州	软件开发；系统集成	100.00		设立
陕西卓朗恒鑫信息技术有限公司	陕西	西安	软件开发；系统集成	100.00		设立
天津卓朗安全科技有限公司	天津	天津	软件开发；系统集成	100.00		设立
天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业(有限合伙)	天津	天津	投资与资产管理	99.60		投资
江西卓朗数字科技有限公司	江西	抚州	软件开发；系统集成； 房地产	76.00		同一控制下 企业合并
抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业(有限合伙)	江西	抚州	投资		76.00	同一控制下 企业合并
江西卓朗数据技术有限公司	江西	抚州	信息、软件		76.00	同一控制下 企业合并
抚州大数据产业园建设发展有限公司	江西	抚州	房地产开发		76.00	同一控制下 企业合并

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业 天津卓朗数通科技发展有限公司	天津	天津	IT 产品销售	80.00		权益法
二、联营企业 天津财富嘉绩投资合伙企业 (有限合伙)	天津	天津	股权投资及管理	26.65		权益法

注：本公司对天津卓朗数通科技发展有限公司（以下简称“卓朗数通”）持股比例为 80.00%，享有表决权比例为 50.00%。根据卓朗数通章程约定，卓朗数通股东会会议由股东按照 50%对 50%即一人一票的方式行使表决权，股东会会议作出任何决议，均须经双方股东一致同意方可通过。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津松江股份有限公司	天津	房地产开发	935,492,615.00	80.00	80.00

注：本公司的最终控制方是天津市政建设集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
天津卓朗数通科技发展有限公司	合营企业
天津财富嘉绩投资合伙企业 (有限合伙)	联营企业

### 4、其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市红桥区国有资产投资有限公司	持股 5% 以上的主要股东
天津恒泰汇金融资租赁有限公司	同一最终控制方
张坤宇	持股 5% 以上的主要股东兼任本公司总经理 兼任本公司控股母公司之董事

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
天津卓朗数通科技发展有限公司	购买商品	373,881.93	112,832.23
天津恒泰汇金融资租赁有限公司	融资租赁利息	15,531,783.90	34,846,361.31

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
天津卓朗数通科技发展有限公司	销售商品	9,424,676.55	6,362,189.57
天津松江股份有限公司	利息收入	41,797,146.46	

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

### (3) 关联承包情况

无。

### (4) 关联租赁情况

无。

### (5) 关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
天津松江+松江集团+松江恒通	60,000,000.00	2018/9/20	2019/9/19	是
天津松江+张坤宇	25,000,000.00	2019/11/8	2022/11/7	否
松江股份+松江集团+松江团泊	89,850,000.00	2019/4/19	2020/10/10	否
天津松江+松江恒泰+张坤宇	80,000,000.00	2018/10/26	2020/10/25	否

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
天津松江+松江恒泰+松江恒通+张坤宇	79,400,000.00	2018/11/28	2020/6/30	否
天津松江+滨海投资	45,120,309.10	2018/3/2	2021/3/2	否
天津松江+松江恒泰+张坤宇+市政建设集团	206,558,121.84	2018/10/10	2022/12/3	否
天津松江+张坤宇	59,793,897.49	2019/5/31	2022/5/31	否
天津松江	40,000,000.00	2019/3/4	2020/3/3	否
天津松江+张坤宇	20,000,000.00	2019/11/8	2022/11/7	否
天津松江+松江集团+松江市政建设	5,500,000.00	2019/12/13	2022/12/12	否
天津松江+张坤宇	600,000,000.00	2019/1/30	2022/1/19	否
天津松江+张坤宇	199,998,000.00	2019/4/15	2020/4/14	否

## ②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
天津松江股份有限公司	80,000,000.00	2018/12/29	2019/2/28	否

## (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说 明
拆入:					
天津恒泰汇融资租赁有限公司	155,893,069.81		2017/11/24	2019/12/4	长期借款
天津恒泰汇融资租赁有限公司	61,106,930.19		2017/11/24	2019/12/4	长期借款
天津恒泰汇融资租赁有限公司	100,000,000.00		2018/11/8	2019/2/7	短期借款
天津恒泰汇融资租赁有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019/12/15	2020/12/14	短期借款

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2019年12月31日		2018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:				
天津松江股份有限公司	25,745.10		25,745.10	
天津卓朗数通科技发展有限公司			11,048,115.78	180,906.54

项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	25,745.10		11,073,860.88	180,906.54
其他应收款:				
天津松江股份有限公司	466,102,566.19		403,376,249.52	
天津恒泰汇金融资租赁有限公司			10,850,000.00	542,500.00
天津卓朗数通科技发展有限公司			34,785,034.03	173,925.17
合计	466,102,566.19		449,011,283.55	716,425.17

## (2) 应付项目

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日
应付票据:		
天津卓朗数通科技发展有限公司	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	
其他应付款:		
张坤宇	15,055,181.92	
天津卓朗数通科技发展有限公司	118,276,055.98	
天津恒泰汇金融资租赁有限公司	330,277,500.00	
天津恒泰汇金融资租赁有限公司(利息)	2,030,055.53	6,778,428.89
合计	465,638,793.43	6,778,428.89
其他:		
天津恒泰汇金融资租赁有限公司(短期借款)	50,000,000.00	150,000,000.00
天津恒泰汇金融资租赁有限公司 (一年内到期的长期负债)		213,000,000.00
合计	50,000,000.00	363,000,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 十、承诺及或有事项

## 1、资本承诺

(1)公司于2017年03月10日,建立天津卓朗鸿业国际贸易有限公司,注册资本1,000.00万元,认缴金额1,000.00万元,出资时间2036年12月31日,截至2019年12月31日,实

际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

(2) 公司于 2016 年 11 月 23 日，建立江西卓朗信通科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，认缴金额 1,000.00 万元，出资时间 2025 年 12 月 01 日，截至 2019 年 12 月 31 日，实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

(3) 公司于 2016 年 01 月 28 日，建立北京卓朗智鼎科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，认缴金额 1,000.00 万元，出资时间 2047 年 10 月 01 日，截至 2019 年 12 月 31 日，实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

(4) 公司于 2018 年 04 月 17 日，建立河南卓朗达德信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，认缴金额 1,000.00 万元，出资时间 2038 年 12 月 31 日，截至 2019 年 12 月 31 日，实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

(5) 公司于 2018 年 10 月 15 日，建立陕西卓朗恒鑫信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，认缴金额 1,000.00 万元，出资时间 2048 年 12 月 31 日，截至 2019 年 12 月 31 日，实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

(6) 公司与抚州高新区发展投资集团有限公司、天津松江股份有限公司于 2017 年 04 月 12 日，建立江西卓朗数字科技有限公司，注册资本 13.00 亿元，抚州高新区发展投资集团有限公司：认缴金额 31,200.00 万元；天津卓朗科技发展有限公司：认缴金额 31,200.00 万元；天津松江股份有限公司：认缴金额 67,600.00 万元。根据公司章程公司应于 2017 年 01 月 31 日前缴纳 1,560.00 万元，2017 年 02 月 28 日前缴纳 14,040.00 万元，2017 年 04 月 30 日前缴纳 7,800.00 万元，2017 年 06 月 30 日前缴纳 7,800.00 万元。本公司已于 2019 年 11 月 1 日出资 31,200.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，模拟合并后实际出资额 36,927.00 万元，未出资额 61,873.00 万元。

(7) 公司于 2019 年 04 月 16 日建立天津卓朗安全科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，认缴金额 1,000.00 万元，出资时间 2039 年 12 月 31 日，截至 2019 年 12 月 31 日，实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

(8) 江西卓朗数字科技有限公司于 2017 年 10 月 24 日建立抚州大数据产业园建设发展有限公司，注册资本 15,000.00 万元，认缴金额为 15,000.00 万元，出资时间 2018 年 12 月 31 日，截至 2019 年 12 月 31 日，模拟合并后江西卓朗数字科技有限公司实际出资额 10,977.00 万元，未出资额为 4,023.00 万元。

## 2、其他承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 3、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

(1) 2020 年 1 月，公司向北京银行股份有限公司天津分行申请借款人民币壹亿元整，借款期限壹年。天津松江股份有限公司（以下简称“松江股份”）及卓朗科技股东、董事张坤宇先生为该笔借款业务提供连带责任保证担保，同时松江股份全资子公司松江恒泰以其名下相应房产为该笔业务提供抵押担保。

(2) 2020 年 3 月 20 日，公司与中广核国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务，金额为壹亿叁仟万元，期限为五年，租赁物为卓朗新疆云计算数据中心（3 号楼、6 号楼），公司及卓朗科技股东、董事张坤宇先生为该笔业务提供不可撤销连带责任保证担保，担保的主债权限额为人民币 24,000 万元。同时，卓朗科技以其持有的未来收益权为该笔业务提供质押担保。

(3) 2020 年 8 月 20 日，公司控股子公司江西卓朗数字科技有限公司通过网上挂牌出让方式取得位于江西省抚州市高新技术产业开发区内两宗地块。项目具体情况如下：

①园纵四路以东、惠泉路以南、文昌大道以西地块编号为 DFB2020015，地块四至范围是西至园纵四路、北至惠泉路、东至文昌大道；该地块土地面积 159085.45 平方米（合 238.63 亩）；土地用途：A1 地块规划用途为居住用地（兼容商业），B1 地块规划用途为商业服务业设施用地；出让年期：商业 40 年，住宅 70 年；总成交价为人民币 49,215.00 万元。

②园纵四路以东、文昌大道以西、安石大道以北地块编号为 DFB2020016，地块四至范围是东至文昌大道、西至园纵四路、南至安石大道；该地块土地面积 137652.3 平方米（合 206.48 亩）；土地用途：A2 地块规划用途为居住用地（兼容商业），B2 地块规划用途为商业服务业设施用地；出让年期：商业 40 年，住宅 70 年；总成交价为人民币 43,805.00 万元。

江西卓朗数字科技有限公司已于 2020 年 8 月 14 日支付 37,222.00 万元，截至审计报告日，尚未支付金额 55,798.00 万元。

(4) 2020 年 8 月 31 日，公司控股股东天津松江股份有限公司召开股东大会审议通过公司控股子公司江西卓朗数字科技有限公司对其全资子公司江西卓朗数据技术有限公司增资（以下简称：“卓朗数据”），增资金额 5.5 亿元，增资后卓朗数据注册资本由 1.5 亿元增加至 7 亿元。

##### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2019 年 3 月，卓朗科技与天岭控股集团有限公司（以下简称“天岭控股”）签署资产购买协议，拟购买天岭控股资产建立浙南数据中心，并根据协议支付了购买资产款项 9 亿元整，后因客观情况变化等原因导致相应资产未能交割。2019 年 12 月，经双方协商一致签署解除协议解除上述资产购买事项，天岭控股于 2020 年 1 月退回卓朗科技已支付的 9 亿元款项。

## 十二、其他重要事项

### 1、租赁

本公司与合众思壮北斗导航有限公司、北京数字家园网络科技有限责任公司于 2018 年 03 月 14 日签订《合同权利义务概括转移协议》。合众思壮北斗导航有限公司按照租赁合同约定将其位于北京经济技术开发区科创 12 街 8 号北斗产业园内第 2、3 号厂房从租赁给北京数字家园网络科技有限责任公司到天津卓朗科技发展有限公司经营使用，租赁期限为 20 年，合同期总租金合计为人民币 166,010,720.00 元。2016 年 10 月 1 日至 2026 年 9 月 30 日，租金每两年递增 6.00%。2026 年 10 月 1 日到 2036 年 9 月 30 日租金情况另行协商。

### 2、股东持有股份质押情况

截至本报告日，本公司股东持有股份质押登记情况如下：

单位：万元

股东	持有份额	质权人	出质编号	登记日期	出质份额	出质比例 (%)
天津松江	139,999.99	天津信托有	120106000103	2019.06.25	6,300.00	45.00
		限责任公司	120106000104	2019.06.25	7,699.99	55.00
张坤宇	1,167.13	天津信托有	120106000110	2020.04.28	1,167.13	100.00
		限责任公司				

### 3、股东持有股份冻结情况

#### (1) 天津招胜房地产有限公司冻结天津松江持有本公司股权情况

因天津招胜房地产有限公司（现已更名为“招商蛇口（天津）有限公司”，以下简称“天津招胜”）诉天津松江、松江团泊建设工程施工合同纠纷案件，根据（2019）津 02 民初 701 号《民事裁定书》以及（2019）津 02 执保 261 号《协助执行通知书》，天津松江所持本公司 80% 股权已被天津市第二中级人民法院司法冻结，冻结期限自 2019 年 11 月 29 日至 2022 年 11 月 28 日。

上述案件已经天津市第二中级人民法院（2019）津 02 民初 701 号《民事判决书》判决，截至审计报告日，上述股权冻结尚未解除。

(2) 李家伟轮候冻结天津松江持有本公司股权情况

因李家伟诉天津松江股权转让合同纠纷案件，根据（2020）津 0111 执 2554 号《执行裁定书》及《协助执行通知书》，天津松江所持卓朗科技 6%股权已被天津市西青区人民法院司法冻结，冻结期限自 2020 年 8 月 31 日至 2023 年 8 月 30 日。

上述案件已经天津市西青区人民法院（2019）津 0111 民初 13015 号《民事判决书》判决，截至本审计报告日，上述股权冻结尚未解除。

天津卓朗科技发展有限公司



法定代表人：詹鹏飞



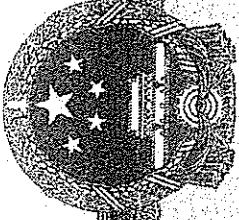
主管会计工作负责人：龙国栋



会计机构负责人：戴颖



2020 年 9 月 27 日



# 营业执照

(副本)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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、监  
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

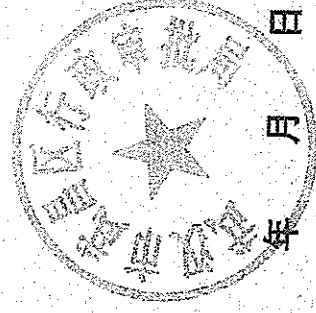
合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 基本建设年度财务审计; 代理记账; 税务咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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)



登记机关

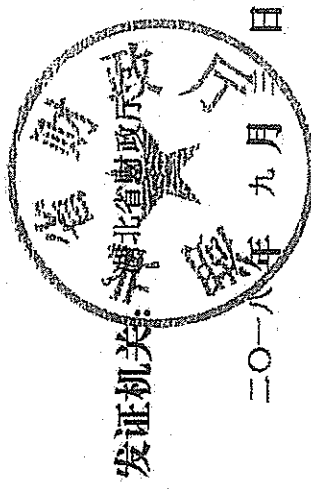
2020 07 23



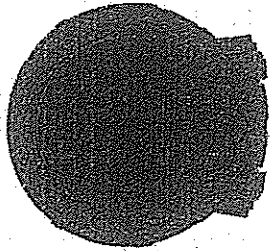
证书序号: 0002385

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



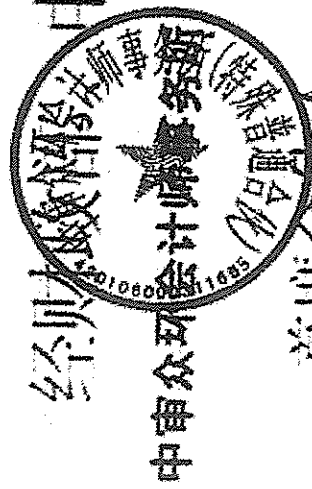
## 会计师事务所



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 石文先  
 主任会计师:  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日

证书序号: 000357

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

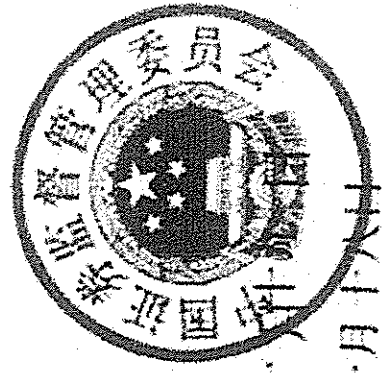
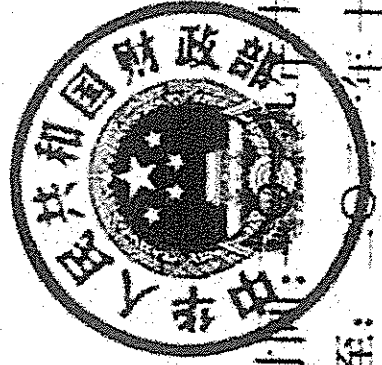


中国证券监督管理委员会审查, 批准

(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

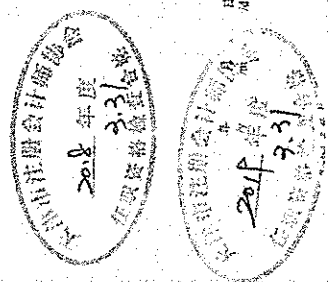
发证时间:

证书有效期至:

二〇一一年十一月十六日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

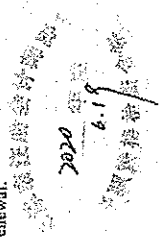
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 2203060010652  
Authorized Institute: 吉林省注册会计师协会  
发证日期: 1988年12月20日  
Date of Issue: 1988 12 20

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.

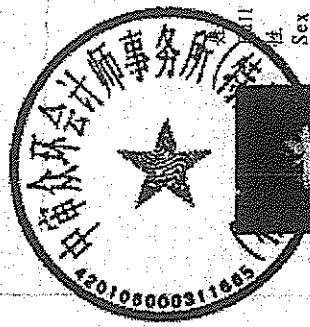
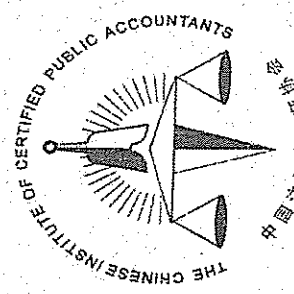


年 月 日

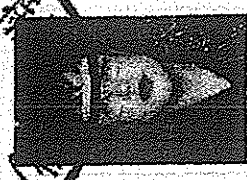
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名: 黄秀娟  
Sex: 女  
出生日期: 1968-03-08  
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
身份证号码: 220104196803080964  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 张玉勤  
证书编号: 110101505095

年 月 日  
月 日 时

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

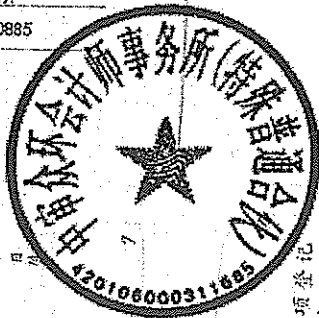
本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020.6.17  
天职国际会计师事务所

年 月 日  
月 日 时



姓名: 张玉勤  
Full name: 张玉勤  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1981-11-11  
Date of birth: 1981-11-11  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
身份证号码: 130133198111110885  
Identity card No.: 130133198111110885



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

原工作单位: 天职国际会计师事务所  
Former holder's name: 天职国际会计师事务所

天职国际会计师事务所  
Tianzhi International Certified Public Accountants Firm

2017.7.6  
转出协会盖章  
Issued by the Institute of CPAs

附件  
Attachment

2017.7.19  
转入协会盖章  
Received by the Institute of CPAs

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

原工作单位: 天职国际会计师事务所  
Former holder's name: 天职国际会计师事务所

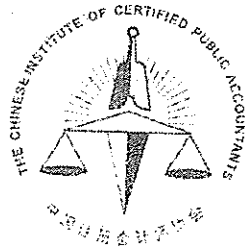
天职国际会计师事务所  
Tianzhi International Certified Public Accountants Firm

2018.5.29  
转出协会盖章  
Issued by the Institute of CPAs

附件  
Attachment

天职国际会计师事务所  
Tianzhi International Certified Public Accountants Firm

2018.7.2  
转入协会盖章  
Received by the Institute of CPAs



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2017.3.31  
天职国际会计师事务所

2018.3.31  
天职国际会计师事务所

证书编号: 110101505095  
No. of Certificate: 110101505095

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 天津市注册会计师协会

发证日期: 2016年04月22日  
Date of Issuance: 2016年04月22日