

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZB12004 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-115

北京博睿宏远数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博睿宏远数据科技股份有限公司（以下简称博睿数据）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博睿数据 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博睿数据，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
博睿数据收入主要来源于应用性能管理服务收入，其中包括监测服务收入，技术开发服务收入、软件销售收入等。公司的监测服务收入财务数据主要依赖于信息系统产生的数据流量；公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，即为客户定制数据监测应用系统；公司从事的软件销售业务系向客户提供标准化产品的销售，以及后续的产品安装、产品调试、售后支持及平台运维等配套服务； 由于收入是公司的关键绩效指标，且其涉及大量数据信息，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	1) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制（包括 IT 治理与管理、系统开发及程序变更管理、系统运维和信息安全）的设计和运行有效性； 2) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价信息系统应用控制（包括系统输入控制、系统处理控制、系统输出控制、系统权限控制与分离）的设计和运行的有效性； 3) 选取样本，将向客户出具的账单与相应的应收账款记录以及收费单据进行核对； 4) 选取样本，从业务支撑系统提取数据，重新计算收入数据，并将相关结果与博睿数据财务记录进行核对； 5) 从销售收入的会计记录选取样本，对收入的会计分录进行评价，并将这些会计分录明细与相关支持性文件进行核对，包括服务合同和验收单据等。 6) 对主要客户进行交易函证和访谈，核查客户真实性、交易真实性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

博睿数据管理层（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，管理层负责评估博睿数据的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博睿数据的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

会计师事务所

(特殊普通合伙)

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2019 年 11 月 18 日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	114,664,788.85	128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35
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	(二)	68,081,211.60	58,713,675.53	40,413,260.23	34,127,541.80
应收款项融资					
预付款项	(三)	1,043,200.62	694,249.52	326,876.57	635,667.00
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(四)	3,343,093.33	1,894,795.21	5,575,440.83	2,016,394.87
买入返售金融资产					
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		187,132,294.40	189,672,196.15	130,157,117.06	85,831,937.02
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
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	(五)	3,523,881.63	3,465,952.65	3,527,042.80	3,921,049.47
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(六)	1,246,711.68	540,813.63	743,256.91	634,941.01
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(七)	130,001.64	167,145.00		
递延所得税资产	(八)	803,885.28	635,271.72	389,273.44	282,419.20
其他非流动资产	(九)	1,247,036.70			
非流动资产合计		6,951,516.93	4,809,183.00	4,659,573.15	4,838,409.68
资产总计		194,083,811.33	194,481,379.15	134,816,690.21	90,670,346.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款					
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	(十)	4,525,757.21	4,971,819.36	3,670,906.56	4,040,341.79
预收款项	(十一)	6,110,163.41	7,349,201.85	6,631,212.12	5,205,478.10
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	(十二)	6,540,364.39	8,493,011.53	7,667,342.08	5,336,682.84
应交税费	(十三)	11,555,722.88	9,888,728.62	5,144,224.97	4,803,372.58
其他应付款	(十四)	1,186,527.19	939,756.90	1,204,378.50	781,233.45
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		29,918,535.08	31,642,518.26	24,318,064.23	20,167,108.76
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					
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		29,918,535.08	31,642,518.26	24,318,064.23	20,167,108.76
所有者权益：					
股本	(十五)	33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(十六)	4,616,565.10	4,616,565.10	4,616,565.10	4,616,565.10
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(十七)	13,324,729.57	13,324,729.57	8,090,706.08	3,441,866.01
一般风险准备					
未分配利润	(十八)	112,923,981.58	111,597,566.22	64,491,354.80	29,144,806.83
归属于母公司所有者权益合计		164,165,276.25	162,838,860.89	110,498,625.98	70,503,237.94
少数股东权益					
所有者权益合计		164,165,276.25	162,838,860.89	110,498,625.98	70,503,237.94
负债和所有者权益总计		194,083,811.33	194,481,379.15	134,816,690.21	90,670,346.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

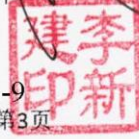
资产	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金		114,664,788.85	128,369,475.89	83,841,539.43	48,928,689.11
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款		68,081,211.60	58,713,675.53	40,413,260.23	34,127,541.80
应收款项融资					
预付款项		1,043,200.62	694,249.52	326,876.57	635,667.00
其他应收款		3,343,093.33	1,894,795.21	5,575,440.83	3,897,026.45
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		187,132,294.40	189,672,196.15	130,157,117.06	87,588,924.36
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		3,523,881.63	3,465,952.65	3,527,042.80	3,921,049.47
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		1,246,711.68	540,813.63	743,256.91	634,941.01
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		130,001.64	167,145.00		
递延所得税资产		803,885.28	635,271.72	389,273.44	357,419.20
其他非流动资产		1,247,036.70			
非流动资产合计		6,951,516.93	4,809,183.00	4,659,573.15	4,913,409.68
资产总计		194,083,811.33	194,481,379.15	134,816,690.21	92,502,334.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:					
短期借款					
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		4,525,757.21	4,971,819.36	3,670,906.56	4,040,341.79
预收款项		6,110,163.41	7,349,201.85	6,631,212.12	5,205,478.10
应付职工薪酬		6,540,364.39	8,493,011.53	7,667,342.08	5,336,682.84
应交税费		11,555,722.88	9,888,728.62	5,144,224.97	4,803,372.58
其他应付款		1,186,527.19	939,756.90	1,204,378.50	781,233.45
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		29,918,535.08	31,642,518.26	24,318,064.23	20,167,108.76
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		29,918,535.08	31,642,518.26	24,318,064.23	20,167,108.76
所有者权益:					
股本		33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		4,616,565.10	4,616,565.10	4,616,565.10	4,616,565.10
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		13,324,729.57	13,324,729.57	8,090,706.08	3,441,866.01
未分配利润		112,923,981.58	111,597,566.22	64,491,354.80	30,976,794.17
所有者权益合计		164,165,276.25	162,838,860.89	110,498,625.98	72,335,225.28
负债和所有者权益总计		194,083,811.33	194,481,379.15	134,816,690.21	92,502,334.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 王院杰



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

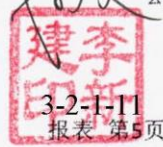
项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		71,616,148.53	153,198,171.42	130,105,375.48	104,254,873.96
其中: 营业收入	(十九)	71,616,148.53	153,198,171.42	130,105,375.48	104,254,873.96
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		48,837,654.54	96,955,819.51	75,511,797.89	68,093,971.97
其中: 营业成本	(十九)	13,762,927.65	26,240,057.10	20,625,508.22	19,187,690.47
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	(二十)	522,916.28	1,145,169.67	821,566.97	448,748.32
销售费用	(二十一)	12,612,556.16	24,626,591.20	20,844,495.79	19,297,932.29
管理费用	(二十二)	5,392,088.04	15,722,120.76	10,609,580.51	11,284,382.08
研发费用	(二十三)	16,838,071.39	29,457,550.43	22,760,751.78	17,972,038.70
财务费用	(二十四)	-290,904.98	-235,669.65	-150,105.38	-96,819.89
其中: 利息费用					
利息收入		298,152.82	243,366.21	162,641.54	112,183.51
加: 其他收益	(二十五)	1,931,241.53	2,911,148.81	761,187.82	
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十六)	1,773,088.35	1,118,639.27		
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					
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)	(二十七)	-1,124,090.37			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(二十八)		-1,639,988.51	-712,361.66	-1,166,055.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(二十九)			-13,449.14	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		25,358,733.50	58,632,151.48	54,628,954.61	34,994,846.79
加: 营业外收入	(三十)	521.02	55,025.86	4,276.74	434,937.98
减: 营业外支出	(三十一)		4,381.30		42,735.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		25,359,254.52	58,682,796.04	54,633,231.35	35,387,049.09
减: 所得税费用	(三十二)	4,052,839.16	6,342,561.13	6,312,843.31	4,563,857.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,306,415.36	52,340,234.91	48,320,388.04	30,823,191.12
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		21,306,415.36	52,340,234.91	48,320,388.04	30,823,191.12
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		21,306,415.36	52,340,234.91	48,320,388.04	30,823,191.12
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
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		21,306,415.36	52,340,234.91	48,320,388.04	30,823,191.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,306,415.36	52,340,234.91	48,320,388.04	30,823,191.12
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)		0.64	1.57	1.45	0.93
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.64	1.57	1.45	0.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入		153,616,148.53	153,198,171.42	130,105,375.48	104,191,402.33
减：营业成本		13,762,927.65	26,240,057.10	20,625,508.22	19,130,581.07
税金及附加		522,916.28	1,145,169.67	821,276.97	423,376.01
销售费用		12,612,556.16	24,626,591.20	20,844,495.79	19,121,411.35
管理费用		5,392,088.04	15,722,120.76	10,608,580.51	11,134,799.38
研发费用		16,838,071.39	29,457,550.43	22,760,751.78	17,972,038.70
财务费用		-290,904.98	-235,669.65	-152,158.63	-100,045.08
其中：利息费用					
利息收入		298,152.82	243,366.21	162,446.91	
加：其他收益		1,931,241.53	2,911,148.81	761,187.82	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,773,088.35	1,118,639.27		
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					
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）		-1,124,090.37			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,639,988.51	-2,585,937.14	-1,666,055.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-13,449.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,358,733.50	58,632,151.48	52,758,722.38	34,843,185.70
加：营业外收入		521.02	55,025.86	4,276.74	380,681.03
减：营业外支出			4,381.30		42,625.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,359,254.52	58,682,796.04	52,762,999.12	35,181,240.76
减：所得税费用		4,052,839.16	6,342,561.13	6,274,598.42	4,488,857.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,306,415.36	52,340,234.91	46,488,400.70	30,692,382.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,306,415.36	52,340,234.91	46,488,400.70	30,692,382.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		21,306,415.36	52,340,234.91	46,488,400.70	30,692,382.79
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		65,300,792.86	145,658,554.99	133,554,635.08	84,933,054.93
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		1,883,396.35	2,628,228.93	761,187.82	380,680.24
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	1,019,030.05	1,039,237.24	425,023.15	1,628,389.46
经营活动现金流入小计		68,203,219.26	149,326,021.16	134,740,846.05	86,942,124.63
购买商品、接受劳务支付的现金		9,787,904.84	17,454,856.26	14,832,517.86	13,271,528.19
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		31,663,765.82	52,818,240.23	39,259,619.77	31,828,118.60
支付的各项税费		10,966,522.09	14,219,360.83	14,397,263.31	8,927,976.33
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	11,500,338.83	19,817,223.71	21,248,145.56	20,065,467.29
经营活动现金流出小计		63,918,531.58	104,309,681.03	89,737,546.50	74,093,090.41
经营活动产生的现金流量净额		4,284,687.68	45,016,340.13	45,003,299.55	12,849,034.22
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		180,000,000.00	120,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		1,773,088.35	1,118,639.27		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				6,305.69	
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		181,773,088.35	121,118,639.27	6,305.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,235,182.27	1,607,042.94	1,895,399.16	3,252,597.76
投资支付的现金		180,000,000.00	120,000,000.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		183,235,182.27	121,607,042.94	1,895,399.16	3,252,597.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,462,093.92	-488,403.67	-1,889,093.47	-3,252,597.76
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					
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					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,527,280.80		8,325,000.00	7,347,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		16,527,280.80		8,325,000.00	7,347,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,527,280.80		-8,325,000.00	-7,347,600.00
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		-13,704,687.04	44,527,936.46	34,789,206.08	2,248,836.46
加：期初现金及现金等价物余额		128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35	46,803,496.89
六、期末现金及现金等价物余额		114,664,788.85	128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		65,300,792.86	145,658,554.99	133,554,635.08	84,879,035.93
收到的税费返还		1,883,396.35	2,628,228.93	761,187.82	380,680.24
收到其他与经营活动有关的现金		1,019,030.05	1,039,237.24	424,800.65	1,459,137.88
经营活动现金流入小计		68,203,219.26	149,326,021.16	134,740,623.55	86,718,854.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,787,904.84	17,454,856.26	14,832,517.86	13,253,967.24
支付给职工以及为职工支付的现金		31,663,765.82	52,818,240.23	39,259,619.77	31,612,191.61
支付的各项税费		10,966,522.09	14,219,360.83	14,283,728.42	8,688,944.80
支付其他与经营活动有关的现金		11,500,338.83	19,817,223.71	21,237,813.71	20,437,205.62
经营活动现金流出小计		63,918,531.58	104,309,681.03	89,613,679.76	73,992,309.27
经营活动产生的现金流量净额		4,284,687.68	45,016,340.13	45,126,943.79	12,726,544.78
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		180,000,000.00	120,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		1,773,088.35	1,118,639.27		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				6,305.69	
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		181,773,088.35	121,118,639.27	6,305.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,235,182.27	1,607,042.94	1,895,399.16	3,252,597.76
投资支付的现金		180,000,000.00	120,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		183,235,182.27	121,607,042.94	1,895,399.16	3,252,597.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,462,093.92	-488,403.67	-1,889,093.47	-3,252,597.76
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					
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					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,527,280.80		8,325,000.00	7,347,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		16,527,280.80		8,325,000.00	7,347,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,527,280.80		-8,325,000.00	-7,347,600.00
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		-13,704,687.04	44,527,936.46	34,912,850.32	2,126,347.02
加: 期初现金及现金等价物余额		128,369,475.89	83,841,539.43	48,928,689.11	46,802,342.09
六、期末现金及现金等价物余额		114,664,788.85	128,369,475.89	83,841,539.43	48,928,689.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	永续债	其他	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	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57		111,597,566.22		162,838,860.89	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57		111,597,566.22		162,838,860.89	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											1,326,415.36		1,326,415.36	
(一) 综合收益总额											21,306,415.36		21,306,415.36	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-19,980,000.00		-19,980,000.00	
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											-19,980,000.00		-19,980,000.00	
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、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57		112,923,981.58		164,165,276.25	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李凯印

主管会计工作负责人:

李建新印

会计机构负责人: 王晚杰

王晚杰印

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	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	其他	小计
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08		64,491,354.80		110,498,625.98
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、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08		64,491,354.80		110,498,625.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,234,023.49		47,106,211.42		52,340,234.91
（一）综合收益总额											52,340,234.91		52,340,234.91
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									5,234,023.49		-5,234,023.49		
1.提取盈余公积									5,234,023.49		-5,234,023.49		
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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57		111,597,566.22		162,838,860.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯印

主管会计工作负责人：

李新建印

会计机构负责人：王晓杰

王晓杰印

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	归属于母公司所有者权益			一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计			
		优先 股	永续 债	其他			其他综合 收益	专项 储备	盈余公积							
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10					3,441,866.01		29,144,806.83		70,503,237.94		70,503,237.94
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、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10					3,441,866.01		29,144,806.83		70,503,237.94		70,503,237.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,648,840.07		35,346,547.97		39,995,388.04		39,995,388.04
（一）综合收益总额												48,320,388.04		48,320,388.04		48,320,388.04
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配										4,648,840.07		-12,973,840.07		-8,325,000.00		-8,325,000.00
1. 提取盈余公积										4,648,840.07		-4,648,840.07				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-8,325,000.00		-8,325,000.00		-8,325,000.00
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																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10					8,090,706.08		64,491,354.80		110,498,625.98		110,498,625.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：王杰



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	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	其他	小计
一、上年年末余额	11,100,000.00				12,100,000.00				3,344,284.25		13,135,762.57		39,680,046.82
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、本年初余额	11,100,000.00				12,100,000.00				3,344,284.25		13,135,762.57		39,680,046.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,200,000.00				-7,483,434.90				97,581.76		16,009,044.26		30,823,191.12
（一）综合收益总额											30,823,191.12		30,823,191.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,069,238.28		-3,069,238.28		
1. 提取盈余公积									3,069,238.28		-3,069,238.28		
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	22,200,000.00				-7,483,434.90				-2,971,656.52		-11,744,908.58		
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	22,200,000.00				-7,483,434.90				-2,971,656.52		-11,744,908.58		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				3,441,866.01		29,144,806.83		70,503,237.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人：

李建新
建李
印新

会计机构负责人：王晓杰

王
晓
杰
印

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,326,415.36	1,326,415.36
（一）综合收益总额										21,306,415.36	21,306,415.36
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-19,980,000.00	-19,980,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-19,980,000.00	-19,980,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	112,923,981.58	164,165,276.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:王晓杰



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08	64,491,354.80	110,498,625.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08	64,491,354.80	110,498,625.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,234,023.49	47,106,211.42	52,340,234.91
（一）综合收益总额										52,340,234.91	52,340,234.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,234,023.49	-5,234,023.49	
1. 提取盈余公积									5,234,023.49	-5,234,023.49	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：王亮



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				3,441,866.01	30,976,794.17	72,335,225.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				3,441,866.01	30,976,794.17	72,335,225.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,648,840.07	33,514,560.63	38,163,400.70
（一）综合收益总额										46,488,400.70	46,488,400.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,648,840.07	-12,973,840.07	-8,325,000.00
1. 提取盈余公积									4,648,840.07	-4,648,840.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,325,000.00	-8,325,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08	64,491,354.80	110,498,625.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：王晓杰



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,100,000.00				12,100,000.00				3,344,284.25	15,098,558.24	41,642,842.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,100,000.00				12,100,000.00				3,344,284.25	15,098,558.24	41,642,842.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,200,000.00				-7,483,434.90				97,581.76	15,878,235.93	30,692,382.79
（一）综合收益总额										30,692,382.79	30,692,382.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,069,238.28	-3,069,238.28	
1. 提取盈余公积									3,069,238.28	-3,069,238.28	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	22,200,000.00				-7,483,434.90				-2,971,656.52	-11,744,908.58	
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	22,200,000.00				-7,483,434.90				-2,971,656.52	-11,744,908.58	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				3,441,866.01	30,976,794.17	72,335,225.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

李凯
印

主管会计工作负责人：

李建新
印

会计机构负责人：王晓杰

王
印

北京博睿宏远数据科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京博睿宏远数据科技股份有限公司(以下简称本公司)前身为北京博睿宏远科技发展有限公司(以下简称博睿有限),博睿有限系自然人陈珏、孙辉、马凤英 2008 年 2 月共同出资设立,注册资本 50 万元,法定代表人为马凤英,2008 年 2 月 29 日,北京博睿宏远科技发展有限公司在北京市工商行政管理局登记注册,并取得注册号 110112010841799 的《企业法人营业执照》。经 2016 年 1 月 15 日博睿有限股东会审议通过,博睿有限全体股东作为发起人,以截至 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产 37,916,565.10 元为基础,按照 1:0.878244 的比例折合成 3,330 万股,其余净资产 4,616,565.10 元计入资本公积,博睿有限整体变更为股份有限公司。2016 年 2 月 23 日,公司在北京市朝阳区工商行政管理局办理了工商变更登记,并领取了统一社会信用代码号为 91110105672840619D 的《营业执照》。

本公司属软件和信息技术服务(I65)行业,本公司经营范围为:技术推广服务;信息咨询(不含中介服务费);计算机系统服务;销售计算机软件及辅助设备。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 11 月 18 日批准报出

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上海贝睿网络科技有限公司	否	否	否	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三”、（一）至（二十四）

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00
...	

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风

	险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	---

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收款项外,公司按照账龄分析法计提坏账,根据以往历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计。
其他方法	员工备用金、上市中介服务费、代垫款项不计提坏账。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
员工备用金、上市中介服务费、代垫款项组合	0.00	0.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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有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和应支付的相关税费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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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。

(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：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5 年	预计可使用年限	软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序无。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额

低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费摊销 3 年。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 收入

1、销售商品

1) 本公司销售的商品一般原则:

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③收入的金额能够可靠地计量;
- ④相关的经济利益很可能流入本公司;
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 本公司销售的商品具体原则: 公司从事的软件销售业务系向客户提供标准化产品的销售, 以及后续的产品安装、产品调试、售后支持及平台运维等配套服务。该业务适用收入准则中销售商品的确认原则。在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方, 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等前提下, 公司采用收到经客户测试并出具的验收情况确认单后确认收入的方式, 售后支持及平台运维等后续配套服务在合同约定的服务期内分期确认收入。

2、提供劳务

1) 公司从事的技术开发服务业务为客户定制数据监测应用系统。公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务, 适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下, 本公司采取技术开发劳务已经提供给客户, 经客户测试并出具项目验收情况确认单后确认收入的方式, 售后支持及平台运维等后续配套服务在合同约定的服务期内分期确认收入。

2) 监测服务按照不同的计费模式每月月末确认收入。

①固定使用期计费模式: 与客户约定固定的使用期间(通常为一年)及固定的合同总价款, 每月月末确认收入, 每月确认的收入为合同总价款/合同期月度数。

②监测次数计费模式: 与客户约定单次监测收费标准, 按照客户实际使用的监测次数确认收入。

③保底次数计费模式: 与客户约定固定的使用期间内客户保底使用次数, 超过保底次数按照约定单价乘以实际使用次数计费。在客户实际使用次数低于保底使用次数之前, 公司在每月月末确认收入, 每月确认的收入为合同总价款/合

同期月度数；如果约定的使用期限尚未届满，客户实际使用次数即已超过保底使用次数的，则在超量当月将尚未分摊完的金额一次全部计入当月收入，同时，将超量部分根据约定的计费规则进行计费；超量次月开始，按照客户实际使用的监测次数确认收入。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产: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。

(二十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十二) 其他重要会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更

- (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加

(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	2016 年调增税金及附加本年金额 12,406.20 元，调减管理费用本年金额 12,406.20 元。
--	---

(2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 52,340,234.91 元；2017 年金额 48,320,388.04 元，2016 年金额 30,823,191.12 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元，2017 年金额 0.00 元，2016 年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度其他收益增加 761,187.82 元，营业外收入减少 761,187.82 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年营业外收入减少 531.28 元，营业外支出减少 13,980.42 元，重分类至资产处置收益 -13,449.14 元。资产处置收益 2016 年金额 0.00 元。

(3) 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会)[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本次

会计政策变更的内容是对财务报表部分相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示，比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 58,713,675.53 元，2017 年余额 40,413,260.23 元，2016 年余额 34,127,541.80 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 4,971,819.36 元，2017 年余额 3,670,906.56 元，2016 年余额 4,040,341.79 元； 调增“其他应收款”本期余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元，2016 年余额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元，2016 年余额 0.00 元； 调增“固定资产”本期余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元，2016 年余额 0.00 元； 调增“在建工程”本期余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元，2016 年余额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元，2016 年余额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增：“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 29,457,550.43 元，重分类至“研发费用”；调减“管理费用”2017 年金额 22,760,751.78 元，重分类至“研发费用”；调减“管理费用”2016 年金额 17,972,038.70 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无。
(4) 企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据相应调整。	调减“营业外收入”本期金额 238,433.78 元，重分类至“其他收益”；

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

- 1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数，本次会计政策变更不影响 2018 年及以前年度相关财务指标。2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，公司无调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

无

(二十四) 其他

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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	3%,6%,13%, 16%	3%,6%,17%,16%	3%,6%,17%	3%,6%,17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%,5%	7%,5%	7%,5%	7%,5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%,25%	15%,25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2019 年 1-6 月	2018 年 度	2017 年 度	2016 年 度
北京博睿宏远数据科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
北京博睿宏远数据科技股份有限公司上海分公司	15%	15%	15%	15%
北京博睿宏远数据科技股份有限公司北京分公司	注销	注销	15%	15%
上海贝睿网络科技有限公司	注销	注销	25%	25%

(二) 税收优惠

根据财税[2011]100 号文件财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%）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。

根据财政部和国家税务总局财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》文件规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]第 39 号《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》文件规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵扣应纳税额。

2014 年 10 月 30 日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准并公示认定为高新技术企业，证书编号为 GR201411002884，有效期三年，到期后，公司 2017 年 10 月 25 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准并公示继续认定为高新技术企业，证书编号为 GR201711001453，有效期三年，高新技术企业可适用 15%的企业所得税优惠税率。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	12,270.43	1,158.43	8,038.40	4,398.04
银行存款	114,652,518.42	128,368,317.46	83,833,501.03	49,047,935.31
其他货币资金				
合计	114,664,788.85	128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35
其中：存放在境外的款项总额				

报告期各期末不存在受限资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30 账面 余额	2018.12.31 账面 余额	2017.12.31 账面 余额	2016.12.31 账面 余额
1 年以内	66,976,658.15	58,484,792.02	40,561,658.56	35,141,262.02
1 至 2 年	4,293,253.30	3,260,165.33	1,705,355.85	819,032.42
2 至 3 年	1,328,283.28	437,948.62	689,728.69	12,427.40
3 年以上	718,771.02	702,156.09	12,427.40	
合计	73,316,965.75	62,885,062.06	42,969,170.50	35,972,721.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	103,168.09	0.14	103,168.09	100.00	0.00
按组合计提坏账	73,213,797.66	99.86	5,132,586.06	7.01	68,081,211.60

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备					
合计	73,316,965.75	100.00	5,235,754.15		68,081,211.60

按单项计提坏账准备：

名称	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东爱唯视健康大药房有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	33,168.09	33,168.09	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
东莞团贷网互联网科技服务有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
合计	103,168.09	103,168.09		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按照账龄组合计提

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	73,213,797.66	5,132,586.06	7.01
合计	73,213,797.66	5,132,586.06	

2018 年 12 月 31 日

类别	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					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53	6.63	58,713,675.53
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53		58,713,675.53

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27	5.95	40,413,260.23
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27		40,413,260.23

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计	35,972,721.84	100.00	1,845,180.04	5.13	34,127,541.80

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	35,972,721.84	100.00	1,845,180.04		34,127,541.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,484,792.02	2,924,239.60	5.00	40,561,658.56	2,028,082.93	5.00	35,141,262.02	1,757,063.10	5.00
1 至 2 年	3,260,165.33	326,016.53	10.00	1,705,355.85	170,535.59	10.00	819,032.42	81,903.24	10.00
2 至 3 年	437,948.62	218,974.31	50.00	689,728.69	344,864.35	50.00	12,427.40	6,213.70	50.00
3 年以上	702,156.09	702,156.09	100.00	12,427.40	12,427.40	100.00			
合计	62,885,062.06	4,171,386.53		42,969,170.50	2,555,910.27		35,972,721.84	1,845,180.04	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,171,386.53	1,064,367.62			5,235,754.15
合计	4,171,386.53	1,064,367.62			5,235,754.15

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,555,910.27	1,615,476.26			4,171,386.53
合计	2,555,910.27	1,615,476.26			4,171,386.53

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,845,180.04	710,730.23			2,555,910.27
合计	1,845,180.04	710,730.23			2,555,910.27

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为软件技术有限公司	7,465,194.76	10.18	373,259.74
深圳市腾讯计算机系统有限公司	6,943,705.29	9.47	347,185.26
百度在线网络技术（北京）有限公司	4,786,358.09	6.53	239,317.90
北京搜狗信息服务有限公司	3,546,912.93	4.84	177,345.65
平安科技（深圳）有限公司	3,040,740.47	4.15	152,037.02

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	25,782,911.54	35.17	1,289,145.57

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	9,879,262.62	15.71	493,963.13
华为软件技术有限公司	4,923,509.98	7.83	246,175.50
百度在线网络技术（北京）有限公司	4,550,426.19	7.24	227,521.31
北京搜狗信息服务有限公司	3,572,357.16	5.68	178,617.86
平安科技（深圳）有限公司	3,401,909.82	5.41	170,095.49
合计	26,327,465.77	41.87	1,316,373.29

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	6,913,704.95	16.09	345,685.25
北京蓝汛通信技术有限责任公司	3,910,707.67	9.10	195,535.38
北京搜狗信息服务有限公司	3,289,892.34	7.66	164,494.62
百度在线网络技术（北京）有限公司	3,186,142.34	7.41	159,307.12
贵州白山云科技有限公司	1,750,000.00	4.07	87,500.00
合计	19,050,447.30	44.33	952,522.37

单位名称	2016.12.31		
------	------------	--	--

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,536,512.85	20.95	376,825.64
北京搜狗信息服务有限公司	4,256,262.75	11.83	212,813.14
北京蓝汛通信技术有限责任公司	3,528,497.05	9.81	176,424.85
百度在线网络技术（北京）有限公司	2,217,208.01	6.16	110,860.40
上海逸云信息科技发展有限公司	1,363,333.34	3.79	68,166.67
合计	18,901,814.00	52.54	945,090.70

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、 其他说明

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,043,200.62	100.00	694,249.52	100.00	326,876.57	100.00	635,667.00	100.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	1,043,200.62	100.00	694,249.52	100.00	326,876.57	100.00	635,667.00	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京未来安全信息技术有限公司	432,389.92	41.45
guo yi chris	133,137.04	12.76
深圳平安通信科技有限公司	92,783.32	8.89
厦门大学	87,378.64	8.38
北京二零二四精英教育科技有限公司	47,169.84	4.52
合计	792,858.76	76.00

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
guo yi chris	133,137.07	19.18
深圳平安通信科技有限公司	94,339.62	13.59
厦门大学	87,378.64	12.59
中金京银文化（北京）有限公司	60,768.00	8.75
重庆古扬科技有限公司	29,126.21	4.20
合计	404,749.54	58.31

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
guo yi chris	133,137.07	40.73
广州快云信息科技有限公司	36,821.31	11.26
深圳平安通信科技有限公司	24,207.67	7.41
深圳市 CIO 协会	15,000.00	4.59
北京创亿互通科技有限公司	14,285.50	4.37
合计	223,451.55	68.36

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京易云通联科技有限公司	170,926.98	26.89
guo yi chris	157,268.16	24.74
上海娟兵信息科技有限公司	99,971.52	15.73
深圳易信科技股份有限公司	63,898.94	10.05
广州快云信息科技有限公司	34,946.94	5.50
合计	527,012.54	82.91

4、 其他说明

无

(四) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,343,093.33	1,894,795.21	5,575,440.83	2,016,394.87
合计	3,343,093.33	1,894,795.21	5,575,440.83	2,016,394.87

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30 账面余额	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
1 年以内	3,421,574.35	1,198,833.10	3,950,673.73	1,509,060.98
1 至 2 年	25,000.00	103,948.40	1,124,064.64	544,948.48
2 至 3 年	15,000.00	115,823.50	539,948.48	
3 年以上	5,000.00	539,948.48		
合计	3,466,574.35	1,958,553.48	5,614,686.85	2,054,009.46

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	906,200.00	6,200.00	6,200.00	29,201.00
借款	300,000.00			
押金	1,168,420.40	1,173,965.40	733,720.50	718,090.90
备用金及代垫 款项	299,501.12	778,388.08	391,747.50	349,170.41
发行上市中介 机构费用	792,452.83		4,483,018.85	957,547.15
合计	3,466,574.35	1,958,553.48	5,614,686.85	2,054,009.46

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露
2019 年 6 月 30 日

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)	
年初余额	63,758.27			63,758.27
年初余额在本期				
--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	59,722.75			59,722.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	123,481.02			123,481.02

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,958,553.48	100.00	63,758.27	3.26	1,894,795.21
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,958,553.48	100.00	63,758.27		1,894,795.21

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	5,614,686.85	100.00	39,246.02	0.70	5,575,440.83
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	5,614,686.85	100.00	39,246.02		5,575,440.83

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	2,054,009.46	100.00	37,614.59	1.83	2,016,394.87

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	2,054,009.46	100.00	37,614.59		2,016,394.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、上市中介服务 费及代垫款项组合	778,388.08			4,874,766.35			1,306,717.56		
合计	778,388.08			4,874,766.35			1,306,717.56		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	63,758.27	59,722.75			123,481.02
合计	63,758.27	59,722.75			123,481.02

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	39,246.02	24,512.25			63,758.27
合计	39,246.02	24,512.25			63,758.27

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	37,614.59	1,631.43			39,246.02
合计	37,614.59	1,631.43			39,246.02

其中坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(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	款项性质	2019.6.30	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
北京鸿基恒业物业管	房租押金	825,000.00	1 年以内	23.80	41,250.00

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
理有限公司					
中航材国际招标有限 公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	17.31	
立信会计师事务所（特 殊普通合伙）	审计费	566,037.74	1 年以内	16.33	
中科软科技股份有限 公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	8.65	
邓小志	借款	300,000.00	1 年以内	8.65	
合计		2,591,037.74		74.74	41,250.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
北京鸿基恒业物业管 理有限公司	房租押金	825,000.00	1 年以内	42.12	41,250.00
深圳市迪奥天诚科技 有限公司	房租押金	192,735.00	1 年以内	9.84	9,636.75
傅夏雨	备用金	67,000.00	1 年以内	3.42	
黄晶晶	备用金	64,000.00	1 年以内	3.27	
张海涛	备用金	50,000.00	1 年以内	2.55	
合计		1,198,735.00		61.20	50,886.75

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
立信会计师事务所（特 殊普通合伙）	审计费	2,935,849.07	1 年以内、 1-2 年	52.29	不计提坏账
国浩律师（北京）事务 所	律师费	792,452.80	1 年以内、 1-2 年	14.11	不计提坏账

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
兴业证券股份有限公司	保荐费	754,716.98	1 年以内	13.44	不计提坏账
北京鸿基恒业物业管理有限公司	房租押金	500,000.00	1 年以内	8.91	25,000.00
深圳市迪奥天诚科技有限公司	房租押金	90,270.00	1 年以内	1.61	4,513.50
合计		5,073,288.85		90.36	29,513.50

单位名称	款项性质	2016.12.31	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
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	审计费	636,792.45	1 年以内	31.00	不计提坏账
北京鸿基恒业物业管理有限公司	房租押金	500,000.00	1 年以内	24.34	25,000.00
国浩律师（北京）事务所	律师费	320,754.70	1 年以内	15.62	不计提坏账
深圳市迪奥天诚有限公司	房租押金	90,270.00	1 年以内	4.39	4,513.50
上海现代物流投资发展有限公司	房租押金	43,341.92	1 年以内	2.11	2,167.10
合计		1,591,159.07		77.46	31,680.60

（7）涉及政府补助的其他应收款

无

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无
(10) 其他说明
无

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	3,523,881.63	3,465,952.65	3,527,042.80	3,921,049.47
固定资产清理				
合计	3,523,881.63	3,465,952.65	3,527,042.80	3,921,049.47

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	4,819,993.08	585,727.87	5,405,720.95
(2) 本期增加金额	1,816,204.88	260,295.95	2,076,500.83
—购置	1,816,204.88	260,295.95	2,076,500.83
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	42,200.00	160,437.78	202,637.78
—处置或报废	42,200.00	160,437.78	202,637.78
(4) 2016.12.31	6,593,997.96	685,586.04	7,279,584.00
2. 累计折旧			
(1) 2015.12.31	1,915,793.63	132,060.23	2,047,853.86
(2) 本期增加金额	1,348,633.66	122,277.23	1,470,910.89
—计提	1,348,633.66	122,277.23	1,470,910.89
(3) 本期减少金额	41,427.99	118,802.23	160,230.22
—处置或报废	41,427.99	118,802.23	160,230.22
(4) 2016.12.31	3,222,999.30	135,535.23	3,358,534.53
3. 减值准备			

项目	电子设备	办公设备	合计
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	3,370,998.66	550,050.81	3,921,049.47
(2) 2015.12.31 账面价值	2,904,199.45	453,667.64	3,357,867.09

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	6,593,997.96	685,586.04	7,279,584.00
(2) 本期增加金额	1,121,424.76	86,151.92	1,207,576.68
—购置	1,121,424.76	86,151.92	1,207,576.68
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	285,059.77		285,059.77
—处置或报废	285,059.77		285,059.77
(4) 2017.12.31	7,430,362.95	771,737.96	8,202,100.91
2. 累计折旧			
(1) 2016.12.31	3,222,999.30	135,535.23	3,358,534.53
(2) 本期增加金额	1,441,185.27	141,501.34	1,582,686.61
—计提	1,441,185.27	141,501.34	1,582,686.61
(3) 本期减少金额	266,163.03		266,163.03
—处置或报废	266,163.03		266,163.03
(4) 2017.12.31	4,398,021.54	277,036.57	4,675,058.11
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			

项目	电子设备	办公设备	合计
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	3,032,341.41	494,701.39	3,527,042.80
(2) 2016.12.31 账面价值	3,370,998.66	550,050.81	3,921,049.47

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	7,430,362.95	771,737.96	8,202,100.91
(2) 本期增加金额	1,421,443.41	241,556.79	1,663,000.20
—购置	1,421,443.41	241,556.79	1,663,000.20
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	86,482.69		86,482.69
—处置或报废	86,482.69		86,482.69
(4) 2018.12.31	8,765,323.67	1,013,294.75	9,778,618.42
2. 累计折旧			
(1) 2017.12.31	4,398,021.54	277,036.57	4,675,058.11
(2) 本期增加金额	1,555,592.07	164,174.04	1,719,766.11
—计提	1,555,592.07	164,174.04	1,719,766.11
(3) 本期减少金额	82,158.45		82,158.45
—处置或报废	82,158.45		82,158.45
(4) 2018.12.31	5,871,455.16	441,210.61	6,312,665.77
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018.12.31			

项目	电子设备	办公设备	合计
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	2,893,868.51	572,084.14	3,465,952.65
(2) 2017.12.31 账面价值	3,032,341.41	494,701.39	3,527,042.80

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	8,765,323.67	1,013,294.75	9,778,618.42
(2) 本期增加金额	972,539.29		972,539.29
—购置	972,539.29		972,539.29
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.6.30	9,737,862.96	1,013,294.75	10,751,157.71
2. 累计折旧			
(1) 2018.12.31	5,871,455.16	441,210.61	6,312,665.77
(2) 本期增加金额	914,610.31		914,610.31
—计提	914,610.31		914,610.31
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.6.30	6,786,065.47	441,210.61	7,227,276.08
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2019.6.30 账面价值	2,951,797.49	572,084.14	3,523,881.63
(2) 2018.12.31 账面价值	2,893,868.51	572,084.14	3,465,952.65

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、 固定资产清理

无

8、 其他说明

无

(六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额	724,022.66	724,022.66
—购置	724,022.66	724,022.66
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2016.12.31	724,022.66	724,022.66
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额	89,081.65	89,081.65
—计提	89,081.65	89,081.65
(3) 本期减少金额		

项目	软件使用权	合计
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2016.12.31	89,081.65	89,081.65
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	634,941.01	634,941.01
(2) 2015.12.31 账面价值		

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	724,022.66	724,022.66
(2) 本期增加金额	288,193.74	288,193.74
—购置	288,193.74	288,193.74
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2017.12.31	1,012,216.40	1,012,216.40
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	89,081.65	89,081.65
(2) 本期增加金额	179,877.84	179,877.84
—计提	179,877.84	179,877.84

项目	软件使用权	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2017.12.31	268,959.49	268,959.49
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	743,256.91	743,256.91
(2) 2016.12.31 账面价值	634,941.01	634,941.01

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	1,012,216.40	1,012,216.40
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2018.12.31	1,012,216.40	1,012,216.40
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31	268,959.49	268,959.49
(2) 本期增加金额	202,443.28	202,443.28

项目	软件使用权	合计
—计提	202,443.28	202,443.28
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2018.12.31	471,402.77	471,402.77
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	540,813.63	540,813.63
(2) 2017.12.31 账面价值	743,256.91	743,256.91

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	1,012,216.40	1,012,216.40
(2) 本期增加金额	834,951.45	834,951.45
—购置	834,951.45	834,951.45
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.6.30	1,847,167.85	1,847,167.85
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	471,402.78	471,402.78

项目	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额	129,053.39	129,053.39
—计提	129,053.39	129,053.39
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.6.30	600,456.17	600,456.17
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2019.6.30 账面价值	1,246,711.68	1,246,711.68
(2) 2018.12.31 账面价值	540,813.62	540,813.62

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无

6、 其他说明

无

(七) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费摊销		225,782.50	58,637.50		167,145.00

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
合计		225,782.50	58,637.50		167,145.00

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.6.30
装修费摊销	167,145.00		37,143.36		130,001.64
合计	167,145.00		37,143.36		130,001.64

其他说明：

无

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 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	5,359,235.17	803,885.28	4,235,144.80	635,271.72	2,595,156.29	389,273.44	1,882,794.63	282,419.20
内部交易未实现利润								
可抵扣亏损								
合计	5,359,235.17	803,885.28	4,235,144.80	635,271.72	2,595,156.29	389,273.44	1,882,794.63	282,419.20

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异				
可抵扣亏损				2,587,678.50
合计				2,587,678.50

3、 其他说明

无

(九) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备、软件款	1,247,036.70			
合计	1,247,036.70			

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
采购款	4,525,757.21	4,971,819.36	3,670,906.56	4,040,341.79
合计	4,525,757.21	4,971,819.36	3,670,906.56	4,040,341.79

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

3、 其他说明

无

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
监测服务费	6,110,163.41	7,349,201.85	6,631,212.12	5,205,478.10
合计	6,110,163.41	7,349,201.85	6,631,212.12	5,205,478.10

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平安证券股份有限公司	349,461.40	合同约定的监测量尚未使用完
合计	349,461.40	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平安证券股份有限公司	380,711.40	合同约定的监测量尚未使用完
合计	380,711.40	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平安证券股份有限公司	845,356.40	合同约定的监测量尚未使用完
合计	845,356.40	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平安证券股份有限公司	872,534.99	合同约定的监测量尚未使用完
合计	872,534.99	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

4、 其他说明

无

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	3,672,802.12	31,669,220.30	30,161,719.85	5,180,302.57
离职后福利-设定提存计划	113,435.43	1,709,343.59	1,666,398.75	156,380.27
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,786,237.55	33,378,563.89	31,828,118.60	5,336,682.84

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	5,180,302.57	39,582,067.16	37,286,890.85	7,475,478.88
离职后福利-设定提存计划	156,380.27	2,008,211.85	1,972,728.92	191,863.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,336,682.84	41,590,279.01	39,259,619.77	7,667,342.08

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	7,475,478.88	49,764,069.68	49,178,142.38	8,061,406.18
离职后福利-设定提存计划	191,863.20	3,644,590.00	3,454,347.85	382,105.35
辞退福利		235,250.00	185,750.00	49,500.00
一年内到期的其他福利				
合计	7,667,342.08	53,643,909.68	52,818,240.23	8,493,011.53

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	8,061,406.18	27,114,166.27	29,017,207.78	6,158,364.67
离职后福利-设定提存计划	382,105.35	2,379,552.41	2,379,658.04	381,999.72
辞退福利	49,500.00	217,400.00	266,900.00	
一年内到期的其他福利				

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
合计	8,493,011.53	29,711,118.68	31,663,765.82	6,540,364.39

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,548,023.15	28,472,019.48	27,057,834.28	4,962,208.35
(2) 职工福利费		1,180,669.19	1,180,669.19	
(3) 社会保险费	59,958.73	1,068,183.69	1,034,940.20	93,202.22
其中：医疗保险费	54,016.87	971,938.76	941,523.33	84,432.30
工伤保险费	1,620.51	25,963.62	25,213.58	2,370.55
生育保险费	4,321.35	70,281.31	68,203.29	6,399.37
.....				
(4) 住房公积金	64,820.24	948,347.94	888,276.18	124,892.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,672,802.12	31,669,220.30	30,161,719.85	5,180,302.57

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,962,208.35	36,248,653.21	33,899,909.66	7,310,951.90
(2) 职工福利费		852,244.12	852,244.12	
(3) 社会保险费	93,202.22	1,302,499.77	1,273,093.29	122,608.70
其中：医疗保险费	84,432.30	1,168,000.49	1,142,736.86	109,695.93
工伤保险费	2,370.55	37,902.43	36,563.52	3,709.46
生育保险费	6,399.37	96,596.85	93,792.91	9,203.31
.....				
(4) 住房公积金	124,892.00	1,178,670.06	1,261,643.78	41,918.28

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,180,302.57	39,582,067.16	37,286,890.85	7,475,478.88

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,310,951.90	45,179,795.74	44,661,653.15	7,829,094.49
(2) 职工福利费		736,372.89	736,372.89	
(3) 社会保险费	122,608.70	2,106,975.05	2,018,341.66	211,242.09
其中：医疗保险费	109,695.93	1,893,162.70	1,813,140.33	189,718.30
工伤保险费	3,709.46	58,802.75	56,483.11	6,029.10
生育保险费	9,203.31	155,009.60	148,718.22	15,494.69
.....				
(4) 住房公积金	41,918.28	1,740,926.00	1,761,774.68	21,069.60
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,475,478.88	49,764,069.68	49,178,142.38	8,061,406.18

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,829,094.49	23,698,768.66	25,661,681.83	5,866,181.32
(2) 职工福利费		974,460.92	974,460.92	
(3) 社会保险费	211,242.09	1,402,173.29	1,363,794.33	249,621.05
其中：医疗保险费	189,718.30	1,261,090.48	1,226,424.58	224,384.20

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
工伤保险费	6,029.10	36,400.21	35,908.89	6,520.42
生育保险费	15,494.69	104,682.60	101,460.86	18,716.43
.....				
(4) 住房公积金	21,069.60	1,038,763.40	1,017,270.70	42,562.30
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,061,406.18	27,114,166.27	29,017,207.78	6,158,364.67

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	108,033.74	1,638,904.02	1,596,956.86	149,980.90
失业保险费	5,401.69	70,439.57	69,441.89	6,399.37
企业年金缴费				
合计	113,435.43	1,709,343.59	1,666,398.75	156,380.27

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	149,980.90	1,928,988.09	1,894,403.26	184,565.73
失业保险费	6,399.37	79,223.76	78,325.66	7,297.47
企业年金缴费				
合计	156,380.27	2,008,211.85	1,972,728.92	191,863.20

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	184,565.73	3,502,489.98	3,319,975.19	367,080.52
失业保险费	7,297.47	142,100.02	134,372.66	15,024.83

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
企业年金缴费				
合计	191,863.20	3,644,590.00	3,454,347.85	382,105.35

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险	367,080.52	2,281,817.04	2,284,301.32	364,596.24
失业保险费	15,024.83	97,735.37	95,356.72	17,403.48
企业年金缴费				
合计	382,105.35	2,379,552.41	2,379,658.04	381,999.72

4、 其他说明

无

(十三) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	3,794,552.14	4,701,911.48	2,222,146.49	1,510,655.94
企业所得税	4,235,731.79	4,961,925.86	2,792,196.87	2,891,624.69
个人所得税	3,461,959.90	13,718.24	20,667.13	354,143.77
城市维护建设税	37,029.45	123,184.27	54,607.24	23,474.09
教育费附加	26,449.60	87,988.77	54,607.24	23,474.09
合计	11,555,722.88	9,888,728.62	5,144,224.97	4,803,372.58

其他说明：

无

(十四) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息				
应付股利				

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	1,186,527.19	939,756.90	1,204,378.50	781,233.45
合计	1,186,527.19	939,756.90	1,204,378.50	781,233.45

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
员工报销	824,893.56	872,188.35	701,354.58	537,084.52
其他	361,633.63	67,568.55	503,023.92	244,148.93
合计	1,186,527.19	939,756.90	1,204,378.50	781,233.45

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(3) 其他说明

无

(十五) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	11,100,000.00				22,200,000.00	22,200,000.00	33,300,000.00

注：博睿数据系由北京博睿宏远科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司，以北京博睿宏远科技发展有限公司 2015 年 11 月 30 日净资产 37,916,565.10 元为基础，按照 1:0.878244 的比例折股为 3,330 万股，每股面值 1 元，由原股东按原出资比例分别持有，余额 4,616,565.10 元计入公司资本公积。2016 年 2 月 5 日，立信所出具“信会师报字[2016]第 250462 号”《验资报告》，确认公司整体变更设立股份公司的出资到位。

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,300,000.00						33,300,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,300,000.00						33,300,000.00

注：2018 年 6 月 4 日，博睿数据召开 2017 年年度股东大会，审议通过新增股东苏州苏商联合产业投资合伙企业（有限合伙）、刘小玮、顾慧翔，由股东李凯将其持有公司 20.46 万股股份转让给顾慧翔，股东冯云彪将其持有公司 23.98 万股股份转让给刘小玮，股东李凯、冯云彪、焦若雷、李晓宇、孟曦东、侯健康、吴华鹏、许文彬、王利民将其持有的公司合计 122.73 万元股股份转让给苏州苏商联合产业投资合伙企业（有限合伙）。2018 年 9 月 26 日，博睿数据完成本次股权转让的工商变更登记。

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,300,000.00						33,300,000.00

其他说明：
无

(十六) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	12,100,000.00		7,483,434.90	4,616,565.10
其他资本公积				
合计	12,100,000.00		7,483,434.90	4,616,565.10

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,616,565.10			4,616,565.10
其他资本公积				
合计	4,616,565.10			4,616,565.10

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,616,565.10			4,616,565.10
其他资本公积				
合计	4,616,565.10			4,616,565.10

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价（股本溢价）	4,616,565.10			4,616,565.10
其他资本公积				
合计	4,616,565.10			4,616,565.10

(十七) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	3,344,284.25	3,069,238.28	2,971,656.52	3,441,866.01
任意盈余公积				

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,344,284.25	3,069,238.28	2,971,656.52	3,441,866.01

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,441,866.01	4,648,840.07		8,090,706.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,441,866.01	4,648,840.07		8,090,706.08

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,090,706.08	5,234,023.49		13,324,729.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,090,706.08	5,234,023.49		13,324,729.57

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	13,324,729.57			13,324,729.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,324,729.57			13,324,729.57

(十八) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	111,597,566.22	64,491,354.80	29,144,806.83	13,135,762.57
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	111,597,566.22	64,491,354.80	29,144,806.83	13,135,762.57
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	21,306,415.36	52,340,234.91	48,320,388.04	30,823,191.12
减: 提取法定盈余公积		5,234,023.49	4,648,840.07	3,069,238.28
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	19,980,000.00		8,325,000.00	
转作股本的普通股股利				
其他				11,744,908.58
期末未分配利润	112,923,981.58	111,597,566.22	64,491,354.80	29,144,806.83

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,616,148.53	13,762,927.65	153,198,171.42	26,240,057.10	130,105,375.48	20,625,508.22	104,254,873.96	19,187,690.47
其他业务								
合计	71,616,148.53	13,762,927.65	153,198,171.42	26,240,057.10	130,105,375.48	20,625,508.22	104,254,873.96	19,187,690.47

(二十) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	294,011.42	615,481.79	385,392.48	218,184.82
教育费附加	126,004.90	282,748.49	231,235.48	130,894.38
地方教育费附加	84,003.26	188,498.99	154,157.00	87,262.92
其他	18,896.70	58,440.40	50,782.01	12,406.20
合计	522,916.28	1,145,169.67	821,566.97	448,748.32

(二十一) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	7,592,935.79	14,811,458.42	11,025,809.31	9,930,317.47
市场推广费	1,302,121.36	2,335,106.37	2,705,150.08	3,700,993.68
业务招待费	1,707,875.59	2,790,442.93	2,748,735.46	1,908,866.82
差旅费	1,111,911.26	2,568,578.63	2,645,164.77	2,203,290.28
办公费	312,528.00	527,843.48	522,791.23	514,938.59
房租	494,730.14	1,141,893.85	947,649.56	820,366.01
折旧	56,347.82	86,484.25	59,420.31	26,361.00
其他	34,106.20	364,783.27	189,775.07	192,798.44
合计	12,612,556.16	24,626,591.20	20,844,495.79	19,297,932.29

(二十二) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,063,858.49	5,291,221.01	5,013,157.99	4,047,376.75
业务招待费	268,651.90	707,596.98	717,420.08	681,695.10
办公费	654,305.24	1,180,525.86	1,239,353.38	1,218,410.95
差旅费	518,312.25	1,388,104.19	1,461,201.02	1,183,712.45
房租	232,792.50	548,686.14	392,373.44	346,895.44
折旧费、摊销费	134,150.04	220,031.05	175,948.81	100,300.22

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中介机构费用	385,479.89	5,500,057.43	1,056,007.49	3,280,694.65
其他	134,537.73	885,898.10	554,118.30	425,296.52
合计	5,392,088.04	15,722,120.76	10,609,580.51	11,284,382.08

(二十三) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	14,324,370.42	26,171,894.87	20,123,549.19	15,243,498.62
房租	1,013,275.93	2,054,780.44	1,534,800.77	1,429,186.75
差旅费	941,045.57	634,278.94	436,253.12	545,282.19
折旧费、摊销费	203,426.25	381,923.02	327,147.90	273,912.09
其他	355,953.22	214,673.16	339,000.80	480,159.05
合计	16,838,071.39	29,457,550.43	22,760,751.78	17,972,038.70

(二十四) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用				
减：利息收入	298,152.82	243,366.21	162,641.54	112,183.51
汇兑损益				
其他	7,247.84	7,696.56	12,536.16	15,363.62
合计	-290,904.98	-235,669.65	-150,105.38	-96,819.89

(二十五) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税即征即退	1,883,396.35	2,628,228.93	761,187.82	
崇明财政补贴	17,000.00	16,247.27		
稳岗补贴		28,238.83		
个税返还		238,433.78		
增值税加计抵减	30,845.18			

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
合计	1,931,241.53	2,911,148.81	761,187.82	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	1,883,396.35	2,628,228.93	761,187.82		与收益相关
崇明财政补贴	17,000.00	16,247.27			与收益相关
稳岗补贴		28,238.83			与收益相关
个税返还		238,433.78			与收益相关
增值税加计抵减	30,845.18				与收益相关
合计	1,931,241.53	2,911,148.81	761,187.82		

(二十六) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益				
处置长期股权投资产生的投资收益				
交易性金融资产在持有期间的投资收益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益				
处置交易性金融资产取得的投资收益				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
债权投资持有期间取得的利息收入				
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				
处置债权投资取得的投资收益				
处置可供出售金融资产取得的投资收益				
其他债权投资持有期间取得的利息收入				
持有至到期投资在持有期间的投资收益				
处置其他债权投资取得的投资收益				
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入				
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益				
处置其他非流动金融资产取得的投资收益				
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				
处置构成业务的处置组产生的投资收益				
其他	1,773,088.35	1,118,639.27		
合计	1,773,088.35	1,118,639.27		

(二十七) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	1,064,367.62

项目	2019 年 1-6 月
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	59,722.75
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	1,124,090.37

(二十八) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		1,639,988.51	712,361.66	1,166,055.20
存货跌价损失				
持有待售资产减值损失				
可供出售金融资产减值损失				
持有至到期投资减值损失				
长期股权投资减值损失				
固定资产减值损失				
工程物资减值损失				
在建工程减值损失				
无形资产减值损失				
商誉减值损失				
合计		1,639,988.51	712,361.66	1,166,055.20

(二十九) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年 度	2017 年度	2016 年 度	2019 年 1-6 月	2018 年 度	2017 年度	2016 年 度
固定资产 处置(损失 以“-”号填 列)			-13,449.14				-13,449.14	
合计			-13,449.14				-13,449.14	

(三十) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
债务重组利得								
接受捐赠								
政府补助				431,648.23				431,648.23
盘盈利得								
其他	521.02	55,025.86	4,276.74	3,289.75	521.02	55,025.86	4,276.74	3,289.75
合计	521.02	55,025.86	4,276.74	434,937.98	521.02	55,025.86	4,276.74	434,937.98

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
崇明财政补 贴				50,967.99	与收益相关
增值税即征 即退				380,680.24	与收益相关
合计				431,648.23	

(三十一) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
债务重组损失								
对外捐赠								
非常损失								
盘亏损失								
非流动资产毁损报废损失		4,324.24		42,407.56		4,324.24		42,407.56
其他		57.06		328.12		57.60		328.12
合计		4,381.30		42,735.68		4,381.84		42,735.68

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	4,221,452.72	6,588,559.41	6,419,697.55	4,738,766.26
递延所得税费用	-168,613.56	-245,998.28	-106,854.24	-174,908.29
合计	4,052,839.16	6,342,561.13	6,312,843.31	4,563,857.97

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	25,359,254.52	58,682,796.04	54,633,231.35	35,387,049.09
按法定[或适用]税率计算的所得 税费用	3,803,888.18	8,802,419.41	8,194,984.70	5,308,057.36
子公司适用不同税率的影响			501.49	44,128.75
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	248,950.98	434,822.77	467,393.80	414,591.94
研发费用加计扣除的影响		-2,894,681.05	-2,350,036.68	-1,129,372.16
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				-73,547.92
所得税费用	4,052,839.16	6,342,561.13	6,312,843.31	4,563,857.97

3、 其他说明

无

(三十三) 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	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	298,152.82	243,366.21	162,641.54	112,183.51
营业外收入及其他收益	17,521.02	337,945.74	4,276.74	54,257.74
往来款及其他	703,356.21	457,925.29	258,104.87	1,461,948.21
合计	1,019,030.05	1,039,237.24	425,023.15	1,628,389.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
销售费用	4,963,272.55	9,728,648.53	9,759,266.17	9,341,253.82
管理费用	2,194,079.51	5,727,849.85	5,747,621.61	7,136,705.11
研发费用	2,310,274.72	2,903,732.54	2,310,054.69	2,454,627.99
财务费用	7,247.84	7,696.56	12,536.16	15,363.62
往来款及其他	2,025,464.21	1,449,296.23	3,418,666.93	1,117,516.75
合计	11,500,338.83	19,817,223.71	21,248,145.56	20,065,467.29

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	21,306,415.36	52,340,234.91	48,320,388.04	30,823,191.12
加：信用减值损失	1,124,090.37			
资产减值准备		1,639,988.51	712,361.66	1,166,055.20
固定资产折旧	914,610.31	1,719,766.11	1,582,686.61	1,470,910.89
无形资产摊销	129,053.39	202,443.28	179,877.84	89,081.65
长期待摊费用摊销	37,143.36	58,637.50		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）			13,449.14	42,407.56

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
以“—”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		4,381.30		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)				
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,773,088.35	-1,118,639.27		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-168,613.56	-245,998.28	-106,854.24	-174,908.29
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)				
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12,288,875.66	-17,216,529.82	-10,248,335.62	-24,694,532.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,996,047.54	7,632,055.89	4,549,726.12	4,126,828.12
其他				
经营活动产生的现金流量净额	4,284,687.68	45,016,340.13	45,003,299.55	12,849,034.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	114,664,788.85	128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35
减：现金的期初余额	128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35	46,803,496.89

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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	-13,704,687.04	44,527,936.46	34,789,206.08	2,248,836.46

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	114,664,788.85	128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35
其中：库存现金	12,270.43	1,158.43	8,038.40	4,398.04
可随时用于支付的银行存款	114,652,518.42	128,368,317.46	83,833,501.03	49,047,935.31
可随时用于支付的其他货币资金				
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				
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	114,664,788.85	128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35
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				

(三十五) 所有者权益变动表项目注释

无

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017 年度

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
上海贝睿网络科技有 限公司		100.00	注销	2017.10. 25	工商准 予注销 核登记 通知书							

(二) 其他原因的合并范围变动

无

(三) 其他

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2017 年 12 月 31 日:

2017 年 10 月注销上海贝睿网络科技有限公司, 本公司在 2017 年度只合并上海贝睿网络科技有限公司 2017 年 1-10 月利润表和现金流量表。

2016 年 12 月 31 日:

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	
上海贝睿网络科技有限公司	上海	上海	应用性能管理	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人及一致行动人

2019 年 06 月 30 日

关联方名称	对本公司的直接和间接持股比例 (%)	对本公司的直接和间接表决权比例 (%)	关联关系
李凯	31.71	31.71	实际控制人
冯云彪	15.61	15.61	实际控制人的一致行动人
孟曦东	15.28	15.28	实际控制人的一致行动人

2018 年 12 月 31 日

关联方名称	对本公司的直接和间接持股比例 (%)	对本公司的直接和间接表决权比例 (%)	关联关系
李凯	31.71	31.71	实际控制人
冯云彪	15.61	15.61	实际控制人的一致行动人
孟曦东	15.28	15.28	实际控制人的一致行动人

2017 年 12 月 31 日

关联方名称	对本公司的直接和间接持股比例（%）	对本公司的直接和间接表决权比例（%）	关联关系
李凯	33.52	33.52	实际控制人
冯云彪	16.51	16.51	实际控制人的一致行动人
孟曦东	16.11	16.11	实际控制人的一致行动人

2016 年 12 月 31 日

关联方名称	对本公司的直接和间接持股比例（%）	对本公司的直接和间接表决权比例（%）	关联关系
李凯	33.52	33.52	实际控制人
冯云彪	16.51	16.51	实际控制人的一致行动人
孟曦东	16.11	16.11	实际控制人的一致行动人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴华鹏	报告期内，曾直接持有本公司 1,764,000 股股份，占本公司股份总数的 5.30%；2018 年 9 月股份转让后持有 1,664,100 股股份，占本公司股份总数的 4.9973%
杜文惠	监事
北京西邻开元科技发展有限公司	公司股东吴华鹏持股，并担任监事
北京二零二四精英教育科技有限公司	公司股东吴华鹏持股，并担任法定代表人、执行董事、经理

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京西邻开元科技发展有限公司	会议费			712,264.13	146,226.41
北京一零二四精英教育科技有限公司	会议费及培训费	47,169.78	314,150.94	691,509.43	235,660.37

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,901,687.79	3,666,200.04	3,334,254.44	3,061,664.00

8、 其他关联交易

孟曦东曾持有域名“bonree.com”所有权和使用权，于 2016 年 1 月孟曦东与本公司签订域名转让协议，无偿转让给本公司。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款									
	北京二零二四精英教育科技有限公司	47,169.84							

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款					
	李凯				15,708.00
	冯云彪				3,692.00
	杜文惠				579.00
.....					

(六) 关联方承诺

无

(七) 其他

无

九、 股份支付

无

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
增值税即征即退		1,883,396.35	2,628,228.93	761,187.82	380,680.24	其他收益
崇明财政补贴		17,000.00	16,247.27		50,967.99	其他收益
稳岗补贴			28,238.83			其他收益
个税返还			238,433.78			其他收益
增值税加计抵减		30,845.18				其他收益

(三) 政府补助的退回

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

2018 年 6 月 4 日，博睿数据召开 2017 年年度股东大会，审议通过新增股东苏州苏商联合产业投资合伙企业（有限合伙）、刘小玮、顾慧翔，由股东李凯将其持有公司 20.46 万股股份转让给顾慧翔，股东冯云彪将其持有公司 23.98 万股股份转让给刘小玮，股东李凯、冯云彪、焦若雷、李晓宇、孟曦东、侯健康、吴华鹏、许文彬、王利民将其持有的公司合计 122.73 万元股股份转让给苏州苏商联合产业投资合伙企业（有限合伙）。2018 年 9 月 26 日，博睿数据完成本次股权转让的工商变更登记。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	66,976,658.15	58,484,792.02	40,561,658.56	35,141,262.02
1 至 2 年	4,293,253.30	3,260,165.33	1,705,355.85	819,032.42
2 至 3 年	1,328,283.28	437,948.62	689,728.69	12,427.40
3 年以上	718,771.02	702,156.09	12,427.40	
合计	73,316,965.75	62,885,062.06	42,969,170.50	35,972,721.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	103,168.09	0.14	103,168.09	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	73,213,797.66	99.86	5,132,586.06	7.01	68,081,211.60
合计	73,316,965.75	100.00	5,235,754.15		68,081,211.60

按单项计提坏账准备:

名称	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东爱唯视健康大药房有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无力偿还货款, 预计无法收回
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	33,168.09	33,168.09	100.00	无力偿还货款, 预计无法收回
东莞团贷网互联网科技服务有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无力偿还货款, 预计无法收回
合计	103,168.09	103,168.09		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	73,213,797.66	5,132,586.06	7.01
合计	73,213,797.66	5,132,586.06	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53	6.63	58,713,675.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53		58,713,675.53

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27	5.95	40,413,260.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27		40,413,260.23

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,972,721.84	100.00	1,845,180.04	5.13	34,127,541.80

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	35,972,721.84	100.00	1,845,180.04		34,127,541.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,484,792.02	2,924,239.60	5.00	40,561,658.56	2,028,082.93	5.00	35,141,262.02	1,757,063.10	5.00
1 至 2 年	3,260,165.33	326,016.53	10.00	1,705,355.85	170,535.59	10.00	819,032.42	81,903.24	10.00
2 至 3 年	437,948.62	218,974.31	50.00	689,728.69	344,864.35	50.00	12,427.40	6,213.70	50.00
3 年以上	702,156.09	702,156.09	100.00	12,427.40	12,427.40	100.00			
合计	62,885,062.06	4,171,386.53		42,969,170.50	2,555,910.27		35,972,721.84	1,845,180.04	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,171,386.53	1,064,367.62			5,235,754.15
合计	4,171,386.53	1,064,367.62			5,235,754.15

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,555,910.27	1,615,476.26			4,171,386.53
合计	2,555,910.27	1,615,476.26			4,171,386.53

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,845,180.04	710,730.23			2,555,910.27
合计	1,845,180.04	710,730.23			2,555,910.27

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为软件技术有限公司	7,465,194.76	10.18	373,259.74
深圳市腾讯计算机系统有限公司	6,943,705.29	9.47	347,185.26
百度在线网络技术（北京）有限公司	4,786,358.09	6.53	239,317.90
北京搜狗信息服务有限公司	3,546,912.93	4.84	177,345.65
平安科技（深圳）有限公司	3,040,740.47	4.15	152,037.02
合计	25,782,911.54	35.17	1,289,145.57

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	9,879,262.62	15.71	493,963.13
华为软件技术有限公司	4,923,509.98	7.83	246,175.50
百度在线网络技术（北京）有限公司	4,550,426.19	7.24	227,521.31
北京搜狗信息服务有限公司	3,572,357.16	5.68	178,617.86
平安科技（深圳）有限公司	3,401,909.82	5.41	170,095.49
合计	26,327,465.77	41.87	1,316,373.29

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	6,913,704.95	16.09	345,685.25
北京蓝汛通信技术有限责任公司	3,910,707.67	9.10	195,535.38
北京搜狗信息服务有限公司	3,289,892.34	7.66	164,494.62
百度在线网络技术（北京）有限公司	3,186,142.34	7.41	159,307.12
贵州白山云科技有限公司	1,750,000.00	4.07	87,500.00

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	19,050,447.30	44.33	952,522.37

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,536,512.85	20.95	376,825.64
北京搜狗信息服务有限公司	4,256,262.75	11.83	212,813.14
北京蓝汛通信技术有限公司	3,528,497.05	9.81	176,424.85
百度在线网络技术（北京）有限公司	2,217,208.01	6.16	110,860.40
上海逸云信息科技发展有限公司	1,363,333.34	3.79	68,166.67
合计	18,901,814.00	52.54	945,090.70

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、 其他说明

无

(二) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,343,093.33	1,894,795.21	5,575,440.83	3,897,026.45
合计	3,343,093.33	1,894,795.21	5,575,440.83	3,897,026.45

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	3,421,574.35	1,198,833.10	3,950,673.73	3,389,692.56
1 至 2 年	25,000.00	103,948.40	1,124,064.64	544,948.48
2 至 3 年	15,000.00	115,823.50	539,948.48	
3 年以上	5,000.00	539,948.48		
合计	3,466,574.35	1,958,553.48	5,614,686.85	3,934,641.04

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	906,200.00	6,200.00	6,200.00	88,735.42
借款	300,000.00			
押金	1,168,420.40	1,173,965.40	733,720.50	658,556.48
备用金及代垫款项	299,501.12	778,388.08	391,747.50	349,170.41
发行上市中介机构费用	792,452.83		4,483,018.85	957,547.15
往来款				1,880,631.58
合计	3,466,574.35	1,958,553.48	5,614,686.85	3,934,641.04

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

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)	
年初余额	63,758.27			63,758.27
年初余额在本期				
--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	59,722.75			59,722.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	123,481.02			123,481.02

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,958,553.48	100.00	63,758.27	3.26	1,894,795.21
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,958,553.48	100.00	63,758.27		1,894,795.21

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	5,614,686.85	100.00	39,246.02	0.70	5,575,440.83
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	5,614,686.85	100.00	39,246.02		5,575,440.83

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	3,934,641.04	100.00	37,614.59	0.96	3,897,026.45
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	3,934,641.04	100.00	37,614.59		3,897,026.45

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,175,165.40	58,758.27	5.00	734,920.50	36,746.02	5.00	742,291.90	37,114.59	5.00
1 至 2 年							5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年				5,000.00	2,500.00	50.00			
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00						
合计	1,180,165.40	63,758.27		739,920.50	39,246.02		747,291.90	37,614.59	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、上市中介服务 费及代垫款项组合	778,388.08			4,874,766.35			3,187,349.14		
合计	778,388.08			4,874,766.35			3,187,349.14		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	63,758.27	59,722.75			123,481.02
合计	63,758.27	59,722.75			123,481.02

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	39,246.02	24,512.25			63,758.27
合计	39,246.02	24,512.25			63,758.27

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	37,614.59	1,631.43			39,246.02
合计	37,614.59	1,631.43			39,246.02

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款			1,880,867.48	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
上海贝睿网络	往来款	1,873,575.48	上海贝睿网络科技			

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否因关 联交易产生	核销时 间
科技有 限公司			有限公司 已注销,无 力偿还往 来款			
合计		1,873,575.48				

(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	款项性质	2019.6.30	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
北京鸿基恒业物业管理 有限公司	房租押金	825,000.00	1 年以内	24.71	41,250.00
中航材国际招标有限 公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	17.97	
立信会计师事务所(特 殊普通合伙)	审计费	566,037.74	1 年以内	16.95	
中科软科技股份有限 公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	8.99	
邓小志	借款	300,000.00	1 年以内	8.99	
合计		2,591,037.74		77.61	41,250.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
北京鸿基恒业物业管理 有限公司	房租押金	825,000.00	1 年以内	42.12	41,250.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
深圳市迪奥天诚科技有限公司	房租押金	192,735.00	1 年以内	9.84	9,636.75
傅夏雨	备用金	67,000.00	1 年以内	3.42	不计提坏账
黄晶晶	备用金	64,000.00	1 年以内	3.27	不计提坏账
张海涛	备用金	50,000.00	1 年以内	2.55	不计提坏账
合计		1,198,735.00		61.20	50,886.75

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	审计费	2,935,849.07	1 年以内、1-2 年	52.29	不计提坏账
国浩律师（北京）事务所	律师费	792,452.80	1 年以内、1-2 年	14.11	不计提坏账
兴业证券股份有限公司	保荐费	754,716.98	1 年以内	13.44	不计提坏账
北京鸿基恒业物业管理有限公司	房租押金	500,000.00	1 年以内	8.91	25,000.00
深圳市迪奥天诚科技有限公司	房租押金	90,270.00	1 年以内	1.61	4,513.50
合计		5,073,288.85		90.36	29,513.50

单位名称	款项性质	2016.12.31	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
上海贝睿网络技术有 限公司	往来款	1,880,631.58	1 年以内	47.80	不计提坏账
立信会计师事务所（特 殊普通合伙）	审计费	636,792.45	1 年以内	16.18	不计提坏账
北京鸿基恒业物业管 理有限公司	房租押金	500,000.00	1 年以内	12.71	25,000.00
国浩律师(北京)事务所	律师费	320,754.70	1 年以内	8.15	不计提坏账
深圳市迪奥天诚有限 公司	房租押金	90,270.00	1 年以内	2.29	4,513.50
合计		3,428,448.73		87.13	29,513.50

（7）涉及政府补助的其他应收款

无

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（10）其他说明

无

(三) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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										500,000.00	500,000.00	
对联营、合营企业投资												
合计										500,000.00	500,000.00	

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海贝睿网络科技 有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00	500,000.00	500,000.00

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
上海贝睿网络科技 有限公司	500,000.00		500,000.00			
合计	500,000.00		500,000.00			

2、 对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,616,148.53	13,762,927.65	153,198,171.42	26,240,057.10	130,105,375.48	20,625,508.22	104,191,402.33	19,130,581.07
其他业务								
合计	71,616,148.53	13,762,927.65	153,198,171.42	26,240,057.10	130,105,375.48	20,625,508.22	104,191,402.33	19,130,581.07

(五) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益				
权益法核算的长期股权投资收益				
处置长期股权投资产生的投资收益				
交易性金融资产在持有期间的投资收益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益				
处置交易性金融资产取得的投资收益				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				
债权投资持有期间取得的利息收入				
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				
处置债权投资取得的投资收益				
处置可供出售金融资产取得的投资收益				
其他债权投资持有期间取得的利息收入				
持有至到期投资在持有期间的投资收益				
处置其他债权投资取得的投资收益				
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入				
其他非流动金融资产在持有期间				

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
的投资收益				
处置其他非流动金融资产取得的 投资收益				
丧失控制权后，剩余股权按公允 价值重新计量产生的利得				
处置构成业务的处置组产生的投 资收益				
其他	1,773,088.35	1,118,639.27		
合计	1,773,088.35	1,118,639.27		

(六) 其他

无

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益			-13,449.14	-42,407.56	
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)	17,000.00	282,919.88		431,648.23	
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					

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	1,773,088.35	1,118,639.27			

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
融负债和其他债权投资取得的投资收益					
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	521.02	50,644.56	4,276.74	2,961.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
所得税影响额	-268,591.41	-217,830.56	1,375.86	-50,708.26	
少数股东权益影响额					
合计	1,522,017.96	1,234,373.15	-7,796.54	341,494.04	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	12.28	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.40	0.59	0.59

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	38.30	1.57	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.39	1.53	1.53

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	53.39	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.40	1.45	1.45

2016 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	55.95	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.33	0.92	0.92

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年十一月十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280045

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国



成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019 年 06 月 28 日



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十七日



姓名 邹建
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-03-20
Date of birth
工作单位 北京隆盛会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 360403197803202418
Identity card No.

证书编号: 110100230004
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2015 年 09 月 18 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



10



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

姓名: 邹建
证书编号: 110100230004



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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



姓名 权计伟
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1979-9-10
Date of birth
工作单位 中建华会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 320325197909107337
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中俊杰

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
2016年4月5日

事务所
CPAs

NOTES

1. When purchasing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

提出: 中俊杰 2016.6.17.
转入: 中建华会计师事务所 2016.6.17.

- 一、注册会计师执业证书，应当由领证人员妥善保管，不得遗失。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应当将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。



姓名: 权计伟
证书编号: 110001B80016

this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2008年3月20日

证书编号: 110001B80016
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006-4-15
Date of Issuance