



# 博能股份

NEEQ : 838596

## 北京博能科技股份有限公司

BRILLIANT TECHNOLOGIES Stock Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

# 公司年度大事记



2019年6月，北京新机场项目顺利竣工，并举行了竣工验收收会。由我公司开发完成的机场工程地理信息系统在业主的验收过程中，得到了业主及民航相关单位满意的评价。



上半年，公司业务层面完成了全国各大机场投标工作，其中重大的标的项目“民航华北空管局气象管制互动会商协同决策平台招标采购项目”已成功中标。



2019年2月，我公司在受邀参加首都机场飞行区相关方合作委员会举办的2018年各项工作总结时，被评选为“2018年优秀服务商”。我司负责开发和维护的飞行区运行管理系统，也获得用户的良好评价。



2019年5月，我公司参加了“第四届中国机场服务大会—机场创新服务论坛”总经理王珏在会上作精彩演讲。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京博能科技股份有限公司
公司章程	指	北京博能科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	首创证券
股东大会	指	北京博能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博能科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博能科技股份有限公司监事会
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》

## 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。

公司负责人王珏、主管会计工作负责人韩秀荣及会计机构负责人（会计主管人员）韩秀荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区中关村大街 11 号中关村 e 世界 8 层公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京博能科技股份有限公司
英文名称及缩写	BRILLIANT TECHNOLOGIES Stock Co.,Ltd BRILLIANT TECHNOLOGIES
证券简称	博能股份
证券代码	838596
法定代表人	王珏
办公地址	北京市海淀区中关村大街 11 号中关村 e 世界 8 层 848 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩秀荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	(010)82608581
传真	(010)82608581
电子邮箱	Xiurong.han@bjbn.net
公司网址	www.bjbn.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村大街 11 号中关村 e 世界 8 层 848 单元 100080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2005 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 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	销售可视化平台系统、可视化应用软件及辅助硬件,提供与可视化相关的技术开发及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王珏
实际控制人及其一致行动人	王珏

#### 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	91110108780964686N	否
注册地址	北京市海淀区中关村大街 11 号 中关村 e 世界 8 层 848 单元	否
注册资本（元）	11,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	26,702,685.41	12,183,429.16	119.17%
毛利率%	65.18%	46.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,150,603.71	333,636.60	1,144.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,000,757.00	-725,171.76	0.00%
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）	11.09%	1.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	10.69%	-2.84%	-
基本每股收益	0.38	0.03	1,166.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	80,231,053.13	61,751,050.85	29.93%
负债总计	40,727,494.02	26,398,095.45	54.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,503,559.11	35,352,955.40	11.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	3.21	11.84%
资产负债率%（母公司）	50.76%	42.75%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.91	2.26	-
利息保障倍数	97.08	3.73	-

### 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	-4,010,146.16	-1,472,608.37	-
应收账款周转率	0.40	0.32	-
存货周转率	1.43	0.69	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.93%	18.41%	-

营业收入增长率%	119.17%	4.25%	-
净利润增长率%	1,144.05%	2,655.12%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,000,000	11,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 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）	176,290.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>176,290.25</b>
所得税影响数	26,443.54
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>149,846.71</b>

## 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司采取“定制产品研发、销售与维护一体化经营”的商业模式。机场地理信息系统及各功能模块都具有较强的个性化特征，不具备标准化产品，因而客户的需求具有差异化、多样化和个性化的特点，机场相关利益群体对机场可视化功能呈现出新的需求，也将引导公司客户向公司提出更多定制化功能产品。公司核心团队凭借多年来在机场地理信息行业积累的宝贵经验，以及对客户需求的深刻的、前瞻性的理解，公司以机场可视化平台为基础，融合工程地理信息共享与服务平台、智慧机场生产运营可视化监管系统、可视化安防集成管理系统、车辆跟踪调度管理系统、可视化净空环境管理系统等，为机场建设者、机场使用者以及机场安保者提供多角度、立体式信息服务。通过公司较强的定制开发能力、技术支持的快速响应来满足客户对机场地理位置的需求，为客户提供定制服务，并将满足共性需求的解决方案、产品进行推广。机场地理信息的准确度关系到航空安全和航空效率，公司团队始终以质量至上为产品宗旨。另外，由于公司核心团队在机场地理信息行业有多年的行业经验，对产品人性化设计有深刻的理解，公司产品获得机场相关利益群体的普遍好评。公司在该细分行业内直接竞争对手有显著优势，因而未来将实现新的增长和更高的利润。

#### （一）采购模式

公司依据销售合同所需设备的采购模式采取“项目制、按需采购、直接采购”，按照客户对签订合同的指标要求，比较设备性能、质量、价格，从而选取合适的供应商。

#### （二）销售模式

公司设立销售部负责销售业务。销售部主要职能为：对外招投标、承接客户采购订单、售后服务、货款催收等；对内跟进订单的软件开发情况、产品库存的查询、部门沟通协调等。同时要要进行市场规划设计工作，具体表现为进行市场调研，并收集相关的法律法规、产业政策、行业发展状况以及竞争者情况，综合分析确定营销策略、定价方法。售后客户服务环节，公司出售的软件产品具有较高的技术含量，公司需要经常为客户提供在线升级、平台维护等服务，在售后维护中发现客户新的需求，引导出配套软硬件及数据、规划等方面的新订单。因此公司建立了完善的售后团队和服务流程，形成电话客服、远程指导、上门维护等不同形式的售后服务。

#### （三）盈利模式

由于公司专注于机场地理信息系统整体方案的解决，使得公司在这一细分市场保持了始终如一的专业性，借助国家产业政策的扶持，公司因势利导业务规模不断扩张，公司的盈利方式不断多样化，其中最主要的方式向客户提供地理信息系统解决方案，包括开发软件平台、提供数据产品、基于数据成果设计编制机场地理信息系统各功能模块等，获取增值收入。其二是提供软件平台后期维护、数据库维护、规划成果维护等服务，收取维护服务费。

#### （四）运营模式

公司采取开发+服务的运营模式。公司技术中心研发部负责根据客户需求提供智慧机场可视化系统的定制产品，包括 AEGIS 共享与服务平台、机场空地自动化协同决策系统、机场可视化场面监视系统、机场可视化道面管理系统、机场综合管网管理系统、总图管理系统、工程文档管理系统、飞行区图形资源化管理系统、三维净空环境管理系统等，数据部协助实施人员处理数据入库及地图服务的发布，对机场可视化数据的分类整理、归档，协助公司数据标准的制定等。此外，由于机场地理信息系统专业性强，对操作人员的素质要求较高，公司同时为客户提供产品的售后服务，并通过提供售后服务收取一定费用。

#### （五）商业模式的可持续性分析

公司拥有完善稳定的“定制产品研发、销售与维护一体化经营”，业务体系比较成熟。因此，公司商业模式具有可持续性。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

上半年，公司业绩增长较快，整体经营日趋稳健，资产、经营和财务状况表现良好。公司实现总资产 80,231,053.13 元，较上年年末增加 29.93%；净资产 39,503,559.11 元，较上年年末增加 11.74%；营业收入 26,702,685.41 元，同比增加 119.17%；净利润 4,150,603.71 元，同比增加 1144.05%。

我们坚信在全体员工的共同努力下，博能股份将勇于开拓市场，不断创新，业务从一二线城市逐渐向三线地方机场拓展，争取在国家新政策下，将公司机场业务达到 80%覆盖，为机场智慧化数字化管理做出贡献。

## 三、 风险与价值

1、技术支持和服务不到位的风险。本公司处于快速成长期，公司软件产品应用服务的范围迅速扩展，存在应用服务能力不足而产生的服务不到位引致客户投诉、赔偿、甚至造成客户流失的风险。

应对措施：本公司高度重视公司软件产品的应用服务能力，不断提高从事应用服务的工程技术人员数量和综合素质，并与相关的研发、销售人员进行配合，为用户提供软件产品的应用服务。

2、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险。地理信息软件行业需要大量具有地理、地图、测绘、测量等与软件双重知识背景的技术人才，培养一名优秀的地理信息软件行业开发人才是一个较漫长的过程。同时，地理信息软件行业的人才竞争非常激烈，人员流动较为频繁。尽管公司采取了多种措施吸引和留住人才，有力的保证了技术研发团队的稳定，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。

应对措施：公司已经通过核心技术人员持股等方式，有效提高了核心技术人员和研发团队的忠诚度和凝聚力。并且公司已经制定并有效执行了严格的技术保密制度，与主要研发、实施人员签订了《保密协议》、《竞业限制/禁止协议》。最大限度的降低非专利技术泄密风险。

3、实际控制人控制不当的风险。王珏对本公司存在较强影响力和控制力，可能凭借其控股地位影响本公司的人事、生产和经营管理决策，将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。

应对措施：一方面，公司通过完善法人治理结构来规范股东行为。公司严格遵守《公司章程》和“三会”议事规则的规定，贯彻执行管理层的会议决策制度，强化公司内部监督，避免实际控制人决策不当导致的风险。另一方面，公司注重对管理层的培训，同时积极接受监管机构和主办券商等部门的外部监督，公司通过内部培训和外部监督，不断增强控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识。

4、公司治理风险。公司治理结构较为简单，公司治理存在一定缺陷，由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：公司一方面依托券商及事务所协助规范各项日常信息披露，同时积极参加各项董秘学习班，尽快补充知识技能。

5、未足额缴纳社保和住房公积金的风险。报告期内，公司依据北京市最低社保及住房公积金标准，为员工缴纳社保，未依据职工的工资总额缴纳社保及住房公积金，公司存在着被追偿的风险。

应对措施：控股股东及实际控制人王珏承诺今后如因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款，将对公司承担全额补偿义务；股份公司成立后，公司将严格遵守各项社保法律法规，为员工缴纳社会保险和

住房公积金。

6、税收优惠变化的风险。(1) 增值税优惠政策变化的风险。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号),对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,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、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),2011年及以后年度继续实施软件增值税优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号),公司技术转让、技术开发项目,享受免征增值税的政策。若国家调整上述增值税税收政策,将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司所享受的增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性,预计未来调整的可能性较小。

(2) 所得税优惠政策变化的风险。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、北京市地方税务局批准,公司于2014年10月30日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201411002049),有效期为三年。根据企业所得税法相关规定,公司2014年、2015年、2016年享受税率15%的企业所得税税收优惠。公司于2017年12月6日再次取得高新技术企业证书(证书编号:GR201711008094),有效期为3年,根据企业所得税法相关规定,公司2017年、2018年、2019年享受税率15%的企业所得税税收优惠。若国家调整上述针对高新技术企业的所得税税收政策,或公司未能继续被认定为高新技术企业,都将可能对公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施:公司所享受的所得税优惠政策具有一定的稳定性和持续性。

7、公司业务规模较小及获取现金流能力较弱的风险。公司的收入主要来自于可视化平台、可视化应用软件与之相关的技术开发及服务。2019年上半年度公司营业收入26,702,685.41元,净利润为4,150,603.71元,经营现金流量净额为-4,010,146.16元。截至2019年6月30日,公司的总资产为80,231,053.13元,净资产39,503,559.11元。尽管公司已经成长为一家具有核心竞争力、优秀的智慧机场数字资源可视化平台与服务提供商,但与行业内知名软件企业相比,公司的业务资产规模仍然偏小,抵御市场风险的能力偏弱,获取现金流能力较弱。

应对措施:博能股份一直致力于维护良好的品牌形象,创造优质的产品取得客户的信赖,完善的售后服务增进客户的认同感,通过近几年的经营,公司获得了下游国内各大机场的一致认可,树立了一定的品牌形象。目前公司的主要客户有首都国际机场、成都双流国际机场、重庆江北国际机场、西安咸阳国际机场、郑州新郑国际机场、银川河东国际机场、贵阳龙洞堡国际机场等,接下来公司将继续发挥客户及品牌优势,争取为更多的机场提供更为精准、便利、稳定的地理信息系统服务。

8、应收账款金额较大的风险。2019年6月30日,公司的应收账款余额较高。公司将采取积极措施加快应收账款的回笼,并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备,但未来如果发生重大不利或突发性事件,或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回而形成坏账。

应对措施:公司将采取积极措施加快应收账款的回笼,并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

报告期内,公司遵纪守法,合规经营,依法纳税,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊

重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司建立完善培训体系、为员工提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
公司控股股东、实际控制人王珏、王珏妻子樊俐春	公司向交通银行股份有限公司北京北三环中路支行申请授信额度人民币 200 万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，	2,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 29 日	2019-006

	王珏夫妇为上述担保提供无限连带责任保证的反担保。				
公司控股股东、实际控制人王珏、王珏妻子樊俐春	公司向南京银行北京中关村支行申请授信额度人民币300万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，王珏夫妇为上述担保提供无限连带责任保证的反担保。	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月8日	2019-009

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联担保交易为公司及时筹措到了资金，补充了公司的流动资金，进一步促进了公司的业务发展，王珏先生与妻子樊俐春女士不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。本次关联交易不存在损害公司及其非关联方公司股东利益的情形。

**(二) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/9	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与本公司发生同业竞争	正在履行中
董监高	2016/8/9	-	挂牌	其他承诺（关于竞业禁止的承诺函）	承诺时间内避免竞业禁止	正在履行中
公司	2017/12/26	2019/7/22	发行	其他承诺（发行有关）	按照规定使用募集资金	已履行完毕

**承诺事项详细情况：**

一、《避免同业竞争承诺函》

公司为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

均已出具书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务及活动。其中，控股股东、实际控制人王珏签署的《避免同业竞争承诺函》内容如下：

“本人王珏，作为北京博能科技股份有限公司（以下简称“博能股份”）控股股东，本人目前未从事或参与同博能股份存在同业竞争的行为。为避免与博能股份产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人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博能股份构成竞争的业务及活动，或拥有与博能股份存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2、无论是本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与博能股份生产、经营有关的新技术、新产品，博能股份均有优先受让、生产的权力。

3、本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织如拟出售与博能股份生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，博能股份均有优先购买的权利

4、如博能股份进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织承诺将不与博能股份拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与博能股份拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织将通过包括但不限于以下方式退出与博能股份的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入博能股份；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护博能股份权益有利的行动以消除同业竞争。

5. 本人在持有博能股份股份期间，本承诺均为有效之承诺。

6. 本人愿意承担因违反上述承诺而给博能股份造成的全部经济损失的赔偿责任。”

#### 二、《关于竞业禁止的承诺函》

公司董事、监事、高级管理人员及核心人员出具了《关于竞业禁止的承诺函》，具体内容如下：

“1、本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定，与原任职单位不存在潜在纠纷；

2、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失”。

截止报告期末，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

#### 三、《发行有关的承诺》

2017年12月26日，博能股份作出书面承诺如下：“北京博能科技股份有限公司按照《股票发行方案》确定的募集资金用途使用募集资金，根据企业业务发展需要，若存在需变更募集资金使用方向的情况，将履行内部审议程序并履行信息披露义务。公司承诺，公司在收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司就本次发行事宜出具的股票发行股份登记函之前，不以任何用途和名义使用此次募集资金。公司通过本次定向发行股票所募集资金不会投资于交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。”博能股份控股股东、实际控制人王珏承诺：“本人与本人控制的公司未曾被列入相应政府部门公示网站所公示的失信被执行人名单及环保、食品药品、产品质量领域严重失信者名单；不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，也未曾受到发改委、证监会、全国股份转让系统公司等部门单独或联合的惩戒措施。”

截止报告期末，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

博能基于 GIS 的视频智能监控系统软件[简称:视频监控系 统]V2.0	质押	0	0%	公司向北京银行互联网金融中心支行申请人民币 600 万元授信,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保,公司以该知识产权质押为上述担保提供反担保。
博能机场机坪监察管理系统软件[简称:机 坪监察系统]V2.0	质押	0	0%	公司向北京银行互联网金融中心支行申请人民币 600 万元授信,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保,借款质押公司以该知识产权质押为上述担保提供反担保。
博能基于 GIS 的机场安全资源管理系统软件[简称:资源管理系 统]V2.0	质押	0	0%	公司向北京银行互联网金融中心支行申请人民币 600 万元授信,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保,公司以该知识产权质押为上述担保提供反担保。
合计	-	0	0%	-

#### (四) 自愿披露其他重要事项

截止至报告期末,公司有受限制的货币资金,系向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 349,474.55 元;银行贷款保证金 100,000.02 元,共计 449,474.57 元。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	4,866,666	44.24%	0	4,866,666	44.24%
	其中：控股股东、实际控制人	950,000	8.64%	0	950,000	8.64%
	董事、监事、高管	450,000	4.09%	1,000,000	1,450,000	13.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,133,334	55.76%	0	6,133,334	55.76%
	其中：控股股东、实际控制人	2,850,000	25.91%	0	2,850,000	25.91%
	董事、监事、高管	1,350,000	12.27%	0	1,350,000	12.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数						7

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王珏	3,800,000	0	3,800,000	34.55%	2,850,000	950,000
2	北京豪顺泰投资中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	27.27%	1,333,334	1,666,666
3	周院进	1,500,000	700,000	2,200,000	20.00%	1,125,000	1,075,000
4	北京易云空间投资发展有限公司	1,000,000	- 1,000,000	0	0%	0	0
5	邵晴	600,000	0	600,000	5.45%	600,000	0
6	上海网卓资产管理中心（有限合伙）	500,000	0	500,000	4.55%	0	500,000
7	齐焕然	300,000	300,000	600,000	5.45%	225,000	375,000
8	贾玮	300,000	0	300,000	2.73%	0	300,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100.00%	6,133,334	4,866,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为王珏先生，直接持有公司股份 3,800,000 股，占总股本的 34.55%。

王珏，男，1973 年 6 月 21 日出生，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权，身份证号 11010819730621\*\*\*\*。1996 年 9 月至 2003 年 12 月任北大方正集团有限公司开发工程师、项目经理、技术总监、部门经理；2004 年 1 月至 2005 年 12 月任北京斯德锐科技有限公司事业部总经理、公司副总经理；2006 年 1 月至 2014 年 2 月任北京博能科技有限公司董事；2014 年 2 月至 2015 年 12 月任北京博能科技有限公司董事长兼总经理；2015 年 12 月至今任北京博能科技股份有限公司董事长兼总经理。报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王珏先生，王珏直接持股比例为 34.55%，通过豪顺泰控制公司股份 27.27%，此外，王珏、豪顺泰、中科兴华、贾玮、邵晴于 2015 年 9 月 29 日签订了《北京博能科技有限公司（及后续股份公司）股东授权委托协议》（以下称《授权委托协议》），根据协议内容，通过《股东授权委托协议》王珏所能例支配的表决权比例为 70.00%。

王珏先生简历同控股股东。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
王珏	董事长、董事	男	1973年6月	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
王珏	总经理	男	1973年6月	本科	2018.12.27-2021.12.26	是
王世超	董事	男	1982年9月	硕士研究生	2018.12.21-2021.12.20	否
周院进	董事	男	1978年6月	硕士研究生	2018.12.21-2021.12.20	是
周院进	副总经理	男	1978年6月	硕士研究生	2018.12.27-2021.12.26	是
齐焕然	董事	女	1983年5月	大学本科	2018.12.21-2021.12.20	是
齐焕然	副总经理	女	1983年5月	大学本科	2018.12.27-2021.12.26	是
韩秀荣	董事	女	1963年2月	大学本科	2018.12.21-2021.12.20	是
韩秀荣	董事会秘书、财务总监	女	1963年2月	大学本科	2018.12.27-2021.12.26	是
杨晋	监事会主席	男	1983年11月	大学本科	2019.1.25-2021.12.20	是
周辉	监事	男	1988年9月	大专	2018.12.21-2021.12.20	是
张侗豪	监事	男	1973年12月	硕士研究生	2018.12.21-2021.12.20	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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:

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
王珏	董事长兼总经理	3,800,000		3,800,000	34.55%	0
周院进	董事兼副总经理	1,500,000	700,000	2,200,000	20.00%	0
齐焕然	董事兼副总经理	300,000	300,000	600,000	5.45%	0
合计	-	5,600,000	1,000,000	6,600,000	60.00%	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
行政管理人员	6	6
销售人员	11	12
技术人员	74	103
财务人员	4	4
员工总计	95	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	4
本科	58	73
专科	27	43
专科以下	3	5
员工总计	95	125

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：

报告期内公司发展快速，员工稳定增长，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》，向员工支付薪酬，公司依据北京市最

低社保及住房公积金标准为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金；为员工代缴代扣个人所得税。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了专门的培训计划与人才培养项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司承担费用的离退休职工共计 1 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	4,200,380.47	2,152,029.50
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	58,347,113.23	50,363,698.79
其中：应收票据			
应收账款		58,347,113.23	50,363,698.79
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,456,355.33	321,754.41
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）	4,316,786.73	1,362,414.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,450,377.37	5,587,743.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>77,771,013.13</b>	<b>59,787,640.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	396,599.38	446,935.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(七)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(八)	2,063,440.62	1,516,474.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,460,040.00</b>	<b>1,963,410.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,231,053.13</b>	<b>61,751,050.85</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(九)	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十)	13,969,494.43	6,246,287.76
其中: 应付票据			
应付账款		13,969,494.43	6,246,287.76
预收款项	五、(十一)	117,423.00	733,268.00
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	五、(十二)	1,284,413.53	1,017,661.61
应交税费	五、(十三)	6,330,670.25	5,479,518.48
其他应付款	五、(十四)	12,025,492.81	5,921,359.60
其中: 应付利息			5,144.52
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>40,727,494.02</b>	<b>26,398,095.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>40,727,494.02</b>	<b>26,398,095.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十五）	<b>11,000,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	<b>12,232,659.53</b>	<b>12,232,659.53</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	<b>1,212,029.59</b>	<b>1,212,029.59</b>
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	<b>15,058,869.99</b>	<b>10,908,266.28</b>
归属于母公司所有者权益合计		<b>39,503,559.11</b>	<b>35,352,955.40</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,503,559.11</b>	<b>35,352,955.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>80,231,053.13</b>	<b>61,751,050.85</b>

法定代表人：王珏

主管会计工作负责人：韩秀荣

会计机构负责人：韩秀荣

## （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		26,702,685.41	12,183,429.16

其中：营业收入	五、(十九)	26,702,685.41	12,183,429.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>22,495,476.92</b>	<b>12,995,214.96</b>
其中：营业成本	五、(十九)	9,298,570.69	6,494,822.00
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	五、(二十)	130,907.13	135,899.92
销售费用	五、(二十一)	1,352,753.67	1,376,841.79
管理费用	五、(二十二)	3,406,384.41	3,174,349.67
研发费用	五、(二十三)	4,599,604.68	1,289,322.74
财务费用	五、(二十四)	60,815.89	158,071.05
其中：利息费用		51,740.00	158,660.00
利息收入		2,375.43	2,714.15
信用减值损失	五、(二十五)	3,646,440.45	
资产减值损失	五、(二十六)		365,907.79
加：其他收益	五、(二十七)	730,412.83	1,245,656.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,937,621.32</b>	<b>433,871.10</b>
加：营业外收入	五、(二十八)	33,300.08	

减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,970,921.40	433,871.10
减：所得税费用	五、（二十九）	820,317.69	100,234.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,150,603.71	333,636.60
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）		4,150,603.71	333,636.60
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		4,150,603.71	333,636.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
1.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		-	
2.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		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,150,603.71	333,636.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,150,603.71	333,636.60
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.38	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		0.38	0.03

法定代表人：王珏

主管会计工作负责人：韩秀荣

会计机构负责人：韩秀荣

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,020,408.24	17,443,639.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		730,412.83	1,242,656.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	2,310,561.37	1,554,415.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,061,382.44</b>	<b>20,240,711.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,228,841.39	9,825,620.16
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		7,431,362.69	4,727,104.96
支付的各项税费		2,995,105.68	2,143,476.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	9,416,218.84	5,017,117.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,071,528.60</b>	<b>21,713,319.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,010,146.16</b>	<b>-1,472,608.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		35,187.05	2,799.00

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,187.05</b>	<b>2,799.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,187.05</b>	<b>-2,799.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,530,000.00	8,340,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,530,000.00</b>	<b>11,840,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,501,925.70	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,874.69	158,660.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,701,800.39</b>	<b>8,358,660.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,828,199.61</b>	<b>3,481,340.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,782,866.40</b>	<b>2,005,932.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,968,039.50	2,998,895.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,750,905.90</b>	<b>5,004,828.49</b>

法定代表人：王珏

主管会计工作负责人：韩秀荣

会计机构负责人：韩秀荣

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则衔接相关规定的要求，公司对上年同期报表不进行追溯调整。

##### 2、 研究与开发支出

公司 2019 年半年度研发总投入为 4,599,604.68 元，其中人员工资 3,359,962.51 元，差旅费 322,462.48 元，技术服务费 386,764.14 元。公司研发项目有东航西北 GPS 项目、新加坡樟宜机场地图导航 APP 系统项目等。

### 二、 报表项目注释

## 北京博能科技股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

## 一、公司基本情况

北京博能科技股份有限公司（以下简称：公司或本公司）系由王珏、北京豪顺泰投资中心（有限合伙）、周院进、邵晴、贾玮、齐焕然、北京易云空间投资发展有限公司等共同出资组建的股份有限公司，于2016年3月10日，取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为91110108780964686N号的企业法人营业执照。公司注册资本1100万元，注册地址为北京市海淀区中关村大街11号中关村e世界8层848单元。具体的股权结构情况如下：

出资人	认购股份数（万股）	持股比例（%）	股权性质
王珏	380.00	34.54	净资产折股
周院进	220.00	20.00	净资产折股
邵晴	60.00	5.45	净资产折股
齐焕然	60.00	5.45	净资产折股
贾玮	30.00	2.73	净资产折股
北京豪顺泰投资中心（有限合伙）	300.00	27.27	净资产折股
上海网卓资产管理中心（有限合伙）	50.00	4.55	净资产折股
合计	1,100.00	100.00	

历史沿革明细如下：

2005年10月10日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，取得注册号为1101082895863号的企业法人营业执照；公司注册资本500万元，其中自然人股东王珏以非专利技术出资150万元，占注册资本的30%；自然人股东于力仲以非专利技术出资300万元，占注册资本的60%；自然人股东常进龙以非专利技术出资50万元，占注册资本的10%。

业经北京方诚会计师事务所有限责任公司审验，并出具方转审字【2005】第11-004号审计报告、北京方诚会评报字【2005】第057号评估报告。

具体的股权结构情况如下：

					单位：万元	
出资人	货币出资	非专利技术	合计	股权性质	持股比例（%）	
于力仲		300.00	300.00	自然人股	60.00	
王珏		150.00	150.00	自然人股	30.00	
常进龙		50.00	50.00	自然人股	10.00	

出资人	货币出资	非专利技术	合计	股权性质	持股比例 (%)
合 计		500.00	500.00		100.00

2006年4月17日，经股东会决议，原股东常进龙退出，吸收自然人王宗廷、王维、周院进为新股东；原股东王珏将150万元非专利技术中的6万元转让给王维；原股东于力仲增资220万元（货币出资），并将300万元非专利技术中的30万元转让给王维、100.8万元转让给王宗廷、22万元转让给周院进；原股东常进龙将50万元非专利技术全部转让给周院进。

业经北京中瑞诚联合会计师事务所审验，并出具中瑞诚验字【2006】第06-0722号验资报告。增资及股权转让后股权结构如下：

单位：万元

出资人	货币出资	非专利技术	合计	股权性质	持股比例 (%)
于力仲	220.00	147.20	367.20	自然人股	51.00
王珏		144.00	144.00	自然人股	20.00
王宗廷		100.80	100.80	自然人股	14.00
王维		36.00	36.00	自然人股	5.00
周院进		72.00	72.00	自然人股	10.00
合 计	220.00	500.00	720.00		100.00

2013年9月30日，经股东会决议，公司法人由于力仲变更为王珏。

2013年11月27日，经股东会决议，原股东王宗廷、王维退出，分别减少非专利技术出资100.8万元、36万元；原股东于力仲减少非专利技术出资147.2万元；共计减少注册资本284万元（非专利技术）。

业经北京中庭盛会计师事务所（普通合伙）审验，并出具中庭盛验字【2013】第770号验资报告。减资后股权结构如下：

单位：万元

出资人	货币出资	非专利技术	合计	股权性质	持股比例 (%)
于力仲	220.00		220.00	自然人股	50.46
王珏		144.00	144.00	自然人股	33.03
周院进		72.00	72.00	自然人股	16.51
合 计	220.00	216.00	436.00		100.00

2014年1月24日，经股东会决议，原股东王珏增加出资700万元（货币资金）、原股东周院进增加出资300万元（货币资金），共计增加注册资本1000万元（货币资金），增资后股权结构如下：

单位：万元

出资人	货币出资	非专利技术	合计	股权性质	持股比例 (%)
于力仲	220.00		220.00	自然人股	15.32
王珏	700.00	144.00	844.00	自然人股	58.77
周院进	300.00	72.00	372.00	自然人股	25.91
合计	1,220.00	216.00	1,436.00		100.00

2014年2月10日，经股东会决议，原股东于力仲退出，减少货币出资220万元；原股东王珏、周院进分别减少非专利技术出资144万元、72万元；共计减少注册资本436万元，减资后股权结构如下：

单位：万元

出资人	货币出资	非专利技术	合计	股权性质	持股比例 (%)
王珏	700.00		700.00	自然人股	70.00
周院进	300.00		300.00	自然人股	30.00
合计	1,000.00		1,000.00		100.00

2014年10月10日，经股东会决议，吸收自然人邵晴、齐焕然为新股东，原股东王珏将700万元货币出资中的120万元转让给邵晴、50万元转让给齐焕然，变更后的股权结构情况如下：

单位：万元

出资人	货币出资	非专利技术	合计	股权性质	持股比例 (%)
王珏	530.00		530.00	自然人股	53.00
周院进	300.00		300.00	自然人股	30.00
邵晴	120.00		120.00	自然人股	12.00
齐焕然	50.00		50.00	自然人股	5.00
合计	1,000.00		1,000.00		100.00

2015年8月29日，经股东会决议，增加新股东：贾玮、北京豪顺泰投资中心（有限合伙）、北京中科兴华信息技术有限公司、北京易云空间投资发展有限公司。同意股东王珏将其持有的出资150万元转让给北京豪顺泰投资中心（有限合伙）；同意股东周院进将其持有的出资100万元转让给北京易云空间投资发展有限公司、50万元转让给北京中科兴华信息技术有限公司；同意股东邵晴将其持有的出资50万元转让给北京中科兴华信息技术有限公司、10万元转让给贾玮；同意股东齐焕然将其持有的出资20万元转让给贾玮。变更后的股权结构如下：

单位：万元

出资人	货币出资 (万元)	知识产权	合计	股权性质	持股比例 (%)
王珏	380.00		380.00	自然人股	38.00
周院进	150.00		150.00	自然人股	15.00
邵晴	60.00		60.00	自然人股	6.00
齐焕然	30.00		30.00	自然人股	3.00
贾玮	30.00		30.00	自然人股	3.00
北京豪顺泰投资中心 (有限合伙)	150.00		150.00	非自然人股	15.00

出资人	货币出资(万元)	知识产权	合计	股权性质	持股比例(%)
北京中科兴华信息技术有限公司	100.00		100.00	非自然人股	10.00
北京易云空间投资发展有限公司	100.00		100.00	非自然人股	10.00
合计	1,000.00		1,000.00		100.00

2015年9月30日，北京博能科技有限公司整体变更为股份有限公司，全体股东一致同意以2015年9月30日净资产17,235,049.47元中的1000万元按原持股比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本1000万股，每股面值1元人民币。净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积金。变更后的股权结构如下：

发起人姓名(名称)	认购股份数(万股)	持股比例(%)	出资方式
王珏	380.00	38.00	净资产折股
周院进	150.00	15.00	净资产折股
邵晴	60.00	6.00	净资产折股
贾玮	30.00	3.00	净资产折股
齐焕然	30.00	3.00	净资产折股
北京豪顺泰投资中心(有限合伙)	150.00	15.00	净资产折股
北京中科兴华信息技术有限公司	100.00	10.00	净资产折股
北京易云空间投资发展有限公司	100.00	10.00	净资产折股
合计	1,000.00	100.00	—————

2016年3月1日，经股东会决议，向北京豪顺泰投资中心(有限合伙)定向发行50万股，募集资金人民币250万元。

业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具瑞华验字【2006】第01810005号验资报告。

变更后股权结构如下：

出资人	货币出资(万元)	知识产权	合计	股权性质	持股比例(%)
王珏	380.00		380.00	自然人股	36.19
周院进	150.00		150.00	自然人股	14.29
邵晴	60.00		60.00	自然人股	5.71
齐焕然	30.00		30.00	自然人股	2.86

贾玮	30.00		30.00	自然人股	2.86
北京豪顺泰投资中心（有限合伙）	200.00		200.00	非自然人股	19.05
北京中科兴华信息技术有限公司	100.00		100.00	非自然人股	9.52
北京易云空间投资发展有限公司	100.00		100.00	非自然人股	9.52
合计	1,050.00		1,050.00		100

2018年4月19日，经股东会决议，向上海知卓空间资产管理有限公司定向发行50万股，募集资金人民币350万元。

业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2018]京会兴验字第08000010号验资报告。变更后股权结构如下：

出资人	认购股份数（万股）	持股比例（%）	股权性质
王珏	380.00	34.55	净资产折股
周院进	150.00	13.64	净资产折股
邵晴	60.00	5.45	净资产折股
齐焕然	30.00	2.73	净资产折股
贾玮	30.00	2.73	净资产折股
北京豪顺泰投资中心（有限合伙）	200.00	18.18	净资产折股
北京中科兴华信息技术有限公司	100.00	9.09	净资产折股
北京易云空间投资发展有限公司	100.00	9.09	净资产折股
上海知卓空间资产管理有限公司	50.00	4.55	净资产折股
合计	1,100.00	100.00	

公司经营范围主要包括：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；基础软件服务；应用软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；销售自主研发后的产品。（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。）

公司主要从事软件开发业务。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月9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

本公司本期未发生影响持续经营能力的重大事项，具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

## 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 日起至 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，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （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。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下吸收合并

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吸收合并，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）吸收合并日被合并方的账面价值，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。

(2)通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并,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。

## 2、非同一控制下的吸收合并

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,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。

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,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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、外币报表折算

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

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

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

##### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (2) 金融负债

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

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

#### (十) 预计信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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，减记的金额确认为信用减值损失，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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准：</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。本公司将金额为人民币 300 万元（含 300 万）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账</p>

准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：关联方组合、备用金等

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，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

## 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	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款应进行单项减值测试。
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准备，计入当期损益。

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用分次转销法。

### （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：电子设备、运输设备、办公设备。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提供服务，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（%）
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	5	5	19.00

### （十三）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### （十四）长期待摊费用

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

### （十五）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。

## (十六) 股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

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

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

## 2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

### （十七）优先股与永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

### （十八）收入

## 1、销售商品收入的确认

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

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

## 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

### (1) 自行开发软件产品销售收入的确认原则及具体方法

自行开发软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制独立模块的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自制开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方时，在会计上按照销售商品收入确认标准确认本业务的收入，即：本公司在已将自行开发的软件产品的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与之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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

### (2) 技术开发服务收入的确认原则及具体方法

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 AEGIS 应用系统、EGIS 系统、总图管理系统、工程文档管理系统、飞行区图形资源化管理系统、净空环境管理系统、社区网格化管理平台等。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，公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。按照项目进展在需求确认、设计完成、试运行和验收时分段确认收入；如实施项目有第三方监理能够提供工程进度结算单时，按照实际工程进度比例确认收入。

### (3) 硬件商品及代理销售软件产品收入的确认原则及具体方法

公司在已将硬件商品及所代理销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该硬件商品及软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### **（十九）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**

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。

### **（二十）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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十一）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。

## （二十二）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。

## （二十三）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （二十四）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。

（1）

#### （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019年4月1日前为6%、16%，2019年4月1日后为6%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司于2017年12月6日取得GR201711008094号高新技术企业证书，从2018年1月1日至2020年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

#### 2、增值税

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

#### 3.其他税收优惠

本公司销售收入按17%的税率计算销项税额，扣减允许在当期抵扣的进项税额后缴纳；根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的财税[2011]100号《软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品按法定17%的税率征收后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

本公司技术开发收入符合《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2015〕36号)附件3规定免征增值税。

### (三) 其他说明

## 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	26,693.97	297,679.81
银行存款	3,724,211.93	1,670,359.69
其他货币资金	449,474.57	183,990.00
合计	4,200,380.47	2,152,029.50

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	349,474.55	183,990.00
银行贷款保证金	100,000.02	0.00
合计	449,474.57	183,990.00

## (二) 应收票据及应收账款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	58,347,113.23	50,363,698.79
合计	58,347,113.23	50,363,698.79

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	71,744,506.68	100.00	13,397,393.45	18.67	58,347,113.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	71,744,506.68	/	13,397,393.45	/	58,347,113.23

续：

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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,305,252.49	100.00	9,941,553.70	16.49	50,363,698.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,305,252.49	/	9,941,553.70	/	50,363,698.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	54,887,800.75	2,744,390.04	5
1-2年	4,126,591.90	825,318.38	20
2-3年	5,804,858.00	2,902,429.00	50
3-4年	2,931,414.94	2,931,414.94	100
4-5年	40,000.00	40,000.00	100
5年以上	3,953,841.09	3,953,841.09	100
合计	71,744,506.68	13,397,393.45	--

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,455,839.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
方正国际软件(北京)有限公司	本公司客户	34,164,749.33	1年以内	47.62	1,708,237.47
海航基础股份有限公司	本公司客户	5,055,200.00	2-3年 4,000,000.00, 3-4年 1,055,200.00	7.05	3,055,200.00
西安咸阳机场	本公司客户	4,740,920.00	1年以内 2,241,000.00, 1-2年 2,499,920.00	6.61	612,034.00
北京千方航港科技有限公司	本公司客户	3,302,810.80	1年以内	4.60	165,140.54
西安悦泰科技有限责任公司	本公司客户	3,262,500.00	1年以内	4.55	163,125.00
合计	--	50,526,180.13	--	70.43	5,703,737.01

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 50,526,180.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,703,737.01 元。

### (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	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,283,603.34	95.00	250,696.71	77.92
1-2 年	106,694.20	3.09	16,250.00	5.05
2-3 年	16,250.09	0.47	54,807.70	17.03
3 年以上	49,807.70	1.44	0.00	0.00
合计	3,456,355.33	100.00	321,754.41	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京中北星邦科技有限公司	92,307.70	项目未完结
2	北京博宇泰达科技有限公司	20,194.20	项目未完结
3	上海碧康实业有限公司	19,000.00	项目未完结
4	重庆春暖科技有限公司	16,000.00	项目未完结
合计		147,501.90	/

#### 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
南京中冠智能科技有限公司	本公司供应商	1,100,000.00	31.83	1 年以内	项目未完结
北京市大上家用电器连锁销售有限公司	本公司供应商	971,352.00	28.10	1 年以内	项目未完结
北京智汇空间科技有限公司	本公司供应商	423,277.63	12.25	1 年以内	项目未完结
易智瑞(中国)信息技术有限公司	本公司供应商	405,045.00	11.72	1 年以内	项目未完结
北京嘉博福瑞科技有限公司	本公司供应商	166,000.00	4.80	1 年以内	项目未完结
合计	/	3,065,674.63	88.70	/	/

### (四) 其他应收款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,316,786.73	1,362,414.37
合计	4,316,786.73	1,362,414.37

#### 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	4,675,664.08	100.00	358,877.35	7.68	4,316,786.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,675,664.08	/	358,877.35	/	4,316,786.73

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提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	1,530,691.02	100.00	168,276.65	10.99	1,362,414.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,530,691.02	/	168,276.65	/	1,362,414.37

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)	1,165,989.25	58,299.46	5.00
1-2年	526,195.22	105,239.04	20.00
2-3年	22,473.69	11,236.85	50.00
3-4年	183,000.00	183,000.00	100.00
4-5年	0.00	0.00	100.00
5年以上	1,102.00	1,102.00	100.00
合计	1,898,760.16	358,877.35	--

组合中, 采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

无风险	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工备用金	2,776,903.92	0.00	0.00
合计	2,776,903.92	0.00	0.00

(2) 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
职工备用金	2,776,903.92	572,925.58
保证金、押金	1,789,697.25	854,700.85

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保、公积金	59,684.34	54,788.02
其他	49,378.57	48,276.57
合计	4,675,664.08	1,530,691.02

### (3) 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 190,600.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国信招标集团股份有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	12.83	30,000.00
杨晋	员工备用金	560,800.65	1 年以内	11.99	0.00
王珏	员工备用金	503,354.05	1 年以内	10.77	0.00
北京千方航港科技有限公司	保证金	322,980.00	1-2 年	6.91	64,596.00
首都机场	保证金	183,000.00	3-4 年	3.91	183,000.00
合计	/	2,170,134.70	/	46.41	277,596.00

### (五) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,742,717.19	0.00	2,742,717.19	1,346,880.19	0.00	1,346,880.19
在途物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	24,917.50	0.00	24,917.50
工程施工	4,707,660.18	0.00	4,707,660.18	4,215,946.03	0.00	4,215,946.03
合计	7,450,377.37	0.00	7,450,377.37	5,587,743.72	0.00	5,587,743.72

### (六) 固定资产

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	396,599.38	446,935.51
固定资产清理		
合计	396,599.38	446,935.51

##### (2) 其他说明:

#### 2、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	493,140.84	543,728.05	79,465.81	1,116,334.70

项目	办公家具	电子设备	运输工具	合计
2.本期增加金额	0.00	33,114.21	0.00	33,114.21
(1)购置	0.00	33,114.21	0.00	33,114.21
(2)在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	493,140.84	576,842.26	79,465.81	1,149,448.91
二、累计折旧				
1.期初余额	257,177.09	370,290.40	41,931.70	669,399.19
2.本期增加金额	20,941.39	52,428.69	10,080.26	83,450.34
(1)计提	20,941.39	52,428.69	10,080.26	83,450.34
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	278,118.48	422,719.09	52,011.96	752,849.53
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	215,022.36	154,123.17	27,453.85	396,599.38
2.期初账面价值	235,963.75	173,437.65	37,534.11	446,935.51

## (七) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	0.00	123,588.00	0.00	123,588.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
4.期末余额	0.00	123,588.00	0.00	123,588.00
二、累计摊销				
1.期初余额	0.00	123,588.00	0.00	123,588.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提				
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
4.期末余额	0.00	123,588.00	0.00	123,588.00
三、减值准备				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提				
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
2.期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

#### (八) 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	13,756,270.80	2,063,440.62	10,109,830.35	1,516,474.55
合计	13,756,270.80	2,063,440.62	10,109,830.35	1,516,474.55

#### (九) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	4,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	5,000,000.00	0.00
信用借款	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

#### (十) 应付票据及应付账款

##### 1、总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	13,969,494.43	6,246,287.76
合计	13,969,494.43	6,246,287.76

##### 2、应付账款

###### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	13,969,494.43	6,246,287.76
合计	13,969,494.43	6,246,287.76

###### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中电兴发科技有限公司	2,227,080.00	对方未催收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
利亚德光电股份有限公司	478,080.00	对方未催收
文博天成（北京）科技股份有限公司	469,193.19	对方未催收
和芯星通科技（北京）有限公司	215,390.00	对方未催收
北京超图软件股份有限公司	149,800.00	对方未催收
合计	3,539,543.19	/

### （十一）预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
商品销售款	117,423.00	733,268.00
合计	117,423.00	733,268.00

### （十二）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	974,076.04	7,327,226.44	7,057,068.83	1,244,233.65
二、离职后福利-设定提存计划	43,585.57	370,888.17	374,293.86	40,179.88
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,017,661.61	7,698,114.61	7,431,362.69	1,284,413.53

#### 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	927,274.03	6,888,985.03	6,622,006.76	1,194,252.30
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	25,369.99	283,924.41	280,565.07	28,729.33
其中：医疗保险费	23,792.07	257,191.32	254,192.58	26,790.81
工伤保险费	465.83	11,943.61	11,828.59	580.85
生育保险费	1,112.09	14,789.48	14,543.90	1,357.67
四、住房公积金	21,432.02	154,317.00	154,497.00	21,252.02
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	974,076.04	7,327,226.44	7,057,068.83	1,244,233.65

#### 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	42,366.07	357,195.17	360,736.12	38,825.12
2.失业保险费	1,219.50	13,693.00	13,557.74	1,354.76
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,585.57	370,888.17	374,293.86	40,179.88

### （十三）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,787,890.73	3,841,163.43

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	11,178.89	35,180.21
教育费附加	7,436.10	17,722.38
地方教育费附加	548.84	7,406.36
个人所得税	26,993.52	29,630.90
企业所得税	1,496,622.17	1,548,415.20
合计	6,330,670.25	5,479,518.48

#### (十四) 其他应付款

##### 1、总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	5,144.52
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	12,025,492.81	5,916,215.08
合计	12,025,492.81	5,921,359.60

##### 2、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
员工垫付款	601,147.95	508,194.58
借款	11,407,660.00	5,379,585.70
其他	16,684.86	28,434.80
合计	12,025,492.81	5,916,215.08

#### (十五) 股本

##### 1、股本增减变动情况

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	11,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,000,000.00

#### (十六) 资本公积

##### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	12,135,992.87	0.00	0.00	12,135,992.87
其他资本公积	96,666.66	0.00	0.00	96,666.66
合计	12,232,659.53	0.00	0.00	12,232,659.53

#### (十七) 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	1,212,029.59	0.00	0.00	1,212,029.59
任意盈余公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,212,029.59	0.00	0.00	1,212,029.59

#### (十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,908,266.28	4,468,035.34
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	10,908,266.28	4,468,035.34
加: 本期净利润	4,150,603.71	7,155,812.16
减: 提取法定盈余公积	0.00	715,581.22
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	15,058,869.99	10,908,266.28

#### (十九) 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	26,702,685.41	9,298,570.69	12,183,429.16	6,494,822.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,702,685.41	9,298,570.69	12,183,429.16	6,494,822.00

#### (二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,640.60	72,277.11
教育费附加	28,560.25	30,975.90
地方教育费附加	19,040.18	20,650.61
印花税	16,666.10	11,996.30
残疾人就业保障金	0.00	0.00
合计	130,907.13	135,899.92

#### (二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	886,513.03	754,651.99
福利费	8,998.00	0.00
差旅费	175,325.63	381,118.55
服务费	174,121.66	13,537.56
业务招待费	85,485.66	164,418.45
车杂费	3,210.68	1,387.00
标书费	2,818.75	758.62
交通费	11,729.76	30,548.46

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,107.20	20,541.81
会议费	0.00	8,719.05
通讯费	443.30	1,160.30
合计	1,352,753.67	1,376,841.79

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,521,574.20	1,236,542.08
房租费	395,546.42	449,203.15
装修费摊销	0.00	262,500.00
折旧费	69,672.53	53,980.55
服务费	153,663.48	252,748.11
咨询费	383,113.21	213,129.42
办公费	154,564.10	206,303.84
业务招待费	384,874.64	130,857.65
差旅费	111,040.99	110,948.09
其他	232,334.84	258,136.78
合计	3,406,384.41	3,174,349.67

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,359,962.51	541,511.33
办公费	175,628.63	6,845.15
折旧费	13,777.81	920.31
差旅费	322,462.48	223,646.35
福利费	14,809.20	29,461.53
教育经费	3,000.00	9,245.28
通讯费	48,124.20	1,763.05
交通费	115,756.20	54,194.87
服务费	41,498.80	214,000.00
技术服务费	386,764.14	130,001.89
其他	117,820.71	77,732.98
合计	4,599,604.68	1,289,322.74

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,740.00	158,660.00
利息收入	-2,375.43	-2,714.15
手续费	11,451.32	2,125.20
合计	60,815.89	158,071.05

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款坏账损失	3,455,839.75	0.00
二、其他应收款坏账损失	190,600.70	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>3,646,440.45</b>	0.00

#### (二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	365,907.79
二、存货跌价损失	0.00	0.00
合计	0.00	365,907.79

#### (二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	730,412.83	1,242,656.90	与收益相关
园区补贴	0.00	3,000.00	--
合计	730,412.83	1,245,656.90	/

#### (二十八) 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
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
与企业日常活动无关的政府补助	33,300.00	0.00	33,300.00
盘盈利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠利得	0.00	0.00	0.00
个税返还	0.00	0.00	0.00
其他	0.08	0.00	0.08
合计	33,300.08	0.00	33,300.08

#### (二十九) 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	1,367,283.76	155,120.67
递延所得税费用	-546,966.07	-54,886.17
合计	820,317.69	100,234.50

##### 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	4,970,921.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	745,638.21
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	74,679.48
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	
其他	
所得税费用	820,317.69

### (三十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	4,150,603.71	333,636.60
终止经营净利润		
合计	4,150,603.71	333,636.60

### (三十一) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,980,426.62	1,546,385.09
利息收入	2,375.43	2,714.15
政府补助	176,290.17	0.00
其他	151,469.15	5,316.03
合计	2,310,561.37	1,554,415.27

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	6,625,407.26	1,099,465.88
支付费用	2,790,811.58	3,917,652.05
合计	9,416,218.84	5,017,117.93

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,150,603.71	333,636.60
加: 信用减值损失	3,646,440.45	
资产减值准备		365,907.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,450.34	67,163.18
无形资产摊销		0.00
长期待摊费用摊销		262,500.00
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)	194,730.17	158,660.00
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-546,966.07	-54,886.17
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)	-1,862,633.65	-8,376,055.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,718,828.17	1,243,107.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,043,057.06	4,527,358.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,010,146.16	-1,472,608.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,750,905.90	5,004,828.49
减: 现金的期初余额	1,968,039.50	2,998,895.86
加: 现金等价物的期末余额	0.00	
减: 现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	1,782,866.40	2,005,932.63

## 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	3,750,905.90	5,004,828.49
其中: 库存现金	26,693.97	334,522.53
可随时用于支付的银行存款	3,724,211.93	4,670,305.96
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	3,750,905.90	5,004,828.49
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,750,905.90	5,004,828.49
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

### (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	449,474.57	见本附注五、(一)
合计	449,474.57	

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
博能基于 GIS 的视频智能监控系统软件 [简称:视频监控系 统]V2.0	质押	0.00	0.00%	公司向北京银行互联网金融中心支行申请人民币 600 万元授信,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保,公司以该知识产权质押为上述担保提供反担保。
博能机场机坪 监察管 理系统 软件[简称:机 坪 监 察 系 统]V2.0	质押	0.00	0.00%	公司向北京银行互联网金融中心支行申请人民币 600 万元授信,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保,公司以该知识产权质押为上述担保提供反担保。

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
博能基于 GIS 的机场安全资源管理系统软件[简称:资源管理系统]V2.0	质押	0.00	0.00%	公司向北京银行互联网金融中心支行申请人民币 600 万元授信,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保,公司以该知识产权质押为上述担保提供反担保。
合计	-	0.00	0.00%	

(三十四) 上述借款公司均已偿还完毕,但上述质押物尚未解除质押。**政府补助**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息	142,990.17	财务费用	142,990.17
高校毕业生就业见习补贴	33,300.00	营业外收入	33,300.00
合计	176,290.17		176,290.17

## 六、关联方及关联交易

### (一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王珏	控股股东、实际控制人、董事长
周院进	直接持有公司 5%以上股份的股东、公司董事
邵晴	直接持有公司 5%以上股份的股东自然人
王世超	公司董事自然人
齐焕然	公司董事自然人
杨晋	监事会主席自然人
周辉	公司监事自然人
张侗豪	公司监事自然人
北京豪顺泰投资中心(有限合伙)	直接持有公司 5%以上股份的股东
韩秀荣	公司董事、财务总监、董事会秘书自然人

### (二) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

##### (3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## 2、关联租赁情况

无。

## 3、关联担保情况

### (1) 关联担保情况说明

2019年3月，本公司为补充流动资金，向交通银行股份有限公司北京北三环中路支行申请授信额度人民币200万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，王珏及其配偶樊俐春为上述担保提供无限连带责任保证的反担保。截止2019年6月30日，该笔贷款尚未归还。

2019年4月，本公司为补充流动资金，向南京银行北京中关村支行申请授信额度人民币300万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，王珏及其配偶樊俐春为上述担保提供无限连带责任保证的反担保。截止2019年6月30日，该笔贷款尚未归还。

## 4、关联方资金拆借

无。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王珏	503,354.05	0.00	100,228.79	0.00
其他应收款	邵晴	11,934.00	0.00	11,934.00	0.00
其他应收款	齐焕然	142,864.54	0.00	17,122.81	0.00
其他应收款	杨晋	560,800.65	0.00	76,727.03	0.00
其他应收款	张侗豪	21,300.00	0.00	21,300.00	0.00
其他应收款	周院进	357,736.40	0.00	6,837.40	0.00
其他应收款	周辉	25,479.50	0.00	0.00	0.00
其他应收款	韩秀荣	26,966.67	0.00	0.00	0.00
其他应收款	北京豪顺泰投资中心（有限合伙）	8,180.00	0.00	0.00	0.00

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周辉	0.00	10,075.00

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

## （二）或有事项

无。

## 八、资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 8 月 9 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议，审议并通过了《关于<2019 年半年度权益分派预案>的议案》。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 13.6 股（以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4.4 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4.4 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	176,290.17	见附注五、（三十四）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.08	详见附注五、（二十八）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	176,290.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	26,443.54	
非经常性损益净额	149,846.71	

## （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	11.09	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.69	0.36	0.36