



博能股份

NEEQ : 838596

北京博能科技股份有限公司

BRILLIANT TECHNOLOGIES Stock Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年，大兴机场项目顺利竣工，并举行了竣工验收会。由我公司参建的“北京大兴国际机场地理信息综合平台项目”获得了“2019 年 Eris 全球 GIS 特殊贡献奖”。



2019 年拓展训练在保定展开，拓展训练增强了员工凝聚力，配合度。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
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	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京博能科技股份有限公司
公司章程	指	北京博能科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2019 年度
上期	指	2018 年度
三会	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	首创证券
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	北京博能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博能科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博能科技股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

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。

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

大华会计师事务所（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其真实、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

【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
技术支持和服务不到位的风险	本公司产品技术含量高,用户对产品的安全性和定制性方面也有较高的要求,因此本公司提供产品的同时往往也需要制定恰当的解决方案,对客户进行培训及其他技术支持,及时高效的应用服务是公司业务运营的重要环节。本公司高度重视公司软件产品的应用服务能力,不断提高从事应用服务的工程技术人员数量和素质,并与相关的研发、销售人员进行配合,为用户提供软件产品的应用服务。但是,由于本公司处于快速成长期,公司软件产品应用服务的范围迅速扩展,存在应用服务能力不足而产生的服务不到位引致客户投诉、赔偿、甚至造成客户流失的风险。本公司处于快速成长期,公司软件产品应用服务的范围迅速扩展,存在应用服务能力不足而产生的服务不到位引致客户投诉、赔偿、甚至造成客户流失的风险。
核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	地理信息软件行业需要大量具有地理、地图、测绘、测量等与软件双重知识背景的技术人才,培养一名优秀的地理信息软件行业开发人才是一个较漫长的过程。同时,地理信息软件行业的人才竞争非常激烈,人员流动较为频繁。尽管公司采取了多种措施吸引和留住人才,有力的保证了技术研发团队的稳定,然而随着同行业人才争夺的加剧,公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。

实际控制人控制不当的风险	王珏对本公司存在较强影响力和控制力,可能凭借其控股地位影响本公司的人事、生产和经营管理决策,将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。
公司治理风险	公司治理结构较为简单,公司治理存在一定缺陷,由于股份公司成立时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。
未足额缴纳社保和住房公积金的风险	报告期内,公司依据北京市最低社保及住房公积金标准,为员工缴纳社保,未依据职工的工资总额缴纳社保及住房公积金,公司存在着被追偿的风险。
税收优惠变化的风险	(1)增值税优惠政策变化的风险。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号),对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),2011年及以后年度继续实施软件增值税优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号),公司技术转让、技术开发项目,享受免征增值税的政策。若国家调整上述增值税税收政策,将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。 (2)所得税优惠政策变化的风险。经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准,公司于2014年10月30日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201411002049),有效期为三年。根据企业所得税法相关规定,公司2014年、2015年、2016年享受税率15%的企业所得税税收优惠。公司于2017年12月6日再次取得高新技术企业证书(证书编号:GR201711008094),有效期为3年,根据企业所得税法相关规定,公司2017年、2018年、2019年享受税率15%的企业所得税税收优惠。若国家调整上述针对高新技术企业的所得税税收政策,或公司未能继续被认定为高新技术企业,都将可能对公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。
公司业务规模较小及获取现金流能力较弱的风险	公司的收入主要来自于可视化平台、可视化应用软件与之相关的技术开发及服务。2019年度公司营业收入88,862,179.27元,净利润为18,543,357.97元,经营现金流量净额为-595,721.20元。截至2019年12月31日,公司的总资产为97,253,703.23元,净资产53,899,646.71元。尽管公司已经成长为一具有核心竞争力、优秀的智慧机场数字资源可视化平台与服务提供商,但与行业内知名软件企业相比,公司的业务资产规模仍然偏小,抵御市场风险的能力偏弱,获取现金流能力较弱。
应收账款金额较大的风险	2019年12月31日,公司的应收账款账面余额95,542,703.82元,公司将采取积极措施加快应收账款的回笼,并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备,但未来如果发生重大

	不利或突发性事件,或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回而形成坏账。
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	北京博能科技股份有限公司
英文名称及缩写	BRILLIANT TECHNOLOGIES Stock Co.,Ltd BRILLIANT TECHNOLOGIES
证券简称	博能股份
证券代码	838596
法定代表人	王珏
办公地址	北京市海淀区中关村大街 11 号中关村 e 世界 8 层 848 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩秀荣
职务	董事会秘书
电话	(010)82608581
传真	(010)82608581
电子邮箱	Xiurong.han@bjbn.net
公司网址	www.bjbn.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村大街 11 号中关村 e 世界 8 层 848 单元 100080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	建设数字孪生体、销售数字孪生服务平台及数字孪生行业应用产品、提供数字孪生系统建设的相关技术及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王珏
实际控制人及其一致行动人	王珏、北京豪顺泰投资中心（有限合伙）、邵晴及贾伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108780964686N	否
注册地址	北京市海淀区中关村大街 11 号中关村 e 世界 8 层 848 单元	否
注册资本	30,800,000	是

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姜纯友、吴少华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 3 月 6 日，第二届董事会第六次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过《关于<北京博能股份有限公司 2020 年度第一次定向发行说明书>》议案，公司拟定向发行股票不超过 2,800,000 股，发行价格为每股 6.5-7.15 元，募集资金为 18,200,000.00 至 20,020,000.00 元；2020 年 3 月 23 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

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	88,862,179.27	47,096,945.85	88.68%
毛利率%	56.69%	46.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,543,357.97	7,155,812.16	159.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,407,573.63	7,161,762.16	157.03%
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）	41.55%	23.37%	-
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）	41.25%	23.39%	-
基本每股收益	0.60	0.24	152.38

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	97,253,703.23	61,751,050.85	57.49%
负债总计	43,354,056.52	26,398,095.45	64.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,899,646.71	35,352,955.40	52.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	3.21	-45.48%
资产负债率%（母公司）	44.58%	42.75%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	2.19	2.26	-
利息保障倍数	82.18	41.41	-

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	-595,721.20	-6,624,026.69	-
应收账款周转率	1.14	9.47	-
存货周转率	9.18	4.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	57.49%	37.72%	-
营业收入增长率%	88.68%	36.22%	-
净利润增长率%	159.14%	351.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,800,000	11,000,000	180%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	143,049.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,696.45
非经常性损益合计	159,746.28
所得税影响数	23,961.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	135,784.34

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

应收账款及应收票 据	50,363,698.79		32,153,538.02	
应收账款		50,363,698.79		32,153,538.02
应收票据				

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

近年来，国家对国内机场提出了“四型机场”的建设任务：建设平安机场，严守安全生命线；建设绿色机场，实现可持续发展；建设智慧机场，推动转型升级；建设人文机场，实现和谐发展；为新时代机场高质量发展构筑坚实基础。

公司作为“数字世界的基建商”，主营业务是建设数字孪生机场。公司为“四型机场”建设数字孪生体，实现对机场各类资源的可视化存储与管理；公司为“四型机场”建设统一的数字孪生机场服务平台，为“四型机场”各类应用提供数字孪生体服务；基于数字孪生机场服务平台，加载机场行业专业化数据，集成各子模块服务和应用，为机场客户提供“四型机场”一站式应用服务。

公司所从事建设的数字孪生机场，是支撑“四型机场”建设的基础 IT 设施。数字机场孪生体及数字孪生机场服务平台为“四型机场”的建设提供了一个可视化的数字底座，“四型机场”的各项可视化应用均基于统一的数字机场孪生体构建；数字孪生机场服务平台作为“四型机场”建设的服务中台，支撑“四型机场”各类可视化应用系统的建设，避免传统烟囱式建设模式；通过物联网手段，采集机场各种运行状态实时数据，在数字孪生机场中实现对现实机场的智能感知；第三方应用厂商可基于数字孪生服务平台提供的开发包快速构建“四型机场”的各类应用。

公司采用“产品+服务”的商业模式，为机场提供数字孪生机场的建设与服务。公司为机场客户建设数字机场孪生体，并提供数字孪生服务平台及机场行业应用的相关软硬件产品，根据用户的需求提供相应的个性化定制服务。

随着国家对“四型机场”建设的政策引导和行业要求，公司在数字孪生机场建设领域迎来业绩高速增长的机会。同时，公司基于数字孪生服务平台的自有产品，将与其他行业的专业基建/应用厂商合作，为数字孪生轨道交通、数字孪生港航、数字孪生园区、数字孪生城市等行业提供数字孪生基建产品与解决方案。

（一）采购模式

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

（二）销售模式

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

（三）盈利模式

由于公司专注于数字孪生机场的建设，使得公司在这一细分市场保持了始终如一的专业性，借助国家产业政策的扶持，公司因势利导业务规模不断扩张，公司的盈利方式不断多样化，其中最主要的方式为向客户提供数字孪生基建的整体解决方案，包括数字孪生体建设、数字孪生服务平台搭建、数字孪生行业应用服务等，获取增值收入。其二是提供数字孪生体运维、数字孪生服务平台运维、数字孪生行业应用运维等服务，收取维护服务费。

（四）运营模式

公司采取“产品+服务”的运营模式。公司技术中心研发部负责研发公司核心的数字孪生服务平台

及数字孪生行业应用产品，如在数字孪生机场领域内的三维仿真设计系统、机场安全管理系统、空侧运行管理系统、机场除冰雪指挥调度管理系统、机场运行模拟仿真系统、T-CDM 航站楼协同运行系统、IOC 智慧运营控制系统、旅客服务系统等，数据部协助实施人员建设数字机场孪生体，协助公司数字孪生机场标准的制定等。此外，由于数字孪生机场专业性强，对操作人员的素质要求较高，公司同时为客户提供产品的售后服务，并通过提供售后服务收取一定费用。

（五）商业模式的可持续性分析

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

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

公司力争通过三到五年的努力，使公司发展成为国内最具竞争力的智慧航空领域专业服务商，并积极开拓国际市场业务。

（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	6,084,167.44	6.26%	2,152,029.50	3.49%	182.72%
应收票据	2,114,852.80	2.17%			
应收账款	81,951,235.10	84.27%	50,363,698.79	81.56%	62.72%
存货	2,795,419.92	2.87%	5,587,743.72	9.05%	-49.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	360,960.97	0.37%	446,935.51	0.72%	-19.24%
在建工程					
短期借款	8,000,000.00	8.23%	7,000,000.00	11.34%	14.29%
长期借款					

应付账款	10,975,930.60	11.29%	6,246,287.76	10.12%	75.72%
应交税费	11,195,519.13	11.51%	5,479,518.48	8.87%	104.32%
其他应付款	9,115,791.50	9.37%	5,921,359.60	9.59%	53.95%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金为 6,084,167.44 元，比上年增长了 182.72%，其主要原因在于公司规模扩大，业务能力增强，本年度销售商品提供劳务收到的现金流大幅增加所致。
- 2、公司期末应收账款账面价值比上年增长了 62.72%，其主要增长原因系公司业务规模大幅扩大，合同量增加，新签订合同项目实施，确认收入及应收账款所致。
- 3、公司在报告期内的应交税费为 11,195,519.13 元，比上年增长了 104.32%，主要原因在于公司规模的扩大，公司按照分阶段确认收入，暂估增值税销项金额大幅增加所致。
- 4、其他应付款期末较期初大幅增加，增幅比例达 53.95%，主要原因系公司因业务规模扩大，资金周转压力较大，向非金融机构借款大幅增加缓解资金压力所致。
- 5、应付账款本期较期初增长了 75.72%，主要是本期业绩增长过快，公司采购量较上期增加，应付账款也相应增加。

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	88,862,179.27	-	47,096,945.85	-	88.68%
营业成本	38,488,818.09	43.31%	25,020,253.94	53.13%	53.83%
毛利率	56.69%	-	46.87%	-	-
销售费用	5,746,078.64	6.47%	3,003,304.00	6.38%	91.33%
管理费用	6,850,833.26	7.71%	6,109,847.51	12.97%	12.13%
研发费用	11,048,755.87	12.43%	2,613,055.14	5.55%	322.83%
财务费用	437,680.62	0.49%	227,311.46	0.48%	92.55%
信用减值损失	-7,897,879.56	-8.89%		0.00%	
资产减值损失	0.00		-2,997,598.65	-6.36%	-100.00%
其他收益	2,690,052.63	3.03%	1,465,653.72	3.11%	83.54%
投资收益	0.00				
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	20,335,839.89	22.88%	8,261,587.57	17.54%	146.15%
营业外收入	159,746.28	0.18%	3,000.00	0.01%	5224.88%
营业外支出	0.00		10,000.00	0.02%	-100.00%
净利润	18,543,357.97	20.87%	7,155,812.16	15.19%	159.14%

项目重大变动原因:

1、公司 2019 年度的营业收入为 88,862,179.27 元,较上年增长了 88.68%,主要原因系国家宏观政策对机场建设规划的高峰,市场需求大,公司紧抓政策,提高竞争力及市场占有率,业务范围进一步拓宽,新项目中标率大幅提高所致。

2、本期毛利率较上期大幅提高,提高约 9.82 个百分点,主要原因系公司收入结构中硬件商品及代理销售软件产品占比下降,自主研发的软件或技术服务占比上升;公司本年度营业收入大幅增加,项目实施工程的部分软件以前年度已开发完成或本年度由产品研发部独立研发,本年可以直接使用,营业成本的增长幅度低于收入增长幅度所致。

3、公司 2019 年度的营业成本为 38,488,818.09 元,较上年增长了 53.83%,主要原因系公司收入规模迅速增长,人员数量进一步扩充,公司收入增加,成本也相应增加所致。

4、公司 2019 年度的销售费用为 5,746,078.64 元,较上年增长了 91.33%,主要系公司营业收入大幅增加,销售人员及项目差旅费大幅增加所致。

5、研发费用大幅增加,主要系公司面对空前火爆市场需求,调整组织结构,设立产品研发部门,并大幅提高研发投入,增加人力投入所致。

6、管理费用较上年同期增长 12.13%,主要原因系公司调整组织结构,严格控制预算,本年管理费用薪酬较上年同期略有下降,其他类费用略有增加所致。

(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	88,862,179.27	47,096,945.85	88.68%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	38,488,818.09	25,020,253.94	53.83%
其他业务成本	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%	
硬件商品及代理销售软件产品	4,871,539.142	5.48%	10,547,855.52	22.40%	-53.81%
技术开发服务	83,990,640.15	94.52%	36,549,090.33	77.60%	129.80%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

经过多年行业经验积淀,公司在机场可视化技术方面有了长足的进步,同时,本期公司为了提高盈利质量,逐步提高了技术开发类收入,进一步降低硬件商品的销售规模。

(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	方正国际软件（北京）有限公司	16,396,952.42	18.45%	否
2	民航成都电子信息技术有限公司	14,023,498.40	15.78%	否
3	中国民用航空华北地区空中交通管理局	8,445,784.36	9.50%	否
4	深圳市机场（集团）有限公司	7,390,973.45	8.32%	否
5	西安悦泰科技有限责任公司	7,168,141.59	8.07%	否
合计		53,425,350.22	60.12%	-

(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	厦门云知芯智能科技有限公司	3,799,655.20	26.42%	否
2	北京智汇空间科技有限公司	3,205,520.83	22.29%	否
3	南京中冠智能科技有限公司	2,752,212.39	19.14%	否
4	江苏福海信息技术有限公司	1,508,218.97	10.49%	否
5	易智瑞中国信息技术有限公司	649,911.50	4.52%	否
合计		11,915,518.89	82.86%	-

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	-595,721.20	-6,624,026.69	-
投资活动产生的现金流量净额	-99,666.51	-36,923.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,266,292.16	5,630,093.33	-24.22%

现金流量分析：

1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-595,721.20 元，较上年同期相比增加6,028,305.49 元， 原因系公司业务的增长、回款增多，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

2、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为 4,266,292.16 元，较上年同期相比减少1,363,801.17 元，主要系公司上期发行股票所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目没有产生影响。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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

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

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

保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。

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

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

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

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

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

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

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

6、税收优惠变化的风险。（1）增值税优惠政策变化的风险。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），2011年及以后年度继续实施软件增值税优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号），公司技术转让、技术开发项目，享受免征增值税的政策。若国家调整上述增值税税收政策，将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

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

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

应对措施：公司所享受的所得税优惠政策具有一定的稳定性和持续性。

7、公司的收入主要来自于可视化平台、可视化应用软件与之相关的技术开发及服务。2019 年度公司营业收入 88,862,179.27 元,净利润为 18,543,357.97 元,经营现金流量净额为-595,721.20 元。截至 2019 年 12 月 31 日,公司的总资产为 97,253,703.23 元,净资产 53,899,646.71 元。尽管公司已经成长为一具有核心竞争力、优秀的智慧机场数字资源可视化平台与服务提供商,但与行业内知名软件企业相比,公司的业务资产规模仍然偏小,抵御市场风险的能力偏弱,获取现金流能力较弱。

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

8、应收账款金额较大的风险。2019 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额较高。

公司将采取积极措施加快应收账款的回笼,并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备,但未来如果发生重大不利或突发性事件,或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回而形成坏账。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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.(三)
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	五.二.(四)
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
公司控股股东、实际控制人王珏、王珏妻子樊俐春	公司向交通银行股份有限公司北京北三环中路支行申请授信额度人民币 200 万	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 29 日

	元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，王珏夫妇为上述担保提供无限连带责任保证的反担保。				
公司控股股东、实际控制人王珏、王珏妻子樊俐春	公司向南京银行北京中关村支行申请授信额度人民币 300 万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，王珏夫妇为上述担保提供无限连带责任保证的反担保。	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 8 日
王珏及其配偶樊俐春为上述担保提供无限连带责任保证的反担保	2019 年 7 日，公司向北京银行互联网金融中心支行借款滚动续借 300 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00	尚未履行	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

2019 年 7 日，公司向北京银行互联网金融中心支行借款滚动续借 300 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，王珏及其配偶樊俐春为上述担保提供无限连带责任保证的反担保，截止 2019 年 12 月 31 日尚未归还该款项。本次关联交易事项依据交易发生时应当经审议并披露但公司未经审议及披露，但依据现行规定，此类关联交易已不需要履行审批及披露程序，因此公司不再进行补充审议披露。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2016年8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	2016年8月9日	-	挂牌	其他承诺（关于竞业禁止的承诺函）	承诺时间内避免竞业禁止	正在履行中
公司	2017年12月26日	2019年7月22日	发行	其他承诺（发行有关）	按照规定使用募集资金	已履行完毕

承诺事项详细情况：

一、《避免同业竞争承诺函》

公司为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均已出具书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务及活动。其中，控股股东、实际控制人王珏签署的《避免同业竞争承诺函》内容如下：

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

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对博能股份构成竞争的业务及活动，或拥有与博能股份存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

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

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

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

5.本人在持有博能股份股份期间，本承诺均为有效之承诺。

6.本人愿意承担因违反上述承诺而给博能股份造成的全部经济损失的赔偿责任。”

二、《关于竞业禁止的承诺函》

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

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

2、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失”。

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

三、《发行有关的承诺》

2017年12月26日，博能股份作出书面承诺如下：“北京博能科技股份有限公司按照《股票发

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

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	545,223.49	0.56%	保函保证金
博能基于 GIS 的视频智能监控系统软件[简称:视频监控系统]V2.0、博能机场机坪监察管理系统软件[简称：机坪监察系统]V2.0、博能基于 GIS 的机场安全资源管理系统软件[简称:资源管理系统]V2.0	无形资产	质押	0	0%	公司向北京银行互联网金融中心支行申请人民币 600 万元授信,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保,借款质押公司以该知识产权质押为上述担保提供反担保。
总计	-	-	545,223.49	0.56%	-

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	4,866,666	44.24%	8,009,999	12,876,665	41.81%
	其中：控股股东、实际控制人	950,000	8.64%	1,710,000	2,660,000	8.64%
	董事、监事、高管	450,000	4.09%	2,860,000	3,310,000	10.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,133,334	55.76%	11,790,001	17,923,335	58.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,850,000	25.91%	5,130,000	7,980,000	25.91%
	董事、监事、高管	1,350,000	12.27%	3,180,000	4,530,000	14.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	-	19,800,000	30,800,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王珏	3,800,000	6,840,000	10,640,000	34.5455%	7,980,000	2,660,000
2	北京豪顺泰投资中心(有限合伙)	3,000,000	5,400,000	8,400,000	27.2727%	3,733,335	4,666,665
3	周院进	1,500,000	4,660,000	6,160,000	20.0000%	3,675,000	2,485,000
4	北京易云空间投资发展有限公司	1,000,000	-1,000,000	0	0.00%	0	0
5	邵晴	600,000	1,080,000	1,680,000	5.4545%	1,680,000	0
6	上海网卓资产管理中心(有限合伙)	500,000	900,000	1,400,000	4.5454%	0	1,400,000
7	齐焕然	300,000	1,380,000	1,680,000	5.4545%	855,000	825,000
8	贾玮	300,000	540,000	840,000	2.7273%	0	840,000

合计	11,000,000	19,800,000	30,800,000	100%	17,923,335	12,876,665
----	------------	------------	------------	------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人王珏是北京豪顺泰投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人和普通合伙人，樊俐春作为豪顺泰的有限合伙人，与王珏为夫妻关系；王珏与豪顺泰、邵晴及贾玮签《授权委托协议》，约定由王珏行使除处分权、分红权、转增权、优先认购权、查询权、会议出席权之外的其他权利。除上述股东存在关联关系之外，公司其他股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东为王珏先生，直接持有公司股份 10,640,000 股，占总股本的 34.55%。

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

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

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年12月29日	2018年6月1日	7	500,000		3,500,000	0	0	0	0	0

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	信用贷款	交通银行	金融机构	2,000,000	2019年3月25日	2020年3月25日	4.785%
2	信用贷款	南京银行	金融机构	3,000,000	2019年4月23日	2020年4月23日	6.09%
3	信用贷款	北京银行	金融机构	3,000,000	2019年7月3日	2020年7月3日	5.66%

合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-
----	---	---	---	-----------	---	---	---

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 9 月 4 日		13.6	4.4
合计		13.6	4.4

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

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	
王珏	董事长、董事	男	1973 年 6 月	本科	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 20 日	是
王珏	总经理	男	1973 年 6 月	本科	2018 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 20 日	是
王世超	董事	男	1982 年 9 月	硕士研究生	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 20 日	否
周院进	董事	男	1978 年 6 月	硕士研究生	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 20 日	是
周院进	副总经理	男	1978 年 6 月	硕士研究生	2018 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 20 日	是
齐焕然	董事	女	1983 年 5 月	大学本科	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 20 日	是

					日	日	
齐焕然	副总经理	女	1983 年 5 月	大学本科	2018 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 20 日	是
韩秀荣	董事	女	1963 年 2 月	大学本科	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 20 日	是
韩秀荣	董事会秘书、财务总监	女	1963 年 2 月	大学本科	2018 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 20 日	是
杨晋	监事会主席	男	1983 年 11 月	大学本科	2019 年 1 月 25 日	2021 年 12 月 20 日	是
周辉	监事	男	1988 年 9 月	大专	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 20 日	是
张侗豪	监事	男	1973 年 12 月	硕士研究生	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 20 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王珏	董事长兼总经理	3,800,000	6,840,000	10,640,000	34.55%	0
周院进	董事兼副总经理	1,500,000	4,660,000	6,160,000	20.00%	0
齐焕然	董事兼副总经理	300,000	1,380,000	1,680,000	5.45%	0
合计	-	5,600,000	12,880,000	18,480,000	60.00%	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	6	4
销售人员	11	16
技术人员	74	116
财务人员	4	4
员工总计	95	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	3
硕士	7	3
本科	58	70
专科	27	61
专科以下	3	3
员工总计	95	140

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

报告期内，公司严格不断完善公司法人治理结构、建立代企业制度、规范公司运作。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，对股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司管理层、对外担保行为、公司对外投资、融资等事项均未发生重大变动。

4、 公司章程的修改情况

原规定：第十二条公司的经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；销售自主研发后的产品。（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）。第五条公司注册资本为人民币 1100 万元。第十八条公司股份总数为 1100 万股，均为普通股。

修订后：第十二条公司的经营范围：测绘服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外)；销售自主研发后的产品。（依法须经批准的项目，经相关公告编号：2019-029 关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。第五条公司注册资本为人民币 3080 万元。第十八条公司股份总数为 3080 万股，均为普通股。

(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	4	第二届董事会第二次会议审议通过下述议案：1、《关于公司向银行申请授信额度的议案》2、《关于王珏夫妇为申请授信提供连带责任保证反担保的议案》3、《关于授权董事会审议累计贷款余额 5,000 万元以内的贷款协议的议案》4、《关于公司董事长、总经理王珏及其配偶为公司提供担保额度累计余额不超过 5,000 万元的议案》 第二届董事会第三次会议决审议通过下述议案： 1、《关于公司向银行申请授信额度的议案》 2、《关于王珏夫妇为申请授信提供连带责任保证反担保的议案》3、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》 第二届董事会第四次会议审议通过下述议案： 1、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》 3、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 4、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》 5、《公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》6、《2018 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》7、《2018 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》8、《关于召开 2018 年度股东大会的议案》 第二届董事会第五次会议审议通过下述议案： 1. 《关于公司 2019 年半年度报告》 2. 《关于修订公司章程》 3. 《<2019 年半年度权益分派预案>》 4. 《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》
监事会	3	第二届监事会第一次会议审议通过下述议案： 1、《关于选举杨晋先生为公司第二届监事会主席》 第二届监事会第二次会议审议通过下述议案： 1、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》2、《关于 2018 年度财务决算报告的议

		案》3、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》4、《公司 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》5、《2018 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》6、《2018 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》 第二届监事会第三次会议审议通过下述议案： 1. 《关于修订公司章程》 2. 《<2019 年半年度权益分派预案>》
股东大会	4	2019 年第一次临时股东大会审议通过下述议案： 1、《关于公司向银行申请授信额度的议案》 2、《关于王珏夫妇为申请授信提供连带责任保证反担保的议案》3、《关于授权董事会审议累计贷款余额 5,000 万元以内的贷款协议的议案》4、《关于公司董事长、总经理王珏为公司提供担保额度累计余额不超过 5,000 万元的议案》 2019 年第二次临时股东大会审议通过下述议案： 1、《关于公司向银行申请授信额度的议案》 2、《关于王珏夫妇为申请授信提供连带责任保证反担保的议案》 2019 年第三次临时股东大会审议通过下述议案： 1、《关于修订公司章程公告》2、《关于 2019 年半年度权益分派议案》 2018 年年度股东大会审议通过下述议案： 1. 《2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 2. 《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》 3. 《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 4. 《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 5. 《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 6. 《2018 年度利润分配及资本公积转增股本的预案的议案》 7. 《2018 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》

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

报告期内公司的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决程序都符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关法律、法规的规定，审议、表决程序、表决结果合法、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均互相独立。报告期内，控股股东或实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司独立开展业务，具备自主经营能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞，具体如下：

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

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年5月22日公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司对收入、成本及其他费用科目进行了调整，但上述调整原因系公司为了提供更加准确的财务信息和更好的反映公司经营成果，不属于公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》中因违反法律法规和公司内部制度等情况的原因，无需追究相关责任人员。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大华审字[2020]006671 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	姜纯友、吴少华
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	220,000.00 元

审 计 报 告

大华审字[2020]006671号

北京博能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博能科技股份有限公司(以下简称博能股份)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了博能股份 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

博能股份管理层对其他信息负责。其他信息包括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

博能股份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，博能股份管理层负责评估博能股份的持续经营能力，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能股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博能股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博能股份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告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能股份不能持续经营。

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。

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。

（此页无正文）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姜纯友

（项目合伙人）

中国 • 北京

中国注册会计师：吴少华

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 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	注释 1	6,084,167.44	2,152,029.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	2,114,852.80	0
应收账款	注释 3	81,951,235.10	50,363,698.79
应收款项融资			
预付款项	注释 4	554,881.40	321,754.41

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,296,427.77	1,362,414.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	2,795,419.92	5,587,743.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		94,796,984.43	59,787,640.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	360,960.97	446,935.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	2,095,757.83	1,516,474.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,456,718.80	1,963,410.06
资产总计		97,253,703.23	61,751,050.85
流动负债：			
短期借款	注释 10	8,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 11	10,975,930.60	6,246,287.76
预收款项	注释 12	1,718,495.91	733,268.00
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	注释 13	2,348,319.38	1,017,661.61
应交税费	注释 14	11,195,519.13	5,479,518.48
其他应付款	注释 15	9,115,791.50	5,921,359.60
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		43,354,056.52	26,398,095.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		43,354,056.52	26,398,095.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	30,800,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	7,395,992.87	12,232,659.53

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	3,066,365.39	1,212,029.59
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	12,637,288.45	10,908,266.28
归属于母公司所有者权益合计		53,899,646.71	35,352,955.40
少数股东权益			
所有者权益合计		53,899,646.71	35,352,955.40
负债和所有者权益总计		97,253,703.23	61,751,050.85

法定代表人：王珏主管会计工作负责人：韩秀荣会计机构负责人：韩秀荣

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		88,862,179.27	47,096,945.85
其中：营业收入	注释 20	88,862,179.27	47,096,945.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,318,512.45	37,303,413.35
其中：营业成本	注释 20	38,488,818.09	25,020,253.94
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	注释 21	746,345.97	329,641.30
销售费用	注释 22	5,746,078.64	3,003,304.00
管理费用	注释 23	6,850,833.26	6,109,847.51
研发费用	注释 24	11,048,755.87	2,613,055.14
财务费用	注释 25	437,680.62	227,311.46
其中：利息费用		252,472.86	204,269.37
利息收入		13,033.65	6,819.00
加：其他收益	注释 26	2,690,052.63	1,465,653.72
投资收益（损失以“-”号填列）		0	

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	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 27	-7,897,879.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 28	0	-2,997,598.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,335,839.89	8,261,587.57
加：营业外收入	注释 29	159,746.28	3,000.00
减：营业外支出	注释 30		10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,495,586.17	8,254,587.57
减：所得税费用	注释 31	1,952,228.20	1,098,775.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,543,357.97	7,155,812.16
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）		18,543,357.97	7,155,812.16
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）		18,543,357.97	7,155,812.16
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		18,543,357.97	7,155,812.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,543,357.97	7,155,812.16
(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）		0.60	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.60	0.23

法定代表人：王珏主管会计工作负责人：韩秀荣会计机构负责人：韩秀荣

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		57,283,041.29	32,298,702.62
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		2,690,052.63	1,465,653.72
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	7,960,782.81	4,777,990.23
经营活动现金流入小计		67,933,876.73	38,542,346.57
购买商品、接受劳务支付的现金		24,796,766.38	21,227,824.29
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		15,220,231.52	10,194,611.49
支付的各项税费		5,403,827.45	2,898,903.67
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	23,108,772.58	10,845,033.81
经营活动现金流出小计		68,529,597.93	45,166,373.26
经营活动产生的现金流量净额		-595,721.20	-6,624,026.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,666.51	36,923.00
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		99,666.51	36,923.00
投资活动产生的现金流量净额		-99,666.51	-36,923.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	16,635,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 32	11,380,000.00	
筹资活动现金流入小计		19,380,000.00	20,135,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	14,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,617.38	294,906.67
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	注释 32	7,856,090.46	
筹资活动现金流出小计		15,113,707.84	14,504,906.67
筹资活动产生的现金流量净额		4,266,292.16	5,630,093.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,570,904.45	-1,030,856.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,968,039.5	2,998,895.86
六、期末现金及现金等价物余额		5,538,943.95	1,968,039.5

法定代表人：王珏主管会计工作负责人：韩秀荣会计机构负责人：韩秀荣

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	11,000,000.00				12,232,659.53				1,212,029.59		10,908,266.28		35,352,955.40
加：会计政策变更	0				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	11,000,000.00				12,232,659.53				1,212,029.59		10,908,266.28		35,352,955.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,800,000.00				-4,836,666.66				1,854,335.80		1,729,022.17		18,546,691.31
（一）综合收益总额											18,543,357.97		18,543,357.97
（二）所有者投入和减少资本					3,333.34								3,333.34
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				3,333.34								3,333.34
4. 其他												
（三）利润分配								1,854,335.80		-1,854,335.80		
1. 提取盈余公积								1,854,335.80		-1,854,335.80		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	19,800,000.00			-4,840,000.00						-		
										14,960,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,840,000.00			-4,840,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	14,960,000.00									-		
										14,960,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	30,800,000.00				7,395,992.87				3,066,365.39		12,637,288.45	53,899,646.71

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	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	10,500,000.00				9,314,632.80				496,448.37		4,468,035.34	24,779,116.51
加：会计政策变更	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	10,500,000.00				9,314,632.80				496,448.37		4,468,035.34	24,779,116.51
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	500,000.00				2,918,026.73				715,581.22		6,440,230.94	10,573,838.89
（一）综合收益总额											7,155,812.16	7,155,812.16
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00				2,918,026.73							3,418,026.73
1．股东投入的普通股	500,000.00				2,900,943.40							3,400,943.40
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					17,083.33								17,083.33
4. 其他													
（三）利润分配									715,581.22		-715,581.22		
1. 提取盈余公积									715,581.22		-715,581.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	11,000,000.00				12,232,659.53				1,212,029.59		10,908,266.28		35,352,955.40
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：王珏主管会计工作负责人：韩秀荣会计机构负责人：韩秀荣

北京博能科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京博能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由王珏、北京豪顺泰投资中心（有限合伙）、周院进、邵晴、贾玮、齐焕然、北京易云空间投资发展有限公司等共同出资组建的股份有限公司，公司注册资本 1000 万元，注册地址为北京市海淀区苏州街 18 号院-2 楼 1504 室。

于 2016 年 3 月 10 日，取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为统一社会信用代码为 91110108780964686N 的企业法人营业执照。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司法定代表人：王珏，注册资本：3080 万，注册地址为北京市海淀区中关村大街 11 号 8 层 848 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司从事软件开发行业，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；基础软件服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；销售自主研发后的产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 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、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

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

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符

合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: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。

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

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

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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内出售或回购;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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- （3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

- 2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- （1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

- （2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将

预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）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；
- 3）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；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 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。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八)

6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在途物资、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法。

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) 低值易耗品采用分次转销法。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所

得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	5	5%	19.00
电子设备	平均年限法	3	5%	31.67
运输设备	平均年限法	4	5%	23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、软件、非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

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

（十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分

配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 自行开发软件产品销售收入的确认真则及具体方法

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

(2) 技术开发服务收入的确认真则及具体方法

公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，即为客户定制 AEGIS 应用系统、EGIS 系统、总图管理系统、工程文档管理系统、飞行区图形资源化管理系统、净空环境管理系统、社区网格化管理平台等。公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认真则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。按照项目进展在需求确认、设计完成、试运行和验收时分段确认收入；如实施项目有第三方监理能够提供工程进度结算单时，按照实际工程进度比例确认收入。

(3) 硬件商品及代理销售软件产品收入的确认真则及具体方法

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

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(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。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目无因此发生变更的。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	经公司全体董事审批通过	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。		(2)

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目没有产生影响。

（2） 执行非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	提供应税劳务	17%、16%、13%、6%	1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

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

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起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%。

（二） 税收优惠及批文

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2019年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	235,164.72	297,679.81
银行存款	5,303,779.23	1,670,359.69
其他货币资金	545,223.49	183,990.00
未到期应收利息		
合计	6,084,167.44	2,152,029.50
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
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	545,223.49	183,990.00
合计	545,223.49	183,990.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,114,852.80	
合计	2,114,852.80	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,791,558.90	45,133,797.53
1—2年	16,328,871.49	7,072,313.93
2—3年	7,072,313.93	3,657,480.00
3年以上	3,349,959.50	4,441,661.03
小计	95,542,703.82	60,305,252.49
减：坏账准备	13,591,468.72	9,941,553.70
合计	81,951,235.10	50,363,698.79

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	95,542,703.82	100.00	13,591,468.72	14.23	81,951,235.10
合计	95,542,703.82	100.00	13,591,468.72	14.23	81,951,235.10

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,305,252.49	100.00	9,941,553.70	16.49	50,363,698.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,305,252.49	100.00	9,941,553.70	16.49	50,363,698.79

3. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,791,558.90	3,439,577.95	5
1—2 年	16,328,871.49	3,265,774.30	20
2—3 年	7,072,313.93	3,536,156.97	50
3—4 年	3,349,959.50	3,349,959.50	100
合计	95,542,703.82	13,591,468.72	

4. 组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,791,558.90	3,439,577.95	5
1—2 年	16,328,871.49	3,265,774.30	20
2—3 年	7,072,313.93	3,536,156.97	50
3—4 年	3,349,959.50	3,349,959.50	100
合计	95,542,703.82	13,591,468.72	

确定该组合依据的说明：根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,685,906.05 元；本期无收回或转回的坏账准备。

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,035,991.03

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
方正国际软件（北京）有限公司	35,855,607.78	37.53	2,724,268.06
深圳市机场（集团）有限公司	8,351,800.00	8.74	417,590.00
广州市网道数码科技有限公司	6,802,500.00	7.12	340,125.00
北京千方航港科技有限公司	5,409,089.60	5.66	270,454.48
中国民用航空华北地区空中交通管理局	4,000,000.00	4.19	2,000,000.00
合计	60,418,997.38	63.24	5,752,437.54

注释4. 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	554,881.40	100.00	250,696.71	77.92
1 至 2 年			16,250.00	5.05
2 至 3 年			54,807.70	17.03
3 年以上				
合计	554,881.40	100.00	321,754.41	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京嘉博福瑞科技有限公司	171,600.00	30.93	2019 年 6 月	未达到结算条件
中国国际旅行社总社有限公司	146,170.00	26.34	2019 年 6 月	未达到结算条件
易智瑞(中国)信息技术有限公司	111,045.00	20.01	2019 年 1 月	未达到结算条件
北京中北星帮科技有限公司	61,500.00	11.08	2019 年 1 月	未达到结算条件
重庆忆缙酒店管理有限公司	35,000.00	6.31	2019 年 12 月	未达到结算条件
合计	525,315.00	94.67		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,296,427.77	1,362,414.37
合计	1,296,427.77	1,362,414.37

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,004,693.36	1,180,584.45
1—2年	348,782.88	125,885.57
2—3年	125,885.57	223,119.00
3年以上	197,316.12	1,102.00
小计	1,676,677.93	1,530,691.02
减：坏账准备	380,250.16	168,276.65
合计	1,296,427.77	1,362,414.37

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,552,173.25	854,700.85
备用金		572,925.58
社保、公积金	76,228.11	54,788.02
其他	48,276.57	48,276.57
合计	1,676,677.93	1,530,691.02

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,676,677.93	100.00	380,250.16	22.68	1,296,427.77
其中：账龄组合	1,676,677.93	100.00	380,250.16	22.68	1,296,427.77
合计	1,676,677.93	100.00	380,250.16		1,296,427.77

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,530,691.02	100.00	168,276.65	10.99	1,362,414.37
其中：账龄组合	1,530,691.02	100.00	168,276.65	10.99	1,362,414.37

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

4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,004,693.36	50,234.67	5
1—2 年	348,782.88	69,756.58	20
2—3 年	125,885.57	62,942.79	50
3 年以上	197,316.12	197,316.12	100
合计	1,676,677.93	380,250.16	

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京千方航港科技有限公司	押金、保证金	322,980.00	1 至 2 年	19.26	64,596.00
国信招标集团股份有限公司	押金、保证金	305,000.00	1 年以内	18.19	15,250.00
甘肃省公共资源交易局	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	11.93	10,000.00
北京首都国际机场股份有限公司	押金、保证金	183,000.00	1 年以内	10.91	9,150.00
河北省公共资源交易中心	押金、保证金	155,536.00	1 年以内	9.28	7,776.80
合计		1,166,516.00		69.57	106,772.80

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	1,329,332.81		1,329,332.81	1,346,880.19		1,346,880.19
周转材料				24,917.50		24,917.50
工程施工	1,466,087.11		1,466,087.11	4,215,946.03		4,215,946.03
合计	2,795,419.92		2,795,419.92	5,587,743.72		5,587,743.72

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	360,960.97	446,935.51
固定资产清理		
合计	360,960.97	446,935.51

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	543,728.05	79,465.81	493,140.84	1,116,334.70
2. 本期增加金额	68,012.67	-	18,638.00	86,650.67
重分类				-
购置	68,012.67	-	18,638.00	86,650.67
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	611,740.72	79,465.81	511,778.84	1,202,985.37
二. 累计折旧				
1. 期初余额	370,290.40	41,931.70	257,177.09	669,399.19
2. 本期增加金额	95,692.68	11,948.32	64,984.21	172,625.21
重分类				-
本期计提	95,692.68	11,948.32	64,984.21	172,625.21
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	465,983.08	53,880.02	322,161.30	842,024.40
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
重分类				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	145,757.64	25,585.79	189,617.54	360,960.97
2. 期初账面价值	173,437.65	37,534.11	235,963.75	446,935.51

注释8. 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	123,588.00	123,588.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	123,588.00	123,588.00
二、 累计摊销		
1. 期初余额	123,588.00	123,588.00
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	123,588.00	123,588.00
三、 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		
四、 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,971,718.88	2,095,757.83	10,109,830.35	1,516,474.55
合计	13,971,718.88	2,095,757.83	10,109,830.35	1,516,474.55

注释10. 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		4,000,000.00
抵押借款		
保证借款	8,000,000.00	3,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
合计	8,000,000.00	7,000,000.00

注释11. 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付货款	7,986,404.41	6,246,287.76
应付外包服务费	2,989,526.19	
合计	10,975,930.60	6,246,287.76

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京中电兴发科技有限公司	2,227,080.00	对方未催收
文博天成（北京）科技股份有限公司	469,193.19	对方未催收
合计	2,696,273.19	

注释12. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	1,718,495.91	733,268.00
合计	1,718,495.91	733,268.00

注释13. 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
短期薪酬	974,076.04	16,092,502.19	14,754,039.80	2,312,538.43
离职后福利-设定提存计划	43,585.57	773,628.40	781,433.02	35,780.95
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,017,661.61	16,866,130.59	15,535,472.82	2,348,319.38

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
工资、奖金、津贴和补贴	927,274.03	14,846,974.15	13,515,884.81	2,258,363.37
职工福利费		264,441.30	264,441.30	
社会保险费	25,369.99	632,133.74	624,233.69	33,270.04
其中：基本医疗保险费	23,792.07	572,589.73	565,262.77	31,119.03
补充医疗保险				

工伤保险费	465.83	24,787.31	25,058.67	194.47
生育保险费	1,112.09	34,756.70	33,912.25	1,956.54
住房公积金	21,432.02	348,953.00	349,480.00	20,905.02
其他短期薪酬				
合计	974,076.04	16,092,502.19	14,754,039.80	2,312,538.43

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
基本养老保险	42,366.07	742,855.81	750,834.25	34,387.63
失业保险费	1,219.50	30,772.59	30,598.77	1,393.32
合计	43,585.57	773,628.40	781,433.02	35,780.95

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,132,331.18	3,841,163.43
城市维护建设税	208,063.25	35,180.21
教育费附加	91,815.10	17,722.38
地方教育费附加	56,801.51	7,406.36
个人所得税	45,658.20	29,630.90
企业所得税	2,660,849.89	1,548,415.20
合计	11,195,519.13	5,479,518.48

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,115,791.50	5,921,359.60
合计	9,115,791.50	5,921,359.60

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工垫付款	68,266.50	508,194.58
非金融机构借款	8,908,639.76	5,384,730.22
其他	138,885.24	28,434.80
合计	9,115,791.50	5,921,359.60

注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00		14,960,000.00	4,840,000.00		19,800,000.00	30,800,000.00

根据 2019 年 8 月 26 日公司 2019 年第三次临时股东大会决议，以公司现有总股本 11,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 13.60 股，每 10 股转增 4.40 股，变更后股本增至 30,800,000.00 股。

注释17. 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）	12,135,992.87		4,840,000.00	7,295,992.87
其他资本公积	96,666.66	3,333.34		100,000.00
资本公积转增资本				
合计	12,232,659.53	3,333.34	4,840,000.00	7,395,992.87

公司本期股本溢价减少系资本公积转增资本 4,840,000.00 元所致；

本公司资本公积-其他资本公积增加 3,333.34 元为股份支付金额。2016 年 3 月公司向北京豪顺泰投资中心（有限合伙）定向增发，增发价格为每股 5.00 元。公司与豪顺泰的出资人之间约定员工服务期限，属于股权激励，该认购形成股份支付，属于附服务年限条件的权益结算股份支付。该股份支付为公司向管理人员授予的限制性股票激励计划，激励对象自 2016 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日分三期解锁，三期解锁比例分别为 30%、30%、40%，本期已全部解锁。

注释18. 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	1,212,029.59	1,854,335.80		3,066,365.39
任意盈余公积				
合计	1,212,029.59	1,854,335.80		3,066,365.39

注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	10,908,266.28	10,908,266.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	10,908,266.28	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,543,357.97	—
减：提取法定盈余公积	1,854,335.80	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		

项目	金额	提取或分配比例(%)
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转	-14,960,000.00	
期末未分配利润	12,637,288.45	

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,862,179.27	38,488,818.09	47,096,945.85	25,020,253.94
其他业务				

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	415,378.00	98,245.19
教育费附加	178,019.13	42,105.08
地方教育费附加	118,679.44	28,070.05
印花税	34,269.40	16,611.80
残疾人就业保障金		144,609.18
合计	746,345.97	329,641.30

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,237,201.70	1,442,858.52
办公费	465,990.56	136,402.34
差旅费	2,133,617.53	1,106,247.67
服务费	242,852.37	34,397.01
业务招待费	660,780.47	283,398.46

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	5,636.01	
合计	5,746,078.64	3,003,304.00

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,063,071.84	2,479,073.37
业务招待费	585,309.73	298,493.33
办公费	561,423.66	478,179.37
折旧费	121,930.58	141,097.76
交通费	191,313.98	112,491.63
房租物业费	1,236,247.37	1,015,350.83
服务费	1,338,606.84	937,674.01
差旅费	487,095.92	285,929.08
装修费	262,500.00	262,500.00
其他	3,333.34	99,058.13
合计	6,850,833.26	6,109,847.51

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,603,363.42	769,140.66
办公费	108,198.32	136,032.49
差旅费	1,093,911.41	599,433.67
业务招待费	6,118.40	98,540.88
通讯费	3,837.20	126,396.41
交通费	181,908.45	238,896.87
服务费	672,849.56	555,757.46
折旧费	62,142.04	13,856.70
水电费	71,058.07	
测试费		75,000.00
房租	245,369.00	
合计	11,048,755.87	2,613,055.14

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	252,472.86	204,269.37
减：利息收入	13,033.65	6,819.00
汇兑损益		
银行手续费	23,165.17	29,861.09

项目	本期发生额	上期发生额
其他	175,076.24	
合计	437,680.62	227,311.46

注释26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件退税	2,690,052.63	1,465,653.72
合计	2,690,052.63	1,465,653.72

注释27. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,897,879.56	
合计	-7,897,879.56	

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,997,598.65
合计		-2,997,598.65

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	143,049.83		143,049.83
其他	16,696.45	3,000.00	16,696.45
合计	159,746.28	3,000.00	159,746.28

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室投贷奖支持资金	99,449.83		与收益相关
重庆市渝中区财政局拨款高校毕业生就业见习补贴	43,600.00		与收益相关
合计	143,049.83		

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠		10,000.00	
久悬未决支出			

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
合计		10,000.00	

注释31. 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	2,531,511.48	1,548,415.20
递延所得税费用	-579,283.28	-449,639.79
合计	1,952,228.20	1,098,775.41

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	20,495,586.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,074,337.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	120,875.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	1,242,985.04
所得税费用	1,952,228.20

注释32. 现金流量表附注

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
押金、保证金	4,087,701.18	3,156,783.61
利息收入	13,033.65	6,819.00
往来款	3,552,205.15	1,609,071.59
政府补助	143,049.83	
其他	164,793.00	5,316.03
合计	7,960,782.81	4,777,990.23

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
手续费	23,165.17	29,861.09
押金、保证金	5,360,162.07	3,294,480.00
往来款	9,924,375.61	3,724,511.52
其他付现费用	7,801,069.73	3,796,181.20
合计	23,108,772.58	10,845,033.81

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
非金融机构借款	11,380,000.00	
合计	11,380,000.00	

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
非金融机构借款	7,856,090.46	
合计	7,856,090.46	

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	18,543,357.97	7,155,812.16
加：信用减值损失	7,897,879.56	
资产减值准备		2,997,598.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,625.21	154,992.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		262,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	252,472.86	204,269.37
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-579,283.28	-449,639.79
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	2,792,323.80	-394,629.65
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-25,971,649.94	-22,893,725.43
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-3,703,447.38	6,338,795.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-595,721.20	-6,624,026.69

项目	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,538,943.95	1,968,039.50
减：现金的期初余额	1,968,039.50	2,998,895.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,570,904.45	-1,030,856.36

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		
其中：库存现金	235,164.72	297,679.81
可随时用于支付的银行存款	5,303,779.23	1,670,359.69
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,538,943.95	1,968,039.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

公司实际控制人为王珏。

(二) 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
周院进	直接持有公司 5%以上股份的股东、公司董事
邵晴	直接持有公司 5%以上股份的股东自然人
王世超	公司董事自然人
齐焕然	公司董事自然人
杨晋	监事会主席自然人
周辉	公司监事自然人
张侗豪	公司监事自然人
韩秀荣	公司董事、财务总监、董事会秘书自然人
北京豪顺泰投资中心（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份的股东企业
上海网卓资产管理中心（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份的股东企业

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

4. 关联方担保情况

2019年3月，本公司为补充流动资金，向交通银行股份有限公司北京北三环中路支行申请授信额度人民币200万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，王珏及其配偶樊俐春为上述担保提供无限连带责任保证的反担保。截止2019年12月31日，该笔贷款尚未归还；

2019年4月，本公司为补充流动资金，向南京银行北京中关村支行申请授信额度人民币300万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，王珏及其配偶樊俐春为上述担保提供无限连带责任保证的反担保。截止2019年12月31日，该笔贷款尚未归还；

2019年7月，公司向北京银行互联网金融中心支行借款滚动续借300万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，王珏及其配偶樊俐春为上述担保提供无限连带责任保证的反担保，截止2019年12月31日尚未归还该款项。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	齐焕然	25,134.39	
其他应付款	周辉	9,469.54	

七、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	100,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,333.34

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。预计此次疫情将对公司的运营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况，公司将继续密切关注新冠病毒疫情的发展情况，积极应对其可能对财务状况、经营成果等方面的影响。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

（一） 前期会计差错

本报告期无需说明的前期会计差错。

（二） 债务重组

本报告期未发现需说明的债务重组。

（三） 资产置换

本报告期未发现需说明的资产置换。

（四） 年金计划

本报告期未发现需说明的年金计划。

（五）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为对外投资，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

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		
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）	143,049.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,696.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	23,961.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	135,784.34	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.55	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.25	0.60	0.60

北京博能科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十七日

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：

北京市海淀区中关村大街 11 号中关村 e 世界 8 层公司董事会办公室