

证券代码：872905

证券简称：海博科技

主办券商：中泰证券



海博科技

NEEQ : 872905

山东海博科技信息系统股份有限公司

SHANDONG HAIBO TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 3 月，公司被评为 2018 年度青岛市优秀软件企业；

公司自主研发的“海博数字视频存储调度软件 V1.0”以及“海博视频云解析及共享平台软件 V1.0”荣获 2019 年山东省优秀软件产品；

2019 年 4 月，公司通过职业健康安全管理体系、环境管理体系认证；

2019 年 5 月，公司的“平安青岛·视频云解析中心项目”荣获青岛市 2018-2019 年度优秀大数据应用案例；

2019 年 6 月，公司获得中国软件和信息服务企业信用评价 AAA 认证；公司自主研发的“海博数字视频存储调度软件 V1.0”荣获中国优秀软件产品的称号；

2019 年 7 月，“海博视频云解析及共享平台软件”荣获 2019 青岛国际软件融合创新博览会优秀参展产品称号，该项目解决了视频图像解析应用领域的多项技术难题，完成 8 大技术创新，达到领先水平，荣获山东省公安厅科学技术进步奖一等奖；公司自主研发的多款软件产品（海博视频云解析及共享平台软件 V1.0、海博数字视频存储调度软件 V1.0、海博矩阵联网控制软件 V1.0）荣获青岛市工业和信息化局颁发的 2019 年度青岛市软件产业“名品”称号；

2019 年 9 月，公司入选 2019 年青岛高科技高成长企业 20 强；

2019 年 11 月，公司的企业技术中心被认定为青岛市企业技术中心；

2019 年 12 月，公司荣获山东省瞪羚企业称号；公司获得青岛市低照度视频专家工作站的认定；公司的青岛市人工智能视觉分析技术创新中心被认定为青岛市技术创新中心；公司自主研发的“海博智能自助体检机器人”荣获 2019 青岛智慧城市百家典型案例。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
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	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、海博科技	指	山东海博科技信息系统股份有限公司
海博讯达	指	青岛海博讯达管理咨询有限公司（公司法人股东、实际控制人控制的企业）
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人韩东明、主管会计工作负责人毛海龙及会计机构负责人（会计主管人员）毛海龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项为公司非关联方主要客户及供应商名称。因公司与主要客户和供应商的交易有约定保密条款，为切实履行保密义务，豁免披露 2019 年年度报告前五大客户和供应商名称，对已约定保密条款的客户和供应商使用代称进行披露。

【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、研发风险	公司主要产品和服务主要面向公共安全领域、物联网领域用户，随着互联网和信息技术的发展，相关软件信息技术产品的更新速度不断加快。如果公司的研发水平无法适应技术更新换代的速度、或者错误预测产品的市场发展趋势导致研发方向错误，或者研发与生产不能满足市场的要求，则公司的产品和服务市场可能会被竞争对手进入，进而对公司经营带来重大不利影响。
2、人才流失风险	软件和信息技术服务企业的竞争是高技术创新型人才的竞

	<p>争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。</p>
<p>3、税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2015 年 11 月 26 日被认定为高新技术企业，自 2015 年度至 2017 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率，2018 年度公司通过复审，有效期三年。同时，公司享受国家的增值税税收优惠政策，公司销售自行开发生生产的软件产品，按 16% 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。如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。</p>
<p>4、主要客户销售占比较高的风险</p>	<p>2019 年度，公司前五大客户的营业收入占同期总收入的比例超过 80%，公司对前五大客户销售收入占比较高。虽然公司不存在单一客户在最近两年总收入中占比均超过 30% 的情况，但一旦某重点客户流失，同时公司拓展不了新增重要客户，仍可能对公司业绩产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

2019 年公司加大市场开拓，加大了山东省以外市场开拓，现公司已不存在市场区域性集中风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东海博科技信息系统股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONGHAIBOTECHNOLOGYCO.,LTD.
证券简称	海博科技
证券代码	872905
法定代表人	韩东明
办公地址	山东省青岛市市北区上清路 16 号甲南 10#-2-6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙童童
职务	董事会秘书
电话	18560658019
传真	0532-58716868-8788
电子邮箱	suntt@botech.com.cn
公司网址	www.botech.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省青岛市市北区上清路 16 号甲南 10 号楼-2-6 层； 266022
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	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 11 月 19 日
挂牌时间	2018 年 7 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（16520）
主要产品与服务项目	软件开发、系统集成及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	万力、韩东明、海博迅达

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	91370200766737233K	否
注册地址	山东省青岛市市北区上清路 16 号 甲南 10 号楼-2-6 层	否
注册资本	20,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	颜廷礼何再萍
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会秘书报告期末为李莉女士。2020 年 2 月 6 日公司召开第二届董事会第一次会议审议通过了高级管理人员的换届，聘任孙童童为新的董事会秘书。

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	62,476,964.59	120,004,639.66	-47.94%
毛利率%	67.88%	46.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,220,440.25	35,581,370.58	-29.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,690,672.85	35,299,937.15	-35.72%
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)	36.80%	73.91%	-
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)	33.10%	73.33%	-
基本每股收益	1.26	1.78	-29.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	82,751,708.21	75,433,035.62	9.70%
负债总计	11,599,105.44	19,500,873.10	-40.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,152,602.77	55,932,162.52	27.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	2.80	27.14%
资产负债率%(母公司)	13.99%	25.85%	-
资产负债率%(合并)	14.02%	25.85%	-
流动比率	7.04	3.85	-
利息保障倍数		936.14	-

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	9,801,679.91	41,255,711.04	-76.24%
应收账款周转率	3.30	11.03	-
存货周转率	2.80	16.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.70%	114.08%	-
营业收入增长率%	-47.94%	449.18%	-
净利润增长率%	-29.12%	1,529.29%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
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
计入当期损益性得政府补助，但企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准数量或定量持续享受的政府补助除外	2,290,811.30
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	697,196.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,809.56
非经常性损益合计	2,976,198.05
所得税影响数	446,430.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,529,767.40

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	15,019,381.40			
应收票据		450,000.00		
应收账款		14,569,381.40		
应收款项融资				
应付票据及应付账款	6,566,683.17			
应付票据				
应付账款		6,566,683.17		

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于软件行业，是一家国家级高新技术企业、山东省瞪羚企业。公司以“用科技守护美好生活”为公司使命，集聚大量的技术人才，建立了行业领先的研发团队。公司致力于视频大数据和人工智能技术的创新应用，以卓越的产品成为公共安全领域人工智能+物联网领航者，经过多年的发展形成了集“产品开发运营、顶层方案设计、技术服务和研发”于一体的运营模式，公司拥有企业信用等级(AAA)、“守合同重信用”企业、ITSS信息技术服务运行维护标准(叁级)、涉密企业资质证书(乙级)等几十项行业资质及证书，拥有多项自主知识产权，通过直销、渠道销售等方式为公安、政府、金融、能源、科研等专业市场客户提供全面、稳定、系统化的AI+大数据解决方案和智能产品，为客户提供不同的智能化服务与产品。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明:

报告期内，公司在商业模式以及销售渠道上有较大变化。根据行业发展以及公司可持续发展需要从追求规模增长向追求高质量增长的集约型发展模式升级，更关注通过高毛利的自研产品和运营服务带动公司盈利能力的边际增长。通过聚焦人工智能与智慧城市的深度融合，逐渐形成了集“智能产品开发运营、顶层方案设计、技术研发和服务”于一体的产品型公司运营模式。产品营销模式在原来直销的基础上，丰富了渠道销售、产品模块化销售和智能产品运营等模式。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司管理层按照年初制定的经营计划，更关注自研产品研发、业务模式升级、研发流程优化等长远

管理目标，持续梳理建立“以产品为中心、以数据为驱动”的研发体系，推动自研 AI 产品创新和落地，赋能智慧政务、智慧警务。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额 82,751,708.21 元，较期初增加 7,318,672.59 元，增幅 9.70%。增加主要原因一是已实现的销售收入，部分客户付款有一定账期，应收账款期末账面价值较期初增加 5,167,656.98 元。二是期末发出商品增加尚未实现收入，存货期末余额较期初增加 3,586,681.75 元。三是上期末预交的企业所得税本期退回，其他流动资产期末余额较期初减少 3,394,267.30 元。期末负债总额 11,599,105.44 元，较期初减少 7,901,767.66 元，降幅 40.52%，主要原因为：一是本期主要供应商给予公司付款账期较长，导致报告期末应付账款余额较期初增加 2,914,321.17 元。二是公司商品供应能力增强，前期预收款的项目于本期完工交付，预收账款减少 10,127,039.65 元。三是公司本期支付了上年员工年终绩效奖金，公司业务模式转变，本期末计提绩效奖金较上年减少，应付职工薪酬减少了 1,517,017.07 元。

2、经营成果

公司 2019 年度实现营业收入 62,476,964.59 元，较上年同期减少 57,527,675.07 元，降幅 47.94%，2019 年度公司实现净利润 25,220,440.25 元，较上年同期下降 10,360,930.33 元。报告期内营收、净利润均出现下滑主要是由于公司正处于商业模式的转型，公司逐步减少了去年同期占比较大的毛利率较低的传统业务，加大了研发投入，并开拓了新的市场，但由于新产品处于市场投放初期阶段，经营业绩不能在短期内体现。

本期综合毛利率较上期增加 21.57 个百分点，主要原因为公司更关注通过高毛利的自研产品和运营服务带动公司盈利能力的边际增长。

3、现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 9,801,679.91 元，较上年同期减少 31,454,031.13 元，主要受以下原因综合影响：因公司正处于商业模式的转型，本期营业收入减少使销售商品、提供劳务收到的现金减少 88,846,185.97 元；与之对应购买商品、接受劳务支付的现金减少 46,307,810.18 元；为防止员工流失支付给职工以及为职工支付的现金增加了 3,546,464.87 元；受收入减少影响，支付的各项税费减少了 12,735,666.27 元。

投资活动产生的现金净流量本期为-5,418.84 元，较上年同期的-16,350.00 元，减少流出 10,931.16 元，其主要原因是公司取得投资收益收到的现金增加了 697,196.31 元，本期购买经营设备支付的现金比上期增加 686,265.15 元，主要是公司为公司算法团队与高校成立联合实验室，同时开展技术创新中心

的组建所购买的研发设备。

筹资活动产生的现金流量净额本期为-10,000,000.00 元，较上年同期的-10,043,333.33 元，减少流出 43,333.33 元，其原因是上期存在短期借款利息支出 43,333.33 元所致。

4、市场与营销策略

报告期内公司荣获了像“山东省瞪羚企业”“青岛市创新 20 强”等荣誉称号，因此建立了品牌优势。同时市场推广方面，公司主要通过参加各种大型展会推广公司的产品，扩大企业宣传力度，拓宽市场渠道。随着产品标准化程度的提高，公司除了将自研产品叠加解决方案进行销售之外，也逐步探索通过渠道商、合作伙伴进行产品单独销售，从而扩大自研产品销售规模，加快产品化转型速度。

5、内部管理

报告期内公司在员工发展和能力建设方面继续加大资源投入，并按照“敏捷”的原则优化组织结构，取得了良好的效果。员工发展方面，公司建立了专门的学习型组织——“海博学堂”，根据管理层、中层和基层员工的岗位特点，设计针对性的培训课程，邀请外部培训导师传授先进管理经验；与此同时，让有专业能力的同事走上讲台、分享经验，发挥知识传递和文化遗产的作用。“海博学堂”的运营为培养科技管理人才、建设人才梯队提供了有力支撑。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,854,751.64	61.45%	50,110,591.41	66.43%	1.49%
应收票据	175,360	0.21%	450,000.00	0.60%	-61.03%
应收账款	19,737,038.38	23.85%	14,569,381.40	19.31%	35.47%
存货	8,969,696.91	10.84%	5,383,015.16	7.14%	66.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	601,713.45	0.73%	171,726.69	0.23%	250.39%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	1,320,957.33	1.60%	519,317.25	0.69%	154.36%
其他流动资产	231,854.00	0.28%	3,626,121.30	4.81%	-93.61%
预收款项	55,000.00	0.07%	10,182,239.65	13.50%	-99.46%
应付账款	9,481,004.34	11.46%	6,566,683.17	8.71%	44.38%

资产负债项目重大变动原因:

本报告期内, 应收票据减少 274,640.00 元, 降幅为 61.03%, 主要是 2018 年的项目银行承兑汇票到期收回, 本期新发生的应收票据业务较少。

应收账款增加 5,167,656.98 元, 增幅为 35.47%, 主要是部分项目下半年才开始经营, 有一定的账期所致。

存货增加 3,586,681.75 元, 增幅为 66.63%, 主要是为大型项目建设发出的商品。

固定资产增加 429,986.76 元, 增幅为 250.39%, 主要是公司为公司算法团队与高校成立联合实验室, 同时开展技术创新中心的组建所增加的固定资产。

应付账款增加 2,914,321.17 元, 增幅为 44.38%。主要是很多项目 2019 年下半年才开工, 涉及到验收环节, 尚未到付款节点。

预收账款减少 10,127,039.65 元, 降幅为 99.46%。主要是 2019 年底未发生预期开工收款项目。

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	62,476,964.59	-	120,004,639.66	-	-47.94%
营业成本	20,066,613.64	32.12%	64,436,424.35	53.69%	-68.86%
毛利率	67.88%	-	46.31%	-	-
销售费用	882,545.15	1.41%	344,075.09	0.29%	156.50%
管理费用	6,043,032.79	9.67%	7,036,597.82	5.86%	-14.12%
研发费用	11,587,677.72	18.55%	10,367,914.96	8.64%	11.76%
财务费用	-337,700.24	-0.54%	-350,989.80	-0.29%	
信用减值损失	-742,728.59	-1.19%			
资产减值损失	-	-	-998,702.78	-0.83%	
其他收益	2,003,108.66	3.21%	4,284,399.91	3.57%	-53.25%
投资收益	697,196.31	1.12%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	25,706,651.95	41.15%	40,186,914.91	33.49%	-36.03%
营业外收入	2,303,512.77	3.69%	361,510.00	0.30%	537.19%
营业外支出	24,511.03	0.04%	25,850.07	0.02%	-5.18%
净利润	25,220,440.25	40.37%	35,581,370.58	29.65%	-29.12%

项目重大变动原因:

报告期内:

营业收入: 本期较上期减少 57,527,675.07 元, 降幅为 47.94%, 主要原因是公司逐步减少了去年同期占比较大的毛利率较低的传统业务, 加大了研发投入, 并开拓了新的市场, 但由于新产品处于市场投放初期阶段, 经营业绩尚不能在短期内体现, 因此下降较大。

毛利率: 本期较上期增加 21.57 个百分点, 主要是因为本期毛利率较高的软件类产品收入和技术服务收入大幅增加, 同时毛利率相对较低的集成收入大幅减少, 从而使得毛利率大幅上涨。

营业成本: 本期较上期减少 44,369,810.71 元, 降幅为 68.86%, 主要因为公司逐步减少了去年同期占比较大的毛利率较低的传统业务, 随着传统业务占比下降, 营业成本也大幅度下降。

销售费用: 本期较上期增加 538,470.06 元, 增幅为 156.50%, 主要原因是 2019 年公司新产品上市, 公司加大市场开拓力度, 升级营销策略, 进而导致销售费用的提升。

管理费用: 本期较上期减少 993,565.03 元, 降幅为 14.12%, 主要原因是由于公司提升内控, 加强规范化、体系化管理, 减少了管理费用。

研发费用: 本期较上期增加 1,219,762.76 元, 增幅为 11.76%, 主要原因是由于公司加大研发力度, 建立企业技术中心, 并与哈尔滨工业大学成立联合实验室, 这些举措在提升公司技术水平的同时也能够进一步提升公司的核心竞争力。

其他收益: 本期较上期减少 2,281,291.25 元, 降幅为 53.25%, 主要原因是有软件产品的即征即退款项未收回。

营业外收入: 本期较上期增加 1,942,002.77 元, 增幅为 537.19%, 主要原因是公司的技术创新能力和行业地位得到认可, 收到了政府补助资金。

(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	62,476,964.59	119,656,708.04	-47.79%
其他业务收入	-	347,931.62	-100.00%
主营业务成本	20,066,613.64	64,397,668.18	-68.84%
其他业务成本	-	38,756.17	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
硬件产品	313,726.48	0.50%	313,291.13	0.26%	0.14%
软件产品	27,612,953.60	44.20%	22,755,358.91	18.96%	21.35%
系统集成	33,058,718.27	52.91%	96,097,993.14	80.08%	-65.60%
技术服务	828,869.62	1.33%	374,339.62	0.31%	121.42%
项目维护	662,696.62	1.06%	115,725.24	0.10%	472.65%
其他业务			347,931.62	0.29%	-100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司营业收入构成为软件产品、系统集成、硬件产品和技术服务等。2019 年度较 2018 年度，公司产品收入构成发生较大变化，系统集成业务收入占营业收入比重大幅下降，下降 27.17 个百分点，软件产品收入占营收比重较去年增加 25.24 个百分点。主要原因是公司减少了毛利率较低的系统集成业务，通过市场的开拓以及研发的投入提升了软件产品的销售收入。

(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	客户 1	27,449,048.72	43.93%	否
2	客户 2	9,615,548.29	15.39%	否
3	客户 3	4,841,329.33	7.75%	否
4	客户 4	4,460,176.98	7.14%	否
5	客户 5	4,068,069.75	6.51%	否
合计		50,434,173.07	80.72%	-

(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	供应商 1	5,571,011.42	25.28%	否
2	供应商 2	1,744,323.88	7.91%	否
3	供应商 3	1,298,723.03	5.89%	否
4	供应商 4	1,268,599.77	5.76%	否
5	供应商 5	940,868.32	4.27%	否
合计		10,823,526.42	49.11%	-

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	9,801,679.91	41,255,711.04	-76.24%

投资活动产生的现金流量净额	-5,418.84	-16,350.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	-10,043,333.33	

现金流量分析:

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 9,801,679.91 元,较上年同期减少 31,454,031.13 元,主要受以下原因综合影响:因公司正处于商业模式的转型,本期营业收入减少使销售商品、提供劳务收到的现金减少 88,846,185.97 元;与之对应购买商品、接受劳务支付的现金减少 46,307,810.18 元;为防止员工流失支付给职工以及为职工支付的现金增加了 3,546,464.87 元;受收入减少影响,支付的各项税费减少了 12,735,666.27 元。

报告期内,公司净利润为 25,220,440.25 元,经营活动产生的现金流量净额为 9,801,679.91 元,经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大,主要原因一是很多项目 2019 年下半年开工,尚未到客户付款节点,导致应收账款期末账面价值较期初增加 5,167,656.98 元,同时之前年度收到的预收账款于 2019 年度达到收入确认时点后集中释放,导致预收账款期末账面价值较期初减少 10,127,039.65 元;二是为保证项目正常进行,公司 2019 年度发出商品增加,导致存货期末账面价值较期初增加 3,586,681.75 元,应付账款期末账面价值较期初增加 2,914,321.17 元;三是上期末预交的企业所得税于本期退回,导致其他流动资产期末账面价值较期初减少 3,394,267.30 元。四是公司本期支付了上年度确认的员工年终绩效奖金,应付职工薪酬期末账面价值较期初减少 1,517,017.07 元。

投资活动产生的现金净流量本期为-5,418.84 元,较上年同期的-16,350.00 元,减少流出 10,931.16 元,其主要原因是公司取得投资收益收到的现金增加了 697,196.31 元,本期购买经营设备支付的现金比上期增加 686,265.15 元,主要是公司为公司算法团队与高校成立联合实验室,同时开展技术创新中心的组建所购买的研发设备。

筹资活动产生的现金流量净额本期为-10,000,000.00 元,较上年同期的-10,043,333.33 元,减少流出 43,333.33 元,其原因是上期存在短期借款利息支出 43,333.33 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2019 年 4 月 23 日,公司设立全资子公司青岛海博图灵软件有限公司,于本期纳入合并范围。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2、财政部于2017年3月31日分别发布了企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求其他境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

三、 持续经营评价

报告期内，公司运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立且在《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求下规范运作；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主营业务略微下降，资产负债结构合理，整体盈利能力稳健提升，主要财务、业务等经营指标健康；公司管理层队伍稳定，保持稳定的研发投入及创新发展能力；公司及全体员工无重大违法、违规行为。公司整体运营稳定，内部治理结构完善，资产状况良好，经营性现金流良好，不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形，不存在主要研发、经营资质缺失情况，公司各项制度流程能够得到有效实施。

报告期内，公司持续经营能力正常，不存在影响持续经营能力的有重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.研发风险

公司主要产品和服务主要面向公共安全领域、物联网领域用户，随着互联网和信息技术的发展，相关软件信息技术产品的更新速度不断加快。如果公司的研发水平无法适应技术更新换代的速度、或者错误预测产品的市场发展趋势导致研发方向错误，或者研发与生产不能满足市场的要求，则公司的产品和服务市场可能会被竞争对手进入，进而对公司经营带来重大不利影响。

应对措施：公司将不断完善技术创新体系，及时跟踪和了解软件信息技术市场的发展趋势，把握相关技术的发展前沿，保持公司产品技术的先进性和创新性。同时依靠自主培养和外部引进的人才战略，通过提供具有市场竞争力的薪酬待遇，保障公司技术团队稳定性和产品研发能力。

2.人才流失风险

软件和信息技术服务企业的竞争是高技术创新型人才的竞争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。

应对措施：公司积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐团队协作精神；同时，公司建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能，报告期内，公司的高级管理人员和核心技术人员团队未发生重大人事变动。公司将继续完善现有人才激励计划和人才激励机制和奖励制度。开创良好的人文条件，吸引更多的高端人才加盟公司。

3.税收优惠政策变化风险

公司于 2015 年 11 月 26 日被认定为高新技术企业，自 2015 年度至 2017 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率，2018 年度公司通过复审，有效期三年。同时，公司享受国家的增值税税收优惠政策，公司销售自行开发生产的软件产品，按 16% 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。如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入的力度，加快引进高层次的研发人员，进一步提高研发水平和公司产品、服务的科技含量，继续保持高新技术企业资质。

4.主要客户销售占比集中度较高的风险

2019 年度，公司前五大客户的营业收入占同期总收入的比例超过 80%，公司对前五大客户销售收入

占比较高。虽然公司不存在单一客户在最近两年总收入中占比均超过 30%的情况，但一旦某重点客户流失，同时公司拓展不了新增重要客户，仍可能对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将不断加大产品创新能力，提升产品技术含量，塑造自身品牌竞争力和行业影响力。同时，巩固现有客户群体和先发优势基础上，加大市场推广力度，积极向省内外其他空白市场领域拓展，避免潜在竞争对手利用新技术对市场份额的蚕食。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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	五.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财	2019 年 9 月 11 日	2019 年 5 月 17 日	青岛银行东海一路支行	银行短期理财	现金	10,000,000.00 元	否	否
购买理财	2019 年 6 月 17 日	2019 年 5 月 17 日	中国建设银行五四	银行短期理财	现金	30,000,000.00 元	否	否

			广场支行				
--	--	--	------	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年6月6日公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。为提高资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务并确保公司经营需求的前提下，合理利用闲置资金，公司拟使用累计金额不超过4,000.00万元的闲置自有资金用于购买低风险、安全性高、流动性好、期限在365天以内的短期理财产品。以上资金额度自此次股东大会决议通过后1年内滚动使用，并授权公司管理层公具体实施和履行相关程序。报告期内，公司购买中国建设银行保本型理财产品任一时点不超过30,000,000.00元，购买青岛银行保本型理财产品任一时点不超过10,000,000.00元；报告期内，滚动购买理财产品累计发生额为309,581,900.00元，截至报告期末已全部赎回，理财产品余额为零。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年4月10日		挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月10日		挂牌	其他承诺（承担处罚的）	若公司未及时为员工缴纳社会保险、公积金受到相关主管部门的处罚，自愿承担公司由此遭受的全部经济损失	正在履行中
其他股东	2018年4月10日		挂牌	限售承诺	自愿限售股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月10日		挂牌	其他承诺（减少关联交易）	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2018年4月10日		挂牌	其他承诺（减少关联交易）	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2018年4月10日		挂牌	其他承诺（减少关联交易）	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2018年4月		挂牌	其他承诺	不存在对外投资	正在履行中

	10 日			(避免利益冲突)	与公司存在利益冲突的情况	
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 8 日		一致行动	一致行动承诺	续签一致行动人协议	正在履行中

承诺事项详细情况:

<p>1、公司挂牌前，公司实际控制人出具了《避免占用公司资金的承诺函》，承诺不占用公司资金。</p> <p>2、公司挂牌前，公司实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不投资其他与公司存在同业竞争的业务。</p> <p>3、公司挂牌前，公司实际控制人出具了关于社会保险、住房公积金缴纳的承诺函：若公司因未及时为员工缴纳社会保险、公积金而受到相关主管部门的处罚，其自愿承担公司由此遭受的全部经济损失。</p> <p>4、公司挂牌前，全体股东关于股份自愿承诺如下：在公司持有《涉密信息系统集成资质证书》期间，，“（1）自海博科技在全国中小企业股份转让系统挂牌之前，不转让直接持有的海博科技股份；（2）海博科技挂牌期间，本人（本公司）自愿锁定持有的挂牌前股份数量的 75%；本承诺出具日起，如海博科技增加注册资本，本人（本公司）将根据实际情况协商采取措施共同保证海博科技参与挂牌交易的股份比例不高于总股本的 30%。如协商不成，本人（本公司）自愿锁定持有的海博科技全部股份不进行股份转让。”</p> <p>5、公司挂牌前，公司实际控制人、持有 5%以上股份的股东及公司的董事、监事和高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺规范进行关联交易。</p> <p>6、董事、监事及高级管理人员均签署了《声明及承诺》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p> <p>7、万力与韩东明于 2019 年 10 月 8 日续签一致行动人协议，同意在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动并以万力的意见为准。协议自签署之日起生效，有效期为 10 年。并承诺关于山东海博科技信息系统股份有限公司一致行动协议到期后，续签一致行动协议；本人保证在海博科技和海博讯达的实际控制人地位不变。</p> <p>报告期内，各相关人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背。</p>
--

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	冻结	400,199.16	0.48%	年末受限银行存款 400,199.16 元，为本公司因与万宝瑞华人才管理咨询有限公司存在合同纠纷，青岛市市北区人民法院于 2019 年 12 月 3 日司法冻结本公司农业银行青岛延安路第二支行账户资金，冻结额度为 400,000.00 元，实际冻结 400,000.00 元，冻结期为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日，另冻结中国建设银行五四广场支行账户资金，冻结额度为 400,000.00 元，实际冻结 199.16 元，冻结期为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日；本公司与万宝瑞华于 2020 年 1 月 3 日达成和解，和解后中国农业银行青岛延安二路支行账户冻结资金于 2020 年 1 月 15 日解冻，中国建设银行五四广场支行账户冻结资金于 2020 年 2 月 2 日解冻。
货币资金	流动资产	承兑保证金	547,700.00	0.66%	年末受限其他货币资金 547,700.00 元，为本公司开具的银行承兑汇票的保证金，比例 100%，到期日为 2020 年 6 月 30 日。
总计	-	-	947,899.16	1.14%	-

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	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,025,000	20.13%	0	4,025,000	20.13%	
	董事、监事、高管	4,125,000	20.63%	0	4,125,000	20.63%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,075,000	60.38%	0	12,075,000	60.38%	
	董事、监事、高管	12,375,000	61.87%	0	12,375,000	61.87%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	万力	8,250,000	0	8,250,000	41.25%	6,187,500	2,062,500
2	韩东明	7,850,000	0	7,850,000	39.25%	5,887,500	1,962,500
3	青岛海博讯达管理咨询有限公司	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	2,250,000	750,000
4	李青	400,000	0	400,000	2.00%	300,000	100,000
5	张晓林	250,000	0	250,000	1.25%	187,500	62,500
6	马永俊	250,000	0	250,000	1.25%	187,500	62,500
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：万力与韩东明系公司一致行动人，二人为公司的实际控制人；万力、韩东明分别持有海博讯达 50.00%的股权，万力任监事，韩东明任执行董事兼经理，万力与韩东明为海博讯达的共同控制人。除上述之外，公司股东之间无其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司自然人股东万力、韩东明合计持有 16,100,000 股公司股份，占总股本的 80.50%；二人通过海博讯达间接控制公司 15.00% 股份，合计控制公司 95.50% 的股份。万力、韩东明于 2013 年 10 月 8 日达成一致行动人协议，同意在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动并以万力的意见为准。协议自签署之日起生效，有效期为 6 年。万力、韩东明于 2018 年 4 月出具承诺：在海博科技挂牌期间，承诺如下：万力、韩东明 2013 年 10 月 8 日签订的关于山东海博科技信息系统股份有限公司一致行动协议到期后，续签一致行动协议；本人保证在海博科技和海博讯达的实际控制人地位不变。万力、韩东明于 2019 年 10 月 8 日续签成一致行动人协议，同意在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动并以万力的意见为准。协议自签署之日起生效，有效期为 10 年。

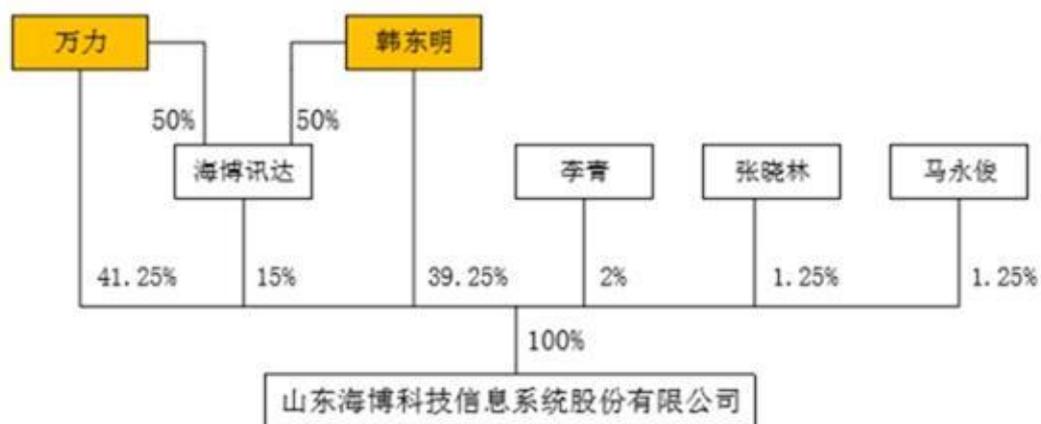
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日，万力担任公司总经理、韩东明担任公司董事长；2016 年 12 月 5 日至今万力担任公司董事长，韩东明担任公司董事兼总经理，两人能够共同控制公司的生产经营活动，因此认定万力、韩东明为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

万力，女，汉族，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于山东大学计算机专业，本科毕业。中欧国际商学院 EMBA；1991 年 7 月至 2002 年 3 月，任中国石化齐鲁石化教培中心任企业网负责人；2002 年 3 月至 2004 年 10 月，任紫光集团山东紫光凯远信息系统有限公司总经理助理；2004 年 11 月至 2006 年 12 月任有限公司董事、经理；2006 年 12 月至 2015 年 4 月，任有限公司董事长；2015 年 4 月至 2016 年 12 月任有限公司董事、总经理；2016 年 7 月至今，任海博讯达监事；2016 年 12 月至今任公司董事长。

韩东明，男，汉族，1972 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于青岛大

学计算机及应用专业，本科毕业。香港公开大学 MBA；1996 年 7 月至 2000 年 2 月，任中国工商银行青岛市分行国际业务部系统管理员；2000 年 2 月至 2004 年 10 月，任山东紫光凯远系统有限公司系统集成部经理；2004 年 11 月至 2015 年 4 月任有限公司副总经理；2015 年 4 月至 2016 年 12 月任有限公司董事长；2016 年 7 月至今，任海博讯达执行董事兼经理；2016 年 12 月至今，任公司董事、总经理。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 3 日	5.00		
合计	5.00		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	10.00		

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
万力	董事长	女	1969 年 11 月	本科	2016 年 12 月 5 日	2020 年 2 月 6 日	是
韩东明	董事、总经理	男	1972 年 7 月	本科	2016 年 12 月 5 日	2020 年 2 月 6 日	是
李莉	董事会秘书、 财务总监	女	1975 年 12 月	研究生	2019 年 5 月 28 日	2020 年 2 月 6 日	否
李青	董事	男	1971 年 5 月	本科	2016 年 12 月 5 日	2020 年 2 月 6 日	否
许茂	董事	男	1985 年 9 月	大专	2017 年 5 月 4 日	2020 年 2 月 6 日	是
毛海龙	董事	男	1976 年 8 月	大专	2017 年 5 月 4 日	2020 年 2 月 6 日	是
王霄红	监事会主席	女	1972 年 7 月	大专	2016 年 12 月 5 日	2020 年 2 月 6 日	否
李晓阳	职工代表监 事	男	1985 年 9 月	本科	2016 年 12 月 5 日	2020 年 2 月 6 日	是
徐再吉	职工代表监 事	男	1981 年 9 月	本科	2016 年 12 月 5 日	2020 年 2 月 6 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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:

万力与韩东明系公司一致行动人，万力担任公司董事长，韩东明担任公司董事兼总经理，二人为公司的实际控制人；万力、韩东明分别持有海博讯达 50.00%的股权，万力任监事，韩东明任执行董事兼经理，万力与韩东明为海博讯达的共同控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

万力	董事长	8,250,000	0	8,250,000	41.25%	0
韩东明	董事、总经理	7,850,000	0	7,850,000	39.25%	0
李莉	董事会秘书、财务总监		0			0
李青	董事	400,000	0	400,000	2.00%	0
许茂	董事		0			0
毛海龙	董事		0			0
王霄红	监事会主席		0			0
李晓阳	职工代表监事		0			0
徐再吉	职工代表监事		0			0
合计	-	16,500,000	0	16,500,000	82.50%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李青	董事会秘书、董事、财务总监	离任	董事	个人申请辞去董秘和财务总监职务
李莉	无	新任	董事会秘书、财务总监	原董秘、财务总监辞去职务

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

李莉，女士，1975 年生，中国国籍，无境外居留权，获工商管理硕士学位，英国 CIMA 资深会员，美国 CGMA 会员。曾先后担任中国石油天然气第七建设公司会计主管、青岛立兴杨氏门窗配件有限公司财务经理、德玛国际物流（中国）有限公司集团财务总监、山东日科化学股份有限公司财务总监，山东红日阿康化工股份有限公司副总经理兼财务总监和青岛万国食惠电子商务有限公司总经理等职。2019 年 5 月入职山东海博科技信息系统股份有限公司，任财务总监、董事会秘书。

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	2	8
技术人员	82	89
销售人员	5	10
财务人员	3	4
员工总计	92	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	11
本科	63	71
专科	18	28
专科以下	2	1
员工总计	92	111

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

姓名	职位	性别	出生年月	学历	任职开始日期	任职结束日期	是否在公司领取薪酬
万力	董事长	女	1969年11月	本科	2020年2月6日	2023年2月5日	是
韩东明	董事、总经理	男	1972年7月	本科	2020年2月6日	2023年2月5日	是
李青	董事	男	1971年5月	本科	2020年2月6日	2023年2月5日	否
毛海龙	董事、财务负责人	男	1976年8月	大专	2020年2月6日	2023年2月5日	是
张云程	董事	男	1969年7月	本科	2020年2月6日	2023年2月5日	是
李晓阳	监事会主席、职工代表监事	男	1985年9月	本科	2020年2月6日	2023年2月5日	是
许茂	股东代表	男	1985年9月	大专	2020年2月	2023年2月	是

	监事		月		月 6 日	月 5 日	
闫方利	股东代表 监事	男	1985 年 1 月	本科	2020 年 2 月 6 日	2023 年 2 月 5 日	是
孙童童	董事会秘 书	女	1987 年 10 月	本科	2020 年 2 月 6 日	2023 年 2 月 5 日	是

公司 2020 年职工代表大会于 2020 年 1 月 22 日选举李晓阳为公司第二届监事会职工代表监事。

公司 2020 年第一次临时股东大会于 2020 年 2 月 6 日审议通过第二届董事会董事和第二届监事会股东代表监事的换届选举议案，任命万力、韩东明、李青、毛海龙、张云程为公司第二届董事会董事，任命闫方利、许茂为公司第二届监事会股东代表监事。

公司第二届董事会第一次会议于 2020 年 2 月 6 日审议通过选举万力为第二届董事会董事长，聘任韩东明为总经理，聘任毛海龙为财务负责人，聘任孙童童为董事会秘书。

公司第二届监事会第一次会议于 2020 年 2 月 6 日审议通过选举李晓阳为公司监事会主席。

首次任命董监高人员履历

张云程，男，1969 年 7 月 16 日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月至 1994 年 2 月，就职于山东医科大学附属医院计算机室任科员；1994 年 2 月至 1997 年 12 月，就职于山东邦泰电脑有限公司，任销售经理；1998 年 1 月至 2000 年 10 月，就职于中国惠普有限公司，任销售经理；2000 年 10 月至 2006 年 4 月美国 APC 公司，任销售经理；2006 年 4 月至 2008 年 7 月就职于甲骨文(中国)软件系统有限公司，任销售经理；2008 年 11 月至 2010 年 4 月就职于国际商业机器全球服务（中国）有限公司，任销售经理；2010 年 5 月至 2012 年 12 月，就职于山东微创软件技术有限公司，任副总经理；2013 年 1 月至 2019 年 11 月，成立济南云帆信息技术有限公司，任执行董事；2019 年 11 月至今，就职于山东海博科技信息系统股份有限公司，任公司销售负责人。

闫方利，男，1985 年 1 月 11 日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 9 月至 2009 年 5 月，就职于青岛荣科信息技术有限公司；2009 年 5 月至 2010 年 7 月就职于彤悦网络技术顾问（上海）有限公司；2010 年 7 月至 2013 年 2 月就职于上海思华科技股份有限公司；2013 年 3 月至 2013 年 12 月，就职于山东海博科技信息系统股份有限公司，任开发主管；2013 年 12 月至 2016 年 3 月，就职于青岛多乐播信息技术有限公司，任研发部经理；2016 年 4 月-至今，就职于山东海博科技信息系统股份有限公司，任开发经理。

毛海龙，男，1976 年 8 月 14 日出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月至 1999 年 11 月，就职于青岛东亚商厦有限公司任记账员；1999 年 12 月至 2001 年 3 月，就职于青岛新宏发邮箱公司，任出纳；2001 年 4 月至 2003 年 4 月，就职于中石油油品销售青岛分公司，任会计；2003 年 5 月至 2004 年 11 月，就职于青岛早报发行部统计科，任统计员；2004 年 11 月至 2006 年 4 月，就职于青

岛修能人力技术有限公司，任会计；2006 年 4 月至 2011 年 1 月，就职于青岛东南汽车销售有限公司，任主管会计；2011 年 1 月至今，就职于山东海博科技信息系统股份有限公司，任主管会计、董事。

孙童童，女，1987 年 10 月 1 日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 9 月至 2015 年 11 月，就职于青岛瑞华交通工程有限公司，历任采购员、采购主管；2015 年 11 月至 2017 年 12 月，就职于山东海博科技信息系统有限公司，任行政主管；2017 年 12 月至今，就职于山东海博科技信息系统股份有限公司，任行政商务主管、行政商务经理。

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
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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、三会规则等相关法律法规的要求，建立健全并规范了公司治理结构相关制度。切实强化内部规范运作，严格信息披露，确保信息披露真实、准确、完整、及时。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

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

公司的治理机制给所有股东提供合适的保护和平等的权力。历次股东大会的召开均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，完善的机制得以保护所有股东的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均履行规定的程序，历次的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、审议、表决、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

(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	5	审议年度报告、半年度报告、对外投资（购买理财产品）、高管任命等事项
监事会	2	审议年度报告、半年度报告等事项

股东大会	2	审议年度报告、对外投资（购买理财产品）等事项
------	---	------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、审议、表决、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司的监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

1、公司独立从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

2、资产独立

公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至披露日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在在公司股东企业兼职和领取薪酬的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员。同时建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受公司股东的人为干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与公司股东企业共享银行账户的情形。

5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

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

2、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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司召开的第一届董事会第十一次会议审议通过了《山东海博科技信息系统股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况

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性段落 <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	利安达审字[2020]第 2054 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层
审计报告日期	2020 年 3 月 12 日
注册会计师姓名	颜廷礼何再萍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	80,000 元

审计报告正文

利安达审字[2020]第 2054 号

山东海博科技信息系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东海博科技信息系统股份有限公司（以下简称“山东海博公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东海博科技信息系统股份有限公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司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，我们独立于山东海博公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

山东海博公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东海博公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东海博公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东海博公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对山东海博公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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山东海博公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：颜廷礼

中国注册会计师：何再萍

中国·北京

二〇二〇年三月十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	50,854,751.64	50,110,591.41
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	六、2	175,360.00	450,000.00
应收账款	六、3	19,737,038.38	14,569,381.40
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,320,957.33	519,317.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	335,904.42	355,726.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,969,696.91	5,383,015.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	231,854.00	3,626,121.30
流动资产合计		81,625,562.68	75,014,153.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	601,713.45	171,726.69
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	165,861.11	
递延所得税资产	六、11	358,570.97	247,155.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,126,145.53	418,882.37
资产总计		82,751,708.21	75,433,035.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、12	547,700.00	
应付账款	六、13	9,481,004.34	6,566,683.17
预收款项	六、14	55,000.00	10,182,039.65
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	761,306.44	2,278,323.51
应交税费	六、16	331,249.30	147,257.73
其他应付款	六、17	422,845.36	326,569.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,599,105.44	19,500,873.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,599,105.44	19,500,873.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	4,827,356.53	4,827,356.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	6,648,661.42	4,110,480.60
一般风险准备			
未分配利润	六、21	39,676,584.82	26,994,325.39
归属于母公司所有者权益合计		71,152,602.77	55,932,162.52
少数股东权益			
所有者权益合计		71,152,602.77	55,932,162.52
负债和所有者权益总计		82,751,708.21	75,433,035.62

法定代表人：韩东明 主管会计工作负责人：毛海龙 会计机构负责人：毛海龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		50,785,938.76	50,110,591.41
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		175,360.00	450,000.00
应收账款	十二、1	19,737,038.38	14,569,381.40
应收款项融资			
预付款项		1,320,957.33	519,317.25

其他应收款	十二、2	728,118.91	355,726.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,969,696.91	5,383,015.16
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		231,854.00	3,626,121.30
流动资产合计		81,948,964.29	75,014,153.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		601,713.45	171,726.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		358,555.97	247,155.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		960,269.42	418,882.37
资产总计		82,909,233.71	75,433,035.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		547,700.00	
应付账款		9,481,004.34	6,566,683.17
预收款项		55,000.00	10,182,039.65
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		761,306.44	2,278,323.51
应交税费		328,011.04	147,257.73
其他应付款		422,241.13	326,569.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,595,262.95	19,500,873.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,595,262.95	19,500,873.10
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,827,356.53	4,827,356.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,648,661.42	4,110,480.60
一般风险准备			
未分配利润		39,837,952.81	26,994,325.39
所有者权益合计		71,313,970.76	55,932,162.52
负债和所有者权益合计		82,909,233.71	75,433,035.62

法定代表人：韩东明主管会计工作负责人：毛海龙会计机构负责人：毛海龙

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		62,476,964.59	120,004,639.66
其中：营业收入	六、22	62,476,964.59	120,004,639.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,727,889.02	83,103,421.88
其中：营业成本	六、22	20,066,613.64	64,436,424.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	485,719.96	1,269,399.46
销售费用	六、24	882,545.15	344,075.09
管理费用	六、25	6,043,032.79	7,036,597.82
研发费用	六、26	11,587,677.72	10,367,914.96
财务费用	六、27	-337,700.24	-350,989.80
其中：利息费用			43,333.33
利息收入		342,223.87	398,335.51
加：其他收益	六、28	2,003,108.66	4,284,399.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	697,196.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-742,728.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	0.00	-998,702.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,706,651.95	40,186,914.91
加：营业外收入	六、32	2,303,512.77	361,510.00
减：营业外支出	六、33	24,511.03	25,850.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,985,653.69	40,522,574.84
减：所得税费用	六、34	2,765,213.44	4,941,204.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,220,440.25	35,581,370.58
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)		25,220,440.25	35,581,370.58
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		25,220,440.25	35,581,370.58
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,220,440.25	35,581,370.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,220,440.25	35,581,370.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十三、2	1.26	1.78
(二) 稀释每股收益(元/股)	十三、2	1.26	1.78

法定代表人: 韩东明 主管会计工作负责人: 毛海龙 会计机构负责人: 毛海龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、3	62,417,813.65	120,004,639.66
减：营业成本	十二、3	20,066,613.64	64,436,424.35
税金及附加		485,360.16	1,269,399.46
销售费用		864,447.39	344,075.09
管理费用		5,841,482.42	7,036,597.82
研发费用		11,587,677.72	10,367,914.96
财务费用		-338,159.99	-350,989.80
其中：利息费用			43,333.33
利息收入		342,220.62	398,335.51
加：其他收益		2,003,108.66	4,284,399.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	697,196.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-742,668.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-998,702.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,868,028.69	40,186,914.91
加：营业外收入		2,303,512.77	361,510.00
减：营业外支出		24,504.78	25,850.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,147,036.68	40,522,574.84
减：所得税费用		2,765,228.44	4,941,204.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,381,808.24	35,581,370.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,381,808.24	35,581,370.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		25,381,808.24	35,581,370.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩东明 主管会计工作负责人：毛海龙 会计机构负责人：毛海龙

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,838,302.21	141,684,488.18
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		5,616,001.37	4,284,399.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	3,170,251.74	1,705,410.11
经营活动现金流入小计		61,624,555.32	147,674,298.20
购买商品、接受劳务支付的现金		22,038,969.14	68,346,779.32
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		17,874,589.47	14,328,124.60
支付的各项税费		6,661,247.03	19,396,913.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	5,248,069.77	4,346,769.94
经营活动现金流出小计		51,822,875.41	106,418,587.16
经营活动产生的现金流量净额		9,801,679.91	41,255,711.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		309,581,900.00	
取得投资收益收到的现金		697,196.31	
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		310,279,096.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		702,615.15	16,350.00
投资支付的现金		309,581,900.00	
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		310,284,515.15	16,350.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,418.84	-16,350.00
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			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,000,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	10,043,333.33
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		10,000,000.00	18,043,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	-10,043,333.33
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		-203,738.93	31,196,027.71
加：期初现金及现金等价物余额		50,110,591.41	18,914,563.70
六、期末现金及现金等价物余额		49,906,852.48	50,110,591.41

法定代表人：韩东明主管会计工作负责人：毛海龙会计机构负责人：毛海龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,775,602.21	141,684,488.18
收到的税费返还		5,616,001.37	4,284,399.91
收到其他与经营活动有关的现金		3,170,248.49	1,705,410.11
经营活动现金流入小计		61,561,852.07	147,674,298.20
购买商品、接受劳务支付的现金		22,038,969.14	68,346,779.32
支付给职工以及为职工支付的现金		17,666,695.57	14,328,124.60
支付的各项税费		6,661,247.03	19,396,913.30
支付其他与经营活动有关的现金		5,632,673.30	4,346,769.94
经营活动现金流出小计		51,999,585.04	106,418,587.16
经营活动产生的现金流量净额		9,562,267.03	41,255,711.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		309,581,900.00	
取得投资收益收到的现金		697,196.31	
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		310,279,096.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		532,015.15	16,350.00
投资支付的现金		309,581,900.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		310,113,915.15	16,350.00
投资活动产生的现金流量净额		165,181.16	-16,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,000,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,043,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	18,043,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	-10,043,333.33
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		-272,551.81	31,196,027.71

加：期初现金及现金等价物余额		50,110,591.41	18,914,563.70
六、期末现金及现金等价物余额		49,838,039.60	50,110,591.41

法定代表人：韩东明主管会计工作负责人：毛海龙会计机构负责人：毛海龙

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	20,000,000.00				4,827,356.53				4,110,480.60		26,994,325.39		55,932,162.52
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	20,000,000.00				4,827,356.53				4,110,480.60		26,994,325.39		55,932,162.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,538,180.82		12,682,259.43			15,220,440.25
（一）综合收益总额										25,220,440.25			25,220,440.25
（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								2,538,180.82		-12,538,180.82			-10,000,000.00

1. 提取盈余公积								2,538,180.82		-2,538,180.82			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				4,827,356.53				6,648,661.42		39,676,584.82		71,152,602.77

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	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	20,000,000.00				4,827,356.53				552,343.54		4,971,091.87		30,350,791.94
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00			4,827,356.53			552,343.54		4,971,091.87			30,350,791.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,558,137.06		22,023,233.52			25,581,370.58
（一）综合收益总额									35,581,370.58			35,581,370.58
（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							3,558,137.06		-13,558,137.06			-10,000,000.00
1. 提取盈余公积							3,558,137.06		-3,558,137.06			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,000,000.00			-10,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				4,827,356.53				4,110,480.60		26,994,325.39	55,932,162.52

法定代表人：韩东明主管会计工作负责人：毛海龙会计机构负责人：毛海龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,827,356.53				4,110,480.60		26,994,325.39	55,932,162.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,827,356.53				4,110,480.60		26,994,325.39	55,932,162.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,538,180.82			12,843,627.42	15,381,808.24

(一) 综合收益总额											25,381,808.24	25,381,808.24
(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								2,538,180.82			-12,538,180.82	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,538,180.82			-2,538,180.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				4,827,356.53				6,648,661.42		39,837,952.81	71,313,970.76

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,827,356.53				552,343.54		4,971,091.87	30,350,791.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,827,356.53				552,343.54		4,971,091.87	30,350,791.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,558,137.06		22,023,233.52	25,581,370.58
（一）综合收益总额											35,581,370.58	35,581,370.58
（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									3,558,137.06		-13,558,137.06	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,558,137.06		-3,558,137.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				4,827,356.53				4,110,480.60		26,994,325.39	55,932,162.52

法定代表人：韩东明主管会计工作负责人：毛海龙会计机构负责人：毛海龙

山东海博科技信息系统股份有限公司
2019 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

山东海博科技信息系统股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2004年11月19日，取得青岛市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91370200766737233K的企业法人营业执照，现有注册资本2,000.00万元，实收资本2,000.00万元，法定代表人为韩东明，公司住所：山东省青岛市市北区上清路16号甲南10#-2-6层。

2、公司业务性质及主营业务

本公司经营范围：电子工程施工、计算机软件的研制、开发、生产、销售及维护；电子产品的生产、销售及维护；工业自动化工程施工、网络系统集成及综合布线、网络维护；计算机技术咨询及培训服务；软件外包及技术服务；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、财务报告批准

本财务报表经本公司董事会于2020年3月12日决议批准报出。

4、合并报表的范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

5、公司的历史沿革

（1）公司的设立情况

2004年11月19日，青岛海博家居有限公司和青岛陆洋家居有限公司共同出资设立青岛太极华青信息系统有限公司，公司注册资本为500.00万元，其中：青岛海博家居有限公司出资人民币280.00万元，占注册资本56%；青岛陆洋家居有限公司出资人民币220.00万元，占注册资本44%。股东出资方式均为货币。该出资经青岛海洋会计师事务所审验并出具青海所验字（2004）第08049号验资报告，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
青岛海博家居有限公司	280.00	56.00
青岛陆洋家居有限公司	220.00	44.00
合计	500.00	100.00

（2）变更名称及股权转让

2005年1月4日，公司名称变更为青岛海博科技信息系统有限公司。

2007年4月12日，股东青岛海博家居有限公司将其持有公司40%股权转让给青岛陆洋家

居有限公司，将其持有16%股权转让给自然人马永俊。

2012年7月14日经股东会决议，青岛陆洋家居有限公司将其持有公司46%股权转让给自然人万力，将其持有的38%股权转让给自然人韩东明；马永俊将其持有6%股权转让给韩东明，将其持有5%股权转让给张晓林。

(3) 第一次增资

2015年4月，经股东会决议，公司将注册资本从500.00万增加至1,250.00万元，增加的750.00万元注册资本中：股东万力以货币出资370.00万元，股东韩东明以货币出资355.00万元，股东李青以货币出资25.00万元。

2015年5月15日公司名称变更为山东海博科技信息系统有限公司。

变更后公司股权结构：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
万力	600.00	48.00
韩东明	575.00	46.00
张晓林	25.00	2.00
马永俊	25.00	2.00
李青	25.00	2.00
合计	1,250.00	100.00

(4) 第二次增资

根据2016年7月本公司召开股东会会议并形成决议，注册资本增加750.00万元，变更后注册资本为2,000.00万元，其中马永俊实缴出资25.00万元，张晓林实缴出资25.00万元，韩东明实缴出资785.00万元，万力实缴出资825.00万元，李青实缴出资40.00万元，青岛海博讯达管理咨询有限公司实缴出资300.00万元。股东出资方式均为货币。公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
马永俊	25.00	1.25
张晓林	25.00	1.25
韩东明	785.00	39.25
万力	825.00	41.25
李青	40.00	2.00
青岛海博讯达管理咨询有限公司	300.00	15.00
合计	2,000.00	100.00

(5) 变更为股份有限公司

2016年12月5日，根据《山东海博科技信息系统股份有限公司发起人协议》、创立大会暨第一次股东大会会议决议和章程的规定，以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。山东海博科技信息系统有限公司申请的注册资本为人民币20,000,000.00

元，由全体发起人韩东明、万力、李青、张晓林、马永俊和青岛海博讯达管理咨询有限公司缴足。山东海博科技信息系统有限公司全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的有限公司经评估净资产人民币 24,827,356.53 元，作价人民币 24,827,356.53 元，其中人民币 20,000,000.00 元折合为山东海博科技信息系统股份有限公司的股本，股份总额为 20,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，缴纳注册资本人民币 20,000,000.00 元整，余额人民币 4,827,356.53 元作为“资本公积”。本次整体变更净资产值已经山东正源和信资产评估有限公司评估，并出具鲁正信评报字(2016)第 0138 号评估报告，截至 2016 年 7 月 31 日净资产评估值为人民币 25,383,695.35 元。股改验资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具利安达验字[2016]第 2134 号验资报告。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、15、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公

司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。确认依据：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风

险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	合并报表范围内主体之间的应收账款
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a.组合中，采用账龄分析法预计信用损失的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	合并报表范围内主体之间的其他应收款
组合 2	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

a.组合中，采用账龄分析法预期信用损失率（%）的组合计提方法

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、应收款项（2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策）

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表

明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：收款无风险组合	期末应收款无风险
组合 2：账龄组合	期末应收款收回可能性与账龄有关

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：收款无风险组合	个别分析法
组合 2：账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明

组合 1: 收款无风险组合

个别分析法

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、项目实施成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、委外施工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

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

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4 年	5.00	23.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19%-31.67%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司报告期无长期待摊费用。

22、长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

在具体业务中，根据不同的业务类型，公司收入确认原则如下：①软件产品：公司将软件产品移交给客户，并由客户验收通过后确认收入；②硬件产品：公司按照销售合同的约定将硬件产品发货至买方指定交货地点，经客户验收后确认收入；③系统集成业务：系统集成项目经客户验收通过后确认收入。一般情况下，系统集成项目根据合同约定进行项目验收完成后取得相关的验收单据时一次性确认收入；对于少量跨期实施的项目，具备分阶段验收条件的，根据经客户确认的验收工作量分阶段确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

(3) 提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

在同时满足下列条件的情况下,表明其结果能够可靠估计:

A.与合同相关的经济利益很可能流入企业;

B.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

C.固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

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

在具体业务中,公司收入确认原则如下:

技术服务:本公司在劳务已经提供,收到价款或取得收款的依据,于技术服务项目经客户验收后或根据技术服务期间分期验收后确认收入。

项目维护:本公司在劳务已经提供,收到价款或取得收款的依据,于维护项目经客户验收后或根据项目维护期间分期确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理

测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、

以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等,其收益取决于标的资产的收益率,原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,本公司在 2019 年 1 月 1 日及其以后将其重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,列报为交易性金融资产。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表:

a、对合并财务报表的影响如下:

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	50,110,591.41	货币资金	摊余成本	50,110,591.41
应收票据	摊余成本	450,000.00	应收票据	摊余成本	450,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	14,569,381.40	应收账款	摊余成本	14,569,381.40
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	355,726.73	其他应收款	摊余成本	355,726.73

b、对公司财务报表的影响如下:

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	50,110,591.41	货币资金	摊余成本	50,110,591.41
应收票据	摊余成本	450,000.00	应收票据	摊余成本	450,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	14,569,381.40	应收账款	摊余成本	14,569,381.40

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	355,726.73	其他应收款	摊余成本	355,726.73

注：预期信用损失率与原账龄分析法计提比例一致。

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

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据	450,000.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				450,000.00
应收账款	14,569,381.40			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				14,569,381.40
其他应收款	355,726.73			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				355,726.73

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据	450,000.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				450,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
应收账款	14,569,381.40			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				14,569,381.40
其他应收款	355,726.73			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				355,726.73

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,449,760.21			1,449,760.21
其他应收款减值准备	197,944.30			197,944.30

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,449,760.21			1,449,760.21
其他应收款减值准备	197,944.30			197,944.30

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

本集团执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益不产生影响。

②本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下（合并报表与公司报表影响一致）：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	15,019,381.40	应收票据	450,000.00
		应收账款	14,569,381.40
		应收款项融资	
应付票据及应付账款	6,566,683.17	应付票据	
		应付账款	6,566,683.17

③财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

④财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、26、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入

和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金

流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）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。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，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。

（16）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
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	软件产品和硬件产品销售适用 16%、13% 税率，安装服务适用 10%、9% 税率，技术服务适用 6% 和 16%、13% 税率。
企业所得税	应纳税所得额	本公司为 15%，子公司图灵公司为 25%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	0.5%

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

（2）技术服务中提供维修服务适用 6% 税率，零部件更换适用 16%、13% 税率。

2、税收优惠及批文

（1）本公司 2018 年度已通过高新技术企业认定，并于 2018 年 11 月 12 日取得高新技术企业证书（编号 GR201837100952），有效期 3 年。2018 年、2019 年、2020 年适用所得税税率为 15%。

（2）①根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 部分实行即征即退，本公司为增值税一般纳税人，享受增值税即征即退政策。

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 年 36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》规定，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。报告期内本公司的软件产品著作权转让及软件产品开发收入免征增值税。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。报告期内公司的软件产品著作权转让收入享受应纳税所得额减免。

④《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34 号）、《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》（总局 2017 年第 18 号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	143.91	48.91
银行存款	50,306,907.73	50,110,542.50
其他货币资金	547,700.00	
合计	50,854,751.64	50,110,591.41

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的银行存款为人民币 400,199.16 元（2018 年 12 月 31 日：无），系本公司因与万宝瑞华人才管理咨询有限公司（以下简称“万宝瑞华”）存在合同纠纷，青岛市市北区人民法院于 2019 年 12 月 3 日司法冻结本公司农业银行青岛延安路第二支行账户资金，冻结额度为 400,000.00 元，实际冻结 400,000.00 元，冻结期为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日，另冻结中国建设银行五四广场支行账户资金，冻结额度为 400,000.00 元，实际冻结 199.16 元，冻结期为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日；本公司与万宝瑞华于 2020 年 1 月 3 日达成和解，和解后中国农业银行青岛延安二路支行账户冻结资金于 2020 年 1 月 15 日解冻，中国建设银行五四广场支行账户冻结资金于 2020 年 2 月 2 日解冻。

②其他货币资金 547,700.00 元为本公司开具的银行承兑汇票的保证金，比例 100%，开具日为 2019 年 12 月 30 日，到期日为 2020 年 6 月 30 日。

除上述事项外，报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项以及存放在境外的款项金额。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	175,360.00	450,000.00
商业承兑汇票		
合计	175,360.00	450,000.00

（2）年末已质押的应收票据情况：无

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				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	21,846,240.74	100.00	2,109,202.36	9.65	19,737,038.38

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 收款无风险组合					
组合 2: 账龄组合	21,846,240.74	100.00	2,109,202.36	9.65	19,737,038.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,846,240.74	100.00	2,109,202.36	9.65	19,737,038.38

(续)

类别	年初余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,019,141.61	100.00	1,449,760.21	9.05	14,569,381.40
组合 1: 收款无风险组合					
组合 2: 账龄组合	16,019,141.61	100.00	1,449,760.21	9.05	14,569,381.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,019,141.61	100.00	1,449,760.21	9.05	14,569,381.40

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,931,832.82	896,591.64	5.00	10,037,596.34	501,879.82	5.00
1 至 2 年	162,659.40	16,265.94	10.00	4,726,015.92	472,601.59	10.00
2 至 3 年	3,418,849.92	1,025,654.98	30.00	1,056,090.35	316,827.10	30.00
3 至 4 年	322,959.60	161,479.80	50.00	3,665.00	1,832.50	50.00
4 至 5 年	3,645.00	2,916.00	80.00	195,774.00	156,619.20	80.00
5 年以上	6,294.00	6,294.00	100.00			100.00
合计	21,846,240.74	2,109,202.36		16,019,141.61	1,449,760.21	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 659,442.15 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额 20,448,253.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,942,476.72 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,204,725.42	91.20	492,614.38	94.86
1 至 2 年	90,514.04	6.85	26,702.87	5.14
2 至 3 年	25,717.87	1.95		
3 年以上				
合计	1,320,957.33	100.00	519,317.25	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项汇总金额 894,165.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.69%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	335,904.42	355,726.73
合计	335,904.42	355,726.73

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	337,264.95	280,840.13
职工往来款	50,017.21	11,936.28
其他往来款	229,853.00	260,894.62
合计	617,135.16	553,671.03

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	197,944.30			197,944.30
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	83,286.44			83,286.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	281,230.74			281,230.74

③按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	137,289.83	6,864.49	5.00	53,336.28	2,666.81	5.00
1 至 2 年	24,452.20	2,445.22	10.00	257,384.62	25,738.46	10.00
2 至 3 年	226,443.00	67,932.90	30.00	60,000.00	18,000.00	30.00
3 至 4 年	46,000.00	23,000.00	50.00	9,810.00	4,905.00	50.00
4 至 5 年	9,810.00	7,848.00	80.00	132,530.53	106,024.43	80.00
5 年以上	173,140.13	173,140.13	100.00	40,609.60	40,609.60	100.00
合计	617,135.16	281,230.74		553,671.03	197,944.30	

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 83,286.44 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额

深圳市万擎伟业通信服务有限公司	非关联方	其他往来款	226,443.00	2-3 年	36.69	67,932.90
紫光软件系统有限公司	非关联方	保证金	33,724.82	1 年以内	5.46	1,686.24
			8,600.00	4-5 年	1.39	6,880.00
			171,940.13	5 年以上	27.86	171,940.13
青岛中联医疗仪器有限公司	非关联方	保证金	45,000.00	1 年以内	7.29	2,250.00
			20,000.00	1-2 年	3.24	2,000.00
			46,000.00	3-4 年	7.45	23,000.00
孙童童	非关联方	职工往来款	18,087.40	1 年以内	2.93	904.37
臧栋	非关联方	职工往来款	11,292.40	1 年以内	1.83	564.62
合计		—	581,087.75	—	94.16	277,158.26

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	243,089.95		243,089.95
委托加工物资	653,162.48		653,162.48
发出商品	7,607,501.37		7,607,501.37
库存商品	465,943.11		465,943.11
合计	8,969,696.91		8,969,696.91

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	4,293,944.25		4,293,944.25
库存商品	618,542.86		618,542.86
项目实施成本	470,528.05		470,528.05
合计	5,383,015.16		5,383,015.16

说明：截至 2019 年 12 月 31 日存货不存在减值迹象。

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：无

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

7、其他流动资产

	年末余额	年初余额
预缴企业所得税		3,626,121.30
待摊费用	231,854.00	
合计	231,854.00	3,626,121.30

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	601,713.45	171,726.69
固定资产清理		
合计	601,713.45	171,726.69

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	763,756.78	850,101.56	1,613,858.34
2、本年增加金额			
(1) 购置	11,000.00	500,115.68	511,115.68
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	774,756.78	1,350,217.24	2,124,974.02
二、累计折旧			
1、年初余额	725,568.79	716,562.86	1,442,131.65
2、本年增加金额			
(1) 计提	1,959.56	79,169.36	81,128.92
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	727,528.35	795,732.22	1,523,260.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

项目	运输工具	办公设备	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	47,228.43	554,485.02	601,713.45
2、年初账面价值	38,187.99	133,538.70	171,726.69

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

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	12,000.00	12,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	12,000.00	12,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	12,000.00	12,000.00
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		

4、年末余额	12,000.00	12,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无

(4) 重要的无形资产情况：无

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无

10、长期待摊费用

项目	摊销期限	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入固定资产装修款	2019 年 12 月 -2022 年 11 月		170,600.00	4,738.89		165,861.11
合计			170,600.00	4,738.89		165,861.11

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,390,433.10	358,570.97	1,647,704.51	247,155.68
可抵扣亏损				
合计	2,390,433.10	358,570.97	1,647,704.51	247,155.68

(2) 递延所得税负债明细：无

12、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	547,700.00	

种类	年末余额	年初余额
合计	547,700.00	

13、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,646,958.14	5,269,372.79
1 至 2 年	3,562,320.32	1,023,199.38
2 至 3 年	1,005,250.38	20,150.50
3 年以上	266,475.50	253,960.50
合计	9,481,004.34	6,566,683.17

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	与本公司关系	年末余额	账龄	原因
山东云久信息科技有限公司	非关联方	1,459,829.66	1-2 年	尚未结算
青岛以萨数据技术有限公司	非关联方	1,095,300.00	1-2 年	尚未结算
青岛高校信息产业股份有限公司	非关联方	938,545.59	2-3 年	尚未结算
深圳市华尊科技股份有限公司	非关联方	236,000.00	3 年以上	尚未结算
合计		3,729,675.25		

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	55,000.00	10,182,039.65
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	55,000.00	10,182,039.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,273,294.11	15,282,038.38	16,794,026.05	761,306.44
二、离职后福利-设定提存计划	5,029.40	1,045,534.02	1,050,563.42	
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,278,323.51	16,357,572.40	17,874,589.47	761,306.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,270,000.00	12,939,506.64	14,558,206.64	651,300.00
2、职工福利费		662,452.07	662,452.07	
3、社会保险费	2,794.11	623,811.81	626,605.92	
其中：医疗保险费	2,540.10	530,703.02	533,243.12	
工伤保险费	50.80	4,184.53	4,235.33	
生育保险费	203.21	88,924.26	89,127.47	
4、住房公积金	500.00	441,216.00	441,716.00	
5、工会经费和职工教育经费		615,051.86	505,045.42	110,006.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,273,294.11	15,282,038.38	16,794,026.05	761,306.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	4,826.19	1,003,311.11	1,008,137.30	
2、失业保险费	203.21	42,222.91	42,426.12	
3、企业年金缴费				
合计	5,029.40	1,045,534.02	1,050,563.42	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	77,600.99	125,650.83
消费税		
企业所得税	221,521.81	
个人所得税		
城市维护建设税	9,898.81	12,102.24
教育费附加	4,242.34	5,186.67
地方教育费附加	2,828.24	3,457.79
地方水利建设基金	702.81	860.20
印花税	14,454.30	
合计	331,249.30	147,257.73

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	422,845.36	326,569.04
合计	422,845.36	326,569.04

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款项	195,775.57	144,357.61
拆借款	159,841.82	129,423.59
职工垫付款	35,555.01	15,385.78
其他	31,672.96	37,402.06
合计	422,845.36	326,569.04

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
万力	127,908.59	向股东拆借资金，暂未归还
合计	127,908.59	——

18、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
万力	8,250,000.00	41.25			8,250,000.00	41.25
韩东明	7,850,000.00	39.25			7,850,000.00	39.25
青岛海博讯达管理咨询有限公司	3,000,000.00	15.00			3,000,000.00	15.00
李青	400,000.00	2.00			400,000.00	2.00
张晓林	250,000.00	1.25			250,000.00	1.25
马永俊	250,000.00	1.25			250,000.00	1.25
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

注：本期股本无变化。

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,827,356.53			4,827,356.53
其他资本公积				
合计	4,827,356.53			4,827,356.53

注：本期资本公积无变化。

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,110,480.60	2,538,180.82		6,648,661.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,110,480.60	2,538,180.82		6,648,661.42

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	26,994,325.39	4,971,091.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,994,325.39	4,971,091.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	25,220,440.25	35,581,370.58
减：提取法定盈余公积	2,538,180.82	3,558,137.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	39,676,584.82	26,994,325.39

注：本公司于 2019 年 5 月 8 日召开 2018 年年度股东大会，会议决议通过 2018 年度利润分配预案，以未分配利润向全体股东每 10 股派送 5 元（含税），共计派送税前现金 1,000.00 万元。2019 年 5 月，本公司已通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司支付股利。

22、营业收入和营业成本**（1）营业收入与营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,476,964.59	20,066,613.64	119,656,708.04	64,397,668.18
其他业务			347,931.62	38,756.17

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	62,476,964.59	20,066,613.64	120,004,639.66	64,436,424.35

(2) 按板块业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
硬件产品	313,726.48	280,784.64	313,291.13	135,341.93
软件产品	27,612,953.60	467,990.52	22,755,358.91	124,858.42
系统集成	33,058,718.27	18,867,995.70	96,097,993.14	63,872,859.71
技术服务	828,869.62	158,096.55	374,339.62	221,860.04
项目维护	662,696.62	291,746.23	115,725.24	42,748.08
其他业务			347,931.62	38,756.17
合计	62,476,964.59	20,066,613.64	120,004,639.66	64,436,424.35

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	242,882.16	688,218.31
教育费附加	104,092.34	294,950.71
地方教育费附加	69,394.91	196,633.80
地方水利建设基金	17,348.72	49,158.44
车船税	2,280.00	2,040.00
印花税	49,721.83	38,398.20
合计	485,719.96	1,269,399.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	436,690.51	339,546.79
业务宣传费	273,469.15	4,528.30
差旅费	49,203.89	
广告费	80,669.91	
会务费	25,401.11	
加油费	2,102.83	
交通费	3,029.92	
快递费	159.00	

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	9,407.00	
运输费	2,411.83	
合计	882,545.15	344,075.09

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	259,953.58	223,042.49
业务招待费	268,888.96	292,100.10
差旅交通费	336,290.82	266,959.24
职工薪酬	3,379,201.95	2,990,273.05
折旧与摊销	57,239.18	87,184.75
车辆使用费	87,967.68	63,370.90
会务费	13,207.55	200.00
房屋租赁费	503,070.75	722,573.16
装修费	212,133.23	200,514.95
中介费用	739,923.47	2,103,307.81
其他	185,155.62	87,071.37
合计	6,043,032.79	7,036,597.82

26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,014,047.77	10,367,914.96
直接投入材料	76,539.03	
折旧与摊销	23,889.74	
其他费用	84,851.67	
委托外部研究开发	388,349.51	
合计	11,587,677.72	10,367,914.96

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		43,333.33
减：利息收入	342,223.87	398,335.51
利息净支出/（净收入）	-342,223.87	-355,002.18
手续费及其他	4,523.63	4,012.38
合计	-337,700.24	-350,989.80

28、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	2,003,108.66	4,284,399.91	
合计	2,003,108.66	4,284,399.91	

注：其他收益主要是根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）收到青岛市国家税务局退还的软件产品即征即退款以及个税手续费返还，于收到当期计入其他收益。

29、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	697,196.31	---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
其他债权投资终止确认收益		---
合计	697,196.31	

30、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		---

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-659,442.15	---
其他应收款坏账损失	-83,286.44	---
债权投资减值损失		---
其他债权投资减值损失		---
长期应收款坏账损失		---
合计	-742,728.59	

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-998,702.78
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计		-998,702.78

32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	2,290,811.30	354,010.00	2,290,811.30
其他	12,701.47	7,500.00	12,701.47
合计	2,303,512.77	361,510.00	2,303,512.77

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	计入营业外收 入	计入其他收 益	冲减成本 费用	
增值税即征即退		1,960,213.79			4,284,399.91		
科技专项资金	317,000.00						
新三板挂牌补贴	600,000.00						
稳岗补贴	16,711.30						
个税手续费返还		42,894.87					
千帆企业研发费用奖励				154,010.00			
先进制造业专项资金	1,357,100.00			200,000.00			
合计	2,290,811.30	2,003,108.66		354,010.00	4,284,399.91		

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
其他	14,511.03	25,850.07	14,511.03
合计	24,511.03	25,850.07	24,511.03

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,876,628.73	4,702,518.37
递延所得税费用	-111,415.29	238,685.89
合计	2,765,213.44	4,941,204.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	27,985,653.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,222,055.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-100,206.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-232,506.88

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-1,124,128.22
所得税费用	2,765,213.44

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	342,223.87	398,335.51
政府补助	2,333,706.17	354,010.00
收到保证金	413,013.00	690,904.81
往来款项	68,607.23	254,659.79
营业外收入	12,701.47	7,500.00
合计	3,170,251.74	1,705,410.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	4,523.63	4,012.38
费用支出	3,750,220.85	3,160,261.52
保证金支出	453,600.00	626,600.00
往来款项	1,039,725.29	555,896.04
合计	5,248,069.77	4,346,769.94

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：无

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,220,440.25	35,581,370.58
加：资产减值准备		998,702.78
信用减值损失	742,728.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,128.92	86,700.28
无形资产摊销		

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	4,738.89	
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）		43,333.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-697,196.31	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-111,415.29	238,685.89
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）	-3,586,681.75	-2,743,028.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,981,615.20	-7,567,690.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,870,448.19	14,617,637.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,801,679.91	41,255,711.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	49,906,852.48	50,110,591.41
减：现金的年初余额	50,110,591.41	18,914,563.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-203,738.93	31,196,027.71

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	49,906,852.48	50,110,591.41
其中：库存现金	143.91	48.91
可随时用于支付的银行存款	49,906,708.57	50,110,542.50
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	49,906,852.48	50,110,591.41

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	947,899.16	<p>①年末受限银行存款 400,199.16 元，为本公司因与万宝瑞华人才管理咨询有限公司存在合同纠纷，青岛市市北区人民法院于 2019 年 12 月 3 日司法冻结本公司农业银行青岛延安路第二支行账户资金，冻结额度为 400,000.00 元，实际冻结 400,000.00 元，冻结期为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日，另冻结中国建设银行五四广场支行账户资金，冻结额度为 400,000.00 元，实际冻结 199.16 元，冻结期为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日；本公司与万宝瑞华于 2020 年 1 月 3 日达成和解，和解后中国农业银行青岛延安二路支行账户冻结资金于 2020 年 1 月 15 日解冻，中国建设银行五四广场支行账户冻结资金于 2020 年 2 月 2 日解冻。</p> <p>②年末受限其他货币资金 547,700.00 元，为本公司开具的银行承兑汇票的保证金，比例 100%，到期日为 2020 年 6 月 30 日。</p>
合计	947,899.16	

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	1,960,213.79	其他收益	1,960,213.79
先进制造业专项资金	1,357,100.00	营业外收入	1,357,100.00
新三板挂牌补贴	600,000.00	营业外收入	600,000.00
科技专项资金	317,000.00	营业外收入	317,000.00
稳岗补贴	16,711.30	营业外收入	16,711.30
个税手续费返还	42,894.87	其他收益	42,894.87
合计	4,293,919.96		4,293,919.96

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

2019 年 4 月，本公司新设立全资子公司青岛海博图灵软件有限公司，注册地为青岛市市北区，注册资本为人民币 500.00 万元，由本公司全额出资，占注册资本的 100.00%，主要经营

范围为软件开发、系统集成。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛海博图灵软件有限公司	青岛市市北区	青岛市市北区	软件开发、系统集成	100.00		现金投资

(2) 重要的非全资子公司：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

实际控制人名称	居住地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
万力	山东省青岛市	41.25	41.25
韩东明	山东省青岛市	39.25	39.25

实际控制人情况说明：本公司股东韩东明和万力为一致行动人，二人系公司共同控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万力	董事长
韩东明	董事、总经理
李青	公司股东（持股比例 2%）兼董事
李莉	财务总监、董事会秘书
许茂	董事
毛海龙	董事
王霄红	公司监事会主席
李晓阳	职工代表监事
徐再吉	职工代表监事
青岛海博讯达管理咨询有限公司	公司股东（持股比例 15%），实际控制人共同控制的其他企业
青岛兴安财税咨询有限公司	公司董事李青持股 60%的企业，执行董事兼经理、法定代表人
青岛捷顺财务管理咨询有限公司	公司监事会主席王霄红持股 50%并担任总经理的企业
青岛中晟护航企业管理有限公司	公司监事会主席王霄红持股 50%并担任执行董事兼经理、法定代表人的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况：无。

(5) 关联担保情况：无。

(6) 关联方资金拆借
拆入

关联方	年初余额	拆入金额	归还金额	年末余额
万力	129,423.59		1,515.00	127,908.59

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 其他关联交易：无。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
万力	127,908.59	129,423.59
许茂	1,060.00	
合计	128,968.59	129,423.59

5、关联方承诺：无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2020 年 3 月 12 日本公司第二届董事会第二次会议决议，本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 股派送现金股利 10 元（含税），共计派送税前现金 20,000,000.00 元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。本次权益分派不送红股，不以资本公积转增股本。

上述利润分配情况，尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议，最终的权益分派方案以股东大会审议结果为准。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,846,240.74	100.00	2,109,202.36	9.65	19,737,038.38
组合 1: 收款无风险组合					
组合 2: 账龄组合	21,846,240.74	100.00	2,109,202.36	9.65	19,737,038.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,846,240.74	100.00	2,109,202.36	9.65	19,737,038.38

(续)

类别	年初余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,019,141.61	100.00	1,449,760.21	9.05	14,569,381.40
组合 1: 收款无风险组合					
组合 2: 账龄组合	16,019,141.61	100.00	1,449,760.21	9.05	14,569,381.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,019,141.61	100.00	1,449,760.21	9.05	14,569,381.40

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,931,832.82	896,591.64	5.00	10,037,596.34	501,879.82	5.00

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	162,659.40	16,265.94	10.00	4,726,015.92	472,601.59	10.00
2 至 3 年	3,418,849.92	1,025,654.98	30.00	1,056,090.35	316,827.10	30.00
3 至 4 年	322,959.60	161,479.80	50.00	3,665.00	1,832.50	50.00
4 至 5 年	3,645.00	2,916.00	80.00	195,774.00	156,619.20	80.00
5 年以上	6,294.00	6,294.00	100.00			100.00
合计	21,846,240.74	2,109,202.36		16,019,141.61	1,449,760.21	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 659,442.15 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额 20,448,253.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,942,476.72 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	728,118.91	355,726.73
合计	728,118.91	355,726.73

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	337,264.95	280,840.13
职工往来款	48,817.21	11,936.28
其他往来款	623,207.49	260,894.62
合计	1,009,289.65	553,671.03

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	197,944.30			197,944.30
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	83,226.44			83,226.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	281,170.74			281,170.74

③按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	136,089.83	6,804.49	5.00	53,336.28	2,666.81	5.00
1 至 2 年	24,452.20	2,445.22	10.00	257,384.62	25,738.46	10.00
2 至 3 年	226,443.00	67,932.90	30.00	60,000.00	18,000.00	30.00
3 至 4 年	46,000.00	23,000.00	50.00	9,810.00	4,905.00	50.00
4 至 5 年	9,810.00	7,848.00	80.00	132,530.53	106,024.43	80.00
5 年以上	173,140.13	173,140.13	100.00	40,609.60	40,609.60	100.00
合计	615,935.16	281,170.74		553,671.03	197,944.30	

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 83,226.44 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
青岛海博图灵软件有限公司	子公司	其他往来款	393,354.49	1 年以内	38.97	

深圳市万擎伟业通信服务有限公司	非关联方	其他往来款	226,443.00	2-3 年	22.44	67,932.90
紫光软件系统有限公司	非关联方	保证金	33,724.82	1 年以内	3.34	1,686.24
			8,600.00	4-5 年	0.85	6,880.00
			171,940.13	5 年以上	17.04	171,940.13
青岛中联医疗仪器有限公司	非关联方	保证金	45,000.00	1 年以内	4.46	2,250.00
			20,000.00	1-2 年	1.98	2,000.00
			46,000.00	3-4 年	4.56	23,000.00
孙童童	非关联方	职工往来款	18,087.40	1 年以内	1.79	904.37
合计		—	963,149.84	—	95.43	276,593.64

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,417,813.65	20,066,613.64	119,656,708.04	64,397,668.18
其他业务			347,931.62	38,756.17
合计	62,417,813.65	20,066,613.64	120,004,639.66	64,436,424.35

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	697,196.31	---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
其他债权投资终止确认收益		---
合计	697,196.31	

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,290,811.30	
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年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	697,196.31	
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		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,809.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,976,198.05	
所得税影响额	446,430.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,529,767.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	36.80%	1.26	1.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	33.10%	1.13	1.13

3、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料：无

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 3 月 12 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：山东海博科技信息系统股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 3 月 12 日

日期：2020 年 3 月 12 日

日期：2020 年 3 月 12 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：

董事会秘书办公室

山东海博科技信息系统股份有限公司

董事会

2020 年 3 月 12 日