



博华科技

NEEQ : 831198

北京博华信智科技股份有限公司

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

博华科技出席第四届工业互联网峰会。第四届工业互联网峰会于 2019 年 2 月 21 日在国家会议中心如期举行，工业互联网峰会是由工信部指导，由中国信息通信研究院、工业互联网产业联盟、中国通信学会联合承办，截止目前，工业互联网产业联盟拥有会员单位千余家。博华科技出席会议并发表题为“博华科技设备智能运维云平台在多个行业的应用”的精彩演讲。博华科技设备预测性维护解决方案以行业应用广、预测效果突出、产品功能扎实获得与会嘉宾的热烈反响。博华科技期待与各位同行及合作伙伴共同努力，为工业领域企业的数字化转型助力，为国家工业互联网的持续发展贡献力量。	2019 年 1 月 2 日博华科技收到来自阳煤集团太原化工新材料有限公司的感谢信。自 2016 年博华科技进驻太原化工新材料有限公司负责大机组在线监测诊断集成氨部门关键机组的离线巡检工作以来，累计积累典型案例约 80 余台次，有效提高了故障分析效率，降低了设备的检维修费用，提高了设备的稳定运行期及管理水平，太原化工新材料有限公司特对此提出表扬。 太原化工新材料有限公司的感谢信印证了我公司诊断人员高超的技术水平以及博华科技强大的技术实力。博华科技今后会继续保持优良的服务风格，在工作中精益求精、在技术上自我提升，使客户设备运行的稳定性进一步提高。
博华科技作为案例入选工业互联网平台白皮书（2019） 工业互联网产业联盟在工业互联网产业联盟在工业和信息化部信息化和软件服务业司的指导下，编写和发布《工业互联网平台白皮书（2019）》，博华科技作为案例入选《机理模型、数据模型、业务模型加速沉淀，工业服务能力不断强化》章节，展现出博华科技在设备智能运维方向上深厚的领域机理知识与丰富的案例数据积累：“博华科技专注于旋转机械、往复机械的振动监测，积累了大量燃气轮机、轴流风机、挤压造粒机、汽轮机等设备历史运行数据和领域知识，强化设备预测性维护的性能。”	2019 年 10 月，博华科技以较高的企业科技水平和雄厚的科研实力通过了北京市科学技术委员会现场审核专家们的一致肯定，被认定为“北京市级企业科技研究开发机构”，并颁发认证证书。 “北京市级企业科技研究开发机构”是北京市政府为了进一步引导和鼓励企业科技研究开发机构建设，强化企业技术创新主体地位，充分发挥企业科技研究开发机构在服务企业创新、支撑产业发展中的重要作用而设立的企业资质认定项目。 该资质从研发投入、研发团队和技术性收入占比等方面进行评估，入选企业均为高新技术企业中更具研发和创新能力的企业，获得此证书是对博华科技综合研发实力的认可。
2019 年 10 月，博华科技获核准为中国通用机械工业协会会员。 中国通用机械工业协会（简称中通协，英文缩写 CGMA），是 1989 年 4 月经中华人民共和国机械电子工业部及民政部批准并注册登记成立的，具有社会团体法人资格的全国性社会团体，是通用机械行业在中国境内唯一的全国性行业组织。 通用机械行业主要为石油和天然气开发及集输、石油化工、化工、煤化工、化肥、电力、冶金、有色金属、节能、环保、煤炭等矿产开发及利用、航空航天、船舶及海洋工程、水利、建材、轻工、纺织、医药、农业、食品、交通运输等国民经济各领域和城市基础设施建设、国防建设提供装备和服务。	2019 年 9 月，博华科技子公司博华安创“在线振动监测平台”获北京市新技术新产品（服务）证书。 “北京市新技术新产品(服务)认证”由北京市科委、北京市发改委、北京市经信局、中关村管委会等六家单位联合认定，并根据《北京市新技术新产品(服务)认定管理办法》的规定，经专家评审及认定小组审核，最终提出新技术新产品(服务)认定名单，旨在推动高新技术产业的发展，为企业创新和科研能力的提升提供动力，具有较高的权威性。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博华科技	指	北京博华信智科技股份有限公司
睿创恒汇、合伙企业	指	宁波睿创恒汇投资管理中心（有限合伙）
博华安创	指	北京博华安创科技有限公司
博华瑞盈	指	北京博华瑞盈投资有限公司
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、股份公司章程	指	北京博华信智科技股份有限公司章程
股东大会	指	北京博华信智科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博华信智科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博华信智科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2019 年度
会计师、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

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。

公司负责人高晖计工作负责人刘晓红及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：“第四节 管理层讨论与分析-二、经营情况回顾-(二)财务分析-2、营业情况分析-(3)主要客户情况”；
“财务附注-五、合并财务报表主要项目注释-(三)应收账款-4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况”；
“财务附注-五、合并财务报表主要项目注释-(五)其他应收款-2 其他应收款-(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况”；
“财务附注-五、合并财务报表主要项目注释-(十六)预收款项-2 账龄超过 1 年的重要预收款项”；
“财务附注-十、母公司财务报表主要项目注释-(二)其他应收款-2 其他应收款-(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况”。

豁免披露理由：以上涉及到军工保密、商业秘密，从保密角度考虑，豁免对上述客户名称的披露。

【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
客户所属行业集中风险	公司客户主要集中在石油、石化行业。尽管公司也在逐步开拓公司产品在其他行业领域的应用，但如果公司不能进一步培育和开拓新的行业市场，提高石油、石化领域之外的市场份额，将会对公司未来持续快速增长造成重大不利影响。
应收账款回款风险	公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的应收账款净额分别为 67,076,349.04 元、73,166,486.67 元，其净额分别占同期末总资产金额的 46.54%、43.61%。随着公司业务规模的扩大，

	应收账款余额可能仍将保持在较高水平，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。
税收优惠政策不能持续的风险	报告期内，公司享受 15%的高新技术企业所得税率、软件销售增值税即征即退等有关税收优惠政策，其中增值税退税的金额占公司净利润比重较大。公司 2018 年、2019 年增值税退税的金额分别为 2,265,207.20 元、2,699,909.65 元，占当年净利润的比例分别为 37.93%、11.67%。若上述税收优惠政策调整或变化，或高新技术企业税收优惠期满而不能申请延续，公司盈利将可能大幅波动。
公司治理的风险	公司于 2014 年 6 月 9 日由有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京博华信智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Bohua Xinzhi Technology, Inc.
证券简称	博华科技
证券代码	831198
法定代表人	高晖
办公地址	北京市昌平区白浮泉路 21 号富泉花园卢森堡园 F 座 111 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘姝含
职务	董事会秘书
电话	010-64446199
传真	010-64446196
电子邮箱	lsh@bhxz.net
公司网址	www.bhxz.net
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区樱花园东街 5 号新化信大厦 3 层 100029
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	北京市朝阳区樱花园东街 5 号新化信大厦 3 层公司董秘办

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	2006 年 6 月 1 日
挂牌时间	2014 年 10 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-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
主要产品与服务项目	以工业互联网技术为基础，集合工业大数据分析、深度学习理论等工业 AI 应用，从事装备状态监测、故障诊断、智能控制、工业互联网设备预测性维护系统等相关产品的研发、生产和技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,861,250
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高晖
实际控制人及其一致行动人	高晖

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	911101147899806312	否
注册地址	北京市昌平区白浮泉路 21 号富泉花园卢森堡园 F 座 111 室	否
注册资本	50,861,250	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层 010-68573137
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵春琪、吴军兰
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 房间

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,673,893.16	91,385,219.32	39.71%
毛利率%	60.99%	55.9%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,129,762.77	5,971,992.55	287.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,554,185.03	4,697,718.30	273.67%
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)	24.97%	7.09%	-
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)	18.95%	5.58%	-
基本每股收益	0.45	0.12	275.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	167,761,041.13	144,127,533.03	16.40%
负债总计	66,112,504.33	59,505,409.00	11.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,648,536.80	84,622,124.03	20.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.66	20.49%
资产负债率%(母公司)	30.02%	36.50%	-
资产负债率%(合并)	39.41%	41.29%	-
流动比率	2.99	3.47	-
利息保障倍数	29.31	9.66	-

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	9,315,171.12	9,434,851.68	-1.27%
应收账款周转率	1.69	1.48	-
存货周转率	1.71	2.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.40%	57.96%	-
营业收入增长率%	39.71%	75.16%	-
净利润增长率%	287.30%	161.01%	-

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	50,861,250	50,861,250	
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	6,361.17
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,265,371.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	185,077.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,693.26
非经常性损益合计	6,559,503.22
所得税影响数	983,925.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,575,577.74

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	75,965,188.88	-	-	53,912,664.79
应收票据	-	8,888,839.84	7,935,933.00	
应收账款	-	67,076,349.04	45,976,731.79	
应付票据及应付账款	6,879,509.64	-		4,704,490.03
应付账款		6,879,509.64	4,704,490.03	
管理费用			36,360,423.71	25,257,452.90
研发费用			-	11,102,970.81
利息费用				26,204.40
利息支出				27,839.42

（1）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。对 2019 年度财务报表列报项目影响如上表所示：

（2）财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），以下简称新金融工具准则。

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本公司 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业。公司以工业互联网技术为基础，集合工业大数据分析、深度学习理论，构建了一整套由大数据、AI 驱动的，基于故障机理的工业互联网设备预测性维护系统。打通了从传感器数据到自然语义生成与理解的故障信息处理线路，实现了云端一体的面向装备自主健康的工业智能。通过构建云边协同的海量数据采集和分析应用的服务体系，形成面向工业设备安全保障和健康管理领域数字化、智能化需求的一站式解决方案，以及软硬件开发、系统建设及技术增值服务等业务。最终形成资源富集、多方参与合作共赢、协同演进的工业互联网设备域生态。

具体业务包括：装备网络化状态监测、故障诊断、维修管理、振动智能监控、节能智能监控等相关软硬件产品的研发、生产和技术服务，产品与服务应用于石油化工、煤化工、冶金、电力、风力发电、市政、铁路等行业。公司自主研发的产品包括网络化设备在线监测诊断系统（往复压缩机在线监测诊断系统、透平压缩机及发电机组在线监测诊断系统、发动机在线监测系统、关键机泵在线监测诊断系统、风力发电机在线监测诊断系统）、网络化无线监测诊断系统、网络化离线巡检系统、动设备专业管理平台、远程监测诊断平台、RCM 评估系统等整体解决方案。在线监测诊断系统功能类似于给设备装上互联网+“心电图”，实时在线监测装备健康运行状态，预警和诊断潜在故障，避免事故发生并实现设备预知维修，为企业安全长周期运行保驾护航。

公司具备全面的产品设计、研发、生产、销售、现场工程实施及技术服务能力，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO 14001:2015 环境管理体系认证、GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证，是北京市及中关村的高新技术企业，取得了多项专利和计算机软件著作权，取得信息系统集成及服务三级资质，开发的系统曾获省部级科技进步奖特等奖，推出的“装备健康监测智能维修云平台”荣获中国工业互联网大会“中国工业互联网最佳解决方案奖”，北京市发展和改革委员会正式批复认定本公司的“基于工业互联网装备智能健康监控北京市工程实验室”。2019 年，工业互联网产业联盟在工业和信息化部信息化和软件服务业司的指导下，编写和发布《工业互联网平台白皮书（2019）》，博华科技作为案例入选《机理模型、数据模型、业务模型加速沉淀，工业服务能力不断强化》章节。

公司主要通过行业大客户、主机厂生产配套和代理商等渠道进行市场开拓，以销售人员直销为主。公司的动设备状态监测诊断系统和服务的销售收入为公司的主要收入来源。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司业务、产品或服务有关的经营计划实现情况如下：

1、完成了研发投入方面的经营计划：2019 年公司在新产品研发和技术创新方面持续加大投入，并取得阶段性进展。完成了多款可应用于型号的健康监测类产品研制工作；结合工业物联网预测性维护需求，研制开发了自定义无线监测产品及智能预警软件平台，并已在实际项目中进行了批量应用。

2019 年公司延续严格研发立项管理措施，一方面要求研发立项前充分进行市场调研，保证研发投入方向的准确性；另一方面要缩短研发流程，加快科技转化速度。2019 年，研发费用 19,356,769.83 元，相比上年 13,302,927.67 元，增长 6,053,842.16 元，上涨 45.51 %。

2、向新行业拓展的经营计划：公司 2019 在电力、轨道交通等新市场的开拓稳步进行，销售合同额有了显著增长，2019 年完成既定目标。

3、巩固在石油化工市场的经营计划：2019 年度公司经营管理层持续提升销售水平和服务质量，在石油石化市场进一步优化产品和服务模式；加强原有客户的后续维保服务；加大外包服务、诊断服务等业务；从智能运维、数据分析入手推进信息化平台产品和服务等。实现了在石油化工市场的领先地位和市场份额，销售合同额显著提升，2019 年完成既定目标。

综上，2019 年，公司经营管理层充分分析当前经济环境和市场定位，持续优化经营策略，提高研发效率、强化销售水平和客户服务质量，加强新市场开拓力度、加大新产品的推广；在巩固市场占有率的同时，理性选择优质客户及项目标的，合理进行资源配置，开源节流，实现公司业绩稳步增长，完成经营目标，并为未来的业绩增长奠定基础。

(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	28,774,941.70	17.15%	30,653,022.72	21.27%	-6.13%
应收票据	7,176,380.00	4.28%	8,888,839.84	6.17%	-19.27%
应收账款	73,166,486.67	43.61%	67,076,349.04	46.54%	9.08%
存货	38,821,704.60	23.14%	19,555,597.61	13.57%	98.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,145,035.97	0.68%	1,291,055.49	0.90%	-11.31%
在建工程					
短期借款	17,800,000.00	10.61%	15,375,000.00	10.67%	15.77%
长期借款					
预付账款	3,330,746.64	1.99%	5,172,778.66	3.59%	-35.61%
其他应收款	1,414,614.03	0.84%	1,533,224.03	1.06%	-7.74%
可供出售金融资产			5,105,510.00	3.54%	-100.00%
其他非流动金融资产	5,105,510.00	3.04%			-

无形资产	290,158.03	0.17%	268,919.73	0.19%	7.90%
开发支出	5,971,304.63	3.56%			
长期待摊费用	59,872.45	0.04%	19,579.23	0.01%	205.80%
递延所得税资产	2,504,286.41	1.49%	4,562,656.68	3.73%	-45.11%
应付账款	11,068,589.32	6.60%	6,879,509.64	4.77%	60.89%
预收账款	12,593,306.6	7.51%	5,834,127.28	4.05%	115.86%
应付职工薪酬	4,919,708.2	2.93%	6,170,341.22	4.28%	-20.27%
应交税费	4,158,068.19	2.48%	2,476,430.81	1.72%	67.91%
其他应付款	496,968.33	0.30%	1,505,265.17	1.04%	-66.98%
递延收益	14,847,787.19	8.85%	21,036,658.38	14.60%	-29.42%
递延所得税负债	228,076.5	0.14%	228,076.5	0.16%	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货的变动：本期比上期增长 98.52%，主要为：
 - (1) 为下年度完工项目备货增加；
 - (2) 本年度未完工项目增加，致使未结转成本增加。
- 2、预付账款的减少：本期比上期下降 35.61%，主要原因：
 - (1) 公司商业信用增加；
 - (2) 缩短与供应商的结算时间。
- 3、可供出售金融资产的变动：因执行新金融工具准则，对该科目进行重新定义为其非流动金融资产；
- 4、其他非流动金融资产的变动：因执行新金融工具准则，对可供出售金融资产进行重新定义为该科目；
- 5、开发支出的变动：本期该科目为新增项目，主要是本公司为科研项目的顺利开展外购的软硬件设备，该设备设施建成后转为固定资产；
- 6、长期待摊费用的变动：本期比上期增长 205.80%，主要为本期购买企业微信 2 年服务所致；
- 7、递延所得税资产的变动：本期比上期下降 45.11%，主要为：
 - (1) 本期利润增加，未弥补的亏损减少；
 - (2) 本期回款力度加大，转回前期计提的坏账准备。
- 8、应付账款的变动：本期比上期增长 60.89%，主要为公司商业信用增加，供应商给的账期增加；
- 9、预收账款的变动：本期比上期增长 115.86%，主要为公司履约能力增强，调整合同预收款比例所致；
- 10、应交税费的变动：本期比上期增长 67.91%，主要是 12 月收入确认比上年同期增长幅度大，致使当月未交的增值税增加所致；
- 11、其他应付款的变动：本期比上期下降 66.98%，主要为公司本年度现金流量好，归还拆入的股东财务资助资金，使得应付股东款项减少所致。

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	127,673,893.16	-	91,385,219.32	-	39.71%

营业成本	49,802,501.37	39.01%	40,298,764.41	44.10%	23.58%
毛利率	60.99%	-	55.90%	-	-
销售费用	9,614,842.14	7.53%	8,950,637.21	9.79%	7.42%
管理费用	31,737,360.58	24.86%	25,102,140.66	27.47%	26.43%
研发费用	19356769.83	15.16%	13,302,927.67	14.56%	45.51%
财务费用	873,611.47	0.68%	634,715.86	0.69%	37.64%
信用减值损失	401,189.95	0.31%			-
资产减值损失			-788,576.86	0.86%	100.00%
其他收益	9,004,818.15	7.05%	3,652,548.82	4.00%	146.54%
投资收益	185,077.60	0.14%	46,435.15	0.05%	298.57%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	6,361.17	-	92,970.88	0.10%	-93.16%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	25,085,439.78	19.65%	5,482,549.72	6.00%	357.55%
营业外收入	109,026.02	0.09%	0.58	-	18,797,489.66%
营业外支出	6,332.76	-	27,602.05	0.03%	-77.06%
净利润	23,129,762.77	18.12%	5,971,992.55	6.53%	287.30%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用的变动：本期比上期增长 45.51%，主要为本期本公司增加的新科研项目科研经费支出所致；
- 2、财务费用的变动：本期比上期增长 37.64%，主要为本期按照公司日常流动资金的需求，向银行申请增加贷款利息增加所致；
- 3、资产减值损失的变动：本期因执行新金融工具准则，对应收账款与其他应收款所计提的坏账准备计入信用减值损失科目，不再计入本科目；
- 4、信用减值损失的变动：本期因执行新金融工具准则，对应收账款与其他应收款所计提的坏账准备计入本科目；
- 5、其他收益的变动：本期比上期增长 146.54%，主要为公司按照国家政策申请及收到的政府补助增加所致；
- 6、投资收益的变动：本期比上期增长 298.57%，主要为本期公司资金充裕购买银行理财产生的收益增加所致；
- 7、资产处置收益的变动：本期比上期下降 93.16%，主要为与上年相比，本期处置的资产变价收益少所致；
- 8、营业利润的变动：本期比上期增长 357.55%，主要为业绩增长收入增加所致；
- 9、营业外收入的变动：本期的营业外收入，主要为本期处理的 3 年以上无法支付的款项而形成；
- 10、营业外支出的变动：本期比上期下降 77.06%，主要为上期承担了合同违约金而本期没有所致；
- 11、净利润的变动：本期比上期增长 287.30%，主要为业绩增长收入增加，致使利润增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	127,673,893.16	91,385,219.32	39.71%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	49,802,501.37	40,298,764.41	23.58%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
监测产品	82,926,931.50	64.95%	64,970,027.29	71.09%	27.64%
服务产品	14,141,543.14	11.08%	11,763,124.18	12.87%	20.22%
研发产品	11,005,680.51	8.62%	10,404,635.01	11.39%	5.78%
信息化产品	16,458,132.13	12.89%	1,845,754.72	2.02%	791.67%
其他产品	3,141,605.88	2.46%	2,401,678.12	2.63%	30.81%
合计	127,673,893.16	100.00%	91,385,219.32	100.00%	39.71%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度收入构成——按产品分类分析，对产品分类进行了变更，从“商品销售、系统集成、技术服务”三类，变更为“监测产品、服务产品、研发产品、信息化产品、其他产品”五类。公司收入构成的产品、服务本身没有变化，仅对分类方式做出调整，更能够清晰体现收入构成。

本期比上期营业收入增加 3,628.87 万元，比上期增长了 39.71%，主要是：

- 1、石油化工等大额监测产品的销售项目增加所致，这主要与公司监测产品得到广大客户的认可分不开，此一项产品在本期增加销售收入 1,795.69 万元，增长了 27.64%，因本期业绩额增长大，占比有所下降；
- 2、公司的信息化产品增长了 1,461.24 万元，主要为公司的该项产品得到市场认可所致，本期信息化产品在石油化工、电力等行业实现了 1,645.81 万元的销售收入，比上年增长了 791.67%，占比增加到 12.89%。

(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	中国石油天然气集团有限公司	51,239,531.73	40.14%	否
2	第二名	9,592,754.69	7.51%	否
3	中国石油化工集团有限公司	8,907,706.46	6.98%	否
4	第四名	8,697,763.99	6.81%	否
5	深圳沈鼓测控技术有限公司	7,955,799.72	6.23%	否
合计		86,393,556.59	67.67%	-

(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	上海威固信息技术股份有限公司	6,777,800.00	8.76%	否
2	北京时代创兴电子技术有限公司	3,345,176.27	4.32%	否
3	北京赛斯维测控技术有限公司	3,169,408.41	4.09%	否
4	盛世昊凯（北京）国际贸易有限公司	3,153,858.71	4.07%	否
5	天行泰富（北京）科技有限公司	3,034,437.80	3.92%	否
合计		19,480,681.19	25.16%	-

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	9,315,171.12	9,434,851.68	-1.27%
投资活动产生的现金流量净额	-5,046,828.62	-447151.32	-1,028.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,502,110.64	9,017,546.61	-138.84

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额的变动：本期比上期下降 1.27%，主要为本期业绩增长，业务量加大，致使购买商品、接受劳务的现金增长 1,718 万元，支付给职工和为职工支付的现金增长了 1,451 万元，支付的各项税费增长 188 万元，支付的日常费用增长 46 万元，合计支出增长 3,403 万元，增长了 35.44%；而本期实行了新的销售收款政策，加大回款力度，销售回款比上期增加 5603 万元，但因本年度比上年减少了科研项目拨款，从而使本期经营活动现金流入比上期增长 32.15%；以上 2 项原因致使本期经营现金流量净额下降；
- 2、投资活动产生的现金流量净额的变动：本期比上期下降 1,028.66%，主要为本期公司为科研项目购入科研设备形成资产所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额的变动：本期比上期下降 138.84%，主要为本期公司资金充裕，股东减少对公司的财务资助资金、提前归还银行贷款、利润分配、归还财务资助资金所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、主要控股子公司情况：

- 1、博华科技全资子公司北京博华安创科技有限公司，2019 年产生销售收入 33,456,562.86 元，实现净利润 726,094.34 元。
- 2、博华科技全资子公司北京博华瑞盈投资有限公司，2019 年产生销售收入 131,428.56 元，当年净利润 9,992.79 元。

二、主要参股公司情况：

公司无重要参股公司。

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）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（2）财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），以下简称新金融工具准则。

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本公司 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益无影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工无重大违法、违规行为，公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，生产、经营要素无法获得的情况。

2019 年度，随着状态监控和故障诊断的应用行业越来越广泛，过程工业包括石油化工、电力、轨道交通等诸多行业将越来越多地增加对相关产品和服务的应用，公司积极扩展其他更多的行业，客户数量将逐步增加，公司的主要财务、业务等经营指标稳步增长。因此，公司拥有持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户所属行业集中风险

公司客户主要集中在石油、石化行业。尽管公司也在逐步开拓公司产品在其他行业领域的应用，但如果公司不能进一步培育和开拓新的行业市场，提高石油、石化领域之外的市场份额，将会对公司持续增长造成一定的影响。

针对上述风险，公司将大力研发新产品、新技术，增强自主创新能力，努力开拓公司产品在其他行业领域的应用，在保证在石油、石化行业较高占有率的同时将以最快的速度、成熟的技术水平、优秀的服务质量抢占市场，逐渐扩大市场内的占有率，扩大竞争优势和市场地位。

2、内部控制风险

公司业务处于快速发展期，随着公司业务规模的不断扩大，对公司财务内部控制方面的要求将越来越高。尽管公司在多年的经营管理中已经建立了较为健全的财务内部控制制度，但由于现有的人员结构、素质差异、外部监督力量和内部审计力量等方面的不足，公司可能存在因监管不到位而面临财务内部控制执行力度不足的风险。

针对上述风险，公司在未来发展中不断加强内部控制制度建设，提高员工素质，并严格执行相关内控制度，将内部控制失控风险降低到最低。

3、毛利率下降风险

公司 2018 年、2019 年毛利率分别为 55.90%、60.99%。近两年与外合作新研发项目、外包服务项目增加，此类项目毛利率相对偏低，但随着公司监测产品的标准化，产品为市场所接受，此类产品的毛利率有所上升，本期公司的信息化产品销售增大，此类产品的毛利率略高，虽然原材料成本有所增加，但随着公司产品的标准化，外购配件的规模采购形成，采购成本有所下降，故而整体毛利率有所提升。2019 年公司通过产品逐步标准化、推出新产品、批量采购，将毛利率提高到 60.99%，对比 2018 年上升了 5.09%。但公司如不能增加高毛利率项目的收入比重，公司毛利率将有持续下降的风险。

针对上述风险，公司将加大技术研发投入，利用技术优势降低项目成本，同时积极拓展其他行业和客户，加大监测产品、信息化产品等毛利率较高项目的收入比重，维持毛利率的平稳。

4、应收账款回款风险

公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的应收账款净额分别 67,076,349.04 元、73,166,486.67 元，其净额分别占同期末总资产金额的 46.54%、43.61%。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。

针对上述风险，公司制定了相关的应收账款回收政策，并将责任落实到相关个人，与个人绩效考核相挂钩。历史记录表明，大部分的款项在销售完成后 3-6 个月内基本回款，公司报告期内未发生应收账款坏账损失情况。

5、税收优惠政策不能持续的风险

报告期内，公司享受 15%的高新技术企业所得税率、软件销售增值税即征即退等有关税收优惠政策，其中增值税退税的金额占公司净利润比重较大。公司 2018 年、2019 年增值税退税的金额分别为 2,265,207.20 元、2,699,909.65 元。若上述税收优惠政策调整或变化，或高新技术企业税收优惠期满而不能申请延续，公司盈利将可能大幅波动。

针对上述风险，公司将严格参照新《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；公司将严格按照《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）的规定，做好软件销售增值税账务的核算管理，不因公司自身管理不善而不能享受相关优惠政策。

6、实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人为高晖，持有公司 45.11%的股份。股份公司成立后，高晖担任公司董事长兼总经理，能够对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，但公司的实际控制人仍可能凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

针对上述风险，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，股份公司成立了监事会，通过职工代表大会选举了一名职工代表监事，占监事会总人数的三分之一，从而对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

7、公司治理的风险

公司于 2014 年 6 月 9 日由有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，为了满足公司快速发展的要求，保证经营目标实现，防范、纠正错误与舞弊发生，结合公司内部控制制度有效性测试及检查情况，公司计划采取措施持续完善内部控制管理体系，进行内部控制制度的持续动态修订。随着公司业务快速发展，经营规模不断壮大，现有内部控制制度体系中可能会存在与公司发展内外部环境相脱节的情况，公司将保持内部控制制度的及时修订，以保证内部控制的有效性。

8、技术研发的风险

状态监测和故障诊断行业对于软件、信息、互联网、数据分析、物联网、监控等方面都有很高的技术要求。技术是推动该行业持续发展的重要驱动力，企业必须保持相当比例的技术研发投入，以满足技术更新带来的风险。

针对上述风险，公司持续进行一定的研发投入，不断提高产品创新能力。公司 2018 年和 2019 年研发投入占收入占比分别为 14.56%、15.16%。为提高研发产出，公司将严格研发立项管理，一方面要求研发立项前充分进行市场调研，保证研发投入方向的准确性；另一方面要缩短研发流程，加快科技转化速度。此外，公司优化研发项目策略，增加与外部合作进行新研发项目。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	1,600,010.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	70,060,000.00	23,057,600.00
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
瑞泰凯博（北京）科技有限公司	采购商品	45,085.00	45,085.00	已事后补充履行	2019年7月25日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的，符合公司和全体股东的利益，不会对公司的独立性产生影响。

上述关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2014年10月9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	2014年10月9日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（规范关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2014年10月9日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（规范关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2014年10月9日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺）	正在履行中
董监高	2014年10月9日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（不存在在股东单位双重任职的承诺）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、管理层、核心技术人员承诺避免同业竞争，在报告期内严格履行承诺，未有违背承诺事项。公司控股股东、实际控制人、管理层承诺：“（1）截至本承诺函签署之日，本人（企业）或本人（企业）控制的其他企业均未经经营、开发任何与北京博华信智科技股份有限公司（包括其下属子公司，下同）经营、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与北京博华信智科技股份有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与北京

博华信智科技股份有限公司经营、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。（2）自本承诺函签署之日起，本人（企业）或本人（企业）控制的其他企业将不经营、开发任何与北京博华信智科技股份有限公司经营、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与北京博华信智科技股份有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与北京博华信智科技股份有限公司经营的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。（3）自本承诺函签署之日起，如本人（企业）或本人（企业）控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或北京博华信智科技股份有限公司进一步拓展产品和业务范围，本人（企业）或本人（企业）控制的其他企业将不与北京博华信智科技股份有限公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与北京博华信智科技股份有限公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人（企业）或本人（公司）控制的其他企业将以停止经营或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到北京博华信智科技股份有限公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。（4）如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人（企业）将向北京博华信智科技股份有限公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。（5）本承诺函自本人（企业）签字（盖章）之日即生效并不可撤销，并在北京博华信智科技股份有限公司存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人（企业）被认定为不得从事与北京博华信智科技股份有限公司相同或相似业务的关联人期间内有效。”。

全体核心技术人员承诺：“本人作为北京博华信智科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的核心技术人员，本人目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。（2）本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。”

2.公司控股股东、实际控制人、管理层签署了《规范关联交易承诺函》，承诺公司之间的一切交易行为，均严格遵循市场规则，本着一般商业原则公平合理地进行，保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使博华科技承担任何不正当的义务。在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司控股股东、实际控制人、管理层承诺：“本人（企业）作为北京博华信智科技股份有限公司的关联方，为保证北京博华信智科技股份有限公司在公平竞争的机制中发展壮大，充分保护各股东的利益，本人（企业）做出如下承诺：本人（企业）与北京博华信智科技股份有限公司之间的一切交易行为，均严格遵循市场规则，本着一般商业原则公平合理地进行，保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使北京博华信智科技股份有限公司承担任何不正当的义务。”

3、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明；不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明；就管理层诚信状况发表的书面声明。

公司董事、监事及高级管理人员承诺：“本人郑重承诺：本人之近亲属未直接或间接持有公司股份；本人及近亲属均未投资与公司相同业务的企业，亦不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。”

公司董事、监事及高级管理人员承诺：“本人不存在在北京博华信智科技股份有限公司的股东单位中担任除董事、监事以外的其他职位的情形。”

公司董事、监事及高级管理人员承诺：“本人对下列事项书面声明如下：（1）最近二年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（2）本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（3）最近二年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；（4）本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；（5）本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

公司董事、监事及高级管理人员承诺：“北京博华信智科技股份有限公司近两年内，并不存在重大诉

讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况。”

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	33,660,681	66.18%	-6,863	33,653,818	66.17%
	其中：控股股东、实际控制人	5,733,522	11.27%	2,287	5,735,809	11.28%
	董事、监事、高管	5,733,522	11.27%	2,287	5,735,809	11.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,200,569	33.82%	6,863	17,207,432	33.83%
	其中：控股股东、实际控制人	17,200,569	33.82%	6,863	17,207,432	33.83%
	董事、监事、高管	17,200,569	33.82%	6,863	17,207,432	33.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,861,250	-	0	50,861,250	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

董监高股东高晖于本年度增持 9,150 股，并将 75%的股份 6863 股进行限售。

(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	高晖	22,934,091	9,150	22,943,241	45.11%	17,207,432	5,735,809
2	江志农	13,058,630	0	13,058,630	25.68%	0	13,058,630
3	宁波睿创恒汇投资管理中心（有限合伙）	8,159,250	0	8,159,250	16.04%	0	8,159,250
4	夏淑玉	2,874,629	0	2,874,629	5.65%	0	2,874,629
5	华图宏阳投资有限公司	1,242,450	0	1,242,450	2.44%	0	1,242,450
6	南通鑫通瑞商贸有限公司	959,000	0	959,000	1.89%	0	959,000

7	北京怡和家投资发展有限公司	524,050	0	524,050	1.03%	0	524,050
8	杨媛	430,650	0	430,650	0.85%	0	430,650
9	广州日燊投资有限公司	330,000	0	330,000	0.65%	0	330,000
10	闫伟	266,100	0	266,100	0.52%	0	266,100
合计		50,778,850	9,150	50,788,000	99.86%	17,207,432	33,580,568

普通股前十名股东间相互关系说明：

高晖与夏淑玉系母子关系。

高晖担任宁波睿创恒汇投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

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

高晖：男，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于美国宾州州立大学，机械工程专业，硕士学历；2012 年毕业于长江商学院，获得 EMBA 学位。1999 年 1 月至 2002 年 12 月，就职于 LordCorporation（洛德公司），任工程师；2003 年 1 月至 2005 年 7 月，就职于 Bosch Corporation（博世公司），任项目经理；2005 年 7 月至 2006 年 5 月，自主创业；2006 年 6 月至今，就职于博华科技，现任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国工商银行股份有限公司北京昌平支行	商业银行	10,000,000.00	2019年5月28日	2020年5月27日	4.35
2	银行借款	中国工商银行股份有限公司北京昌平支行	商业银行	5,000,000.00	2019年3月26日	2020年3月25日	4.35
3	银行借款	北京银行股份有限公司顺义支行	商业银行	1,800,000.00	2019年6月20日	2020年6月19日	5.655
4	银行借款	北京银行股份有限公司顺义支行	商业银行	1,000,000.00	2019年7月19日	2020年6月19日	5.655
					2019年3月26日	2019年12月23日	
合计	-	-	-	17,800,000.00	-	-	-

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 5 月 31 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

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	1.00	—	—

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	
高晖	董事长、总经理	男	1972 年 9 月	硕士	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	是
刘锦南	董事、副总经理	男	1980 年 1 月	硕士	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	是
赵大力	董事、副总经理	男	1978 年 3 月	博士	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	是
马晋	董事	男	1983 年 10 月	博士	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	是
王平	董事	男	1953 年 4 月	本科	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	是
邓化科	监事会主席	男	1982 年 5 月	硕士	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	是
刘佳	职工监事	女	1983 年 1 月	本科	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	是
张树涛	监事	男	1986 年 11 月	本科	2018 年 9 月 6 日	2020 年 5 月 21 日	是
刘晓红	财务负责人	女	1975 年 5 月	本科	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	是
刘姝含	董事会秘书	女	1982 年 10 月	本科	2017 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理高晖为公司控股股东、实际控制人

(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
高晖	董事长、总经理	22,934,091	9,150	22,943,241	45.11%	0
合计	-	22,934,091	9,150	22,943,241	45.11%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	22
生产人员	23	16
销售人员	17	16
技术人员	134	159
财务人员	6	8
员工总计	199	221

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	24	31
本科	100	114
专科	57	63
专科以下	15	10
员工总计	199	221

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张栋梁	无变动	软件研发工程师	0	0	0
陈京	无变动	软件研发工程师	0	0	0
罗奇	无变动	软件研发工程师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规结合《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，确立切实可行的内部管理流程和控制体系，公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露及时、准确、完整。制订或完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的各项新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有法理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内没有进行公司章程的修改。

公司于 2020 年 4 月 10 日召开北京博华信智科技股份有限公司第二届董事会第十九次会议，审议《关于修改公司章程的议案》，公司章程的修改将于 2020 年 4 月 28 日召开北京博华信智科技股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会审议。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	一、第二届董事会第十一次会议： 1. 审议通过《关于公司为北京博华安创科技有限公司提供担保》议案， 2. 审议通过《关于公司向中国工商银行股份有限公司北京昌平支行申请贷款相关事宜》议案。 二、第二届董事会第十二次会议： 1. 审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要》议案， 2. 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》议案， 3. 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案， 4. 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案， 5. 审议通过《关于 2018 年度利润分配预案》议案， 6. 审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告》议案， 7. 审议通过《关于公司为北京博华安创科技有限公司提供担保》议案， 8. 审议通过《关于召开 2018 年年度股东大会》议案。 三、第二届董事会第十三次会议： 1. 审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买股票及理财产品》议案。 四、第二届董事会第十四次会议： 1. 审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案， 2. 审议通过《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案。 五、第二届董事会第十五次会议： 1. 审议通过《关于 2019 年半年度报告》议案， 2. 审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度财务审计机构》议案， 3. 审议通过《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》议案。 六、第二届董事会第十六次会议： 1. 审议通过《关于公司向昆仑银行股份有限公司总行营业部申请办理油企通信贷业务的议案》。 七、第二届董事会第十七次会议： 1. 审议通过《关于 2020 年度日常性关联交易预计情况》议案， 2. 审议通过《关于向中国农业银行股份有限公司北京东城支行申请办理保函业务》议案， 3. 审议通过《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》议案。
监事会	2	一、第二届监事会第五次会议： 1. 审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》， 2. 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》， 3. 审议通过《2018 年度财务决算报告》， 4. 审议通过《2018 年度财务预算报告》。 5. 审议通过《关于 2019 年度利润分配情况的议案》， 6. 审议通过《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的

		议案》。 二、第二届监事会第六次会议： 1. 审议通过《关于 2019 年半年度报告》议案。
股东大会	4	一、2018 年年度股东大会： 1. 审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》， 2. 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》， 3. 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》， 4. 审议通过《2018 年度财务决算报告》， 5. 审议通过《2019 年度财务预算报告》， 6. 审议通过《关于 2018 年度利润分配情况的议案》。 二、2018 年第三次临时股东大会： 1. 审议通过《关于 2019 年度日常关联交易预计情况的议案》。 三、2019 年第一次临时股东大会： 1. 审议《关于追认偶发性关联交易》议案 四、2019 年第二次临时股东大会： 1. 审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度财务审计机构》议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》及公司章程等相关法律法规的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（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。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 4 月，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差

错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	[2020]京会兴审字第 6901M0019 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 室
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	赵春琪、吴军兰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 6901M0019 号

北京博华信智科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了北京博华信智科技股份有限公司（以下简称博华科技公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博华科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博华科技公司，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

博华科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博华科技公司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

博华科技公司管理层(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，管理层负责评估博华科技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博华科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博华科技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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博华科技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博华科技公司不能持续经营。

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

6、就博华科技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。

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

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵春琪
中国注册会计师：吴军兰

中国·北京
二〇二〇年四月十七日

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	五、（一）	28,774,941.70	30,653,022.72
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	五、（二）	7,176,380.00	8,888,839.84
应收账款	五、（三）	73,166,486.67	67,076,349.04
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,330,746.64	5,172,778.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,414,614.03	1,533,224.03
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、(六)	38,821,704.60	19,555,597.61
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			
流动资产合计		152,684,873.64	132,879,811.90
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、(七)	-	5,105,510.00
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	五、(八)	5,105,510.00	-
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	1,145,035.97	1,291,055.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	290,158.03	268,919.73
开发支出	五、(十一)	5,971,304.63	-
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	59,872.45	19,579.23
递延所得税资产	五、(十三)	2,504,286.41	4,562,656.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,076,167.49	11,247,721.13
资产总计		167,761,041.13	144,127,533.03
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	17,800,000.00	15,375,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	11,068,589.32	6,879,509.64
预收款项	五、(十六)	12,593,306.60	5,834,127.28
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	五、(十七)	4,919,708.20	6,170,341.22
应交税费	五、(十八)	4,158,068.19	2,476,430.81
其他应付款	五、(十九)	496,968.33	1,505,265.17
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		51,036,640.64	38,240,674.12
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	五、(二十)	14,847,787.19	21,036,658.38
递延所得税负债	五、(十三)	228,076.50	228,076.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,075,863.69	21,264,734.88
负债合计		66,112,504.33	59,505,409.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	50,861,250.00	50,861,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	12,035,426.52	12,035,426.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	6,915,331.30	4,674,231.55
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	31,836,528.98	17,051,215.96
归属于母公司所有者权益合计		101,648,536.80	84,622,124.03

少数股东权益			
所有者权益合计		101,648,536.80	84,622,124.03
负债和所有者权益总计		167,761,041.13	144,127,533.03

法定代表人：高晖

主管会计工作负责人：刘晓红

会计机构负责人：刘晓红

(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		19,038,941.39	24,672,134.58
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		7,006,380.00	8,888,839.84
应收账款	十、(一)	57,610,371.85	55,092,684.52
应收款项融资			
预付款项		4,594,839.08	3,422,122.59
其他应收款	十、(二)	1,205,455.20	1,310,285.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,799,463.17	10,681,232.64
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			
流动资产合计		107,255,450.69	104,067,299.90
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	4,605,510.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	16,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,605,510.00	-
投资性房地产			
固定资产		807,637.93	796,388.99
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		178,785.99	185,746.26
开发支出		5,971,304.63	—
商誉			
长期待摊费用		59,872.45	19,579.23
递延所得税资产		1,852,531.91	4,338,230.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,575,642.91	21,045,454.48
资产总计		136,831,093.60	125,112,754.38
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,475,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,899,250.28	4,569,446.03
预收款项		3,645,913.95	597,948.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,019,384.71	5,202,064.35
应交税费		3,964,363.97	2,106,745.55
其他应付款		468,206.18	1,446,352.23
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		25,997,119.09	24,397,556.16
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		14,847,787.19	21,036,658.38
递延所得税负债		228,076.50	228,076.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,075,863.69	21,264,734.88

负债合计		41,072,982.78	45,662,291.04
所有者权益：			
股本		50,861,250.00	50,861,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,035,426.52	12,035,426.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,915,331.30	4,674,231.55
一般风险准备			
未分配利润		25,946,103.00	11,879,555.27
所有者权益合计		95,758,110.82	79,450,463.34
负债和所有者权益合计		136,831,093.60	125,112,754.38

法定代表人：高晖

主管会计工作负责人：刘晓红

会计机构负责人：刘晓红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		127,673,893.16	91,385,219.32
其中：营业收入	五、(二十五)	127,673,893.16	91,385,219.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,185,900.25	88,906,047.59
其中：营业成本	五、(二十五)	49,802,501.37	40,298,764.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	800,814.86	616,861.78
销售费用	五、(二十七)	9,614,842.14	8,950,637.21
管理费用	五、(二十八)	31,737,360.58	25,102,140.66
研发费用	五、(二十九)	19,356,769.83	13,302,927.67
财务费用	五、(三十)	873,611.47	634,715.86
其中：利息费用	五、(三十)	889,801.28	629,644.17
利息收入	五、(三十)	44,470.63	15,848.34

加：其他收益	五、(三十一)	9,004,818.15	3,652,548.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	185,077.60	46,435.15
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	401,189.95	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	0	-788,576.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	6,361.17	92,970.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,085,439.78	5,482,549.72
加：营业外收入	五、(三十六)	109,026.02	0.58
减：营业外支出	五、(三十七)	6,332.76	27,602.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,188,133.04	5,454,948.25
减：所得税费用	五、(三十八)	2,058,370.27	-517,044.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,129,762.77	5,971,992.55
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）		23,129,762.77	5,971,992.55
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）		23,129,762.77	5,971,992.55
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		23,129,762.77	5,971,992.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,129,762.77	5,971,992.55
(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）	十一	0.45	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一	0.45	0.12

法定代表人：高晖

主管会计工作负责人：刘晓红

会计机构负责人：刘晓红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十、(四)	107,606,392.99	76,444,916.19
减：营业成本	十、(四)	41,859,391.70	36,332,227.94
税金及附加		781,559.56	564,118.20
销售费用		9,620,474.21	8,950,637.21
管理费用		24,472,681.42	19,482,534.81
研发费用		15,080,129.83	10,168,955.71
财务费用		596,644.87	489,288.82
其中：利息费用		607,637.35	486,202.47
利息收入		32,387.29	11,526.41
加：其他收益		8,905,280.84	3,644,711.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(五)	185,077.60	15,107.37
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）		501,640.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-430,381.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,361.17	92,970.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,793,871.54	3,779,561.25
加：营业外收入		109,026.02	0.58
减：营业外支出		6,201.99	27,602.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,896,695.57	3,751,959.78
减：所得税费用		2,485,698.09	-363,154.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,410,997.48	4,115,114.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,410,997.48	4,115,114.59
（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		22,410,997.48	4,115,114.59
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：高晖

主管会计工作负责人：刘晓红

会计机构负责人：刘晓红

(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		136,552,928.39	80,524,654.63
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		2,699,909.65	2,358,169.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	121,171.01	22,581,130.32
经营活动现金流入小计		139,374,009.05	105,463,954.18
购买商品、接受劳务支付的现金		55,420,211.96	38,239,847.06
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		53,907,363.03	39,394,303.12
支付的各项税费		7,538,578.79	5,665,521.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	13,192,684.15	12,729,431.05
经营活动现金流出小计		130,058,837.93	96,029,102.50
经营活动产生的现金流量净额		9,315,171.12	9,434,851.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			140,252.37
取得投资收益收到的现金		201,828.92	18,375.00
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		201,828.92	158,627.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,248,657.54	605,778.69

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,248,657.54	605,778.69
投资活动产生的现金流量净额		-5,046,828.62	-447,151.32
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		25,400,000.00	21,625,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	4,244,322.88	9,050,000.00
筹资活动现金流入小计		29,644,322.88	30,675,000.00
偿还债务支付的现金		22,975,000.00	6,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,059,489.44	3,106,368.51
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	五、（三十九）	3,111,944.08	12,301,084.88
筹资活动现金流出小计		33,146,433.52	21,657,453.39
筹资活动产生的现金流量净额		-3,502,110.64	9,017,546.61
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	五、（四十）	766,231.86	18,005,246.97
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十）	25,999,439.72	7,994,192.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十）	26,765,671.58	25,999,439.72

法定代表人：高晖

主管会计工作负责人：刘晓红

会计机构负责人：刘晓红

（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		111,878,067.39	62,330,454.63
收到的税费返还		2,699,909.65	2,257,369.86
收到其他与经营活动有关的现金		49,087.67	22,558,044.39
经营活动现金流入小计		114,627,064.71	87,145,868.88
购买商品、接受劳务支付的现金		41,258,922.45	28,893,192.92
支付给职工以及为职工支付的现金		42,369,003.95	31,933,848.30
支付的各项税费		7,101,765.14	5,431,143.58
支付其他与经营活动有关的现金		10,974,458.11	10,310,996.16
经营活动现金流出小计		101,704,149.65	76,569,180.96
经营活动产生的现金流量净额		12,922,915.06	10,576,687.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			40,252.37

取得投资收益收到的现金		201,828.92	18,375.00
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		201,828.92	58,627.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,102,847.58	440,634.22
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,102,847.58	440,634.22
投资活动产生的现金流量净额		-9,901,018.66	-382,006.85
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		17,400,000.00	15,625,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,244,322.88	9,050,000.00
筹资活动现金流入小计		21,644,322.88	24,675,000.00
偿还债务支付的现金		17,875,000.00	5,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,777,325.51	2,962,926.81
支付其他与筹资活动有关的现金		3,002,774.08	12,301,084.88
筹资活动现金流出小计		27,655,099.59	20,414,011.69
筹资活动产生的现金流量净额		-6,010,776.71	4,260,988.31
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		-2,988,880.31	14,455,669.38
加：期初现金及现金等价物余额		20,018,551.58	5,562,882.20
六、期末现金及现金等价物余额		17,029,671.27	20,018,551.58

法定代表人：高晖

主管会计工作负责人：刘晓红

会计机构负责人：刘晓红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	50,861,250.00				12,035,426.52				4,674,231.55		17,051,215.96	
加：会计政策变更	0				0				0		0	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,861,250.00				12,035,426.52				4,674,231.55		17,051,215.96	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,241,099.75		14,785,313.02	
（一）综合收益总额											23,129,762.77	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,241,099.75		-8,344,449.75		-6,103,350.00
1. 提取盈余公积								2,241,099.75		-2,241,099.75		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,103,350.00		-6,103,350.00
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、本年年末余额	50,861,250.00				12,035,426.52			6,915,331.30		31,836,528.98		101,648,536.80

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	50,861,250.00				12,035,426.52				4,262,720.09		14,033,797.37	
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	50,861,250.00				12,035,426.52				4,262,720.09		14,033,797.37	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									411,511.46		3,017,418.59	
（一）综合收益总额											5,971,992.55	
（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								411,511.46		-2,954,573.96		-2,543,062.50	
1. 提取盈余公积								411,511.46		-411,511.46		-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-2,543,062.50		-2,543,062.50	
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、本年年末余额	50,861,250.00				12,035,426.52				4,674,231.55		17,051,215.96		84,622,124.03

法定代表人：高晖

主管会计工作负责人：刘晓红

会计机构负责人：刘晓红

(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	50,861,250.00				12,035,426.52				4,674,231.55		11,879,555.27	79,450,463.34
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,861,250.00				12,035,426.52				4,674,231.55		11,879,555.27	79,450,463.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,241,099.75		14,066,547.73	16,307,647.48
(一) 综合收益总额											22,410,997.48	22,410,997.48
(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								2,241,099.75		-8,344,449.75	-6,103,350.00	
1. 提取盈余公积								2,241,099.75		-2,241,099.75	-	
2. 提取一般风险准备										-6,103,350.00	-6,103,350.00	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,861,250.00				12,035,426.52			6,915,331.30		25,946,103.00	95,758,110.82	

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	50,861,250.00				12,035,426.52				4,262,720.09		10,719,014.64	77,878,411.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,861,250.00				12,035,426.52				4,262,720.09		10,719,014.64	77,878,411.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									411,511.46		1,160,540.63	1,572,052.09
(一) 综合收益总额											4,115,114.59	4,115,114.59
(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									411,511.46		-2,954,573.96	-2,543,062.50
1. 提取盈余公积									411,511.46		-411,511.46	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-2,543,062.50	-2,543,062.50

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,861,250.00				12,035,426.52				4,674,231.55		11,879,555.27	79,450,463.34

法定代表人：高晖

主管会计工作负责人：刘晓红

会计机构负责人：刘晓红

北京博华信智科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京博华信智科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)前身为北京博华信智科技发展有限公司,于2014年6月整体改制变更为股份有限公司。统一社会信用代码911101147899806312,注册地址:北京市昌平区白浮泉路21号富泉花园卢森堡园F座111室,注册资本:50,861,250.00元人民币,法定代表人:高晖。

经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术服务;计算机系统集成;软件开发;应用软件服务(不含医用软件);基础软件服务;数据处理;委托生产仪器仪表、机电设备、电子产品、电子元器件;产品设计;技术检测(不含产品质量检查);工程和技术研究与试验发展。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司于2014年10月起在全国股份转让系统挂牌公开转让,股票代码:831198。

截至2019年12月31日,公司各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额	持股比例(%)
高晖	22,943,241.00	45.11
江志农	13,058,630.00	25.68
宁波睿创恒汇投资管理中心(有限合伙)	8,159,250.00	16.04
夏淑玉	2,874,629.00	5.65
华图宏阳投资有限公司	1,242,450.00	2.44
南通鑫通瑞商贸有限公司	959,000.00	1.89
北京怡和家投资发展有限公司	524,050.00	1.03
杨媛	430,650.00	0.85
广州日桑投资有限公司	330,000.00	0.65
闫伟	266,100.00	0.53
其他股东	73,250.00	0.13
合计	50,861,250.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于2020年4月17日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家,与上年相同,没有变化。具体见本附注六。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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

(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则

处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

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

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预

期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

4、减记金融资产

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品及在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	0、5	33.33-20
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0、5	33.33-20

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

产借款费用停止资本化。

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本;

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计给企业带来经济利益的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

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

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允

价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

（二十三）优先股与永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

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

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳

务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(二十八) 股份回购

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

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

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

(二十九) 资产证券化业务

本公司将部分[应收款项] (“信托财产”)证券化,将资产信托给特定目的实体,由该实体向投资者发行优先级资产支持证券,本公司持有次级资产支持证券,次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商,提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务;同时作为流动性支持机构,在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持,以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后,优先用于偿付优先级资产支持证券的本息,全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益,归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬,故未对信托财产终止确认;同时,本公司对特定目的实体具有实际控制权,已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时,已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度,以及对该实体行使控制权的程度:

- 1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,终止确认该金融资产;
- 2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,继续确认该金融资产;

3、如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（三十）附回购条件的资产转让

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

（三十一）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，

除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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)，财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会[2019]16 号)，对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。对 2019 年度财务报表列报项目影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	合并	合并（经重述）	母公司	母公司（经重述）
应收票据及应收账款	75,965,188.88		63,981,524.36	
应收票据	8,888,839.84	8,888,839.84	8,888,839.84	8,888,839.84
应收账款	67,076,349.04	67,076,349.04	55,092,684.52	55,092,684.52
应付票据及应付账款	6,879,509.64		4,569,446.03	
应付票据				
应付账款	6,879,509.64	6,879,509.64	4,569,446.03	4,569,446.03

（2）财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），以下简称新金融工具准则。

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本公司 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益无影响。年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,653,022.72	30,653,022.72	
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	8,888,839.84	8,888,839.84	
应收账款	67,076,349.04	67,076,349.04	
应收款项融资			
预付款项	5,172,778.66	5,172,778.66	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	1,533,224.03	1,533,224.03	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	19,555,597.61	19,555,597.61	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	132,879,811.90	132,879,811.90	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5,105,510.00		-5,105,510.00
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		5,105,510.00	5,105,510.00
投资性房地产			
固定资产	1,291,055.49	1,291,055.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	268,919.73	268,919.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,579.23	19,579.23	
递延所得税资产	4,562,656.68	4,562,656.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,247,721.13	11,247,721.13	
资产总计	144,127,533.03	144,127,533.03	
流动负债：			
短期借款	15,375,000.00	15,375,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,879,509.64	6,879,509.64	
预收款项	5,834,127.28	5,834,127.28	
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	6,170,341.22	6,170,341.22	
应交税费	2,476,430.81	2,476,430.81	
其他应付款	1,505,265.17	1,505,265.17	
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	38,240,674.12	38,240,674.12	
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	21,036,658.38	21,036,658.38	
递延所得税负债	228,076.50	228,076.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,264,734.88	21,264,734.88	
负债合计	59,505,409.00	59,505,409.00	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	50,861,250.00	50,861,250.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,035,426.52	12,035,426.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,674,231.55	4,674,231.55	
一般风险准备			
未分配利润	17,051,215.96	17,051,215.96	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	84,622,124.03	84,622,124.03	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	84,622,124.03	84,622,124.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144,127,533.03	144,127,533.03	

各项目调整情况的说明：

a、2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	30,653,022.72	货币资金	摊余成本	30,653,022.72
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	8,888,839.84	应收票据	摊余成本	8,888,839.84
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	67,076,349.04	应收账款	摊余成本	67,076,349.04
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	1,533,224.03	其他应收款	摊余成本	1,533,224.03
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	4,605,510.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,605,510.00

	以成本计量（权益工具）	500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	500,000.00
--	-------------	------------	-----------	-------------------	------------

b、2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	5,569,307.03			5,569,307.03
其他应收款	371,336.97			371,336.97

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	24,672,134.58	24,672,134.58	
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	8,888,839.84	8,888,839.84	
应收账款	55,092,684.52	55,092,684.52	
应收款项融资			
预付款项	3,422,122.59	3,422,122.59	
其他应收款	1,310,285.73	1,310,285.73	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	10,681,232.64	10,681,232.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	104,067,299.90	104,067,299.90	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	4,605,510.00		-4,605,510.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,100,000.00	11,100,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,605,510.00	4,605,510.00
投资性房地产			
固定资产	796,388.99	796,388.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	185,746.26	185,746.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,579.23	19,579.23	
递延所得税资产	4,338,230.00	4,338,230.00	

其他非流动资产			
非流动资产合计	21,045,454.48	21,045,454.48	
资产总计	125,112,754.38	125,112,754.38	
流动负债：			
短期借款	10,475,000.00	10,475,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,569,446.03	4,569,446.03	
预收款项	597,948.00	597,948.00	
应付职工薪酬	5,202,064.35	5,202,064.35	
应交税费	2,106,745.55	2,106,745.55	
其他应付款	1,446,352.23	1,446,352.23	
其中：应付利息			
应付股利			
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	24,397,556.16	24,397,556.16	
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	21,036,658.38	21,036,658.38	
递延所得税负债	228,076.50	228,076.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,264,734.88	21,264,734.88	
负债合计	45,662,291.04	45,662,291.04	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	50,861,250.00	50,861,250.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,035,426.52	12,035,426.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,674,231.55	4,674,231.55	
未分配利润	11,879,555.27	11,879,555.27	
所有者权益（或股东权益）合计	79,450,463.34	79,450,463.34	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	125,112,754.38	125,112,754.38	

各项目调整情况的说明：

a、2019年1月1日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款	24,672,134.58	货币资金	摊余成本	24,672,134.58

	和应收款项类)				
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项类)	8,888,839.84	应收票据	摊余成本	8,888,839.84
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项类)	55,092,684.52	应收账款	摊余成本	55,092,684.52
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)	1,310,285.73	其他应收款	摊余成本	1,310,285.73
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	4,605,510.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,605,510.00

b、2019年1月1日，本公司合并财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的信 用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	4,674,163.74			4,674,163.74
其他应收款	318,685.67			318,685.67

2、重要会计估计变更

本公司报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、6%、0
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京博华信智科技股份有限公司	15%
北京博华安创科技有限公司	15%
北京博华瑞盈投资有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

(1) 本公司于2018年9月10日取得高新技术企业证书，从2018年1月1日至2020

年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司——北京博华安创科技有限公司于 2019 年 7 月 15 日取得高新技术企业证书,从 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性 税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,北京博华瑞盈投资有限公司符合小微企业条件。

(3) 根据《财政部、国家税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)“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 2018 年 1 月 1 日至 2020 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”。

2、增值税

(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),软件销售享受增值税即征即退政策,本公司自 2011 年 1 月 1 日起享受此优惠政策,北京博华安创科技有限公司自 2015 年 11 月 1 日起享受此优惠政策,暂无有效截止日期。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》 财税〔2013〕106 号,技术转让、技术开发收入免征增值税,公司从 2016 年 12 月 1 日起、北京博华安创科技有限公司自 2015 年 9 月 1 日起享受此优惠政策,暂无有效截止日期。

(3) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号,自 2019 年 4 月 1 日起“增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%;原适用 10%税率的,税率调整为 9%。”“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额(以下称加计抵减政策)。”

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元;除非特别指出,“期末”指 2019 年 12 月 31 日,“期初”指 2019 年 1 月 1 日,“本期”指 2019 年度,“上期”指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,033.60	44,736.69
银行存款	26,734,835.24	25,953,902.74
其他货币资金	2,010,072.86	4,654,383.29
合计	28,774,941.70	30,653,022.72

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	2,009,270.12	4,653,583.00
合计	2,009,270.12	4,653,583.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,170,000.00	3,950,000.00
商业承兑票据	5,006,380.00	4,938,839.84
合计	7,176,380.00	8,888,839.84

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,965,607.20	
商业承兑票据	3,000,000.00	
合计	5,965,607.20	

其他说明：

(1) 银行承兑票据共计 2,965,607.20 元是背书转让，由于承兑人商业银行具有较高的信用，银行承兑票据到期不获支付的可能性较低，故本公司终止确认，但如果该等票据到期不获支付，公司仍对持票人承担连带责任。

(2) 商业承兑票据共计 3,000,000.00 元是本公司 2019 年 12 月 30 日向昆仑银行股份有限公司贴现转让，贴现利率为年利率 5%，出票人是中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司，具有良好的商业信誉，故本公司终止确认，但如果该等票据到期不获支付，公司仍对持票人承担连带责任。

3、按坏账计提方法分类披露

(1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	2,170,000.00	30.24			2,170,000.00
商业承兑汇票	5,006,380.00	69.76			5,006,380.00
合计	7,176,380.00	100.00		/	7,176,380.00

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,170,000.00	-	
商业承兑汇票组合	5,006,380.00	-	

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	7,176,380.00	-	/

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	68,314,922.00
1 至 2 年	6,646,741.02
2 至 3 年	2,089,781.00
3 至 4 年	248,600.00
4 至 5 年	413,400.00
5 年以上	523,961.00
合计	78,237,405.02

2、按坏账计提方法分类披露

（1）类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,237,405.02	100.00	5,070,918.35	6.48	73,166,486.67
合计	78,237,405.02	100.00	5,070,918.35	6.48	73,166,486.67

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,645,656.07	100.00	5,569,307.03	7.67	67,076,349.04
合计	72,645,656.07	100.00	5,569,307.03	7.67	67,076,349.04

（2）按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
销售货款组合	78,237,405.02	5,070,918.35	6.48
合计	78,237,405.02	5,070,918.35	6.48

（3）销售商品款组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,314,922.00	3,415,746.10	5.00
1 至 2 年	6,646,741.02	664,674.10	10.00
2 至 3 年	2,089,781.00	313,467.15	15.00
3 至 4 年	248,600.00	49,720.00	20.00
4 至 5 年	413,400.00	103,350.00	25.00
5 年以上	523,961.00	523,961.00	100.00
合计	78,237,405.02	5,070,918.35	6.48

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
销售货款组合	5,569,307.03		498,388.68			5,070,918.35
合计	5,569,307.03		498,388.68			5,070,918.35

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司	13,393,880.30	17.12	690,143.48
第二名	8,836,000.00	11.29	441,800.00
深圳沈鼓测控技术有限公司	6,125,842.50	7.83	306,292.13
第四名	5,521,400.00	7.06	280,192.94
中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司	5,031,592.90	6.43	251,579.65
合计	38,908,715.70	49.73	1,970,008.20

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,473,295.73	74.25	3,637,957.59	70.32
1-2 年	12,010.76	0.36	1,498,419.61	28.97
2-3 年	840,554.26	25.24	2,933.12	0.06
3 年以上	4,885.89	0.15	33,468.34	0.65
合计	3,330,746.64	100.00	5,172,778.66	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京五洲东方科技发展有限公司	831,833.82	采购存在质量问题，但因涉及进口等原因，退货周期较长。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京五洲东方科技发展有限公司	非关联方	831,833.82	24.97	2-3 年	采购存在质量问题,但因涉及进口等原因,退货周期较长
北京中海和电子科技有限公司	非关联方	687,400.00	20.64	1 年以内	按合同执行
北京赛斯维测控技术有限公司	非关联方	403,243.46	12.11	1 年以内	按合同执行
北京网田科技发展有限公司	非关联方	139,923.58	4.20	1 年以内	按合同执行
易派客电子商务有限公司	非关联方	112,280.00	3.37	1 年以内	按合同执行
合计		2,174,680.86	65.29	/	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,883,149.73	1,904,561.00
合计	1,883,149.73	1,904,561.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	993,446.63
1 至 2 年	36,626.00
2 至 3 年	22,572.56
3 至 4 年	266,225.00
4 至 5 年	274,279.54
5 年以上	290,000.00
合计	1,883,149.73

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,056,180.63	1,081,283.80
押金	826,577.10	823,277.20
公积金	392.00	
合计	1,883,149.73	1,904,561.00

(3) 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	371,336.97			
2019年1月1日 余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,198.73			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	468,535.70			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
押 金 保 证 金 组 合	371,336.97	97,198.73				468,535.70
合 计	371,336.97	97,198.73				468,535.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	600,000.00	1年以内	31.86	30,000.00
中国化工信息 中心有限公司	房租押 金	571,225.00	2-3年, 3-4 年, 4-5年, 5年以上	30.33	346,995.00
北京茂华物业 服务有限公司	房租押 金	229,279.54	4-5年	12.18	57,319.89
中国石油集团 长城钻探工程 有限公司招标 中心	保证金	100,000.00	1年以内	5.31	5,000.00
中核(上海) 供应链管理有 限公司	保证金	49,500.00	1年以内, 1-2年	2.63	2,700.00
合 计	/	1,550,004.54		82.31	442,014.89

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,197,995.97		15,197,995.97	7,422,960.62		7,422,960.62
半成品及在产品	7,628,149.86		7,628,149.86	2,254,525.26		2,254,525.26
发出商品	11,242,601.69		11,242,601.69	8,314,333.06		8,314,333.06
库存商品	4,752,957.08		4,752,957.08	1,563,778.67		1,563,778.67
合计	38,821,704.60		38,821,704.60	19,555,597.61		19,555,597.61

其他说明：公司期末存货中无用于担保或所有权受到限制的情况。

（七）可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				5,105,510.00		5,105,510.00
按公允价值计量的				4,605,510.00		4,605,510.00
按成本计量的				500,000.00		500,000.00
合计				5,105,510.00		5,105,510.00

（八）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
成都集致生活科技有限公司	500,000.00	-
华图教育	4,605,510.00	
合计	5,105,510.00	

（九）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,145,035.97	1,291,055.49
固定资产清理		
合计	1,145,035.97	1,291,055.49

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	992,019.32	4,015,487.97	5,007,507.29
2.本期增加金额	66,194.69	886,353.21	952,547.90
（1）购置	66,194.69	886,353.21	952,547.90

项目	运输设备	办公设备及电子设备	合计
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	109,415.00	750,346.18	859,761.18
(1) 处置或报废	109,415.00	750,346.18	859,761.18
4.期末余额	948,799.01	4,151,495.00	5,100,294.01
二、累计折旧			
1.期初余额	586,355.03	3,130,096.77	3,716,451.80
2.本期增加金额	131,031.28	967,536.14	1,098,567.42
(1) 计提	131,031.28	967,536.14	1,098,567.42
3.本期减少金额	109,415.00	750,346.18	859,761.18
(1) 处置或报废	109,415.00	750,346.18	859,761.18
4. 期末余额	607,971.31	3,347,286.73	3,955,258.04
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	340,827.70	804,208.27	1,145,035.97
2.期初账面价值	405,664.29	885,391.20	1,291,055.49

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	478,807.10	478,807.10
2.本期增加金额	73,786.24	73,786.24
(1)购置	73,786.24	73,786.24
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	552,593.34	552,593.34
二、累计摊销		
1.期初余额	209,887.37	209,887.37
2.本期增加金额	52,547.94	52,547.94
(1)计提	52,547.94	52,547.94
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	262,435.31	262,435.31
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	290,158.03	290,158.03
2.期初账面价值	268,919.73	268,919.73

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
流程行业（石油化工）工业互联网平台试验测试		5,971,304.63				5,971,304.63
合计		5,971,304.63				5,971,304.63

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业邮箱费用	19,579.23		10,679.64		8,899.59
企微云服务		62,735.86	11,763.00		50,972.86
合计	19,579.23	62,735.86	22,442.64		59,872.45

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,539,454.05	830,277.36	5,940,644.00	890,597.29
内部交易未实现利润	401,045.71	60,156.86	380,667.07	57,100.06
可抵扣亏损	10,856,753.71	1,613,852.19	24,205,423.40	3,614,959.33
合计	16,797,253.47	2,504,286.41	30,526,734.47	4,562,656.68

注：子公司北京博华瑞盈投资有限公司递延所得税资产适用财税（2019）13 号文件发布的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按应纳税所得额的 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，此文件执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工 具、衍生工具的估值	1,520,510.00	228,076.50	1,520,510.00	228,076.50
合计	1,520,510.00	228,076.50	1,520,510.00	228,076.50

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		4,475,000.00
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	17,800,000.00	900,000.00
合计	17,800,000.00	15,375,000.00

注：(1) 中国工商银行股份有限公司北京昌平支行保证借款 500.00 万元，担保人为北京中关村科技融资担保有限公司，担保合同编号为：WT0265 号。并由企业实控人高晖提供个人无限连带责任保证担保。

(2) 北京博华安创科技有限公司向北京银行股份有限公司顺义支行保证借款 300.00 万元，由高晖、江志农、张丽娟、北京博华信智科技股份有限公司提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，已还款 20.00 万元，借款余额 280 万元。

(3) 北京博华信智科技有限公司向中国工商银行股份有限公司北京昌平支行保证借款 1,000.00 万元，担保人为北京中关村科技融资担保有限公司，担保合同编号为：WT0264 号，并由企业实际控制人高晖、股东江志农提供个人无限连带责任保证担保。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,246,396.27	4,838,644.60
1 至 2 年	806,502.63	783,975.68
2 至 3 年	4,207.00	1,114,177.91
3 年以上	11,483.42	142,711.45
合计	11,068,589.32	6,879,509.64

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂估	764,470.85	未取得发票

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,019,468.67	5,834,127.28
1 至 2 年	4,573,837.93	
合计	12,593,306.60	5,834,127.28

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,540,000.00	按合同执行,未达到收入确认条件
客户二	2,884,137.93	按合同执行,未达到收入确认条件
北京华清微拓节能技术股份公司	149,700.00	按合同执行,未达到收入确认条件
合计	4,573,837.93	/

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,802,878.44	52,595,075.28	53,635,133.78	4,762,819.94
二、离职后福利-设定提存计划	151,862.78	1,830,941.76	1,825,916.28	156,888.26
三、辞退福利	215,600.00	14,550.00	230,150.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,170,341.22	54,440,567.04	55,691,200.06	4,919,708.20

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,693,740.08	48,362,555.45	49,427,822.03	4,628,473.50
二、职工福利费	-	533,528.88	533,528.88	-
三、社会保险费	109,138.36	1,480,574.62	1,455,366.54	134,346.44
其中：医疗保险费	97,828.00	1,330,124.61	1,306,982.41	120,970.20
工伤保险费	3,484.12	43,867.13	43,653.37	3,697.88
生育保险费	7,826.24	106,582.88	104,730.76	9,678.36
四、住房公积金	-	1,202,085.00	1,202,085.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,016,331.33	1,016,331.33	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,802,878.44	52,595,075.28	53,635,133.78	4,762,819.94

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	145,726.58	1,748,438.96	1,744,747.78	149,417.76
2、失业保险费	6,136.20	82,502.80	81,168.50	7,470.50
3、企业年金缴费				
合计	151,862.78	1,830,941.76	1,825,916.28	156,888.26

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,767,264.35	1,937,457.74
城市维护建设税	138,432.21	96,709.31
教育费附加	83,059.33	58,025.58
地方教育费附加	55,372.88	38,683.73
个人所得税	1,113,939.42	345,554.45
合计	4,158,068.19	2,476,430.81

（十九）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	496,968.33	1,505,265.17
合计	496,968.33	1,505,265.17

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	396,288.39	1,440,311.28
代扣代缴款	99,617.83	64,953.89
个税手续费	1,062.11	
合计	496,968.33	1,505,265.17

（二十）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
状态监测、故障诊断与预警技术研究与系统开发	184,573.06		165,988.58	18,584.48	
流程行业（石油化工）工业互联网平台试验测试	20,852,085.32		6,022,882.61	14,829,202.71	
合计	21,036,658.38		6,188,871.19	14,847,787.19	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
状态监测、故障诊断与预警技术研究与系统开发	184,573.06			165,988.58			18,584.48	与收益相关
流程行业	20,852,085.32			6,022,882.61			14,829,202.71	与收

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
（石油化工）工业互联网平台试验测试								益相关
合计	21,036,658.38			6,188,871.19			14,847,787.19	

（二十一）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,861,250.00			6,103,350.00			50,861,250.00

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,035,426.52			12,035,426.52

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,674,231.55	2,241,099.75		6,915,331.30

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,051,215.96	14,033,797.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,051,215.96	14,033,797.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,129,762.77	5,971,992.55
减：提取法定盈余公积	2,241,099.75	411,511.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,103,350.00	2,543,062.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,836,528.98	17,051,215.96

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	127,673,893.16	49,802,501.37	91,385,219.32	40,298,764.41
其他业务				
合计	127,673,893.16	49,802,501.37	91,385,219.32	40,298,764.41

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
监测产品	82,926,931.50	29,321,717.63	64,970,027.29	27,925,333.14
服务产品	14,141,543.14	7,685,028.89	11,763,124.18	6,581,322.62
研发产品	11,005,680.51	5,040,981.12	10,404,635.01	4,413,589.05
信息化产品	16,458,132.13	6,121,987.28	1,845,754.72	55,889.87
其他产品	3,141,605.88	1,632,786.45	2,401,678.12	1,322,629.73
合计	127,673,893.16	49,802,501.37	91,385,219.32	40,298,764.41

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	355,107.14	271,820.93
教育费附加	213,064.27	163,092.53
地方教育费附加	142,042.85	108,728.39
车船税	3,550.00	1,883.33
印花税	87,050.60	71,336.60
合计	800,814.86	616,861.78

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,943,138.65	6,266,347.29
差旅费	801,129.14	631,428.78
招待费	557,493.10	1,404,707.45
市场费	12,327.96	284,564.15
办公费	98,566.38	134,451.16
交通费	172,774.29	228,944.43
折旧费用	29,412.62	193.95
合计	9,614,842.14	8,950,637.21

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,137,084.04	15,655,638.84
差旅费	1,066,587.11	997,147.58

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	2,120,227.20	1,687,087.98
租赁费	3,515,544.33	3,533,261.53
办公费	2,280,979.29	1,582,789.75
交通费	459,971.54	495,049.48
折旧及摊销	604,476.42	580,289.82
税费	552,490.65	547,574.71
市场费	-	23,300.97
合计	31,737,360.58	25,102,140.66

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,607,975.98	11,848,124.91
材料费	3,162,686.28	1,371,684.68
差旅费	52,132.87	1,732.50
技术服务费	28,852.83	18,867.92
测试费	336,790.07	45,279.24
其他	168,331.80	17,238.42
合计	19,356,769.83	13,302,927.67

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	889,801.28	629,644.17
减：利息收入	44,470.63	15,848.34
手续费	28,280.82	20,920.03
合计	873,611.47	634,715.86

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件退税	2,699,909.65	2,265,207.20
中关村专项资金-首都知识产权服务业协会	6,000.00	8,000.00
专利资助金	10,500.00	
北京市创新创业基金	60,000.00	
状态监测、故障诊断与预警技术研究及系统开发	165,988.58	415,426.94
流程行业（石油化工）工业互联网平台试验测试	6,022,882.61	963,914.68
减免税款	39,537.31	
合计	9,004,818.15	3,652,548.82

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		31,327.78
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	/	-3,267.63
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		

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	/	18,375.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	/	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		/
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		/
债权投资在持有期间取得的利息收入		/
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		/
处置交易性金融资产取得的投资收益	185,077.60	/
处置债权投资取得的投资收益		/
处置其他债权投资取得的投资收益		/
合计	185,077.60	46,435.15

（三十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	498,388.68	/
其他应收款坏账损失	-97,198.73	/
合计	401,189.95	

（三十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	/	-788,576.86
合计		-788,576.86

（三十五）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	6,361.17	92,970.88
合计	6,361.17	92,970.88

（三十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	109,026.02	0.58	109,026.02
合计	109,026.02	0.58	109,026.02

（三十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		27,602.05	
滞纳金	4,740.20		4,740.20
其他	1,592.56		1,592.56
合计	6,332.76	27,602.05	6,332.76

（三十八）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-69,457.37
递延所得税费用	2,058,370.27	-447,586.93
合计	2,058,370.27	-517,044.30

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,188,133.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,778,219.96
子公司适用不同税率的影响	-1,051.87
调整以前期间所得税的影响	
研发费加计扣除的税额影响	-2,016,465.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	297,667.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	2,058,370.27

（三十九）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	44,470.63	15,848.34
政府补助	76,500.00	22,424,000.00
其他	200.38	0.58
个税手续费		141,281.40
合计	121,171.01	22,581,130.32

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,770,958.89	1,646,944.58
日常费用	11,421,725.26	11,082,486.47
合计	13,192,684.15	12,729,431.05

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借资金	1,600,000.00	9,050,000.00
保证金	2,644,322.88	
合计	4,244,322.88	9,050,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借资金	2,680,000.00	7,901,660.06
融资担保费等	431,944.08	
支付保证金户		4,399,184.91

项目	本期发生额	上期发生额
其他		239.91
合计	3,111,944.08	12,301,084.88

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	23,129,762.77	5,971,992.55
加: 资产减值准备	-401,189.95	788,576.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,098,567.42	646,404.74
无形资产摊销	52,547.94	47,486.04
长期待摊费用摊销	22,442.64	105,012.88
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)	6,361.17	-92,970.88
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)	889,801.28	563,306.01
投资损失(收益以“—”号填列)	-185,077.60	-46,435.15
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,058,370.27	-447,586.93
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)	-19,266,106.99	-6,019,822.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,015,845.82	-25,066,157.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,925,537.99	32,985,045.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,315,171.12	9,434,851.68
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,765,671.58	25,999,439.72
减: 现金的期初余额	25,999,439.72	7,994,192.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	766,231.86	18,005,246.97

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,765,671.58	25,999,439.72
其中: 库存现金	30,033.60	44,736.69
可随时用于支付的银行存款	26,734,835.24	25,953,902.74

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	802.74	800.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,009,270.12	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款

（四十二）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
中关村专项资金-首都知识产权服务业协会	6,000.00	其他收益	6,000.00
专利资助金	10,500.00	其他收益	10,500.00
北京市创新创业基金	60,000.00	其他收益	60,000.00
状态监测、故障诊断与预警技术研究与系统开发	600,000.00	递延收益、其他收益	165,988.58
流程行业（石油化工）工业互联网平台试验测试	21,816,000.00	递延收益、其他收益	6,022,882.61
软件退税	2,699,909.65	其他收益	2,699,909.65
减免税款	39,537.31	其他收益	39,537.31
合计	25,231,946.96		9,004,818.15

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京博华安创科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		出资设立
北京博华瑞盈投资有限公司	北京	北京	投资服务	100.00		出资设立

七、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

（二）本企业合营和联营企业情况

无

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
瑞泰凯博（北京）科技有限公司	实际控制人姐姐控制的企业
宁波睿创恒汇投资管理中心（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的合伙企业，持有公司股份 16.04%
高 晖	持有公司 45.11%股份、实际控制人、公司董事长、总经理
江志农	持有公司 25.68%股份
夏淑玉	持有公司 5.65%股份、高晖之母
王平	公司董事
刘锦南	公司董事、副总经理
马 晋	公司董事
赵大力	公司董事、副总经理
刘晓红	财务负责人
刘姝含	董事会秘书
邓化科	公司监事会主席
张树涛	公司监事（任职期：2018 年 9 月-2020 年 5 月）
刘 佳	公司职工代表监事
高 昱	高晖之姐
高金吉	高晖之父
金福信	高晖之姐夫
张丽娟	江志农之妻

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
瑞泰凯博（北京）科技有限公司	采购商品	45,085.00	45,085.00	否	

2、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
金福信	房产	57,600.00	57,600.00

3、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京博华安创科技有限公司	300 万元	2019 年 6 月 20 日	2020 年 6 月 20 日	否

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京博华信智科技股份有限公司、高晖、江志农、张丽娟	300 万元	2019 年 6 月 20 日	2020 年 6 月 20 日	否
高晖、江志农	1000 万元	2019 年 5 月 28 日	2020 年 5 月 27 日	否
高晖	500 万元	2019 年 3 月 26 日	2020 年 3 月 25 日	否
高晖、江志农	500 万元	2019 年 3 月 26 日	2020 年 3 月 25 日	是

(3) 关联担保情况说明:

a、北京博华信智科技有限公司向中国工商银行股份有限公司北京昌平支行保证借款 1,000.00 万元，担保人为北京中关村科技融资担保有限公司，担保合同编号为：WT0264 号，并由企业实际控制人高晖、股东江志农提供个人无限连带责任保证担保。夏淑玉、高金吉以京房权证朝私 02 字第 22501 号房屋使用权、江志农以 X 京房权证朝字第 965534 号房屋使用权提供反担保。

b、北京博华信智科技有限公司向中国工商银行股份有限公司北京昌平支行保证借款 500.00 万元，担保人为北京中关村科技融资担保有限公司，担保合同编号为：WT0264 号。并由企业实控人高晖提供个人无限连带责任保证担保。夏淑玉、高金吉以京房权证朝私 02 字第 22501 号房屋使用权、江志农以 X 京房权证朝字第 965534 号房屋使用权提供反担保。

c、北京博华安创科技有限公司向北京银行股份有限公司顺义支行保证借款 300.00 万元，由高晖、江志农、张丽娟、北京博华信智科技股份有限公司提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，已还款 20.00 万元，借款余额 280 万元。

d、北京博华安创科技有限公司向中国工商银行股份有限公司北京昌平支行保证借款 500.00 万元，担保人为北京中关村科技融资担保有限公司，担保合同编号为：WT0265 号。并由企业实控人高晖、股东江志农提供个人无限连带责任保证担保。江志农以 X 京房权证朝字第 965534 号房屋使用权提供反担保。

4、关联方资金拆借

关联方名称	期初占用	本期拆入	本期归还	期末占用	本期应付利息
高晖	1,148,339.94	1,600,010.00	2,680,000.00	68,349.94	注

注：高晖为本公司股东、实际控制人，为公司无偿提供财务资助，无需支付利息。

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,467,924.58	2,358,897.46

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高晖	68,349.94	1,148,339.94

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据公司第二届董事会第二十次会议决议，公司 2019 年年度权益分派方案为：拟以权益分派股权登记日总股本为基础，向股权登记日在册的全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

拟分配的利润或股利	5,086,125.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,086,125.00

（二）疫情影响

新型冠状病毒的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。

为做到防疫和生产两不误，管理层迅速明确应对措施，综合部署。建立远程办公等灵活有效的工作机制组织员工开展工作；疫情期间，公司外包服务人员在做好防护措施的前提下坚守岗位。截止本公告日，公司各运营环节运作稳定，疫情对公司整体财务状况、经营成果等影响有限。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	53,859,051.59
1 至 2 年	5,580,982.21
2 至 3 年	1,073,481.00
3 至 4 年	248,600.00
4 至 5 年	413,400.00
5 年以上	523,961.00
合计	61,699,475.80

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,699,475.80	100.00	4,089,103.95	6.63	57,610,371.85
合计	61,699,475.80	100.00	4,089,103.95	6.63	57,610,371.85

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,766,848.26	100.00	4,674,163.74	7.82	55,092,684.52
合计	59,766,848.26	100.00	4,674,163.74	7.82	55,092,684.52

3、按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
销售货款组合	61,699,475.80	4,089,103.95	6.63
合计	61,699,475.80	4,089,103.95	6.63

4、销售商品款组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,859,051.59	2,692,952.58	5.00
1 至 2 年	5,580,982.21	558,098.22	10.00
2 至 3 年	1,073,481.00	161,022.15	15.00
3 至 4 年	248,600.00	49,720.00	20.00
4 至 5 年	413,400.00	103,350.00	25.00
5 年以上	523,961.00	523,961.00	100.00
合计	61,699,475.80	4,089,103.95	6.48

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
销售货款组合	4,674,163.74		585,059.79			4,089,103.95
合计	4,674,163.74		585,059.79			4,089,103.95

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司	13,393,880.30	21.71%	690,143.48
深圳沈鼓测控技术有限公司	6,125,842.50	9.93%	306,292.13
中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司	5,031,592.90	8.15%	251,579.65
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	3,526,800.00	5.72%	180,180.00
沈阳鼓风机集团测控技术有限公司	2,864,211.00	4.64%	143,210.55

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计	30,942,326.70	50.15%	1,571,405.81

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,607,560.13	1,628,971.40
合计	1,607,560.13	1,628,971.40

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	993,446.63
1 至 2 年	36,626.00
2 至 3 年	4,550.00
3 至 4 年	252,937.50
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	290,000.00
合计	1,607,560.13

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,056,180.63	1,081,283.90
押金	550,987.50	547,687.50
公积金	392.00	
合计	1,607,560.13	1,628,971.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日 余额	318,685.67			318,685.67
2019 年 1 月 1 日 余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	83,419.26			83,419.26
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	402,104.93			402,104.93

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	318,685.67	83,419.26				402,104.93
合计	318,685.67	83,419.26				402,104.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	600,000.00	1年以内	37.32%	30,000.00
中国化工信息中心有限公司	房租押金	542,937.50	3-4年, 5年以上	33.77%	340,587.50
中国石油集团长城钻探工程有限公司招标中心	保证金	100,000.00	1年以内	6.22%	5,000.00
中核(上海)供应链管理有限公司	保证金	49,500.00	1年以内 1-2年	3.08%	2,700.00
北京华通信联科技有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	2.49%	2,000.00
北京华油鑫业工程技术有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	2.49%	2,000.00
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	40,000.00	1年以内	2.49%	2,000.00
合计	/	1,412,437.50	/	87.86%	384,287.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,100,000.00		16,100,000.00	11,100,000.00		11,100,000.00
合计	16,100,000.00		16,100,000.00	11,100,000.00		11,100,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

北京博华安 创科技有限 公司	10,000,000.00	5,000,000.00				15,000,000.00	
北京博华瑞 盈投资有限 公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
合计	11,100,000.00					16,100,000.00	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	107,606,392.99	41,859,391.70	76,444,916.19	36,332,227.94
合计	107,606,392.99	41,859,391.70	76,444,916.19	36,332,227.94

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
监测产品	77,934,082.29	29,831,635.85	59,236,327.92	28,280,678.40
服务产品	13,700,033.70	7,662,947.13	11,598,029.84	6,527,741.44
研发产品	6,957,029.52	1,997,663.51	2,747,087.85	175,572.09
信息化产品	5,873,641.60	728,349.56	495,754.72	17,300.96
其他产品	3,141,605.88	1,638,795.65	2,367,715.86	1,330,935.05
合计	107,606,392.99	41,859,391.70	76,444,916.19	36,332,227.94

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	/	-3,267.63
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	/	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	/	18,375.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	/	
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		/

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		/
债权投资在持有期间取得的利息收入		/
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		/
处置交易性金融资产取得的投资收益	185,077.60	/
处置债权投资取得的投资收益		/
处置其他债权投资取得的投资收益		/
合计	185,077.60	15,107.37

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,361.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,265,371.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生	185,077.60	

项目	金额	说明
金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,693.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,559,503.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	983,925.48	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	5,575,577.74	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	24.97	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.95	0.35	0.35

北京博华信智科技股份有限公司
二〇二〇年四月十七日

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：

北京博华信智科技股份有限公司董事会办公室、财务办公室
