



卓展科技

卓展科技

NEEQ : 838803

福建省卓展信息科技股份有限公司

Fujian Zhuozhan Information technology co.,LTD



年度报告

2019

公司年度大事记

01

2019 年 5 月 22 日，公司取得中华人民共和国增值电信业务经营许可证并入驻泉州市政府采购网上超市供应商(电商类供应商)。



02

2019 年 8 月 21 日，公司中标福建省晋江市梅岭街道许厝养老照料中心系统项目，该项目以卓展“有依”养老品牌命名，打通线上线下服务，以社区居家养老服务站式为依托，利用养老 APP 的运营，通过严格选定，与优质的养老服务合作伙伴合作，构建基于互联网+居家养老的智慧服务生态。

03

2019 年 9 月，公司荣获“诚信企业”称号。



04

2019 年 9 月 17 日，公司通过软件企业评估。



05

2019 年 11 月 20 日，公司中标福建省晋江市青阳街道智慧养老照料中心服务系统项目，为公司在养老大数据的应用与服务建立了丰富的数据采集通道。

06

2019 年 12 月 19 日，公司新增 4 项计算机软件著作权登记书。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、卓展科技	指	福建省卓展信息科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》、《章程》	指	《福建省卓展信息科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、财务负责人等
全国股转公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
律师事务所	指	北京中银（泉州）律师事务所
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期期末	指	2018 年 12 月 31 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人郭卓君、主管会计工作负责人洪月德及会计机构负责人（会计主管人员）洪月德保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为郭卓君，持有公司 52.19%的股份，且担任本公司董事长及总经理。虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
公司治理的风险	有限公司阶段，公司建立有一定的治理结构，但内部控制并不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因为治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场区域集中的风险	福建省是公司产品和服务的主要销售市场，报告期内，上述地区的主营业务收入占公司主营业务收入比重较高，存在一定的市场区域集中风险。如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，公司的经营业务将受到不利影响。

客户依赖风险	2017 年、2018 年及 2019 年，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例分别为 51.46%、64.27%和 74.95%，公司的客户集中度较高，对前五名客户存在一定的依赖性。若公司客户发生重大变化，则会对公司的收入产生一定影响。
业绩波动风险	公司 2017 年、2018 年及 2019 年营业收入分别为 3196.91 万元、1197.34 万元、2869.50 万元，公司收入呈现波动趋势，将对公司的可持续经营能力构成影响。
持续亏损的风险	至报告期公司连续二年亏损，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计亏损 13,952,715.92 元，已达到实收资本总额的 53.15%，预计公司在短期内仍处于亏损状态，存在持续亏损风险。
税收政策变动的风险	公司于 2017 年 10 月 23 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201735000141。根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定，经认定的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为 3 年，公司应在期满前 3 个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效。通过复审的高新技术企业资格有效期为 3 年。期满后，企业再次提出认定申请的。公司报告期内适用 15%的企业所得税税率。如公司未来不能通过高新技术企业认定，或虽通过认定但未来该项税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生显著不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建省卓展信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Zhuozhan Information technology co., LTD
证券简称	卓展科技
证券代码	838803
法定代表人	郭卓君
办公地址	福建省晋江市梅岭中路 316 号海明文化城 B 栋 11F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈锦秀
职务	信息披露事务负责人
电话	0595-85513333
传真	0595-85602755
电子邮箱	chenjx@giot-tech.com
公司网址	http://www.giot-tech.com
联系地址及邮政编码	福建省晋江市梅岭中路 316 号海明文化城 B 栋 11F (362200)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 10 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）
主要产品与服务项目	系统集成、软件开发、物联网技术应用、信息技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,250,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	郭卓君
实际控制人及其一致行动人	郭卓君

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913505825633579513	否
注册地址	福建省晋江市梅岭中路 316 号海明文化城 B 栋 11F	否
注册资本	26,250,000	否

五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴满根、唐培琯
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼远洋国际中心 E 幢 12 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,695,055.99	11,973,462.86	139.66%
毛利率%	25.43%	15.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,797,126.86	-8,926,419.93	-43.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,700,438.73	-10,021,244.22	-36.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-44.20%	-22.42%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-47.32%	-25.17%	-
基本每股收益	-0.49	-0.34	-44.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,411,158.20	54,212,726.11	-16.24%
负债总计	22,857,885.94	18,862,326.99	21.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,553,272.26	35,350,399.12	-36.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	1.35	-36.20%
资产负债率%（母公司）	47.65%	35.06%	-
资产负债率%（合并）	50.34%	34.79%	-
流动比率	1.70	2.54	-
利息保障倍数	-10.23	-10.58	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,664,209.65	-7,747,049.28	78.52%
应收账款周转率	1.21	0.53	-
存货周转率	1.86	0.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.24%	-1.75%	-
营业收入增长率%	139.66%	-62.55%	-
净利润增长率%	-43.36%	-469.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,250,000	26,250,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,117,534.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,814.98
非经常性损益合计	1,062,719.85
所得税影响数	159,407.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	903,311.87

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家以系统集成、软件开发、物联网技术应用，信息技术服务为主要业务的高新技术企业，根据全国股转系统管理型行业分类，公司属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(65)”。

目前公司及子公司已获得各项专利 22 项，正在申请的专利 10 项，获得软件著作权 56 项；公司管理层注重研发团队的建设，截至报告期末技术人员 10 人，核心技术人员 1 人；经过多年的发展，公司取得了“高新技术企业证书(GR201735000141)”、“软件企业证书（闽 RQ-2017-0026）”、“计算机信息系统集成及服务资质证书叁级（XZ3350020140023）”、“安防工程企业设计施工维护能力证书（ZAX-NP03201735010048-01）”、“福建省科技型企业（201602-0383）”、“福建省科技小巨人领军企业（20160334）”等多项经营许可或经营资质。

公司立足于系统集成与物联网应用行业，基于对系统集成及物联网行业的深入理解，依托多年的研发积累、应用以及对政府、企事业单位、民生等客户资源的建设，现已形成完整可持续的商业模式。截至报告期末，公司的产品与服务的应用遍及公安、市政、学校、企业及民生等多个领域，销售渠道扩展至福建省各地，并且已形成较为稳定的用户群。报告期内公司收入的主要来源为：软件开发与技术服务收入、系统集成收入、物联网智能产品收入及 IT 硬件设备收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

卓展科技致力于成为优秀的信息技术服务提供商，以系统集成业务为基础，以基于行业大数据的数据分析及运营为核心，结合云计算、物联网、人工智能等核心技术，打造智慧社会的信息入口平台，构建创新、开放的智慧城市服务体系。

一、在信息系统集成业务领域，公司凭借深厚的技术与行业专业积累，为政府、公安、教育、医疗等行业客户，规划、建设“安全、智慧、便捷”的系统集成方案，服务范围从泉州扩大到福建省外。

二、在智慧养老领域，公司的大数据研发团队针对行业特点进行重点突破，打通老年人基础信息入口，构建基于互联网+养老的智慧养老生态，运用公司运营的“有依”养老品牌，线下社区居家养老服

务中心“有依家”的落地，拓展更多的老年人需求及应用场景，结合有实力的服务团队，通过平台的对接，开启卓展在养老行业大数据分析及应用领域的重要布局，预计将成为公司未来重要的增长点。

报告期内公司营业收入相比去年同期有所上升，报告期内主营业务收入合计 2869.50 万元，相比去年同期增加 139.65%，主要系 2018 年部分跨期项目在报告期完成验收确认收入，同时公司积极开拓市场特别是在养老领域的市场开发，报告期完成 2 个社区养老点的建设；另外子公司厦门睿联创转型跨境电商业务，已取得稳步增长的收入。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,062,736.28	2.34%	482,242.37	0.89%	120.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	23,099,505.80	50.87%	24,158,815.19	44.56%	-4.38%
存货	9,604,721.30	21.15%	13,388,446.77	24.7%	-28.26%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	615,255.46	1.35%	878,698.31	1.62%	-29.98%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	18,900,000.00	41.62%	14,104,213.00	26.02%	34.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	45,411,158.20	-	54,212,726.11	-	-16.24%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期货币资金期末余额相比去年同期增加 120.37%，主要系 2019 年子公司厦门睿联创进行业务转型从事跨境电商销售业务，该业务模式为顾客从销售平台下单付款然后公司再根据订单进行发货，因此货币资金相比去年增加较多。
2. 报告期存货期末余额相比去年同期减少 28.26%，主要系 2018 年年末为跨期项目备货，该项目已于 2019 年完工验收，相应的存货转为成本。
3. 报告期固定资产期末余额相比去年同期减少 29.98%，主要系报告期办公室格局进行重新规划，清理了部分闲置的固定资产。
4. 报告期短期借款期末余额相比去年同期增加 34%，主要系报告期增加向泉州邮储银行贷款 500 万，同时返还上海成也部分保理贷款。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	28,695,055.99	-	11,973,462.86	-	139.66%
营业成本	21,397,421.43	74.57%	10,072,972.78	84.13%	112.42%
毛利率	25.43%	-	15.87%	-	-
销售费用	6,023,323.17	20.99%	1,943,654.96	16.23%	209.90%
管理费用	4,403,880.19	15.35%	4,596,961.29	38.39%	-4.20%
研发费用	3,172,172.03	11.05%	3,780,826.23	31.58%	-16.10%
财务费用	2,420,175.52	8.43%	1,833,918.98	15.32%	31.97%
信用减值损失	-5,689,028.72	19.83%	-	-	-
资产减值损失	-218,681.86	0.8%	-1,658,355.00	13.85%	-86.81%
其他收益	1,209,637.46	4.22%	1,621,414.57	13.54%	-25.40%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-13,526,582.56	-	-10,331,722.69	-	-30.92%
营业外收入	1,041.27	-	194.67	-	434.89%
营业外支出	55,856.25	0.19%	89,470.42	0.75%	-37.57%
净利润	-12,797,126.86	-	-8,926,419.93	-	-43.36%

项目重大变动原因:

1. 报告期营业收入相比去年同期增加 139.66%，主要系 2018 年部分跨期项目在报告期完成验收确认收入，同时公司积极开拓市场特别是在养老领域的市场开发，报告期完成 2 个社区养老点的建设；另外子公司厦门睿联创转型跨境电商业务，已取得稳步增长的收入。
2. 报告期营业成本相比去年同期增加 112.42%，主要系报告期收入增长相应的成本增加。
3. 报告期销售费用相比去年同期增加 209.90%，主要系子公司厦门睿联创转型跨境电商业务，报告期新增的差旅费、国外参展费以及电商平台的广告费投入。
4. 报告期研发费用相比去年同期减少 16.10%，主要系报告期部分研发项目已到测试收尾阶段，故相应的研发投入有所减少。
5. 报告期财务费用相比去年同期增加 31.97%，主要系报告期新增邮储银行贷款 500 万元所增加的利息费用，以及跨境电商平台收取的结算手续费。
6. 报告期信用减值损失相比去年同期增加较多，主要系根据公司坏账的计提比例，三年期的应收账款计期坏账的比率为 100%，报告期三年期应收账款计提了 100%的坏账所致。
7. 报告期资产减值损失相比去年同期减少 86.81%，主要系根据企业会计准则的变化报告期将应收账款的坏账准备计入信用减值损失，而 2018 年的资产减值损失中包含应收账款的坏账准备。
8. 报告期其他收益相比去年同期减少 25.40%，主要系其他收益为公司向政府部门申请的各项符合政策的奖励、补贴及退税款等，因每年申请的项目不同、奖励金额也不相同所致。
9. 报告期营业外支出相比去年同期减少 37.57%，主要系报告期固定资产清理相比去年减少。
10. 报告期净利润相比去年同期减少 43.36%，主要由上述收入、成本及费用等各项因素综合变动影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,695,055.99	11,973,462.86	139.65%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,397,421.43	10,072,972.78	112.42%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件开发及技术服务	503,296.73	1.75%	1,106,955.14	9.25%	-54.53%
系统集成	21,293,271.32	74.21%	7,516,125.81	62.77%	183.30%
IT 硬件设备	1,251,949.54	4.36%	3,306,656.48	27.62%	-62.14%
智能产品	1,929.66	0.01%	43,725.43	0.37%	-95.59%
电商平台销售	5,644,608.74	19.67%	-	-	-
合计	28,695,055.99	100%	11,973,462.86	100%	139.66%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
泉州区域	23,052,143.99	80.33%	8,649,376.78	72.24%	166.52%
福建省内其他区域			2,490,149.73	20.80%	-100%
省外区域	1,660.11	0.01%	833,936.35	6.96%	99.80%
境外销售	5,641,251.89	19.66%			100%
合计	28,695,055.99	100%	11,973,462.86	100.00%	139.65%

收入构成变动的原因:

1. 报告期软件开发及技术服务费相比去年同期减少 54.53%，主要系软件开发及技术服务项目开发周期长、客户需求多变、后期维护成本高，故报告期减少了此类业务。
2. 报告期系统集成收入相比去年同期增加 183.30%，主要系 2018 年尚有 1000 多万的跨期项目在报告期内完工验收并确认收入。
3. 报告期 IT 硬件设备收入相比去年同期减少 62.14%，主要系 2018 年处置了部分库存材料。
4. 报告期新增电商平台销售，主要系子公司业务转型跨境电商业务。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门纵横集团通信发展有限公司	10,365,534.51	36.12%	否
2	泉州市交通运输委员会	2,431,684.62	8.47%	否
3	晋江市东石中心卫生院	1,838,219.41	6.41%	否
4	福建省菲莱特信息技术有限公司	1,231,857.50	4.29%	否
5	晋江市疗养院	1,145,763.77	3.99%	否
合计		17,013,059.81	59.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	泉州迈特电子有限公司	2,035,284.47	11.21%	否
2	福建泰格电子技术有限公司	1,408,582.53	7.76%	否
3	福建省泓则电力科技有限公司	1,305,354.87	7.19%	否
4	石狮市缔千服饰有限公司	1,224,708.72	6.74%	否
5	泉州市三川通讯技术有限公司	876,607.10	4.83%	否
合计		6,850,537.69	37.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,664,209.65	-7,747,049.28	78.52%
投资活动产生的现金流量净额	-178,701.34	-523,775.37	65.88%
筹资活动产生的现金流量净额	2,456,103.58	3,122,113.68	-21.33%

现金流量分析：

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额同比去年同期增加 78.52%，主要系报告期公司加速项目款项的回收，同时跨境电商所产生的现金流比较充足。
2. 报告期投资活动产生的现金流量净额同比去年同期增加 65.88%，主要系报告期公司购进的固定资产及无形资产比去年同期减少。
3. 报告期筹资活动产生的现金流量净额同比去年同期减少 21.33%，主要系报告期公司偿还上海成也部分保理贷款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有二家全资子公司：

- 1、2015 年 12 月 17 日，经福建省卓展信息科技股份有限公司股东会同意，由福建省卓展信息科技有限

公司 100%控股厦门睿联创信息科技有限公司，公司注册资本人民币 100.00 万元，厦门市思明区市场监督管理局向公司颁发新的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为：91350200079367648L，公司经营范围为：其他未列明科技推广和应用服务业；软件开发；纺织品、针织品及原料批发；服装批发；鞋帽批发；其他家庭用品批发；厨房、卫生间用具及日用杂货批发；首饰、工艺品及收藏品批发(不含文物、象牙及其制品)；其他机械设备及电子产品批发；文具用品批发；纺织品及针织品零售；服装零售；鞋帽零售；钟表、眼镜零售；箱、包零售；厨房用具及日用杂品零售；其他日用品零售；文具用品零售；工艺美术品及收藏品零售（不含文物、象牙及其制品）；其他文化用品零售；其他电子产品零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；互联网销售；数据处理和存储服务；广告的设计、制作、代理、发布；饲料批发。该子公司 2019 年度资产总额为 2395403.66 元，负债为 4423707.09 元，净利润为-2047117.86 元，对公司当年度净利润影响为 16%。

2、2015 年 12 月 18 日，经福建省卓展信息科技有限公司股东会同意，由福建省卓展信息科技有限公司 100%控股泉州维捷智能科技有限公司，公司注册资本人民币 50.00 万元，公司于 2016 年 3 月实际缴纳了注册资本 50.00 万元，晋江市市场监督管理局向公司颁发了《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为：91350582MA3454JJ0B，公司经营范围为：对智能设备生产技术的研发，计算机信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网页设计；设计、制作、代理、发布广告，计算机、软件及辅助设备、办公用品、电子产品的批发、零售，企业管理咨询。（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）。该子公司 2019 年资产总额为 5336496.18 元，负债为 5009110.20 元，净利润为-219457.23 元，对公司当年度净利润影响不超过 10%。

3、2019 年公司无取得及处置子公司情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司的经营管理团队、骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生严重违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大量长期未作处理的不良资产。公司对未来的扩展战略思路清晰，融资规模也能与公司的发展相匹配，管理层的战略眼光能支持公司走上稳健扩张的道路，可以增强公司的持续经营能力。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，公司拥有较好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为郭卓君，持有公司 52.19%的股份，且担任本公司董事长及总经理。虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、公司治理的风险

有限公司阶段，公司建立有一定的治理结构，但内部控制并不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因为治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则。公司还将根据发展的情况，引进独立董事，设立战略、审计委员会。进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。

3、市场区域集中的风险

福建省是公司产品和服务的主要销售市场，报告期内，上述地区的主营业务收入占公司主营业务收入比重较高，存在一定的市场区域集中风险。如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，公司的经营业务将受到不利影响。

应对措施：公司一方面将在现有业务的区域基础上，利用自身的经营优势及创新的服务模式，进行运营模式的复制和延伸，将业务扩展到更大范围，降低市场区域相对集中的风险，2019 年卓展科技独立自主开发的“有依居家养老服务平台”及 C 端应用接口平台，正式开启智慧养老新征程；另一方面积极引进优秀人才，开拓国内市场。

4、客户依赖风险

2017 年、2018 年及 2019 年，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例分别为 51.46%、64.27%和 76.96%，公司的客户集中度较高，对前五名客户存在一定的依赖性。若公司客户发生重大变化，则会对公司的收入产生一定影响。

应对措施：公司管理层通过加大客户开发力度，积极拓展福建省区域外客户，增加客户服务内容及运营增值，力争降低该项风险。

5、业绩波动风险

公司 2017 年、2018 年、2019 年营业收入分别为 3196.91 万元、1197.34 万元、2869.50 万元，公司收入呈现波动趋势，将对公司的可持续经营能力构成影响。

应对措施：公司在报告期内积累了一部分潜在客户资源，虽然在报告期内未将其转化为有效客户资源，但是在今后仍有合作意向。今后仍将在深耕原有客户的基础上，加大人力和资金投入积极开拓新的客户，拓展国内市场，提高市场占有率。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、持续亏损的风险

至报告期公司连续二年亏损，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计亏损 13,952,715.92 元，已达到实收资本总额的 53.15%，预计公司在短期内仍处于亏损状态，存在持续亏损风险。

应对措施：公司在 2019 年下半年开始布局自主安全产品，将利用原有的用户体系，增加产品的自主可控性，提高产品的技术安全性，服务于更多用户，且与国内顶尖技术团队合作，投入技术研发，提升技术含量，以达到高筑市场壁垒，不断占有国内市场份额。子公司厦门睿联创信息科技有限公司转型跨境电商业务，以自建平台的方式，进行大数据分析，精准营销，增加利润及现金流，在 2019 年度取得初步成效。将在 2020 年利用更广泛的数据量，增加受众用户，提高稳步增长的收入和利润。.

2、税务政策变动风险

公司于 2017 年 10 月 23 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201735000141。根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为 3 年，公司应在期满前 3 个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效。通过复审的高新技术企业资格有效期为 3 年。期满后，企业再次提出认定申请的。公司报告期内适用 15% 的企业所得税税率。如公司未来不能通过高新技术企业认定，或虽通过认定但未来该项税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生显著不利影响。

应对措施：目前经济环境下，国家对高新技术及软件产品的政策是一贯和稳定的。公司要高度重视自主研发投入，提升技术转化能力，以持续符合高新技术企业认定条件，并且将继续增加有市场需求的研发项目投入。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	12,000	12,000
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
郭卓君	公司拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行申请贷款人民币 500 万元。泉州市中小企业融资担保有限责任公司为本次贷款提供保，公司控股股东郭卓君为该笔贷款提供连带担保责任。	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 28 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，公司通过该笔授信业务为自身发展补充流动资金，有利于公司持续稳定发展，符合公司及全体股东的整体利益，对公司日常经营具有积极作用，关联方为该笔授信业务提供连带担保是必要的。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 19 日	-	挂牌	关联交易	承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《股份公司章程》及相关规章制度规定的关联	正在履行中

					交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。	
其他股东	2016年3月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺其将尽职、勤勉地履行职责，避免其本人或本人控制的其他企业现在和将来与股份公司构成同业竞争等事项，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺本人及本人控制下的关联企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金，且严格遵守《公司法》、《股份公司章程》、《关联交易管理制度》等法规、制度的有关规定，避免与股份公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。本人不存在控制或占用股份公司资产的情况。	正在履行中
董监高	2016年8月9日	-	挂牌	对所持股份自愿锁定承诺	自愿按照《公司法》第一百四十一条规定承诺如下：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日	正在履行中

					起一年内不得转让。本公司股东郭卓君、郭卓煜、许宝英、蔡志明担任公司董事，根据《公司法》第一百四十一条规定，其分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、已披露承诺事项

(1) 规范关联交易承诺

公司的《股份公司章程》、《关联交易决策制度》等内部规章制度中制定了相应的条款，对公司股东、实际控制人及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出制度性约束。公司的控股股东、实际控制人郭卓君以及股份公司的其他股东、董事、监事和高级管理人员于 2016 年 3 月 19 日分别出具关于规范关联交易的承诺，承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《股份公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。2016 年 3 月 5 日、2016 年 3 月 21 日，福建省卓展信息科技股份有限公司分别召开第一届董事会第二次会议、2016 年第一次临时股东大会，全体董事、股东就公司关联交易等事项进行了确认。

(2) 避免同业竞争的承诺

为了避免将来可能发生的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人郭卓君及公司的其他股东、董事、监事和高级管理人员于 2016 年 3 月 19 日出具了避免同业竞争的承诺，承诺其将尽职、勤勉地履行职责，避免其本人或本人控制的其他企业现在和将来与股份公司构成同业竞争等事项，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

(3) 公司资产未被股东占用或为其担保的声明和承诺

公司的实际控制人郭卓君及其他股东做出承诺，承诺本人及本人控制下的关联企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金，且严格遵守《公司法》、《股份公司章程》、《关联交易管理制度》等法规、制度的有关规定，避免与股份公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。本人不存在控制或占用股份公司资产的情况。

(4) 股东及董事、监事、高级管理人员对所持股份自愿锁定的承诺

公司的全体股东做出承诺，自愿按照《公司法》第一百四十一条规定承诺如下：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。本公司股东郭卓君、郭卓煜、许宝英、蔡志明担任公司董事，根据《公司法》第一百四十一条规定，其分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公

司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

2、承诺履行情况

以上（1）、（2）、（3）、（4）项承诺，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员均严格履行承诺。综上所述，公司已披露承诺事项均履行情况良好。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	10,366,100.00	22.83%	向上海成也商业保理股份有限公司办理应收账款质押融资。
总计	-	-	10,366,100.00	22.83%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,700,000	44.57%	-	11,700,000	44.57%
	其中：控股股东、实际控制人	200,000	0.76%	-	200,000	0.76%
	董事、监事、高管	350,000	1.33%	-	350,000	1.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,550,000	55.43%	-	14,550,000	55.43%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	51.43%	-	13,500,000	51.43%
	董事、监事、高管	1,050,000	4.00%	-	1,050,000	4.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,250,000	-	0	26,250,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭卓君	13,700,000	0	13,700,000	52.19%	13,500,000	200,000
2	泉州市正昌投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	11.43%	0	3,000,000
3	李丽君	1,550,000	0	1,550,000	5.90%	0	1,550,000
4	李和义	1,100,000	0	1,100,000	4.19%	0	1,100,000
5	高丽珍	1,100,000	0	1,100,000	4.19%	0	1,100,000
6	许伟平	1,000,000	0	1,000,000	3.80%	0	1,000,000
7	泉州市弘山国富投资合伙企业（有限合伙）	850,000	0	850,000	3.24%	0	850,000
8	郭卓煜	600,000	0	600,000	2.29%	450,000	150,000
9	许宝英	600,000	0	600,000	2.29%	450,000	150,000
10	罗联荣	510,000	0	510,000	1.94%	0	510,000

合计	24,010,000	0	24,010,000	91.46%	14,400,000	9,610,000
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东郭卓君与郭卓煜系姐妹关系。泉州市正昌投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人是郭卓君，与郭卓煜系姐妹关系。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。						

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

郭卓君系公司第一大股东，直接控股 52.19%，为公司控股股东、实际控制人。

郭卓君，女，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学研究生学历。2001 年 9 月至 2002 年 9 月期间就职于兴业银行惠安支行；2002 年 9 月至 2003 年 10 月就职于厦门华建机电有限公司，担任副总经理；2003 年 11 月至 2010 年 5 月就职于厦门兴智瑞科技有限公司，担任总经理；2006 年 12 月至 2016 年 3 月任泉州兴智瑞贸易有限公司执行董事；2013 年 3 月至 2017 年 5 月担任诺奇股份有限公司监事；2010 年 10 月创办福建省卓展信息科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 3 月 4 日股份公司整体变更设立后担任股份公司董事长兼总经理，现为股份公司控股股东、实际控制人。2014 年 1 月当选为泉州企业与企业家联合会副会长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	应收账款保理	上海成也商业保理股份有限公司	非银行金融机构	8,400,000	2018 年 1 月 2 日	2020 年 6 月 15 日	7.2%
2	授信“税快贷”	泉州农村商业银行股份有限公司晋江支行	银行	1,000,000	2018 年 10 月 25 日	2020 年 9 月 17 日	9.7%
3	短期借款	华夏银行股份有限公司泉州分行	银行	5,000,000	2018 年 12 月 20 日	2019 年 9 月 30 日	6.09%
4	短期借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江支行	银行	5,000,000	2019 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 31 日	4.91%
合计	-	-	-	19,400,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
郭卓君	董事长、总经理	女	1981 年 4 月	研究生	2019 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 3 日	是
郭卓煜	董事	女	1986 年 3 月	本科	2019 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 3 日	是
许宝英	董事、副总经理	女	1982 年 7 月	研究生	2019 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 3 日	是
蔡志明	董事	男	1975 年 12 月	高中	2019 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 3 日	否
陈锦秀	董事	女	1988 年 2 月	大专	2019 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 3 日	是
陈小珊	监事会主席	女	1988 年 4 月	大专	2019 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 3 日	是
曾春风	监事	女	1982 年 9 月	本科	2019 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 3 日	是
孙双双	监事	女	1990 年 5 月	本科	2019 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 3 日	是
洪月德	财务负责人	女	1982 年 6 月	本科	2019 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 3 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

郭卓君与郭卓煜系姐妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭卓君	董事长、总经理	13,700,000	-	13,700,000	52.19%	-
郭卓煜	董事	600,000	-	600,000	2.29%	-
许宝英	董事、副总经理	600,000	-	600,000	2.29%	-

蔡志明	董事	200,000	-	200,000	0.76%	-
合计	-	15,100,000	0	15,100,000	57.53%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
财务人员	7	5
销售人员	20	19
行政管理人员	8	8
研发人员	10	10
员工总计	50	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	22	22
专科	17	18
专科以下	9	5
员工总计	50	47

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。报告期间，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现严重违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、提案权、参与权、质询权和表决权等权利，股东通过直接或间接参与股东大会行使权利。因此，公司现时治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对于重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项的决策均必须履行规定的程序，在遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统相关法律法规或规范性文件要求以及公司内部控制制度的规定程序和规则的基础上，公司重大决策程序依股东大会、董事会、监事会的职权范围进行审议、批准，同时，重大决策审议、批准的过程须按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等管理制度要求以及《公司章程》

规定履行必要决议程序。 经评估认为：公司重大决策较好履行了规定的程序，不存在违法违规操作的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程做了一次修改：

2019 年 3 月 26 日召开 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围暨修改公司章程》议案，作了如下修改：

公司章程第二章第十二条修改前：

计算机系统集成服务、计算机及智能化系统的设计、安装、软件开发；电子与智能化工程服务；电子产品的研发、销售；安全系统监控服务、物联网服务、计算机软件（信息安全产品除外）及辅助设备零售、批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司章程第二章第十二条修改后：

计算机系统集成服务、计算机及智能化系统的设计、安装、软件开发；电子与智能化工程服务；**在线数据处理与交易处理业务**；电子产品的研发、销售；安全系统监控服务、物联网服务、计算机软件（信息安全产品除外）及辅助设备零售、批发。（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）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2019 年 1 月 14 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议事项：《公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会议案》。 2、2019 年 1 月 28 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议事项：《关于公司申请贷款暨控股股东提供关联担保议案》、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会议案》。 3、2019 年 2 月 19 日召开第二届董事会第一次会议，审议事项：《关于选举公司董事长议案》、《关于聘任公司总经理议案》、《关于聘任公司副总经理议案》、《关于聘任公司财务负责人议案》、《关于任命公司信息披露事务负责人议案》。 4、2019 年 3 月 11 日召开第二届董事会第二次会议，审议事项：《关于变更公司经营范围暨修改公司章程议案》、《关于授权董事会办理工商登记手续议案》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会议案》。 5、2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第三次会议，审议事项：《关于 2018 年度董事会工作报告议案》、《关于 2018 年度总经理工作报告议案》、《关于 2018 年度财务决算报告议案》、《关

		于 2019 年度财务预算报告议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要议案》、《关于 2018 年度利润分配议案》、《关于续聘 2019 年度财务审计机构议案》、《关于召开 2018 年度股东大会议案》。 6、2019 年 8 月 16 日召开第二届董事会第四次会议，审议事项：《2019 年半年度报告议案》。 7、2019 年 9 月 25 日召开第二届董事会第五次会议，审议事项：《关于为全资子公司贷款事项提供担保议案》。
监事会	5	1、2019 年 1 月 4 日召开第一届监事会第八次会议，审议事项：《关于选举第一届监事会监事主席议案》。 2、2019 年 1 月 14 日召开第一届监事会第九次会议，审议事项：《公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选议案》。 3、2019 年 2 月 19 日召开第二届监事会第一次会议，审议事项：《关于选举公司监事会主席议案》。 4、2019 年 4 月 23 日召开第二届监事会第二次会议，审议事项：《关于 2018 年度监事会工作报告议案》、《关于 2018 年度报告及摘要议案》、《关于 2018 年度财务决算报告议案》、《关于 2019 年度财务预算报告议案》、《关于聘任 2019 年度审计机构议案》、《关于 2018 年度利润分配议案》。 5、2019 年 8 月 16 日召开第二届监事会第三次会议，审议事项：《关于 2019 年半年度报告议案》。
股东大会	5	1、2019 年 1 月 11 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议事项：《关于公司办理应收账款保理业务暨控股股东提供关联担保议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易议案》。 2、2019 年 1 月 30 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议事项：《公司董事会换届选举议案》、《公司监事会换届选举议案》。 3、2019 年 2 月 12 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议事项：《关于公司申请贷款暨控股股东提供关联担保议案》。 4、2019 年 3 月 26 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议事项：《关于变更公司经营范围暨修改公司章程议案》、《关于授权董事会办理工商登记手续议案》。 5、2019 年 5 月 14 日召开 2018 年年度股东大会，审议事项：《审议通过关于 2018 年度董事

		会工作报告议案》、《审议通过关于 2018 年度监事会工作报告议案》、《审议通过关于 2018 年度财务决算报告议案》、《审议通过关于 2019 年度财务预算报告议案》、《审议通过关于 2018 年年度报告及摘要议案》、《审议通过关于 2018 年度利润分配议案》、《审议通过关于续聘 2019 年度财务审计机构议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司治理机制健全，运行情况良好，三会机构及其人员、高级管理人员能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。三会决议内容完整，要件齐备，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司是一家以软件开发、物联网产品及解决方案、系统集成为主要业务的高新技术企业。公司拥有独立完整的研发、运营、销售部门，拥有完整的业务流程，独立的经营场所以及营销渠道；公司独立获取业务收入和利润，具备直接面向市场的独立经营能力；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司拥有与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施和场所，同时具有与经营相关的商标、专利、计算机软件著作权和技术服务系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司设立人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等相关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，独立对外签订合同。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、

工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适合公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了采购、研发、行政、人事、财务等业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系符合公司的特点，是合理有效的。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身出发制定会计核算的具体细节制度，并按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已于 2017 年 4 月 21 日建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，不存在年度重大差错事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字[2020]第 2049 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼远洋国际中心 E 幢 12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	吴满根、唐培琄
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	-
审计报告正文： 审 计 报 告 利安达审字[2020]第 2049 号 福建省卓展信息科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了福建省卓展信息科技股份有限公司（以下简称“卓展科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓展科技 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卓展科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。	

三、其他信息

卓展科技管理层对其他信息负责。其他信息包括卓展科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓展科技的持续经营能力，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展科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓展科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:吴满根

中国注册会计师:唐培瑄

中国·北京

二〇二〇年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,062,736.28	482,242.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	六（二）	23,099,505.80	24,158,815.19
应收款项融资			
预付款项	六（三）	4,222,623.61	8,575,324.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	620,554.56	1,058,415.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	9,604,721.30	13,388,446.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	163,311.55	268,721.65
流动资产合计		38,773,453.10	47,931,966.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（七）	615,255.46	878,698.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（八）	1,819,259.60	2,344,841.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（九）	1,451,420.89	1,089,721.72
递延所得税资产	六（十）	2,751,769.15	1,967,498.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,637,705.10	6,280,759.81
资产总计		45,411,158.20	54,212,726.11
流动负债：			
短期借款	六（十一）	18,900,000.00	14,104,213.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）	2,721,867.55	659,703.45
预收款项	六（十三）	146,030.00	3,668,632.14
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十四）	314,189.09	328,620.17
应交税费	六（十五）	183,298.60	8,565.65
其他应付款	六（十六）	117,507.08	79,443.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十七）	474,993.62	13,149.57
流动负债合计		22,857,885.94	18,862,326.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,857,885.94	18,862,326.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十八）	26,250,000.00	26,250,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	9,526,124.82	9,526,124.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）	729,863.36	729,863.36
一般风险准备			
未分配利润	六（二十一）	-13,952,715.92	-1,155,589.06
归属于母公司所有者权益合计		22,553,272.26	35,350,399.12
少数股东权益			
所有者权益合计		22,553,272.26	35,350,399.12
负债和所有者权益总计		45,411,158.20	54,212,726.11

法定代表人：郭卓君

主管会计工作负责人：洪月德

会计机构负责人：洪月德

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		61,194.63	437,375.99
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	22,848,105.80	22,208,884.23
应收款项融资			
预付款项		3,946,531.70	8,406,403.00
其他应收款	十三（二）	4,776,437.78	3,772,562.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,129,668.37	12,929,924.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		155,241.70	253,917.61
流动资产合计		40,917,179.98	48,009,067.90
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	845,737.63	845,737.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		522,548.33	777,793.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,776,663.38	2,325,674.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,451,420.89	1,089,721.72
递延所得税资产		2,566,518.07	1,927,310.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,162,888.30	6,966,238.02
资产总计		48,080,068.28	54,975,305.92
流动负债：			
短期借款		13,900,000.00	14,104,213.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,720,531.51	659,703.45
预收款项		126,488.00	3,668,632.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		227,265.26	245,920.54
应交税费		24,536.36	6,570.68
其他应付款		5,435,104.76	575,416.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		474,993.62	13,149.57
流动负债合计		22,908,919.51	19,273,605.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,908,919.51	19,273,605.38
所有者权益：			
股本		26,250,000.00	26,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,526,124.82	9,526,124.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		729,863.36	729,863.36
一般风险准备			
未分配利润		-11,334,839.41	-804,287.64
所有者权益合计		25,171,148.77	35,701,700.54
负债和所有者权益合计		48,080,068.28	54,975,305.92

法定代表人：郭卓君

主管会计工作负责人：洪月德

会计机构负责人：洪月德

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		28,695,055.99	11,973,462.86
其中：营业收入	六（二十二）	28,695,055.99	11,973,462.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,523,565.43	22,268,245.12
其中：营业成本	六（二十二）	21,397,421.43	10,072,972.78
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十三）	106,593.09	39,910.88
销售费用	六（二十四）	6,023,323.17	1,943,654.96
管理费用	六（二十五）	4,403,880.19	4,596,961.29
研发费用	六（二十六）	3,172,172.03	3,780,826.23
财务费用	六（二十七）	2,420,175.52	1,833,918.98
其中：利息费用		1,125,476.63	899,789.40
利息收入		3,123.54	13,850.13
加：其他收益	六（二十八）	1,209,637.46	1,621,414.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十九）	-5,689,028.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十）	-218,681.86	-1,658,355.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,526,582.56	-10,331,722.69
加：营业外收入	六（三十一）	1,041.27	194.67
减：营业外支出	六（三十二）	55,856.25	89,470.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,581,397.54	-10,420,998.44
减：所得税费用	六（三十三）	-784,270.68	-1,494,578.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,797,126.86	-8,926,419.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,797,126.86	-8,926,419.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-12,797,126.86	-8,926,419.93
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,797,126.86	-8,926,419.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,797,126.86	-8,926,419.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.49	-0.34
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 郭卓君

主管会计工作负责人: 洪月德

会计机构负责人: 洪月德

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三 (四)	22,907,934.64	11,831,121.72
减: 营业成本	十三 (四)	19,963,083.95	9,995,338.93
税金及附加		37,817.82	39,585.98

销售费用		1,944,393.02	1,715,221.11
管理费用		3,507,226.04	4,005,272.83
研发费用		3,172,172.03	3,567,598.20
财务费用		2,161,532.64	1,831,967.18
其中：利息费用		1,125,476.63	899,789.40
利息收入		2,899.93	13,610.03
加：其他收益		1,204,716.89	1,566,348.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,454,495.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,579.93	-1,455,608.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,130,649.29	-9,213,122.69
加：营业外收入		26.58	163.00
减：营业外支出		39,136.21	26,664.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,169,758.92	-9,239,624.02
减：所得税费用		-639,207.15	-1,506,291.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,530,551.77	-7,733,333.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,530,551.77	-7,733,333.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-10,530,551.77	-7,733,333.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭卓君

主管会计工作负责人：洪月德

会计机构负责人：洪月德

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,109,306.61	12,914,383.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		92,102.63	244,110.24
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	4,038,010.34	1,497,121.34
经营活动现金流入小计		28,239,419.58	14,655,614.77
购买商品、接受劳务支付的现金		14,559,196.37	10,517,591.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,475,321.94	4,897,897.56
支付的各项税费		832,101.8	985,327.47
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	10,037,009.12	6,001,847.64

经营活动现金流出小计		29,903,629.23	22,402,664.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,664,209.65	-7,747,049.28
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,701.34	523,775.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,701.34	523,775.37
投资活动产生的现金流量净额		-178,701.34	-523,775.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,260,011.90	31,304,213.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,260,011.9	31,304,213.00
偿还债务支付的现金		27,464,224.90	26,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,056,348.42	1,732,099.32
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	六(三十四)	283,335.00	
筹资活动现金流出小计		29,803,908.32	28,182,099.32
筹资活动产生的现金流量净额		2,456,103.58	3,122,113.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,698.68	96.63
五、现金及现金等价物净增加额		580,493.91	-5,148,614.34
加: 期初现金及现金等价物余额		482,242.37	5,630,856.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,062,736.28	482,242.37

法定代表人: 郭卓君

主管会计工作负责人: 洪月德

会计机构负责人: 洪月德

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,096,229.40	12,792,711.44
收到的税费返还		92,102.63	244,110.24
收到其他与经营活动有关的现金		5,975,204.32	1,846,999.18
经营活动现金流入小计		23,163,536.35	14,883,820.86
购买商品、接受劳务支付的现金		12,645,137.03	10,360,453.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,280,898.56	4,178,199.36
支付的各项税费		363,643.14	964,712.17
支付其他与经营活动有关的现金		4,752,443.05	6,542,266.75
经营活动现金流出小计		21,042,121.78	22,045,632.07
经营活动产生的现金流量净额		2,121,414.57	-7,161,811.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,920.34	501,802.95
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			
投资活动现金流出小计		137,920.34	501,802.95
投资活动产生的现金流量净额		-137,920.34	-501,802.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,260,011.90	31,304,213.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,260,011.90	31,304,213.00
偿还债务支付的现金		27,464,224.90	26,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,972,127.59	1,732,099.32
支付其他与筹资活动有关的现金		183,335.00	
筹资活动现金流出小计		29,619,687.49	28,182,099.32
筹资活动产生的现金流量净额		-2,359,675.59	3,122,113.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-376,181.36	-4,541,500.48
加: 期初现金及现金等价物余额		437,375.99	4,978,876.47
六、期末现金及现金等价物余额		61,194.63	437,375.99

法定代表人: 郭卓君

主管会计工作负责人: 洪月德

会计机构负责人: 洪月德

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		-1,155,589.06	35,350,399.12
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		-1,155,589.06	35,350,399.12
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-12,797,126.86	-12,797,126.86
（一）综合收益总额											-12,797,126.86	-12,797,126.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		-13,952,715.92	22,553,272.26

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		7,770,830.87	
加：会计政策变更												

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		7,770,830.87		44,276,819.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,926,419.93		-8,926,419.93
（一）综合收益总额											-8,926,419.93		-8,926,419.93
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		-1,155,589.06		35,350,399.12

法定代表人：郭卓君

主管会计工作负责人：洪月德

会计机构负责人：洪月德

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		-804,287.64	35,701,700.54
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		-804,287.64	35,701,700.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,530,551.77	-10,530,551.77
(一) 综合收益总额											-10,530,551.77	-10,530,551.77

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		-11,334,839.41	25,171,148.77

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		6,929,045.36	43,435,033.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		6,929,045.36	43,435,033.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,733,333.00	-7,733,333.00
（一）综合收益总额											-7,733,333.00	-7,733,333.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,250,000				9,526,124.82				729,863.36		-804,287.64	35,701,700.54

法定代表人：郭卓君

主管会计工作负责人：洪月德

会计机构负责人：洪月德

福建省卓展信息科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

福建省卓展信息科技股份有限公司(以下简称:卓展或本公司、公司)

注册地址:福建省晋江市梅岭中路316号海明文化城B栋11F;

公司类型:其他股份有限公司(非上市);

总部地址:福建省晋江市梅岭中路316号海明文化城B栋11F;

法定代表人:郭卓君。

现本公司统一社会信用代码为:913505825633579513。公司注册资本2625万元。

(二) 经营范围

公司经营范围:计算机系统集成服务、计算机及智能化系统的设计、安装、软件开发;电子与智能化工程服务;在线数据处理与交易处理业务;电子产品的研发、销售;安全系统监控服务、物联网服务、计算机软件(信息安全产品除外)及辅助设备零售、批发。(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)

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质:公司主要从事计算机系统集成服务、计算机及智能化系统的设计、安装、软件开发及批发零售。

公司主要经营活动有:系统集成、软件开发、物联网产品及解决方案等。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月15日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2家,即厦门睿联创信息科技有限公司、泉州维捷智能科技有限公司。与上年相同,没有变化,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则

进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(五)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(五)。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

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

(五) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（九）金融工具

1、金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资

产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 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。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。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,使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处

于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。

本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)6、金

融工具减值。本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

（十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
组合 2：无风险组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3 年以上	100

（十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6、金融工具减值。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计, 参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及未来经济状况的预测, 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
组合 2: 无风险组合	关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及未来经济状况的预测, 预计预期损失

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3 年以上	100

(十四) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物质等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(四);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(六)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

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

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

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

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

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

电子设备	年限平均法	5	5	19.00
生产设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

（2）重组义务

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

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

优先股或永续债属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,计入当期损益。

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

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

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

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外;合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:

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

成本加成合同的结果能够可靠估计, 确定依据为:

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的, 分别情况进行处理:

①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用;

②合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

5、收入确认的具体原则

(1) 硬件销售收入

对于不需要安装验收或只需简单测试的系统集成销售, 在合同已签订, 货物已交付并取得买方确认的货物签收单时确认收入。

(2) 系统集成收入

对于需要安装验收的系统集成销售, 在合同已签订, 货物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认收入。

(3) 开发服务收入

对于开发服务在交易结果能够可靠估计的情况下, 采用完工百分比法确认收入,。

(4) 专业服务收入

对于一次性提供的专业服务, 在服务已经提供, 收入已经取得或取得了收款的凭据时

确认收入；对于需在一定期限内（不跨年度）提供的专业服务，在服务期满时，根据已签订的专业服务合同总金额确认收入；对于需在一定期限内（跨年度）提供的专业服务，在资产负债表日，根据已签订的专业服务合同总金额及时间比例确认收入。

（二十七）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

收益金额。

（三十）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（三十一）财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的有关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间资产负债表列报项目变更及金额影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		24,158,815.19	24,158,815.19	
应收票据及应收账款	24,158,815.19	-24,158,815.19		
应付票据				
应付账款		659,703.45	659,703.45	
应付票据及应付账款	659,703.45	-659,703.45		

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称），变更后的会计政策详见附注四、（十）金融工具。

此次会计政策变更要求，2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，需按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则未导致 2019 年 1 月 1 日金融工具账面价值产生变化，对 2018 年 12 月 31 日资产负债表相关项目无影响。在日常资产管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类银行承兑汇票确认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，将其列报为应收款项融资。

（2）本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13、16
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3

税种	计税依据	税率(%)
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	10、15

(续)

纳税主体名称	所得税税率(%)
福建省卓展信息科技股份有限公司	15
厦门睿联创信息科技有限公司	10
泉州维捷智能科技有限公司	10

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%。

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

根据中华人民共和国企业所得税法的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。福建省卓展信息科技股份有限公司 2014 年 08 月 14 日获得由福建省科学技术局、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号 GR201435000075,有效期三年,享受企业所得税税率 15%的税收优惠。2017 年 10 月 23 日,本公司再次被认定为高新技术企业,证书编号为 GR201735000141。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号规定:自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。厦门睿联创信息科技有限公司为小型微利企业,享受企业所得税税率 10%的税收优惠。

2、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)等相关规定,本公司从事技术服务、技术开发业务的收入,自 2012 年 9 月 1 日起改为征收增值税,税率为 6%。根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按适用税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号规定:自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2019 年 1 月 1 日,期末系指 2019 年 12 月 31 日;本期系指 2019 年度,上期系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,877.60	12,055.40
银行存款	78,179.33	470,186.97
其他货币资金	968,679.35	
合计	1,062,736.28	482,242.37
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无限定用途或被限制使用的货币资金，其他货币资金系存放在支付平台的款项。

（二）应收账款

应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	31,568,585.57	100.00	8,469,079.77	26.83	23,099,505.80
账龄组合	31,568,585.57	100.00	8,469,079.77	26.83	23,099,505.80
无风险组合					
合计	31,568,585.57	100.00	8,469,079.77	26.83	23,099,505.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	26,936,123.65	100.00	2,777,308.46	10.31	24,158,815.19
账龄组合	26,936,123.65	100.00	2,777,308.46	10.31	24,158,815.19
无风险组合					
合计	26,936,123.65	100.00	2,777,308.46	10.31	24,158,815.19

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,624,481.47	331,224.07	5.00
1—2 年	8,241,548.00	824,154.80	10.00
2—3 年	11,736,069.00	2,347,213.80	20.00
3 年以上	4,966,487.10	4,966,487.10	100.00

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	31,568,585.57	8,469,079.77	26.83

1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,691,771.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、本报告期无实际核销的应收账款情况

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,992,358.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,465,849.90 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备
厦门纵横集团通信发展有限公司	非关联方	3,565,518.04	11.29	1 年以内	178,275.90
晋江市陈埭镇尊豪名酒行	非关联方	2,704,050.00	8.57	1-2 年: 2298700.00 元; 2-3 年: 405350.00 元	310,940.00
泉州悦容贸易有限责任公司	非关联方	2,542,100.00	8.05	2-3 年	508,420.00
泉州市弘富软件开发有限公司	非关联方	2,107,640.00	6.68	1-2 年	210,764.00
晋江市梅岭新濠酒业商行	非关联方	2,073,050.00	6.57	1-2 年: 1571600.00 元; 2-3 年: 501450.00 元	257,450.00
合计		12,992,358.04	41.16		1,465,849.90

4、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

5、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	282,623.61	6.69	7,523,324.57	87.73
1-2 年	3,420,000.00	81.00	1,052,000.00	12.27
2-3 年	520,000.00	12.31		
合计	4,222,623.61	100.00	8,575,324.57	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债务单位	期末余额	账龄	备注
------	------	----	----

泉州市浩瑞计算机科技有限公司	2,370,000.00	1-2 年	未结算
厦门乐必胜信息科技有限公司	1,050,000.00	1-2 年	未结算
福建联维信息科技有限公司	520,000.00	2-3 年	未结算
合 计	3,940,000.00		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
泉州市浩瑞计算机科技有限公司	非关联方	2,370,000.00	56.13	1-2 年	未到结算期
厦门乐必胜信息科技有限公司	非关联方	1,050,000.00	24.87	1-2 年	未到结算期
福建联维信息科技有限公司	非关联方	520,000.00	12.31	2-3 年	未到结算期
石狮市缔千服饰有限公司	非关联方	128,773.05	3.05	1 年以内	未到结算期
泉州太禾服饰有限公司	非关联方	45,180.40	1.07	1 年以内	未到结算期
合计		4,113,953.45	97.43		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	620,554.56	1,058,415.75
合计	620,554.56	1,058,415.75

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	675,566.74	100	55,012.18	8.14	620,554.56
账龄组合	675,566.74	100	55,012.18	8.14	620,554.56
无风险组合					
合计	675,566.74	100	55,012.18	8.14	620,554.56

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	1,116,170.52	100	57,754.77	5.17	1,058,415.75
账龄组合	1,116,170.52	100	57,754.77	5.17	1,058,415.75
无风险组合					
合计	1,116,170.52	100	57,754.77	5.17	1,058,415.75

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	328,740.09	16,437.01	5.00
1—2 年	307,901.65	30,790.17	10.00
2—3 年	38,925.00	7,785.00	20.00
合计	675,566.74	55,012.18	8.14

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,742.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及代扣代缴款	20,659.85	27,243.87
保证金及押金	654,906.89	1,088,926.65
合计	675,566.74	1,116,170.52

5、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	57,754.77			57,754.77
期初余额在本期				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	-2,742.59			-2,742.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	55,012.18			55,012.18
------	-----------	--	--	-----------

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泉州市交通运输委员会	保证金	136,344.40	1 年以内	20.18	6,817.22
晋江市东石中心卫生院	保证金	99,220.00	1-2 年	14.69	9,922.00
晋江海明文化创意产业运营管理有限公司	押金	82,500.00	1-2 年	12.21	8,250.00
晋江市疗养院	保证金	64,087.80	1 年以内 39,642.50 元; 1-2 年 24,445.30 元	9.49	4,426.66
晋江市紫帽镇中心小学	保证金	60,909.05	1-2 年	9.02	6,090.91
合计		443,061.25		65.59	35,506.79

7、涉及政府补助的应收款项

本报告期末不存在涉及政府补助的应收款项。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,417,068.77	303,110.70	9,113,958.07
发出商品			
工程施工	490,763.23		490,763.23
合计	9,907,832.00	303,110.70	9,604,721.30

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,972,072.05	88,861.68	9,883,210.37
发出商品	1,573,478.22	191,261.43	1,382,216.79
工程施工	2,123,019.61		2,123,019.61
合计	13,668,569.88	280,123.11	13,388,446.77

期末无所有权受到限制、用于担保的存货。

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	88,861.68	218,681.86		4,432.84		303,110.70
发出商品	191,261.43			191,261.43		
合计	280,123.11	218,681.86		195,694.27		303,110.70

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税		4,867.53
待认证增值税	126,051.12	226,030.22
租金	8,069.85	8,633.32
预缴企业所得税	29,190.58	29,190.58
合计	163,311.55	268,721.65

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	895,556.38	566,142.16	229,808.55	1,691,507.09
2. 本期增加金额	1,750.00	10,079.22		11,829.22
(1) 购置	1,750.00	10,079.22		11,829.22
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	144,418.98			144,418.98
(1) 处置或报废	144,418.98			144,418.98
4. 期末余额	752,887.40	576,221.38	229,808.55	1,558,917.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	627,424.47	128,001.79	57,382.52	812,808.78
2. 本期增加金额	110,926.27	106,506.60	21,831.84	239,264.49
(1) 计提	110,926.27	106,506.60	21,831.84	239,264.49
3. 本期减少金额	108,411.40			108,411.40
(1) 处置或报废	108,411.40			108,411.40
4. 期末余额	629,939.34	234,508.39	79,214.36	943,661.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	122,948.06	341,713.21	150,594.19	615,255.46
2. 期初账面价值	268,131.91	438,140.37	172,426.03	878,698.31

期末无所有权受到限制、用于担保的固定资产。

2、暂时闲置的固定资产情况

公司无暂时闲置的固定资产情况。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、通过经营租赁租出的固定资产

公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

（八）无形资产

项目	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	2,843,958.29	20,000.00	2,863,958.29
2. 本期增加金额	30,272.89		30,272.89
(1) 购置	30,272.89		30,272.89
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	2,874,231.18	20,000.00	2,894,231.18
二、累计摊销			
1. 期初余额	518,283.63	833.35	519,116.98
2. 本期增加金额	553,854.56	2,000.04	555,854.60
(1) 计提	553,854.56	2,000.04	555,854.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,072,138.19	2,833.39	1,074,971.58
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,802,092.99	17,166.61	1,819,259.60
2. 期初账面价值	2,325,674.66	19,166.65	2,344,841.31

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,089,721.72	1,143,443.28	781,744.11		1,451,420.89
合计	1,089,721.72	1,143,443.28	781,744.11		1,451,420.89

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,827,202.65	1,231,454.86	3,115,186.34	447,184.18
可抵扣亏损	10,135,428.61	1,520,314.29	10,135,428.61	1,520,314.29
合计	18,962,631.26	2,751,769.15	13,250,614.95	1,967,498.47

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	18,900,000.00	14,104,213.00
合计	18,900,000.00	14,104,213.00

短期借款分类的说明:

2019 年 02 月 01 日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行签订了合同编号为“35003942100219020001”的《小企业流动资金借款合同》,借款期限为 2019 年 02 月 14 日至 2020 年 02 月 13 日,借款金额为人民币 500 万元,借款年利率 4.9155%。泉州市中小企业融资担保有限责任公司、郭卓君提供担保。

2018 年 10 月 25 日,本公司与泉州农村商业银行股份有限公司晋江市支行签订了编号为“2018 年授字 091901 号”的《泉州农商银行综合授信协议/合同》,授信期间为 2018 年 10 月 25 日至 2019 年 04 月 24 日,循环贷款额度为人民币 100 万元以内,借款年利率中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率基础上上浮 122.99%。本期末贷款余额 100 万元。郭卓君、张文卫提供担保。

2019 年 9 月 28 日,本公司的子公司泉州维捷智能科技有限公司与华夏银行股份有限公司泉州分行签订了编号为“QZZX0510120190027”的《流动资金借款合同》。公司取得借款人民币 500 万元,借款期限为 2019 年 9 月 29 日至 2020 年 9 月 15 日,借款年利率 7.3950%。本公司及泉州市中小企业融资担保有限责任公司提供担保。

2019 年 8 月 8 日,本公司与上海成也商业保理股份有限公司签订了编号为“第 BL201908001 号”的《国内保理业务合同》。公司取得上海成也商业保理股份有限公司的保理融资额度人民币 220 万元,额度有效期自 2019 年 6 月 26 日起至 2019 年 11 月 8 日。本期借款金额为人民币 220 万元,借款期限为 2019 年 6 月 26 日起至 2019 年 11 月 8 日,借款年利率 7.20%。抵押物为公司的应收账款。

2019 年 8 月 12 日,本公司与上海成也商业保理股份有限公司签订了编号为“第 BL201908002 号”的《国内保理业务合同》。公司取得上海成也商业保理股份有限公司的保理融资额度人民币 240 万元,额度有效期自 2019 年 6 月 21 日起至 2019 年 11 月 12 日。本期借款金额为人民币 240 万元,借款期限为 2019 年 6 月 21 日起至 2019 年 11 月 12 日,借款年利率 7.20%。抵押物为公司的应收账款。

2019 年 8 月 16 日,本公司与上海成也商业保理股份有限公司签订了编号为“第 BL201908003 号”的《国内保理业务合同》。公司取得上海成也商业保理股份有限公司的保

理融资额度人民币 340 万元，额度有效期自 2019 年 4 月 15 日起至 2019 年 11 月 15 日。本期借款金额为人民币 340 万元，借款期限为 2019 年 4 月 15 日起至 2019 年 11 月 15 日，借款年利率 7.20%。抵押物为公司的应收账款。

2019 年 11 月 5 日，本公司与上海成也商业保理股份有限公司分别签订了编号为“第 BL201908001-1 号”、“第 BL201908002-1 号”、“第 BL201908003-1 号”的《延期协议》，将编号为“第 BL201908001 号”、“第 BL201908002 号”、“第 BL201908003 号”的《国内保理业务合同》中的预支价金还款期限延至 2020 年 6 月 15 日。

本公司法定代表人郭卓君以其持有的本公司限售条件流通股股票 1000 万股为本公司与上海成也商业保理股份有限公司在 2018 年 1 月 2 日至 2019 年 12 月 31 日所签订的所有的《国内业务保理合同》提供无条件、不可撤销的质押担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无逾期未偿还的短期借款。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,571,867.55	546,495.90
服务及其他	150,000.00	113,207.55
合计	2,721,867.55	659,703.45

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	146,030.00	3,668,632.14
合计	146,030.00	3,668,632.14

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

本期末未存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	328,620.17	4,301,447.66	4,315,878.74	314,189.09
二、离职后福利-设定提存计划		159,443.20	159,443.20	
合计	328,620.17	4,432,628.86	4,447,059.94	314,189.09

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	327,565.83	4,043,795.54	4,058,108.56	313,252.81

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		28,262.00	28,262.00	
三、社会保险费		117,601.42	117,601.42	
其中：医疗保险费		106,464.06	106,464.06	
工伤保险费		2,685.12	2,685.12	
生育保险费		8,452.24	8,452.24	
四、住房公积金		38,700.00	38,700.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,054.34	73,088.70	73,206.76	936.28
合计	328,620.17	4,301,447.66	4,315,878.74	314,189.09

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		154,596.10	154,596.10	
2. 失业保险费		4,847.10	4,847.10	
合计		159,443.20	159,443.20	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	160,773.66	3,027.04
个人所得税	2,726.50	5,112.47
城市维护建设税	11,254.15	211.89
印花税	505.60	62.90
教育费附加	4,823.21	90.81
地方教育费附加	3,215.48	60.54
合计	183,298.60	8,565.65

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	117,507.08	79,443.01
合计	117,507.08	79,443.01

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用款项	117,507.08	79,443.01
合计	117,507.08	79,443.01

2、账龄超过 1 年的重要的其他应付款

期末未存在账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	474,993.62	13,149.57
合计	474,993.62	13,149.57

(十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,250,000.00						26,250,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	9,526,124.82			9,526,124.82
其他资本公积				
合计	9,526,124.82			9,526,124.82

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	729,863.36			729,863.36
任意盈余公积				
合计	729,863.36			729,863.36

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,155,589.06	7,770,830.87
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,155,589.06	7,770,830.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-12,797,126.86	-8,926,419.93
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	-13,952,715.92	-1,155,589.06

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	28,695,055.99	21,397,421.43	11,973,462.86	10,072,972.78
合计	28,695,055.99	21,397,421.43	11,973,462.86	10,072,972.78

2、主营业务 (分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发及技术服务	503,296.73	60,340.24	1,106,955.14	482,579.37
系统集成	21,293,271.32	18,757,936.76	7,516,125.81	6,330,190.83
IT 硬件设备	1,251,949.54	1,235,414.94	3,306,656.48	3,219,308.25

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能产品	1,929.66	1,858.52	43,725.43	40,894.33
电商平台销售	5,644,608.74	1,341,870.97		
合计	28,695,055.99	21,397,421.43	11,973,462.86	10,072,972.78

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,070.55	21,640.72
教育费附加	25,098.91	9,274.59
地方教育附加	16,732.63	6,183.07
车船使用税	600.00	600.00
印花税	5,091.00	2,212.50
合计	106,593.09	39,910.88

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,464,991.66	1,371,270.93
业务招待费	211,319.00	102,086.65
车辆交通费	16,367.43	34,653.98
差旅费	131,785.00	70,836.78
宣传费	2,036,245.60	19,973.15
装修费摊销	475,827.74	76,080.04
折旧	69,171.23	65,550.16
房租费	71,308.12	44,408.53
投标费	5,023.80	22,221.50
服务费	233,053.29	13,623.62
运费	956,048.02	
手续费	224,796.53	
包装费	39,745.03	
设计费	11,712.62	
仓储费	9,056.64	
其他	66,871.46	122,949.62
合计	6,023,323.17	1,943,654.96

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,114,037.80	1,925,261.48
办公及物业水电费	101,311.22	142,032.84
差旅费	3,128.26	54,777.89
车辆费	234,527.09	184,933.28
房租费	156,741.95	192,382.98
招聘培训费	4,281.89	8,200.00
税金	59,103.99	54,098.01
业务招待费	12,077.18	56,381.18
装修费摊销	611,438.37	481,343.18
折旧	109,496.33	135,032.76

项目	本期发生额	上期发生额
商标 专利 版权	44,873.78	129,483.59
中介服务费	335,150.90	516,675.96
平台维保费	501,886.77	577,358.48
其他	115,824.66	138,999.66
合计	4,403,880.19	4,596,961.29

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	822,295.93	1,407,801.60
直接投入费用	180,611.16	696,702.02
折旧费用	65,440.21	37,407.76
长期待摊费用	116,126.95	90,531.74
无形资产摊销	151,384.65	195,346.18
其他相关费用	900.00	59,759.85
委托研发	1,835,413.13	1,293,277.08
合计	3,172,172.03	3,780,826.23

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,209,697.46	899,789.40
减：利息收入	3,123.54	13,850.13
汇兑损益	32,698.68	-96.63
手续费	50,916.96	115,766.42
其他费用	1,129,985.96	832,309.92
合计	2,420,175.52	1,833,918.98

注：本期财务费用中的其他费用包括保理费用（应收账款融资）846,650.96 元和担保费用（金融机构借款）283,335.00 元。

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
第三批福建省特殊支持高层次人才“双百计划”科技创新领军人才、科技创业领军人才	400,000.00		与收益相关
2017 年度科技计划项目补助	200,000.00		与收益相关
2018 年度科技计划项目补助	200,000.00		与收益相关
2018 年度科技小巨人领军企业奖励	176,000.00		与收益相关
增值税即征即退	92,102.63	244,110.24	与收益相关
2016-2017 年度福建省守合同重信用企业奖励	50,000.00		与收益相关
2017 年度科技创新奖励扶持	40,000.00		与收益相关
2019 年度省级科技创新券补助	22,000.00		与收益相关
2019 年度泉州市居家社区养老服务补助资金	20,000.00		与收益相关
企业稳岗补助	4,614.26	8,158.45	与收益相关
小型微利企业免征增值税	4,275.39	4,145.88	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	645.18		与收益相关
全国中小企业股份转让系统追加奖励-定向增发再融资奖励		500,000.00	与收益相关
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金		247,000.00	与收益相关
2016 年度科技创新奖励扶持资金-专利技术（成果）交易		170,000.00	与收益相关
科技计划项目补助—基于物联网的智能货架寻迹系统		150,000.00	与收益相关
2016 年度科技创新奖励扶持资金-知识产权管理体系认证		100,000.00	与收益相关
2017 年度经济发展鼓励扶持资金-软件和信息技术企业取得资质认证奖励政策		50,000.00	与收益相关
2017 年高新技术企业认定补助经费		50,000.00	与收益相关
科技定额兑现		50,000.00	与收益相关
2016 年度晋江市企业授权专利奖励		43,000.00	与收益相关
专利资助奖励资金补助		5,000.00	与收益相关
合计	1,209,637.46	1,621,414.57	

（二十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,689,028.72	
合计	-5,689,028.72	

（三十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,308,970.12
二、存货跌价损失	-218,681.86	-349,384.88
合计	-218,681.86	-1,658,355.00

（三十一）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组利得			
盘盈利得			
接受捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
罚没收入			
其他	1,041.27	194.67	1,041.27
合计	1,041.27	194.67	1,041.27

（三十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	36,007.58	46,591.96	36,007.58

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	21,820.49	3,000.00
罚款滞纳金支出		760.76	
其他	16,848.67	20,297.21	16,848.67
合计	55,856.25	89,470.42	55,856.25

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		118,747.48
递延所得税费用	-784,270.68	-1,613,325.99
合计	-784,270.68	-1,494,578.51

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,581,397.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,037,209.63
子公司适用不同税率的影响	120,581.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,013.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,360,212.83
研发费用加计扣除产生的影响	-356,869.35
所得税费用	-784,270.68

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,123.54	13,850.13
政府补助收入	1,089,272.83	1,373,158.45
押金保证金及往来款收现	2,945,557.48	109,918.09
其他营业外收入	56.49	194.67
合计	4,038,010.34	1,497,121.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用付现	50,916.96	948,076.34
经营费用	7,540,060.53	4,492,441.94
押金保证金及往来款付现	2,442,902.96	494,826.25
营业外支出付现	3,128.67	66,503.11
合计	10,037,009.12	6,001,847.64

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	283,335.00	
合计	283,335.00	

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,797,126.86	-8,926,419.93
加: 资产减值准备	5,907,710.58	1,658,355.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,264.49	237,990.68
无形资产摊销	555,854.60	494,202.47
长期待摊费用摊销	781,744.11	339,643.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	36,007.58	844.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,372,382.10	1,732,002.69
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-784,270.68	-1,613,325.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,773,805.79	2,786,427.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-413,481.86	-5,571,079.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-336,099.50	1,114,310.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,664,209.65	-7,747,049.28
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,062,736.28	482,242.37
减: 现金的期初余额	482,242.37	5,630,856.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	580,493.91	-5,148,614.34

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,062,736.28	482,242.37
其中: 库存现金	15,877.60	12,055.40

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	78,179.33	470,186.97
可随时用于支付的其他货币资金	968,679.35	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,062,736.28	482,242.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	10,366,122.08	本公司与上海成也商业保理股份有限公司签订了编号为“第 BL201908001 号”、“第 BL201908002 号”、“第 BL201908003 号”的《国内保理业务合同》。公司取得上海成也商业保理股份有限公司的保理融资额度人民币 800 万元。
合计	10,366,122.08	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
厦门睿联创信息科技有限公司	厦门市	厦门市	计算机软硬件开发销售、系统集成服务、批发零售	100.00		合并
泉州维捷智能科技有限公司	泉州市	泉州市	智能设备生产技术研发	100.00		出资设立

本期合并范围未发生变更。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

本企业最终控股股东是郭卓君。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泉州市正昌投资合伙企业（有限合伙）	股东
李丽君	股东
郭卓煜	控股股东其他近亲属
郭卓权	控股股东其他近亲属
许宝英	股东/董事
洪月德	财务负责人
蔡志明	股东/董事
陈小珊	监事

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	年租金	期限
郭卓君	办公场所租赁	12,000.00	2018.12.11-2021.12.11

2、关联担保情况

（1）本公司未存在为关联方作为担保方情形

（2）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
郭卓君	5,000,000.00	2019.02.14	2020.02.13	否
郭卓君	1,000,000.00	2018.09.19	2020.09.17	否
郭卓君	2,200,000.00	2019.08.08	2022.08.07	否
郭卓君	2,400,000.00	2019.08.12	2022.08.11	否
郭卓君	3,400,000.00	2019.08.16	2022.08.15	否

3、未存在关联方资金拆借

（五）关联方应收应付款项

1、未存在应收项目

2、未存在关联方应付项目

九、股份支付

本报告期未发生股份支付。

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未存在应披露的重要的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司未存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司未存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	29,681,585.57	100.00	6,833,479.77	23.02	22,848,105.80
账龄组合	29,681,585.57	100.00	6,833,479.77	23.02	22,848,105.80
无风险组合					
合计	29,681,585.57	100.00	6,833,479.77	23.02	22,848,105.80

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	24,584,861.95	100.00	2,375,977.72	9.66	22,208,884.23
账龄组合	24,584,861.95	100.00	2,375,977.72	9.66	22,208,884.23
无风险组合					
合计	24,584,861.95	100.00	2,375,977.72	9.66	22,208,884.23

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,612,481.47	330,624.07	5.00
1—2 年	8,241,548.00	824,154.80	10.00
2—3 年	11,436,069.00	2,287,213.80	20.00
3 年以上	3,391,487.10	3,391,487.10	100.00
合计	29,681,585.57	6,833,479.77	23.02

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,457,502.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,992,358.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,465,849.90 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备
厦门纵横集团通信发展有限公司	非关联方	3,565,518.04	12.01	1 年以内	178,275.90
晋江市陈埭镇尊豪名酒行	非关联方	2,704,050.00	9.11	1-2 年: 2298700.00 元; 2-3 年: 405350.00 元	310,940.00
泉州悦容贸易有限责任公司	非关联方	2,542,100.00	8.56	2-3 年	508,420.00
泉州市弘富软件开发有限公司	非关联方	2,107,640.00	7.10	1-2 年	210,764.00
晋江市梅岭新濠酒业商行	非关联方	2,073,050.00	6.98	1-2 年: 1571600.00 元; 2-3 年: 501450.00 元	257,450.00
合计		12,992,358.04	43.76		1,465,849.90

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,776,437.78	3,772,562.63
合 计	4,776,437.78	3,772,562.63

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	4, 830, 641. 13	100. 00	54, 203. 35	1. 12	4, 776, 437. 78
账龄组合	664, 390. 27	13. 75	54, 203. 35	8. 16	610, 186. 92
无风险组合	4, 166, 250. 86	86. 25			4, 166, 250. 86
合计	4, 830, 641. 13	100. 00	54, 203. 35	1. 12	4, 776, 437. 78

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	3,829,772.64	100.00	57,210.01	1.49	3,772,562.63
账龄组合	1,105,275.18	28.86	57,210.01	5.18	1,048,065.17
无风险组合	2,724,497.46	71.14			2,724,497.46
合计	3,829,772.64	100.00	57,210.01	1.49	3,772,562.63

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	322,563.62	16,128.18	5.00
1—2 年	302,901.65	30,290.17	10.00
2—3 年	38,925.00	7,785.00	20.00
合计	664,390.27	54,203.35	8.16

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,006.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及代缴款项	4,181,663.33	2,745,845.99
保证金及押金	648,977.80	1,083,926.65
合计	4,830,641.13	3,829,772.64

5、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	57,210.01			57,210.01
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,006.66			-3,006.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	54,203.35			54,203.35

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门睿联创信息科技有限公司	往来款	4,166,250.86	1 年以内: 2,312,753.40 元; 1-2 年: 961,790.67 元; 2-3 年: 891,706.79 元。	86.25	
泉州市交通运输委员会	保证金	136,344.40	1 年以内	2.82	6,817.22
晋江市东石中心卫生院	保证金	99,220.00	1-2 年	2.05	9,922.00
晋江海明文化创意产业运营管理有限公司	押金	82,500.00	1-2 年	1.71	8,250.00
晋江市疗养院	保证金	64,087.80	1 年以内 39,642.50 元; 1-2 年 24,445.30 元。	1.33	4,426.66
合计		4,548,403.06		94.16	29,415.88

7、涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的应收款项。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	845,737.63		845,737.63	845,737.63		845,737.63
合计	845,737.63		845,737.63	845,737.63		845,737.63

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门睿联创信息科技有限公司	345,737.63			345,737.63		
泉州维捷智能科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	845,737.63			845,737.63		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,907,934.64	19,963,083.95	11,831,121.72	9,995,338.93
其他业务				
合计	22,907,934.64	19,963,083.95	11,831,121.72	9,995,338.93

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,117,534.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,814.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,062,719.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	159,407.98	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	903,311.87	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-44.20	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.32	-0.52	-0.52

福建省卓展信息科技股份有限公司

二〇二〇年四月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室