

证券代码：839455

证券简称：中科博润

主办券商：民族证券



中科博润

NEEQ : 839455

北京中科博润科技股份有限公司

(Beijing Chinatech Brain Technology Co.,LTD)



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018年7月公司完成了车贷管理平台V1.0的研发，申请并获得了软件著作权。



2018年7月公司完成了电商回购管理平台V1.0的研发，申请并获得了软件著作权。



2018年7月公司完成了消费金融管理平台V1.0的研发，申请并获得了软件著作权。



2018年7月公司完成了赠药管理平台V1.0的研发，申请并获得了软件著作权。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司/本公司/股份公司/中科博润有限公司	指	北京中科博润科技股份有限公司
沈阳分公司	指	公司前身-北京中科博润信息技术有限公司
中国证监会	指	北京中科博润科技股份有限公司沈阳分公司
全国股份转让系统公司/股转公司	指	中国证券监督管理委员会
新三板/全国股转系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	北京中科博润科技股份有限公司股东大会
监事会	指	北京中科博润科技股份有限公司董事会
主办券商/民族证券	指	北京中科博润科技股份有限公司监事会
律师事务所	指	中国民族证券有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	北京市京师律师事务所
公司高级管理人员	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司管理层	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
业务规则	指	北京中科博润科技股份有限公司章程
报告期	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关规则文件
本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期、上年度	指	2018年度
本期末、期末	指	2017年度
上期末	指	2018年12月31日
期初	指	2017年12月31日
工商部门	指	2018年1月1日
税务部门	指	北京市工商行政管理局/海淀分局
工信部	指	北京市海淀区国家税务局/地方税务局
博融惠众	指	中华人民共和国工业和信息化部
电子商务	指	北京博融惠众投资中心（有限合伙）
P2P	指	以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
P2P 网贷	指	英文 peer-to-peer 的缩写，意即个人对个人
消费金融	指	点对点信贷，即通过第三方互联网平台进行资金借、贷双方的匹配
供应链金融	指	消费金融是指向各阶层消费者提供消费贷款的现代金融服务方式
	指	银行围绕核心企业，管理上下游中小企业的资金流和物流，并把

		单个企业的不可控风险转变为供应链企业整体的可控风险，通过立体获取各类信息，将风险控制在最低的金融服务。
移动展业	指	将业务内容数字化、电子化，并通过移动网络终端为客户提供“一站式”服务的业务模式
MIS 系统	指	MIS 系统（管理信息系统—Management Information System），主要指的是进行日常事务操作的系统。用于管理需要的记录，并对记录数据进行相关处理，将处理的信息及时反映给管理者的一套网络管理系统
O2O	指	O2O 即 Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙颖博、主管会计工作负责人刘东秀及会计机构负责人（会计主管人员）刘东秀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观政策性风险	公司处于国家鼓励发展的软件行业，以工信部为首的有关部门陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策。一旦国家的政策环境发生变化，将对公司的生产经营造成一定的影响，甚至有可能导致行业整体需求下降，从而对本公司生产经营带来不利影响。还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。
2、公司业务风险	公司主营业务是为涉及投融资交易、金融信贷审批、移动展业、电子商务等业务的机构或企业提供软件开发和技术服务。其中，投融资交易类软件产品的服务对象会涉及互联网金融中的 P2P 网贷行业，国家在鼓励发展互联网金融创新等业务的同时，也加强了对行业的规范和整治工作。随着中国银监会、工业和信息化部、公安部、国家互联网信息办公室制定的《网络借贷信息中介机构业务活动管理暂行办法》的正式发布实施及相关整改期限要求，以及 2019 年 1 月份互联网金融风险专项整治工作

	<p>领导小组办公室与 P2P 网络借贷风险专项整治工作领导小组办公室联合发布的《关于做好网贷机构分类处置和风险防范工作的意见》（即 175 号文）和《关于进一步做实 P2P 网络借贷合规检查及后续工作的通知》（即 1 号文），将对网贷行业有较大的冲击，进而对公司造成间接影响，包括行业监管整治带来的市场风险以及客户进行业务调整或转型给公司带来的收入预期减少的风险。</p>
3、市场竞争加剧的风险	<p>经过二十多年的快速发展，中国的软件开发行业已经聚集了大量的企业和从业人员，行业竞争日趋激烈。同时，软件开发企业还面临着互联网上下游企业在人才和商业模式上的多重挤压，包括互联网巨头公司以及各强势金融机构衍生的 IT 服务机构所参与的市场竞争。企业越来越依赖于技术创新来抢占市场份额。如果公司不能在人才储备、技术创新、市场开拓等方面适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，进而使公司面临成长放缓或经营业绩下滑的风险。</p>
4、人才流失及技术泄密风险	<p>作为一家软件公司，人才是公司的核心竞争力。随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争也变得日益激烈，潜在对公司的人力资源形成影响。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才是公司保持市场地位、不断提升创新能力的关键，一旦大量人才流失，将会对本公司的业务发展造成不利影响。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密，但基于公司的行业特点以及其他因素，公司仍然存在人才流失、技术泄密或被他人盗用的风险。一旦大量人才流失、核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。</p>
5、公司治理机制不能有效发挥作用的 风险	<p>有限公司期间，公司治理机制较为简单。股份公司成立后，公司法人治理结构及治理机制逐步完善。但由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司后，公司治</p>

	<p>理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益，进而产生影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
6、客户依赖风险	<p>公司的客户较为集中，2018年、2017年、2016年公司营业收入前五大客户带来的收入分别为9,603,212.33元、8,472,859.42元、8,369,320.68元，占公司营业总收入的比例分别为72.71%、59.51%、68.63%。在一定程度上存在对主要客户依赖的情形，但如果重大客户经营策略发生改变或者个别客户出现财务状况恶化等因素导致与公司的合作发生不利变化，将会对公司的经营造成重大不利影响。</p>
7、抵御风险能力较弱的风险	<p>与同行业上市公司相比，公司资产、收入金额较小，盈利能力相对较弱。如果公司无法获取新的项目资源，则公司抵御市场风险的能力将减弱，对公司的运营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中科博润科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Chinatech Brain Technology Co.,LTD
证券简称	中科博润
证券代码	839455
法定代表人	孙颖博
办公地址	北京市海淀区知春路 56 号西区 5 层 527

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢世浪
职务	董事会秘书、董事
电话	010-82127248
传真	010-82127248
电子邮箱	lushilang@chinatech-br.com
公司网址	www.chinatech-br.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区知春路 56 号中海实业大厦 5 层 527。邮编：100098
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 29 日
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	公司主要为涉及投融资交易、金融信贷审批、移动展业、电子商务等业务的机构或企业提供软件开发和技术服务。主要产品及服务包括投融资交易平台系统、客户关系管理平台系统、蚂蚁外勤产品、投融资交易平台系统移动端产品（安卓版本、苹果版本、微信版本、手机网页版本）、蚂蚁金盾、电子商务平台、移动展业平台、网上棋校平台、运营支撑服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	5,008,250
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王洋
实际控制人及其一致行动人	王洋

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087684750460	否
注册地址	北京市海淀区知春路 56 号西区 5 层 527	否
注册资本（元）	5,008,250	否

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座 40-43 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈红、张玉虎
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,207,154.48	14,238,700.34	-7.24%
毛利率%	47.36%	49.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	529,213.29	922,537.98	-42.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	306,345.62	601,851.13	-49.10%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.53%	14.65%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.36%	9.56%	-
基本每股收益	0.11	0.18	-38.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	7,933,576.64	8,029,504.75	-1.19%
负债总计	644,594.39	1,269,735.79	-49.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,288,982.25	6,759,768.96	7.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.35	8.15%
资产负债率%(母公司)	8.12%	15.81%	-
资产负债率%(合并)	8.12%	15.81%	-
流动比率	11.15	5.99	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	240,054.81	-1,363,675.71	-
应收账款周转率	3.37	5.16	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.19%	23.53%	-
营业收入增长率%	-7.24%	16.93%	-
净利润增长率%	-42.64%	-8.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,008,250	5,008,250	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	195,700.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,497.26
非经常性损益合计	262,197.26
所得税影响数	39,329.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	222,867.67

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一、公司所处行业及主营业务

公司属于“I65软件和信息技术服务业”，公司的主营业务是为涉及投融资交易、金融信贷审批、移动展业、电子商务等业务的机构或企业提供软件开发和技术服务。

二、产品、服务及客户类型

公司目前主要产品中，投融资交易平台系统（蚂蚁网贷）、金融信贷审批系统（蚂蚁金盾）、车贷系统、消费金融系统、供应链金融系统等互联网金融产品主要服务于银行、消费金融公司、小额贷款公司、担保公司、典当行、网贷企业、保理公司、融资租赁公司等金融和类金融机构。而电子商务平台、客户关系管理系统、移动展业平台、蚂蚁外勤系统、网上棋校平台等产品则主要服务于互联网化企业、保险行业及销售型企业等。此外，公司还为政府、企业提供定制化的软件开发、一站式解决方案及运维支撑、人员外包等服务。

三、关键资源

公司是国家高新技术企业，并获得了“双软”认证、ISO9001:2008质量体系认证。相关软件产品均获得了软件著作权。公司非常注重技术创新及研发投入，并强化行业业务知识的培训。因此，公司凭借多年的技术积累、IT系统建设实施经验，并结合对“互联网+金融+实体+移动展业”的自循环生态链的深刻理解与洞察，有能力为客户提供优质的产品与服务，帮助客户获取更大的成功，进而提升公司的行业竞争力。

四、销售模式及销售渠道

公司设有销售部门与市场部门，负责完成公司软件产品的销售及软件开发、软件服务的对接工作。相关销售渠道包括公司销售人员的直接销售、合作伙伴的客户转介绍以及公开市场的招投标等方式。

1、结合公司的软件产品积累及技术优势，梳理行业及目标客户的业务需求，确定潜在客户及项目需求，然后由销售人员主动联系客户，争取服务协议或合同。

2、通过市场部的宣传活动（包括博润大讲堂、互金沙龙、论坛、名企探营等市场活动）来提高公司的知名度及品牌影响力，让有相关软件需求的客户直接或主动与公司联络，实现销售，完成软件服务合同的签订。

3、与合作伙伴，如行业协会、联盟组织、互联网金融的商圈或社群、第三方支付公司、媒体组织等，建立有效的销售渠道对接，通过互相进行客户转介绍及销售代理等方式，有效拓展公司的销售渠道。

4、通过提升客户满意度，一方面，争取为客户提供持续的软件服务（包括产品升级、新需求的开发及运维服务等），获取持续性的订单；另一方面，也可通过已有老客户的推荐，与被介绍的客户进行业务及技术交流，进而争取潜在的合作机会，实现接单。

5、对于市场上公开招投标的项目，公司会在获取投标资格后按照招标项目的要求编写并提交投标

书，争取中标并签订服务合同。

五、收入来源

公司通过向客户提供软件产品、定制化软件开发及技术支持服务来实现收入。公司的盈利模式就是以公司的核心软件产品及软件技术服务为基础，在为客户提供持续化软件服务的同时，不断研发新技术、新产品，进而将技术优势、业务优势、客户优势转化为公司的销售订单，实现业务收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司围绕着发展战略及年度经营目标，稳步推进、落实相关经营计划，具体表现如下：

报告期内，公司实现营业收入 13,207,154.48 元，相对于上年同期的 14,238,700.34 元，同比下降了 7.24%。公司利润总额和净利润分别 267,208.43 元和 529,213.29 元，与去年同期的利润总额 725,809.40 元和净利润 922,537.98 元相比，同比分别下降了 63.18%和 42.64%。

市场销售方面：2018 年公司不断调整完善市场及销售队伍，并通过加强与合作伙伴，如行业协会、联盟组织、互联网金融的商圈或社群、第三方支付公司、媒体组织等的深度合作，建立了有效的销售渠道，进而提升了公司获取订单的能力及行业知名度。

产品研发方面：2018 年，公司重点围绕“互联网+金融”、“互联网+实体”（电子商务及互联网线上运营）、“移动互联网应用”（移动展业）来开展软件产品的研发及技术开发服务。完成了“车贷管理平台”、“电商回购管理平台”、“赠药管理系统”、“消费金融管理平台”等产品的研发，并逐步开始投入市场，为公司的业务拓展打下坚实的基础。

人才建设方面：人才是公司发展的关键支撑。2018 年，公司不断优化人员配置及人才的培养，公司研发能力与业务拓展能力得到了很好的提升。

公司内部管理：报告期内，公司也进一步完善了公司的组织结构，健全了管理制度，有效提高了公司整体管控水平。

在行业领域方面，由于互联网金融行业既受到国家政策的引导和支持，同时，也受到较为严格的规范性监管。因此，对公司在互联网金融方面的业务有一定的影响，为此，公司整个团队时刻密切关注该行业的发展动态、政策导向及未来发展趋势，以提前做好行业发生变动的应对准备并快速发现新的市场机会，包括相关技术储备、解决方案及相关可整合资源等，以有效提升公司未来持续获取订单的能力及市场占用率。

报告期内，公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定，各项重大内部控制体系运行良好。

(二) 行业情况

1、行业发展

软件和信息技术服务业是国民经济的支柱产业之一，也是国家重点培育、鼓励与扶持的战略新兴产业。而软件和信息技术服务业与经济社会各行业领域的深度融合，既推动了传统产业转型发展，也催生了新型信息消费，行业市场需求旺盛。

随着云计算、大数据、物联网、移动互联网等新技术的发展应用，信息的获取、存储、传送和处理方式都发生了新的变化，应用软件持续更新，功能和性能也需要更加完善，进而推动了整个行业的快速发展与持续进步。

2、周期波动

从整个行业和市场来看，业务领域丰富、规模庞大，没有明显的周期性。

3、行业发展因素对公司经营的影响

软件和信息技术服务业是开放的竞争市场，一方面，行业竞争加剧、客户需求渐趋理性，在一定程度上会压缩公司利润空间；另一方面，软件产品技术更新快、产品生命周期短、技术路径依赖性强，对公司的研发能力、技术创新提出更高要求。因此，公司将不断提高自身研发能力，通过核心技术能力、产品化等方式来抢占市场发展先机。

4、政策和行业法律法规的变化对公司经营的影响

公司的相关业务中，有一部分涉及到互联网金融业务领域的信息化建设，如投融资交易、金融信贷审批等。虽然国家鼓励发展互联网金融创新业务，但同时也加强了对行业的规范和整治工作。随着相关监管政策的出台与落实，互联网金融业务的发展会出现一个调整期，进而对公司造成间接影响，包括行业监管整治带来的市场风险以及客户进行业务调整或转型给公司带来的收入预期减少的风险。因此，公司需要围绕相关政策指引，及时调整目标客群，并通过不断提升核心技术和创新能力开发新的产品，促进公司更好发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,540,647.82	44.63%	3,329,865.21	41.47%	6.33%
应收票据与应收账款	3,476,037.69	43.81%	4,060,510.18	50.57%	-14.39%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	123,176.48	1.55%	63,661.79	0.79%	93.49%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产总计	7,933,576.64	100%	8,029,504.75	100%	-1.19%
------	--------------	------	--------------	------	--------

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金余额为 3,540,647.82 元，与 2017 年相比同比增长了 6.33%，主要原因是上年度部分项目结算周期较长形成的应收账款于本年度收回。同时，公司也加大了对本期所实施项目的项目款催收力度所致。

2、报告期末，公司应收票据与应收账款余额为 3,476,037.69 元，与 2017 年末相比同比下降了 14.39%，主要原因是 2018 年公司加大了对应收账款的催收所致。另外，2018 年公司营业收入有所下降，对应的应收票据与应收账款金额也有所下降。

3、报告期末，公司固定资产金额为 123,176.48 元，与 2017 年相比同比增长了 93.49%，主要原因是公司根据业务需要，采购了部分办公电脑与移动测试终端。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	13,207,154.48	-	14,238,700.34	-	-7.24%
营业成本	6,952,795.05	52.64%	7,182,099.86	69.58%	-3.19%
毛利率%	47.36%	-	49.56%	-	-
管理费用	2,972,500.25	22.51%	2,849,146.96	20.01%	4.33%
研发费用	2,706,505.19	20.49%	2,725,053.64	19.14%	-0.68%
销售费用	498,533.44	3.77%	1,037,153.51	7.28%	-51.93%
财务费用	-959.95	-0.01%	-831.71	-0.01%	15.42%
资产减值损失	25,365.63	0.19%	109,248.97	0.77%	-76.78%
其他收益	0	0.00%	59,829.04	0.42%	-100.00%
投资收益	66,496.52	0.50%	73,278.12	0.51%	-9.25%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	71,507.69	0.54%	411,556.45	2.89%	-82.63%
营业外收入	195,700.74	1.48%	314,252.95	2.21%	-37.73%
营业外支出	0	0	0	0%	0%
净利润	529,213.29	4.01%	922,537.98	6.48%	-42.64%

项目重大变动原因：

2018 年较上年度变动较大的项目及变动原因如下：

1、2018 年公司营业收入为 13,207,154.48 元，较上年同期下降了 7.24%，主要是受市场变化影响，公司的产品销售及项目承接未达到预期，进而对当期营业收入有一定的影响，属于正常的业绩的波动。

2、2018 年公司营业成本为 6,952,795.05 元，较上年同期下降 3.19%，主要是公司营业收入的减少所带来的项目实施成本的对应减少。

3、2018 年公司管理费用为 2,972,500.25 元，较上年同期增长了 4.33%，主要原因是人工费用、房租及物业费用的增加所致。

4、2018 年公司销售费用为 498,533.44 元，较上年同期下降 51.93%，主要原因是公司优化销售队伍并及时辞退了一些销售业绩不理想的销售人员，进而大大降低了人工费用所致。

5、2018 年公司资产减值损失为 25,365.63 元，较上年同期下降 76.78%，主要原因是 2018 年公司加强了对应收账款的管理，坏账损失有所减少所致。

6、2018 年公司其他收益为 0 元，较上年同期的 59,829.04 元下降了 100%，主要原因是 2017 年公司因软件产品退税产生收益 59,829.04 元，而 2018 年未发生软件产品退税。

7、2018 年公司营业外收入为 195,700.74 元，较上年同期下降 37.73%，主要原因是 2018 年公司获得的挂牌资助资金仅为 195,700.74 元，而 2017 年公司获得了中关村企业改制上市支持资金（股改补贴）为 30 万元所致。

8、2018 年公司营业利润与净利润分别为 71,507.69 元、529,213.29 元，较上年同期分别下降了 82.63%与 42.64%，主要是因为 2018 年的营业收入及营业外收入减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	13,207,154.48	14,238,700.34	-7.24%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,952,795.05	7,182,099.86	-3.19%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
金融保险类	5,262,528.24	39.85%	6,244,803.21	43.86%
移动互联网（移动展业）类	1,530,250.04	11.59%	1,569,811.30	11.02%
电商及线上运营类	1,981,698.11	15.00%	2,030,188.65	14.26%
其它（MIS 系统等）	4,432,678.09	33.56%	4,393,897.18	30.86%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2018年，公司金融保险类收入较上年同期减少了982,274.97元，下降了15.73%，主要原因是公司金融保险类业务中，互联网金融领域的业务受到国家监管政策的影响，进而导致收入减少。公司其它（MIS系统等）类收入较上年同期有所增长，主要是因为公司该类业务客户关系稳定、业务需求稳步上升导致收入有所增加。而公司移动互联网（移动展业）类、电商及线上运营类的收入较上年同期有所减少，主要和公司在这方面的投入不足有关。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	彩讯科技股份有限公司	4,290,750.11	32.49%	否
2	北京茂森技术有限公司	1,804,603.74	13.66%	否
3	北京市海淀区房屋管理局	1,599,179.24	12.11%	否
4	中银三星人寿保险有限公司	1,257,735.84	9.52%	否
5	北京天赋洋媒信息技术有限公司	650,943.40	4.93%	否
合计		9,603,212.33	72.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京恒盛软通科技有限公司	962,264.14	58.33%	否
2	北京零点零壹科技有限公司	351,233.01	21.29%	否
3	贝壳资本管理（北京）有限公司	145,145.63	8.80%	否
4	上海霖耀商务服务有限公司	127,200	7.71%	否
5	上海贵荣文化传播有限公司	63,890.04	3.87%	否
合计		1,649,732.82	100%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	240,054.81	-1,363,675.71	-
投资活动产生的现金流量净额	-29,272.20	3,630,244.19	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

2018年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了1,603,730.52元，主要原因是上年度部分项目结算周期较长形成的应收账款于本年度收回。同时，公司也加大了对本期所实施项目的项目款催收

力度，故经营活动产生的现金流量净额有所增加。

2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为-29,272.20 元，较上年同期减少了 3,659,516.39 元，主要是报告期内公司用于投资理财的部分闲置资金（购买国债逆回购理财产品的资金）都及时从理财账户赎回，投资与回收的资金相平衡所致，另因购买办公设备等固定资产而产生一定的现金流支出，故投资活动产生的现金流量净额为负。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

履行社会责任是公司实现社会价值的平台，公司恪守诚信经营、专于服务、永续创新的理念，努力践行着“用科技服务实体经济”的社会责任观，在追求效益的同时，积极保护员工、客户、供应商、合作伙伴、股东等利益相关者合法权益，认真履行企业应当履行的责任，为实现社会可持续发展做出应有的贡献。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，不存在关键管理人员离职且无人替代、失去主要市场、主导产品不符合国家产业政策的情形。公司也不存在违反法律法规、异常原因导致停工停产、经营期限即将到期且

无意继续经营的情形。综述，公司拥有良好的持续经营能力，公司有能力在未来持续提升市场占有率，创造更有利的发展空间。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、宏观政策性风险

公司处于国家鼓励发展的软件行业，以工信部为首的有关部门陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策。一旦国家的政策环境发生变化，将对公司的生产经营造成一定的影响，甚至有可能导致行业整体需求下降，从而对本公司生产经营带来不利影响。还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。

应对措施：国家宏观政策的改变，会给企业的经济利益带来影响。因此，公司会密切关注国家相关政策的变化，并通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，优化公司产品结构以及提升公司软件产品的知名度等方式，来有效应对行业政策潜在的变化所带来的不利影响。

二、公司业务风险

公司主营业务是为涉及投融资交易、金融信贷审批、移动展业、电子商务等业务的机构或企业提供软件开发和技术服务。其中，投融资交易类软件产品的服务对象会涉及互联网金融中的P2P网贷行业。国家在鼓励发展互联网金融创新等业务的同时，也加强了对行业的规范和整治工作。随着中国银监会、工业和信息化部、公安部、国家互联网信息办公室制定的《网络借贷信息中介机构业务活动管理暂行办法》的正式发布实施及一年的整改期限要求，以及2019年1月份互联网金融风险专项整治工作领导小组办公室与P2P网络借贷风险专项整治工作领导小组办公室联合发布的《关于做好网贷机构分类处置和风险防范工作的意见》（即175号文）和《关于进一步做实P2P网络借贷合规检查及后续工作的通知》（即1号文），将对网贷行业有较大冲击，进而对公司造成间接影响，包括行业监管整治带来的市场风险以及客户进行业务调整或转型给公司带来的收入预期减少的风险。

应对措施：实时关注互联网金融的监管政策及发展动向，进而对相关影响进行提前预判，以确保公司的互联网金融软件产品能够快速、灵活适应监管政策的变化，并加大、加快向城商行、农商行、消费金融公司等行业方向的产品布局。此外，也积极拓展公司在电子商务、移动应用及政企信息化方面的业务，以减少某一业务领域的潜在变化给公司整体经营所带来的不利影响。

三、市场竞争加剧的风险

经过二十多年的快速发展，中国的软件开发行业已经聚集了大量的企业和从业人员，行业竞争日趋激烈。同时，软件开发企业还面临着互联网上下游企业在人才和商业模式上的多重挤压，包括互联网巨头公司以及各强势金融机构衍生的 IT 服务机构所参与市场竞争。企业越来越依赖于技术创新来抢占市场份额。如果公司不能在人才储备、技术创新、市场开拓等方面适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，进而使企业面临成长放缓或经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司加大研发费用和人才引进方面投入，加强产品研发及项目实施的全流程管理，不断提高产品的适应性与客户满意度，并及时掌握市场变化的动态，以便快速做出反应。

四、人才流失及技术泄密风险

作为一家软件公司，人才是公司的核心竞争力。随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争也变得日益激烈，潜在对公司的人力资源形成影响。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才是公司保持市场地位、不断提升创新能力的关键，一旦大量人才流失，将会对本公司的业务发展造成不利影响。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密，但基于公司的行业特点以及其他因素，公司仍然存在人才流失、技术泄密或被他人盗用的风险。一旦大量人才流失、核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：制定合理的薪酬和考评制度，建立多层次的长期激励体系，按员工的贡献大小实行不同的福利、奖励制度，以提高员工的积极性和工作效率，并通过加强企业文化建设来提升团队凝聚力。同时，公司会加强产品及程序源代码的管理，分权限进行控制，要求所有员工均签署保密协议、强化安全保密意识，以减少技术泄密带来的不利影响。此外，公司也将进一步加大研发与创新力度，通过高附加值、高收益率的产品和服务，来抵消人力成本上升的风险。

五、公司治理机制不能有效发挥作用的的风险

有限公司期间，公司治理机制较为简单。股份公司成立后，公司法人治理结构及治理机制逐步完善。但由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司后，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。因此，公司未来经营中可能存在因治理机构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司逐步建立健全法人治理结构及治理机制，并通过培训、持续督导及设置专人负责等

方式，确保《公司章程》、“三会”议事规则、信息披露要求及各项治理制度在公司的日常运营中得到高效的落实与执行。

六、客户依赖风险

公司的客户较为集中，2018年、2017年、2016年公司营业收入前五大客户带来的收入分别为9,603,212.33元、8,472,859.42元、8,369,320.68元，占公司营业总收入的比例分别为72.71%、59.51%、68.63%，在一定程度上存在对主要客户依赖的情形，但如果重大客户经营策略发生改变或者个别客户出现财务状况恶化等因素导致与公司的合作发生不利变化，将会对公司的经营造成重大不利影响。

应对措施：公司将加大市场及销售力度，积极拓展不同产品线的客户，以减少对单一客户的依赖。

七、抵御风险能力较弱的风险

与同行业上市公司相比，公司资产、收入金额较小，盈利能力相对较弱。如果公司无法获取新的项目资源，则公司抵御市场风险的能力将减弱，对公司的运营产生不利影响。

应对措施：公司将积极进行业务拓展，并不断整合销售渠道资源，提升销售转化率，不断提升销售业绩。同时，进一步提升公司产品及技术的竞争力，树立公司良好的品牌形象，以增强对市场风险的抵御能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

公司股东王洋持有公司股份1,408,320股被司法冻结，占公司总股本28.12%。在本次被冻结的股份中，1,056,240股为有限售条件股份，352,080股为无限售条件股份。该司法冻结期限为2018年12月24日起至2020年12月23日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。因所涉及的股份是实际控制人控制的股份，如果全部被冻结股份被行权，可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

本次股权司法冻结目前未对公司生产经营产生重大影响。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

1、 承诺事项：避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上的股东、实际控制人就避免同业竞争做出承诺，签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

另外，公司控股股东、实际控制人王洋的妻子徐杨、安润金融信息服务（北京）有限公司均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人/单位承诺自本承诺函出具之日起，本人/单位将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，否则自愿承担违反承诺给北京中科博润科技股份有限公司造成的损失。

履行情况：在报告期内，上述股东、实际控制人及相关承诺人、承诺单位严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺事项：不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺

公司股东就不发生资金占用及非经营性资金往来做出承诺，并签署承诺函。承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司及其子公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司法人治理的有关规定，避免本人、本单位及本单位控制的企业与股份公司发生除正常业务外的一切资金往来。

履行情况：在报告期内，上述股东严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺事项：关于股份锁定期的承诺

公司实际控制人和控股股东，签署了股份锁定期承诺。承诺在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。承诺在此期间内，本人将遵守公司法等相关法律法规及证监会、全国股转系统对股权转让限制的相关规定，不转让或者委托他人管理本人持有的股份公司的股份，也不会由股份公司收购本人持有的上述股份。

履行情况：在报告期内上述人员严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

4、承诺事项：规范及减少关联交易的承诺

公司股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员就规范及减少关联交易做出承诺，并签署承诺函。承诺（1）将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股份公司独立经营、自主决策，确保股份公司的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；将严格控制与股份公司及其子公司之间发生的关联交易。（2）承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用股份公司及其子公司资金，也不要求股份公司及其子公司为本单位及本单位控制的其他企业进行违规担保。（3）如果与股份公司在今后的经营活动中发生不可避免的关联交易，本单位将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行股份公司《公司章程》和关联交易决策制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本单位及本单位控制的其他企业将不会要求或接受股份公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护股份公司和股东利益不受损害。

履行情况：在报告期内上述人员严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

5、承诺事项：不从事或投资 P2P 网络借贷等投融资交易平台业务的承诺

公司承诺不从事或投资 P2P 网络借贷等投融资交易平台业务, 仅仅为为其提供软件开发与技术服务。

履行情况：在报告期内公司严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

6、承诺事项：高级管理人员不兼职的承诺

公司高级管理人员就不兼职做出承诺，并签署承诺函。承诺未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业领薪；本人亦未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他企业中兼职。

履行情况：在报告期内上述人员严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

7、承诺事项：本公司不存在任何对外担保和资金占用的情形。

公司及法定代表人承诺本公司不存在任何对外担保和资金占用的情形。未来公司将严格按照公司法等相关法律法规、《公司章程》、《对外担保管理办法》等文件关于对外担保的决议程序和内容的相关规定，确保对外担保事项的决策、执行合法合规。

履行情况：在报告期内公司及法定代表人严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,107,636	42.08%	0	2,107,636	42.08%
	其中：控股股东、实际控制人	352,080	7.03%	0	352,080	7.03%
	董事、监事、高管	688,633	13.75%	0	688,633	13.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,900,614	57.92%	0	2,900,614	57.92%
	其中：控股股东、实际控制人	1,056,240	21.09%	0	1,056,240	21.09%
	董事、监事、高管	2,065,905	41.25%	0	2,065,905	41.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,008,250	-	0	5,008,250	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	王洋	1,408,320	0	1,408,320	28.12%	1,056,240	352,080
2	北京博融惠众投资 中心（有限合伙）	1,252,062	0	1,252,062	25.00%	834,709	417,353
3	北京宜行天下科技 有限公司	1,001,650	0	1,001,650	20.00%		1,001,650
4	孙颖博	500,825	0	500,825	10.00%	375,619	125,206
5	卢世浪	483,798	0	483,798	9.66%	362,849	120,949
合计		4,646,655	0	4,646,655	92.78%	2,629,417	2,017,238

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至报告期末，股东王洋为股东北京博融惠众投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人；股东殷晓岚为股东北京博融惠众投资中心（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，公司现有股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

目前公司不存在持股 50%以上的股东，但王洋直接持有公司 28.12%的股权，为公司第一大股东。同时，王洋担任北京博融惠众投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过博融惠众间接控制公司 25%的股权。此外，王洋担任公司董事，对公司的经营决策有重大影响。综上，王洋为公司控股股东及实际控制人，简历如下：

王洋，男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，2008 年 9 月毕业于中央财经大学，高级工程师职称。主要职业经历：1999 年 1 月-2002 年 12 月，任职于中国科学院软件研究所对象技术研究中心，负责相关纵向科研项目的管理及科研成果产业化工作；2003 年 1 月-2004 年 10 月，任职于北京中科国际软件有限公司，担任大项目事业部总经理；2004 年 10 月-2016 年 4 月，任职于北京中科博润信息技术有限公司，担任董事、总经理；2009 年 12 月至今，任安华农业保险股份有限公司安华工程技术研究所职员；2016 年 5 月至今，担任中科博润董事，任期 3 年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙颖博	董事长	女	1965-02-02	硕士	2016年5月20日至2019年5月19日	否
王洋	董事	男	1973-10-30	硕士	2016年5月20日至2019年5月19日	否
卢世浪	董事、董事会秘书	男	1974-09-03	硕士	2016年5月20日至2019年5月19日	是
张哲	董事	男	1986-02-13	硕士	2016年5月20日至2019年5月19日	是
殷晓岚	董事、总经理	男	1976-06-29	博士	2016年5月20日至2019年5月19日	是
金蓓弘	监事会主席	女	1967-06-30	博士	2016年5月20日至2019年5月19日	否
田宇	监事	男	1987-06-21	专科	2016年5月20日至2019年5月19日	是
吕鑫	监事	女	1989-10-30	本科	2017年12月29日至2019年5月19日	否
刘东秀	财务总监	女	1979-01-19	专科	2016年5月20日至2019年5月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员互相无任何关联关系，与控股股东、实际控制人无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王洋	董事	1,408,320	0	1,408,320	28.12%	0
孙颖博	董事长	500,825	0	500,825	10.00%	0
卢世浪	董事、董事会秘书	483,798	0	483,798	9.66%	0
殷晓岚	董事、总经理	309,510	0	309,510	6.18%	0
金蓓弘	监事	52,085	0	52,085	1.04%	0
合计	-	2,754,538	0	2,754,538	55%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发及项目部	56	53
人力资源部	2	2
销售部	4	4
市场部	2	1
财务部	2	2
管理类	3	3
员工总计	69	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	44	43
专科	20	17
专科以下	0	1
员工总计	69	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动**

报告期内，公司结合业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，对人员进行了优化调整。公司核心研发及项目实施团队稳定，销售部及市场部做了进一步优化。

2、人才引进

报告期内，公司通过常规社会招聘、内部员工推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合公司发展需要及岗位要求的人才，一方面补充了企业成长所需要的新鲜血液、促进公司内部的优胜劣汰，另一方面也加强、提升了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展奠定了坚实的人力资源保障。

3、培训计划

公司按照相关培训体系，积极组织与发展阶段相适应的各类培训，包括新员工入职培训、在职员工的技术培训、业务培训、管理培训等，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。同时人事部门还定期组织开展各类文化生活，加强员工之间的交流、

互动。通过相关培训及文化活动，在不断提高公司员工的整体素质和凝聚力的同时，也进一步提升了公司的创新能力，进而实现公司与员工的双赢共进。

4、招聘：公司的招聘渠道包括网络招聘、内部员工推荐、软件培训机构招聘及高等院校招聘等。

5、薪酬政策

公司的薪酬政策是按照多劳多得、奖勤罚懒、责任与贡献优先等原则来进行薪酬体系的组织与管理。根据员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位、等级来确定薪酬标准。公司实施全员劳动合同制，依据中华人民共和国劳动法和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订劳动合同书，向员工支付的薪酬包括薪金，项目绩效奖金和年度一次性奖金，并依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老，医疗，工伤，失业，生育等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

截至报告期末，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》等制度的规定，遵照由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构及所制订的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《担保业务管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度来执行公司相关重大事项的决策，并逐步完善了相关治理工作。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司设立以来，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等具体规定，明确了治理结构及治理机制，并制订了《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等长效机制，明确了决策流程、表决程序、关联回避制度等，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，可以有效保护公司及中小股东的利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，更加严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权利。

经董事会评估认为，公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>1、2018年4月12日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度审计报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于提请召开公司2017年度股东大会的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2、2018年8月28日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《北京中科博润科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》；</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月12日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、</p>

		<p>《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2、2018 年 8 月 28 日召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《北京中科博润科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；</p>
股东大会	1	<p>2018 年 5 月 3 日召开了 2017 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、审议通过了《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》；</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

公司在报告期内严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，制定实施了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事

规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《担保业务管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。同时，确保对外联系方式、邮箱的畅通，确保投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作的开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监督活动中未发现公司存在重大风险，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立自主经营的能力。

一、业务独立情况

公司主要为涉及投融资交易、金融信贷审批、移动展业、电子商务等业务的机构或企业提供软件开发和技术服务，拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。相关业务开展均依靠公司自身的运营、市场推广系统，自主组织经营活动，不依赖于控股股东。控股股东及实际控制人及其控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。

二、人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司严格按照《劳动法》与本公司员工签订劳动合同，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，合法有效。本公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

三、资产独立情况

公司各股东投入企业的资金已足额到位，并经会计师审验。公司的业务及生产经营有关的资产权属与各股东产权关系明晰。公司拥有独立完整的运营、研发、采购、市场、销售系统及各流程配套设施，拥有办公设备、电子设备以及软件著作权，开展生产经营所必备的资产独立完整，不存在权属纠纷。

四、机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，设置了研发部、产品部、项目部、销售部、市场部、人力资源部、财务部等业务部门。部门设置与公司现有的业务规模、经营需要及发展阶段相适应。上述部门职能划分清晰，在人员等方面与股东单位相互独立，不存在股东单位干预公司正常生产经营的情况。公司的生产经营和办公机构完全独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

五、财务独立情况

公司财务独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司具有较为规范的财务会计制度和财务管理办法。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的核心部分。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，因此，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

一、关于会计核算体系

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

二、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家、北京市地方政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

三、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司于2017年4月12日第一届董事会第六次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并提交2016年年度股东大会审议。2017年5月3日召开的2016年年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 09000078 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	陈红、张玉虎
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 北京中科博润科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了北京中科博润科技股份有限公司（以下简称“中科博润”）财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了中科博润 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于中科博润，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 中科博润管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中科博润 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任	

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，管理层负责评估中科博润的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科博润、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科博润的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对中科博润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中科博润不能持续经营。

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

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）。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈红 张玉虎

中国·北京 二〇一九年四月十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,540,647.82	3,329,865.21
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	3,476,037.69	4,060,510.18
预付款项	五、（三）	6,000.00	11,433.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	163,087.99	200,892.21
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		7,185,773.50	7,602,701.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、（五）	123,176.48	63,661.79
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（六）	4,157.38	4,676.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（七）	620,469.28	358,464.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		747,803.14	426,803.19
资产总计		7,933,576.64	8,029,504.75

流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款			
预收款项	五、(八)		56,603.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(九)	512,425.55	649,889.60
应交税费	五、(十)	129,843.84	186,121.72
其他应付款	五、(十一)	2,325.00	377,120.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		644,594.39	1,269,735.79
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		644,594.39	1,269,735.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十二)	5,008,250.00	5,008,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十三)	1,302.55	1,302.55
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十四)	268,898.33	215,977.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(十五)	2,010,531.37	1,534,239.41
归属于母公司所有者权益合计		7,288,982.25	6,759,768.96
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计		7,933,576.64	8,029,504.75

法定代表人：孙颖博

主管会计工作负责人：刘东秀

会计机构负责人：刘东秀

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,207,154.48	14,238,700.34
其中：营业收入	五、(十六)	13,207,154.48	14,238,700.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,202,143.31	13,960,251.05
其中：营业成本	五、(十六)	6,952,795.05	7,182,099.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十七)	47,403.70	58,379.82
销售费用	五、(十八)	498,533.44	1,037,153.51
管理费用	五、(十九)	2,972,500.25	2,849,146.96
研发费用	五、(二十)	2,706,505.19	2,725,053.64
财务费用	五、(二十一)	-959.95	-831.71
其中：利息费用			
利息收入		1,491.95	1,464.14
资产减值损失	五、(二十二)	25,365.63	109,248.97
加：其他收益	五、(二十三)		59,829.04
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(二十四)	66,496.52	73,278.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,507.69	411,556.45
加：营业外收入	五、（二十五）	195,700.74	314,252.95
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,208.43	725,809.40
减：所得税费用	五、（二十六）	-262,004.86	-196,728.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		529,213.29	922,537.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、（二十七）	529,213.29	922,537.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		529,213.29	922,537.98
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		529,213.29	922,537.98
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.11	0.18
（二）稀释每股收益		0.11	0.18

法定代表人：孙颖博

主管会计工作负责人：刘东秀

会计机构负责人：刘东秀

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		14,219,248.26	12,025,025.36
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			59,829.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	1,055,660.46	638,162.62
经营活动现金流入小计		15,274,908.72	12,723,017.02
购买商品、接受劳务支付的现金		3,132,665.67	3,765,680.81
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			
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		9,940,221.35	8,336,672.34
支付的各项税费		475,248.47	422,449.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	1,486,718.42	1,561,889.73
经营活动现金流出小计		15,034,853.91	14,086,692.73
经营活动产生的现金流量净额		240,054.81	-1,363,675.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	7,928,169.97
取得投资收益收到的现金		66,496.52	153,340.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,066,496.52	8,081,510.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,768.72	51,266.12
投资支付的现金		8,000,000.00	4,400,000.00
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		8,095,768.72	4,451,266.12

投资活动产生的现金流量净额		-29,272.20	3,630,244.19
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		210,782.61	2,266,568.48
加：期初现金及现金等价物余额		3,329,865.21	1,063,296.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,540,647.82	3,329,865.21

法定代表人：孙颖博

主管会计工作负责人：刘东秀

会计机构负责人：刘东秀

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,008,250.00				1,302.55				215,977.00		1,534,239.41		6,759,768.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,008,250.00				1,302.55				215,977.00		1,534,239.41		6,759,768.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									52,921.33		476,291.96		529,213.29
（一）综合收益总额											529,213.29		529,213.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									52,921.33		-52,921.33		
1. 提取盈余公积									52,921.33		-52,921.33		

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、本年期末余额	5,008,250.00				1,302.55			268,898.33		2,010,531.37		7,288,982.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	3,350,000.00				1,659,552.55				123,723.20		703,955.23		5,837,230.98
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、本年期初余额	3,350,000.00			1,659,552.55			123,723.20		703,955.23			5,837,230.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,658,250.00			-1,658,250.00			92,253.80		830,284.18			922,537.98
（一）综合收益总额									922,537.98			922,537.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							92,253.80		-92,253.80			
1. 提取盈余公积							92,253.80		-92,253.80			
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	1,658,250.00			-1,658,250.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,658,250.00			-1,658,250.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,008,250.00				1,302.55				215,977.00		1,534,239.41		6,759,768.96

法定代表人：孙颖博

主管会计工作负责人：刘东秀

会计机构负责人：刘东秀

北京中科博润科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

北京中科博润科技股份有限公司（以下简称“中科博润”、“本公司”或“公司”），成立于2004年10月29日，由卢世浪、王洋共同出资设立，注册资本为人民币50.00万元。截止至2018年12月31日，公司注册资本为人民币500.825万元，统一社会信用代码：911101087684750460。法定代表人：孙颖博。

注册地址：北京市海淀区知春路56号西区527室。

公司经营范围：技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；销售文化用品、体育用品、工艺品、电子产品、日用品、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。）

(二) 历史沿革

北京中科博润科技股份有限公司成立于2004年10月29日，由卢世浪、王洋共同出资设立，注册资本为人民币50.00万元，其中：卢世浪以货币出资5.00万元，占注册资本的10.00%；王洋以货币出资20.00万元，非专利技术出资25.00万元，占注册资本的90.00%；上述注册资本经北京凌峰会计师事务所有限公司出具《（2004）凌峰验字255号》验资报告验证。

2004年12月18日，经股东会决议，同意接受王洋、李京、杨军、侯剑儒、金蓓弘、梁锦、李强对中科博润进行增资，注册资本由50.00万元增至100.00万元。同时，全体股东一致同意王洋将16.00万元的非专利技术出资股权转让给李京，将10.00万元的货币出资股权转让给孙颖博，并签署了《出资转让协议》。

2005年8月16日，根据股东会决议，全体股东一致同意：股东梁锦将持有的中科博润出资额1.50万股权（占比1.50%）转让给张铮。股东李强将持有的中科博润出资额1.00万股权（占比1.00%）转让给张铮，并签署了《出资转让协议》。

2006年10月30日，根据股东会决议，全体股东一致同意：股东杨军将持有的中科博润出资额19.00万（占比19.00%）转让给王洋。股东侯剑儒将持有的中科博润出资额5.00万股权（占比5.00%）转让给王洋。股东李京将持有的中科博润出资额5.42万股权（占比5.42%）转让给卢世浪，出资额10.79万股权（占比10.79%）转让给孙颖博，出资额1.08万股权（占比1.08%）转让给金蓓弘，出资额2.71万股权（占比2.71%）转让给张铮。并签署了《出资转让协议》。

2006年10月18日，经股东会决议，全体股东一致同意接受殷晓岚对中科博润进行增资，增资金额为货币出资10.00万元。注册资本由100.00万元增至110.00万元。

2012年3月1日，根据股东会决议，全体股东一致同意：股东张铮将持有的中科博润

出资额 5.21 万股权（占比 4.74%）转让给卢世浪，并签署了《出资转让协议》。

2014 年 3 月 19 日，根据公司发展需要及股东会决议，全体股东一致同意：各股东按照持股比例同比进行增资，由车险投保系统作价 550.00 万元进行增资，注册资本由 110.00 万元增至 660.00 万元。

2015 年 12 月，根据公司发展需要及股东会决议，全体股东一致同意：对无形资产出资进行减资处理，减少后注册资本由 660.00 万元减至 85.00 万元。此次减资于 2016 年 1 月 26 日办理完工商变更。

2016 年 5 月，中科博润整体变更设立股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 85.00 万元，共计股本 85 万股。其中王洋净资产折股 36.50 万元，持股比例 42.94%，卢世浪净资产折股 15.63 万元，持股比例 18.39%，孙颖博净资产折股 20.79 万元，持股比例 24.46%，金蓓弘净资产折股 2.08 万元，持股比例 2.45%，殷晓岚净资产折股 10.00 万元，持股比例为 11.76%。净资产值扣除注册资本后的余额记入资本公积。

2016 年 6 月 7 日，全体股东审议通过了关于《北京中科博润科技股份有限公司增资扩股的议案》，本次增资扩股为溢价增资，增发股数为 250 万股。由孙颖博以人民币 19.065 万元认购本次增发股份数 12.71 万股；由金蓓弘以人民币 2.106 万元认购本次增发股份数 1.404 万股；由王洋以人民币 86.553 万元认购本次增发股份数 57.702 万股；由殷晓岚以人民币 16.0545 万元认购本次增发股份数 10.703 万股；由卢世浪以人民币 25.0965 万元认购本次增发股份数 16.731 万股；由北京宜行天下科技有限公司以人民币 100.50 万元认购本次增发股份数 67 万股；由北京博融惠众投资中心（有限合伙）以人民币 125.625 万元认购本次增发股份数 83.75 万股。增资后，公司注册资本由 85.00 万元增至 335.00 万元。

2017 年 9 月 8 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司资本公积转增股本的预案》。公司以总股本 3,350,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.95 股，合计转增 1,658,250 股。本次转增完成后，公司总股本增至 5,008,250 股，公司注册资本由 335.00 万元增至 500.825 万元。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资和应收款项；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

（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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

(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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

(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

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：无风险组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2：账龄分析法组合	内部员工备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：无风险组合	账龄分析法
组合 2：账龄分析法组合	单独测试无特别风险的不计提

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

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（%）
特殊信用组合	0	0

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

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

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

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

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

（十二）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。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、影视版权、系统软件、非专利技术及自制节目等。

(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	依据
软件	10年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务

的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十五) 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失

超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十六）收入

1、销售商品收入的确认

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

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

在具体业务中，对于商品销售收入，合同规定不需要安装验收的，公司发货后确认收入；合同规定需要安装验收的，发货验收完毕后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

在具体业务中，对于提供劳务收入，由于劳务期限较短，公司于劳务完成后确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

技术开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发及硬件安装，由此开发出来的项目不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

(1) 技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

(2) 技术开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项技术开发将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法(总成本法)确认收入。

(十七) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

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

（十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值

的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十）终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十二）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(二十三) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他主要会计政策：无

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关

设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

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

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定，因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	2017 年 12 月 31 日应收票据及应收账款增加 4,060,510.18 元。
	应收账款	2017 年 12 月 31 日应收账款减少 4,060,510.18 元。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	2017 年度财务费用增加列报项：利息费用 0.00 元。
	利息收入	2017 年度财务费用增加列报项：利息收入 1,464.14 元。

（2）其他重要会计政策变更

除前述会计政策变更外，本报告期本公司其他主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018 年 5 月 1 日前为免税、6%、17%，2018 年 5 月 1 日后为免税、6%、16%。
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

1、增值税：

1) 公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），符合规定的软件产品《中科博润 P2P 网贷平台移动端软件 V1.0》享受增值税即征即退的政策，自 2016 年 02 月 01 日起执行。

2) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。按照上述规定，中科博润提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

2、企业所得税：本公司 2016 年 12 月 22 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、北京市地方税务局的审核取得 GR201611003194 号高新技术企业资格证书，2016 年至 2018 年享受 15%优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,096.79	36,261.67
银行存款	3,524,551.03	3,293,603.54
其他货币资金		
合计	3,540,647.82	3,329,865.21
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,476,037.69	4,060,510.18
合计	3,476,037.69	4,060,510.18

1、应收票据

（1）应收票据分类

无。

2、应收账款

（1）应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	3,647,193.50	100.00	171,155.81	4.69	3,476,037.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,647,193.50	100.00	171,155.81	4.69	3,476,037.69

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,195,907.40	100.00	135,397.22	3.23	4,060,510.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,195,907.40	100.00	135,397.22	3.23	4,060,510.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,485,193.50	104,555.81	3.00
1—2年	106,000.00	10,600.00	10.00
2—3年			
3年以上	56,000.00	56,000.00	100.00
合计	3,647,193.50	171,155.81	4.69

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,758.59 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,987,593.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 93,407.81 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

（6）转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	6,000.00	100.00	11,433.96	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
沈阳爱佳物业管理有限公司美景分公司	非关联方	6,000.00	100.00	一年以内	业务尚未结束

（四）其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,087.99	200,892.21
合计	163,087.99	200,892.21

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提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	185,141.30	100.00	22,053.31	11.91	163,087.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	185,141.30	100.00	22,053.31	11.91	163,087.99

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提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	233,338.48	100.00	32,446.27	13.91	200,892.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	233,338.48	100.00	32,446.27	13.91	200,892.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	63,783.76	1,913.51	3.00
1-2年			
2-3年	21,699.00	4,339.80	20.00
3年以上	15,800.00	15,800.00	100.00
合计	101,282.76	22,053.31	21.77

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用组合	83,858.54		
合计	83,858.54		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 10,392.96 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、保证金及押金	103,062.76	150,630.50
备用金	47,832.20	51,000.00
代扣个人社保及住房公积金	34,246.34	31,707.98
合计	185,141.30	233,338.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中海实业公司北京基地分公司	押金	63,783.76	1 年以内	34.45	1,913.51
钱佳乐	备用金	30,372.20	1 年以内	16.40	911.17
沈阳美景新天地商务有限公司	押金	21,659.00	2-3 年	11.70	4,339.80
申玥婷	押金	17,460.00	1 年以内	9.43	523.80
北京茂森技术有限公司	保证金	9,800.00	3 年以上	5.29	9,800.00
合计	--	143,074.96	--	77.27	17,488.28

(五) 固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	123,176.48	63,661.79
固定资产清理		
合计	123,176.48	63,661.79

1、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额		137,803.54		137,803.54
2.本期增加金额		95,768.72		95,768.72
(1)购置		95,768.72		95,768.72
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额		233,572.26		233,572.26
二、累计折旧				
1.期初余额		74,141.75		74,141.75
2.本期增加金额		36,254.03		36,254.03

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
(1)计提		36,254.03		36,254.03
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额		110,395.78		110,395.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		123,176.48		123,176.48
2.期初账面价值		63,661.79		63,661.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

2、固定资产清理

无。

(六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	知识产权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,196.58		5,196.58
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	5,196.58		5,196.58
二、累计摊销			
1.期初余额	519.60		519.60
2.本期增加金额	519.60		519.60
(1)计提	519.60		519.60
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,039.20		1,039.20

项目	软件	知识产权	合计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,157.38		4,157.38
2.期初账面价值	4,676.98		4,676.98

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,209.12	28,981.37	167,843.49	25,176.52
税前可抵扣亏损	3,943,252.75	591,487.91	2,221,919.31	333,287.90
合计	4,136,461.87	620,469.28	2,389,762.80	358,464.42

(八) 预收款项

1、预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		56,603.77

2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	649,889.60	9,174,591.27	9,312,055.32	512,425.55
二、离职后福利-设定提存计划		628,166.03	628,166.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	649,889.60	9,802,757.30	9,940,221.35	512,425.55

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	649,889.60	8,311,035.92	8,448,499.97	512,425.55
二、职工福利费		86,783.65	86,783.65	
三、社会保险费		445,518.66	445,518.66	
其中：医疗保险费		399,950.25	399,950.25	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		14,611.35	14,611.35	
生育保险费		30,957.06	30,957.06	
四、住房公积金		282,668.00	282,668.00	
五、工会经费和职工教育经费		48,585.04	48,585.04	
合计	649,889.60	9,174,591.27	9,312,055.32	512,425.55

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		607,817.67	607,817.67	
2.失业保险费		20,348.36	20,348.36	
合计		628,166.03	628,166.03	

(十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	115,932.00	164,924.28
企业所得税		548.42
个人所得税		
城市维护建设税	8,115.24	11,544.70
教育费附加	3,477.96	4,947.73
地方教育费附加	2,318.64	3,298.49
印花税		858.10
合计	129,843.84	186,121.72

(十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来单位款项		370,000.00
代垫款项	2,325.00	2,445.53
其他		4,675.17
合计	2,325.00	377,120.70

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

(十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,008,250.00						5,008,250.00

(十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,302.55			1,302.55

(十四) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	215,977.00	52,921.33		268,898.33

(十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,534,239.41	703,955.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,534,239.41	703,955.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	529,213.29	922,537.98
减: 提取法定盈余公积	52,921.33	92,253.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,010,531.37	1,534,239.41

(十六) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,207,154.48	6,952,795.05	14,238,700.34	7,182,099.86
合计	13,207,154.48	6,952,795.05	14,238,700.34	7,182,099.86

2、主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件开发	13,207,154.48	6,952,795.05	14,238,700.34	7,182,099.86
合计	13,207,154.48	6,952,795.05	14,238,700.34	7,182,099.86

(十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,188.16	31,899.06
教育费附加	11,223.51	13,671.03
地方教育费附加	7,482.33	9,114.03
印花税	2,509.70	3,695.70
合计	47,403.70	58,379.82

(十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	438,486.08	970,480.86
宣传费	57,547.16	29,018.92
会议费		11,415.10
业务招待费	1,126.00	1,310.00
培训费		16,029.13
其他	1,374.20	8,899.50
合计	498,533.44	1,037,153.51

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,670,839.44	1,516,889.73
房租及物业费	659,047.15	607,029.64
折旧费	36,254.03	16,733.07
摊销费	519.60	
办公费	52,850.89	58,105.42
水电费及杂费	9,485.77	13,817.34
差旅费	111,823.37	133,248.55
通讯费	7,680.19	8,442.75
服务费	83,421.76	248,800.22
中介机构费用	289,835.50	136,792.45
业务招待费	38,802.49	14,853.50
残疾人保障金	11,940.06	85,692.29
其他		8,742.00
合计	2,972,500.25	2,849,146.96

(二十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,706,505.19	2,725,053.64

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,491.95	1,464.14
利息净支出	-1,491.95	-1,464.14
银行手续费	532.00	632.43
合计	-959.95	-831.71

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,365.63	109,248.97

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
软件产品退税		59,829.04	

(二十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购短期理财收益	66,496.52	73,278.12

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	195,700.00	304,000.00	195,700.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税返还		10,252.42	
其他	0.74	0.53	0.74
合计	195,700.74	314,252.95	195,700.74

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村企业改制上市和并购支持资金		300,000.00	
企业购买中介服务支持资金支持项目		4,000.00	
全国中小企业股份转让系统挂牌资助资金	195,700.00		与收益相关
合计	195,700.00	304,000.00	--

（二十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用的变动	-262,004.86	-196,728.58
合计	-262,004.86	-196,728.58

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	267,208.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,081.26
子公司适用不同税率的影响	
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	2,395.71
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	
研发费用加计扣除	-304,481.83
所得税费用	-262,004.86

（二十七）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	529,213.29	529,213.29	922,537.98	922,537.98
终止经营净利润				
合计	529,213.29	529,213.29	922,537.98	922,537.98

（二十八）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,491.95	1,464.14
营业外收入	195,700.74	314,252.95
往来款	858,467.77	322,445.53
合计	1,055,660.46	638,162.62

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	60,047.36	66,672.65
管理费用	195,809.14	1,298,791.09
财务费用	532.00	632.43
往来款	1,230,329.92	195,793.56
合计	1,486,718.42	1,561,889.73

(二十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	529,213.29	922,537.98
加：资产减值准备	25,365.63	109,248.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,254.03	16,213.47
无形资产摊销	519.60	519.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,496.52	-73,278.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-262,004.86	-196,724.58
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）	602,345.04	-2,749,369.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-625,141.40	607,175.99
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	240,054.81	-1,363,675.71
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,540,647.82	3,329,865.21
减：现金的期初余额	3,329,865.21	1,063,296.73
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	210,782.61	2,266,568.48

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,540,647.82	3,329,865.21
其中：库存现金	16,096.79	36,261.67
可随时用于支付的银行存款	3,524,551.03	3,293,603.54
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	3,540,647.82	3,329,865.21
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		

六、合并范围的变更

无。

七、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方

本公司最终控制方是：王洋，持有本公司 28.12% 股权。

（二）本企业的子公司情况

本企业无子公司。

（三）重要的合营企业或联营企业

本企业无重要的合营企业或联营企业。

（四）其他关联方情况

无。

（五）关联方交易

1、关联担保情况

无。

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,026,750.12	950,248.39

3、其他关联交易

无。

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	说明
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）	195,700.00	全国中小企业股份转让系统挂牌资助资金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,497.26	国债逆回购短期理财收益；北京百付宝科技有限公司备付金
小计	262,197.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	39,329.59	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	222,867.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.53	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36	0.06	0.06

北京中科博润科技股份有限公司

二〇一九年四月十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。