



**地林伟业**  
FORESTAR.COM.CN

**地林伟业**

NEEQ : 430416

**北京地林伟业科技股份有限公司**

( BEIJING FORESTAR TECHNOLOGY CORP., LTD. )



**年度报告**

**2019**



2019年8月，我公司2款具有自主知识产权的产品分别入围中央国家机关协议供货采购项目第34包服务器端地理信息系统软件和第35包桌面端地理信息系统软件采购目录。中央国家机关协议供货采购项目是目前中国政府采购领域级别最高、覆盖面最广的采购项目之一，同时也是地方政府采购的指导标准。

2019年12月，国家林草局在福州召开了工作会议，会议上我公司与国家林业和草原局调查规划设计院合作开发的国家森林资源智慧管理平台闪亮登场，此平台利用大数据、云计算、物联网等新技术，扎实推进森林资源“一个体系”监测、“一套数”评价、“一张图”管理、“一个平台”服务，为推动林草事业高质量发展，提供全面精准、安全高效的智慧服务。

# 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、地林伟业	指	北京地林伟业科技股份有限公司
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
股东大会	指	北京地林伟业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京地林伟业科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京地林伟业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
章程	指	股东大会批准的《北京地林伟业科技股份有限公司章程》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
招商银行	指	招商银行股份有限公司
工商银行	指	工商银行股份有限公司
图众科技	指	北京图众科技有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
GIS	指	地理信息系统（Geographic Information System）是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统，属于地理信息产业的子领域之一。

## 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。

公司负责人刘永杰、主管会计工作负责人石其彪及会计机构负责人（会计主管人员）石其彪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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
持续技术创新能力不足的风险	软件和信息技术服务业属于技术密集、产品更新换代速度快的行业，对公司在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术和新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。本公司是一家集地理信息平台软件销售、行业信息化开发集成、林业调查规划设计、信息化咨询与服务为一体的高新技术企业，不断进行技术创新并推出高技术产品是公司保持良好成长性的根本保证。公司必须具有准确预测出技术发展方向的能力，不断进行新技术、新产品的研发和升级，若公司不能准确预测技术发展趋势，研发出符合市场发展的产品，若公司不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能面临丧失技术和市场领先地位的风险。
核心技术失密风险	本公司拥有的系列核心技术是本公司核心竞争力的关键构成要素。公司关键技术由相对独立的多个核心技术研发小组掌握，尽管公司已经采取了诸如实施核心技术人员股权激励、建立健全内部保密制度、申请计算机软件著作权保护等措施，并严格按照 ISO27001 信息安全管理体系执行研发过程的规范化管理，公司目前未出现因技术人员流动而造成公司技术泄密的情形，但由于同行业市场竞争激烈，并不能彻底消除本公司所面临的技术泄密风险。

营业收入季节性波动风险	<p>公司作为专业的地理信息系统软件及技术服务的提供商，公司产品和服务的用户主要为各级林业政府部门及其相关的事业单位。受政府采购结算业务的特点，这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般为每年下半年制定次年年度预算，审批通常集中在次年上半年，采购招标一般则安排在次年年中或下半年。因此，公司在每年上半年业务较少，订单从7-8月份开始明显增加，同时，技术开发项目的软件安装调试和验收主要集中在下半年，尤其是第四季度。公司的销售呈现较明显的季节性分布，由此影响公司营业收入和利润也呈现季节性分布。由于费用在年度内较为均衡地发生，而收入主要在下半年实现，因而可能会造成公司在第一季度、半年度出现季节性亏损，投资者不宜以半年度或季度性的数据推测全年盈利状况。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司所从事的软件行业是国家重点支持行业，因而享受多种税收优惠政策，对公司经营业绩稳定提升起到拉动作用。</p>
行业集中风险	<p>由于公司主营业务软件研发和应用系统开发业务主要面向林业行业政府部门，在行业集聚度上目前的策略是在林业行业深耕细作，随着林业行业信息化的全面推广，公司正迎来更好的发展机会和市场扩大的机会。但由于大部分项目都属于这个行业，本行业比例较大，对公司在经营规模上的持续扩大和自主研发产品的应用推广存在不利影响因素。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京地林伟业科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING FORESTAR TECHNOLOGY CORP., LTD.
证券简称	地林伟业
证券代码	430416
法定代表人	刘永杰
办公地址	北京市海淀区复兴路 34 号院 25 号楼 3 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘永杰
职务	信息披露事务负责人
电话	010-68212691
传真	010-68219182
电子邮箱	lyj@forestar.com.cn
公司网址	www.forestar.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区复兴路 34 号院 25 号楼 3 层 100039
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	2006 年 3 月 15 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	集地理信息平台软件销售、行业信息化开发集成、林业调查规划设计、信息化咨询与服务为一体
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,032,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中能化（天津）资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会

#### 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	91110108786897162B	否
注册地址	北京市海淀区复兴路34号院25号楼3层	否
注册资本	16,032,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号恒奥中心B座, 投资者沟通电话: 010-88013609
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	郭学军 聂新娜
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号2206

#### 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	40,884,798.04	39,222,284.94	4.24%
毛利率%	71.39%	72.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,221,771.34	7,048,282.68	45.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,188,565.18	7,065,636.69	44.20%
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)	43.97%	48.23%	-
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)	43.82%	48.35%	-
基本每股收益	0.64	0.44	45.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	35,096,127.20	27,375,914.81	28.20%
负债总计	6,736,386.46	9,237,945.41	-27.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,359,740.74	18,137,969.40	56.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.13	56.36%
资产负债率%(母公司)	17.48%	25.17%	-
资产负债率%(合并)	19.19%	33.74%	-
流动比率	4.60	2.85	-
利息保障倍数	212.61	86.74	-

#### 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	3,132,812.90	7,029,350.92	-55.43%
应收账款周转率	2.65	3.29	-
存货周转率	51.86	15.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.20%	22.97%	-
营业收入增长率%	4.24%	35.06%	-
净利润增长率%	45.02%	233.56%	-

#### 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	16,032,000	16,032,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	39,066.07
所得税影响数	5,859.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	33,206.16

#### 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	13,301,516.68	-		
应收票据	-	-		
应收账款		13,301,516.68		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是软件信息技术与服务的解决方案提供商，公司自主核心技术分三部分，第一是 MapZone 系列地理信息系统基础平台，第二是 ForeStar 系列的应用平台软件，第三是面向林业业务应用的特定解决方案的软件产品，拥有自主知识产权 74 项。公司拥有地理信息行业的测绘乙级资质，国家级高新技术企业证书，软件企业证书，ISO9001 质量体系认证证书，国军标质量管理体系认证证书等。公司有一支技术雄厚的研发团队，从成立至今研发团队稳定并逐渐壮大，一直保持百人左右规模。目前公司主要服务于林业行业，经过 13 年的精耕细作，积累了大量的林业行业案例和客户。主要用户有国家林业局、国家林业局调查规划设计院；北京、湖南、湖北、江西、广东、辽宁、贵州、云南、福建、浙江等 15 个省林业厅和林业调查规划设计院等单位；市县级林业局等近 400 个用户单位。公司主要产品有 MapZone 桌面 GIS 系统、MapZone 移动端软件、二三维一体化平台、啄木鸟巡护管理平台、县级资源监测管理平台、森林防火辅助决策支持系统、森林资源二类调查与管理软件、全国森林资源连续清查软件、全国林地更新软件、全国荒漠化调查软件、采伐抚育设计作业软件、林木测土配方平台、省级数字林业资源管理平台、林权流转及交易管理信息系统、有害生物及防治等林业相关产品及服务。公司主要通过直接面向客户的直销方式开拓业务,同时已开展线上服务业务模式,收入来源是项目开发和自主软件产品的销售及服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化，以林业为基础，拓展互联网+产品的业务模式推广。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期公司业绩明显提升，实现营业收入 40884798.04 元，比上年同期增长 4.24%，公司推进由项目型销售向产品型销售和运营服务方式转变收到良好效果，由于平台在项目实施的复用度提升，开发成本持续降低，毛利率一直保持在行业较高水平，报告期实现净利润 10221771.34 元，比上年同期净利润增长 45.02%。报告期公司严格控制各项费用支出，管理费用下降明显，报告期内公司现金流量充足，贷款、应付利息、应付股利及长期负债均无余额。

报告期内公司核心团队无大变化，实际控制人及核心技术人员比较稳定，同时引进多名研发人才，继续

加大自主研发投入，稳定了 MapZone 系列地理信息系统基础平台、ForeStar 系列的应用开发平台性能，并在开发项目中广泛应用，基础平台技术已成熟，报告期又改进提升了性能效率，为项目应用提供稳定支持。通过通用技术平台和业务产品的相互支持，提升了开发项目实施效率，并取得了一定的技术突破，公司实力得到了客户极大认可。公司严格执行规范的项目管理制度，加大对研发人员和项目实施人员管理，提升工作效率得到明显效果，缩短项目执行期。

## (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	7,693,134.09	21.92%	7,411,638.12	27.07%	3.80%
应收票据					
应收账款	17,573,617.73	50.07%	13,301,516.68	48.59%	32.12%
存货	42,253.38	0.12%	408,858.05	1.49%	-89.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	464,964.9	1.32%	505,040.01	1.84%	-7.94%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
未分配利润	9,644,960.89	27.48%	-112,724.8	0.00%	8,656.2%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末公司货币资金较上期增加 3.80%，且期末短期借款、应付利息、应付股利及长期负债均无余额，报告期内公司资金充足。
- 2、报告期末，公司应收账款账面价值 1757.36 万元，较上期增加了 32.12%，主要系销售增长以及按合同约定收款政策不同导致。
- 3、报告期末公司存货为 4.23 万元较上年同期降低 89.67%，主要系在研项目的劳务成本降低，公司加大项目研发管理，缩短项目研发周期。
- 4、报告期末，公司固定资产账面价值 46.50 万元，较上期减少了 7.94%，主要系公司固定资产折旧所致。
- 5、报告期期末短期借款、应付利息、应付股利及长期负债均无余额，无债务压力。
- 6、报告期内未分配利润增加 975.77 万元，主要系本年度实现利润导致。

### 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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	40,884,798.04	-	39,222,284.94	-	4.24%
营业成本	11,698,400.08	28.61%	10,728,679.98	27.35%	9.04%
毛利率	71.39%	-	72.65%	-	-
销售费用	3,042,088.16	7.44%	2,465,026.62	6.29%	23.41%
管理费用	7,907,286.49	19.34%	14,178,776.92	36.15%	-44.23%
研发费用	7,958,653.60	19.47%	4,615,472.41	11.77%	72.43%
财务费用	48,783.69	0.12%	26,446.88	0.07%	84.46%
信用减值损失	-798,179.91	1.95%			
资产减值损失	0	0%	-554,240.45	1.41%	44.01%
其他收益	773,051.43	1.89%	1,264,679.94	3.22%	-38.87%
投资收益	41,683.58	0.10%	23,441	0.06%	77.82%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	10,135,587.57	24.79%	7,697,717.19	19.63%	31.67%
营业外收入	1,466.9	0%	3,853.69	0.01%	-61.94%
营业外支出	18,492.50	0.05%	42,417.05	0.11%	-56.40%
净利润	10,221,771.34	25.00%	7,048,282.68	17.97%	45.02%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司保持成熟产品市场优势地位，实现营业收入稳步增长，营业收入增长 4.24%，从收入的构成分析，主要是商品销售和技术服务销售收入增长，主要是公司加大软件产品销售和技术服务业务转型模式的推进，深挖客户需求，从深度和广度加大软件销售市场推广。
- 2、报告期内，营业成本增长 9.04%，主要是因为公司加强本地化服务，增加了服务外包，保障公司主要精力在软件开发和销售上。
- 3、本期公司发生管理费用 790.73 万元，较上期减少 44.23%，主要系公司加强管理、严控各项管理开支，同时公司优化了项目前期投入，集中选择优质项目，非优质项目大量减少前期投入。
- 4、报告期内，公司研发费用增加 72.43%，主要系加大新技术投入，优化产品性能，使得产品质量和性能进一步服务项目，提高用户满意度，同时公司加大研发投入，扩充研发团队以及研发部人员支持项目开发工作。
- 5、本期公司销售费用较上期增加 23.41%，主要因为软件销售前期投入增加，以及业绩提升，增加了销售人员奖金，以及项目增加招投标费用。
- 6、报告期内，公司财务费用增加 84.46%，增加额为 22,336.81 元，增加绝对数额较少，为正常财务手续费用及利息支出。
- 7、报告期内，资产减值损失增加 44.01%，主要为应收账款增加导致的减值计提增加。报告期内，其他收益减少 38.87%，主要是因为增值税退税额的减少。
- 8、报告期内，投资收益增加 77.82%，主要是因为公司将闲置资金用于购买理财产品导致。
- 9、报告期内，公司营业外收入减少 61.94%，同比差异金额为 2,386.79 元，主要为公司 18 年度有政府补助 3000 元导致。
- 10、公司营业外支出减少 56.4%，同比减少金额为 2,3924.55 元。主要为公司加强分部管理，注销了武汉分公司，减少不必要的管理损耗。
- 11、本期公司营业利润、净利润分别增长 31.67%、45.02%，主要是收入增长带动以及公司开源节流、

加强精细化管理、严控各项费用开支，公司整体费用率降低，因此净利润增长比较快。

## (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	40,884,798.04	39,222,284.94	4.24%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	11,698,400.08	10,728,679.98	9.04%
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%	
技术开发	24,863,934.64	60.81%	21,174,658.43	53.99%	17.42%
技术服务	6,602,452.61	16.15%	5,306,539.38	13.53%	24.42%
商品销售	2,750,996.82	6.73%	2,039,870.91	5.20%	34.86%
软件销售	6,667,413.97	16.31%	10,701,216.22	27.28%	-37.69%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司总体收入增长明显，主要是技术开发收入、技术服务收入以及软件销售收入的增加，报告期内技术开发总合同额增加，公司加大对客户需求的深挖，积极推进服务业务、加强客户技术服务，创造服务需求，技术服务收入提升明显。同时公司加强对商品销售推广，商品销售收入增长迅猛。软件销售占总收入比重有所下降。

## (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	国家林业和草原局信息中心	5,370,000	13.13%	否
2	广西林业集团有限公司	3,965,566	9.70%	否
3	福建省林业信息中心	1,679,400	4.11%	否
4	江西省林业调查规划研究院	1,419,000	3.47%	否
5	国家林业和草原局调查规划设计院	1,296,000	3.17%	否
合计				-

## (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	海南网竞计算机网络有限公司	1,078,816.8	50.40%	否
2	湖南汇智农林工程咨询设计有限公司	860,046	40.18%	否
3	湖南艾特网能网络科技有限公司	345,700	16.15%	否
4	湖南中科星图信息技术股份有限公司	325,000	15.18%	否
5	广西众智时空信息科技有限公司	317,951.5	14.86%	否
合计				-

### 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	3,132,812.90	7,029,350.92	-55.43%
投资活动产生的现金流量净额	-2,892,918.6	-3,071,441	5.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-47,898.33	-5,039,043.64	99.05%

#### 现金流量分析：

1、经营活动净现金流降低 55.43%，报告期内，经营活动现金流减少主要是因为收到的税收返还减少，以及由于公司加大研发投入，增加研发人员薪酬支出导致的支出增加，另外由于应收账款的变动受收入的季节性及客户结构等因素的影响，应收账款增加额大于上年同期，使得销售商品、提供劳务收到的现金低于上年同期所致，预计受季节波动影响的应收款回收率将于 2020 年大幅提升。

2、筹资活动净现金流降低 99.05%，报告期内，偿还了全部贷款，且应付利息、应付股利及长期负债均无余额，报告期末公司现金流量充足

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司现有一家全资子公司：北京图众科技有限公司，成立于 2011 年 1 月 27 日，注册资本 100 万元，经营范围为计算机软件服务。2019 年实现营业收入 642.86 万元，净利润 554.87 万元。主要业绩增长原因为公司基础软件技术已成熟，软件产品得到了良好的应用和市场推广，所以软件销售收入增长明显。

2、公司现有一家控股公司：公司的控股公司南京地林软件技术有限公司，成立于 2014 年 11 月 3 日，注册资本 500 万元，其中公司认缴出资 300 万，占注册资本的 60%，刘永杰认缴出资 200 万元占注册资本的 40%。报告期内刘永杰缴纳出资 100 万元，公司尚未缴纳出资。因此依据会计准则，公司未实际出资，无法合并报表。所以本报告未合并南京地林软件技术有限公司的财务数据。目前南京地林软件技术有限公司于 2019 年 3 月 4 日已注销。

#### 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、重要会计政策变更

财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

财政部于2019年5月9日颁布修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），自2019年6月10日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

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

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

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（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），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、（八）、（九）。

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规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1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。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

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

报表项目	2018年度（合并）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	13,301,516.68	-
应收票据	-	-
应收账款	-	13,301,516.68



相关母公司报表列报调整影响如下：

报表项目	2018 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	11,871,686.68	-
应收票据	-	-
应收账款	-	11,871,686.68

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 三、持续经营评价

公司目前行业内市场地位有明显优势，各类业务都有大幅度增长，合同总额不断提升，能充分保证公司业务的正常发展。同时依靠客户口碑的推广及公司自身宣传的不断加强，公司还能够获得新的客户资源及合作项目，从而保证公司的业务能够持续发展。公司的员工目前比较稳定，中高级技术人员均为公司股东，保证了公司核心技术的稳定性，同时有利于新项目的研发。

公司在技术上始终走在行业的前列，一方面用成熟的技术保证业务稳定发展，另一方面不断加强云计算、物联网、大数据等先进技术应用，研发新的先进产品，使公司产品始终保持活力。报告期内公司无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、行业集中风险

由于公司主营业务软件研发和应用系统开发业务主要面向林业行业政府部门，在行业集聚度上目前的策略是在林业行业深耕细作，把林业行业吃透，随着林业行业信息化的全面推广，公司正迎来更好的发展机会和市场扩大的机会。但由于公司在该行业投入比例较大，对公司持续在经营规模上的扩大和自主研发产品的应用推广存在不利影响。

应对措施：林业行业在很多县已经并入自然资源局，因此公司在行业上逐渐进入自然资源领域。

#### 2、税收政策风险

根据国家相关法律法规，公司为国家级高新技术企业，软件企业，依法享受增值税和所得税的减征优惠政策。因此，如行业政策和国家税收优惠政策调整，公司有面临增值税和所得税增大而影响公司经营业绩的风险。

应对措施：公司密切关注国家相关政策，做好相关行业资质的申报和审核，同时根据政策需要适时进行调整，确保公司能够持续享受国家的优惠政策。

#### 3、产品投入与产品效益风险

公司为配合商业模式的转变，加大了产品研发的投入，产品研发投入前期占公司经营比重较大，收益较投入有延迟期，目前产品的收益效应还未显现。

应对措施：在产品研发上以市场为导向，加大产品的推广力度，集中力量推出用户急需的产品，缩短产品上市周期，加速产品获取收益的时间，同时公司积极建立销售团队，加大产品销售力度，提高公司盈利能力。

#### 4、营业收入季节性波动风险

公司作为专业的地理信息系统软件及技术服务的提供商，公司产品和服务的用户主要为各级政府林业部门及林业相关事业单位。受政府采购结算业务的特点，这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般为每年下半年制定次年年度预算，审批通常集中在次年上半年，采购招标一般则安排在次年年中或下半年。

应对措施：公司经营战略已从项目型向产品服务型转变，大力拓展产品销售市场，逐步解决项目收入为主的营业模式，降低营业收入季节性波动风险。

#### 5、核心技术失密风险

本公司拥有的系列核心技术是本公司核心竞争力的关键构成要素。公司关键技术由相对独立的多个核心技术研发小组掌握，公司目前未出现因技术人员流动而造成公司技术泄密的情形，但由于同行业市场竞争激烈，并不能彻底消除本公司所面临的技术泄密风险。

应对措施：公司对技术人员的开发环境及使用的机器进行了加密，规范研发过程的管理，建立健全人员激励制度，防范技术失密风险。

#### 6、持续技术创新能力不足的风险

软件和信息技术服务业属于技术密集、产品更新换代速度快的行业，对公司在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。本公司作为一家林业信息化综合服务提供商，不断进行技术创新并推出高技术产品是公司保持良好成长性的根本保证。若公司不能准确预测技术发展趋势，研发出符合市场发展的产品，若公司不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能面临丧失技术和市场的领先地位的风险。

应对措施：公司发展的基础是技术创新，公司将围绕行业发展趋势来设定产品的市场走向，关注国家政策等大环境变化，不断创新。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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）	3,000,000	1,120,000

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
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
刘永杰、徐丽华	提供 1000 万元银行贷款的担保	10,000,000	7,100,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 3 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：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
企业合并	2019 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 29 日	中能化（天津）资产管理有限公司	8%的股权	现金	4,028,976.00 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易后中能化（天津）资产管理有限公司将利用自身资源、资信实力，推进公司开展相关业务，拓展业务领域，增强公司的盈利能力，提升品牌价值和影响力，推动公司快速发展，提升公司的股东价值和股东回报率。

### (五) 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
收购人	2019 年 11 月 8 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019 年 11	-	收购	关联交易	承诺规范关联交	正在履行中

	月 8 日			承诺	易	
收购人	2019 年 11 月 8 日	-	收购	独立性承诺	承诺独立性	正在履行中
收购人	2019 年 11 月 8 日	2021 年 1 月 13 日	收购	股份锁定承诺	股份锁定承诺	正在履行中
收购人	2019 年 11 月 8 日	-	收购	不注入金融类或房地产类企业或资产的承诺	承诺不注入金融类或房地产类企业或资产的	正在履行中
董监高	2013 年 12 月 2 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	2013 年 12 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、收购人，现公司控股股东中能化（天津）资产管理有限公司，出具独立性承诺：

本次收购完成后，收购方作为公司的控股股东，将保证公司在业务、人员、财务、资产、机构等各方面的独立性，不以任何方式影响公司独立经营。

2、收购人，现公司控股股东中能化（天津）资产管理有限公司，出具规范关联交易承诺：

本次收购完成后，收购方作为公司的控股股东，将采取措施尽量减少或避免收购方及其关联方与公司之间发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将依据公司章程及《关联交易管理办法》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、公平互利”原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。

收购方及其关联方不通过关联交易损害公众公司及公司其他股东的合法权益；不利用实际控制人地位谋求与公众公司在业务合作等方面给予收购方及其关联方优于其他市场第三方的权利。收购方愿意承担由于违反上述承诺给公众公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。

3、收购人，现公司控股股东中能化（天津）资产管理有限公司，出具避免同业竞争承诺：

收购方或其实际控制人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公众公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公众公司利益的其他竞争行为。

收购方及其实际控制人控制下的其他企业不谋取属于公众公司的商业机会，自营或者为他人经营与公众公司相同业务；收购方及其实际控制人控制的其他企业保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如收购方及其实际控制人控制下的其他企业违反上述承诺和保证，收购方及其实际控制人将依法承担由此给公众公司造成的经济损失。

4、收购人，现公司控股股东中能化（天津）资产管理有限公司，出具股份锁定承诺：

本次收购的地林伟业 1,282,560 股股票在收购完成后 12 个月内不进行转让。之后依照届时有效的法律和全国股份转让系统公司的业务规则办理。

5、收购人，现公司控股股东中能化（天津）资产管理有限公司，出具不注入金融类、房地产类企

业或资产的承诺：

在本次收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，不会向本次收购的公众公司注入私募或其他具有金融属性的企业或资产，不利用公众公司开展私募或其他具有金融属性的业务、不为相关方从事私募或其他具有金融属性的业务提供任何形式的帮助。在本次收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，不会向公众公司注入房地产或类房地产业务。不将控制的房地产开发业务（如有）注入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公众公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。

6、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具书面承诺：

“1、本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，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或活动；

2、本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动；或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

3、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员等职务期间及辞去上述职务后 6 个月内，该承诺为有效承诺。

如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于向公司赔偿其因本人虚假承诺或不履行承诺而遭受的一切直接和间接经济损失。”

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,054,544	31.53%	-1,015,040	4,039,504	25.20%
	其中：控股股东、实际控制人	4,073,000	25.4055%	-4,073,000	0	0%
	董事、监事、高管	72,424	0.4517%	3,405,080	3,477,504	21.69%
	核心员工	336,000	2.10%	0	336,000	2.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,977,456	68.47%	1,015,040	11,992,496	74.80%
	其中：控股股东、实际控制人	10,422,000	65.01%	-10,422,000	0	0%
	董事、监事、高管	70,272	0.4383%	11,922,224	11,992,496	74.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,032,000	-	0	16,032,000	-
普通股股东人数						16

**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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘永杰	8,771,648	45,696	8,817,344	54.9984%	6,242,736	2,574,608
2	徐丽华	2,357,464	691,912	3,049,376	19.0206%	3,049,376	0
3	邓春成	1,845,248	0	1,845,248	11.5098%	1,383,936	461,312
4	刘波	1,520,640	0	1,520,640	9.4850%	1,140,480	380,160
5	臧彪	160,000	0	160,000	0.9980%	0	160,000
6	白光楠	141,696	0	141,696	0.8838%	141,696	0
7	田红彬	109,696	0	109,696	0.6842%	0	109,696
8	史海波	95,696	0	95,696	0.5969%	34,272	61,424
9	李涛	80,000	0	80,000	0.4990%	0	80,000
10	张强	48,000	0	48,000	0.2994%	0	48,000
合计		15,130,088	737,608	15,867,696	98.98%	11,992,496	3,875,200

普通股前十名股东间相互关系说明：刘永杰与徐丽华为夫妻关系，其他股东直接无关联关系。

**二、 优先股股本基本情况**

适用 不适用

**三、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

是 否

**(一) 控股股东情况**

中能化(天津)资产管理有限公司，法定代表人陈新环，设立日期 2019 年 5 月 30 日，注册资本 500.00 万人民币。通过表决权委托持有地林伟业股东大会 54.9984%表决权，为地林伟业的控股股东。

中能化（天津）资产管理有限公司在取得公众公司的控制权后，将利用自身资源、资信实力，推进公众公司开展相关业务，拓展业务领域，增强公众公司的盈利能力，提升品牌价值和影响力，推动公众公司快速发展，提升公众公司的股东价值和股东回报率。

**(二) 实际控制人情况**



国务院国有资产监督管理委员会为地林伟业的实际控制人。



## 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	银行贷款	招行玉泉路支行	短期借款	2,000,000	2019年1月25日	2019年4月4日	4.35%
2	银行贷款	中国银行银谷大厦支行	短期借款	4,000,000	2019年3月21日	2019年4月4日	4.35%
3	银行贷款	中国银行银谷大厦支行	短期借款	1,100,000	2019年5月29日	2019年11月29日	4.35%
合计	-	-	-	7,100,000	-	-	-

### 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

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	
刘永杰	董事兼总经理	男	1972年9月	博士研究生	2019年11月28日	2022年11月27日	是
邓春成	董事兼副总经理	男	1976年10月	硕士研究生	2019年11月28日	2022年11月27日	是
刘波	董事	男	1983年11月	本科	2019年11月28日	2022年11月27日	是
陈新环	董事、董事长	男	1968年12月	硕士研究生	2019年11月28日	2022年11月27日	否
刘军杰	董事	男	1974年11月	硕士研究生	2019年11月28日	2022年11月27日	否
韩振宇	董事	男	1976年7月	硕士研究生	2019年11月28日	2022年11月27日	否
杨勇	董事	男	1987年7月	硕士研究生	2019年11月28日	2022年11月27日	否
翁校忠	副总经理	男	1969年9月	本科	2019年11月28日	2022年11月27日	是
边光辉	监事、监事会主席	男	1977年7月	硕士研究生	2019年11月28日	2022年11月27日	否
史海波	监事	男	1981年11月	本科	2019年11月28日	2022年11月27日	是
郑莉	职工代表监事	女	1985年3月	本科	2019年11月28日	2022年11月27日	是

霍艳霞	财务负责人	女	1979年2月	本科	2019年11月28日	2020年1月17日	是
董事会人数:							7
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:**

董事长陈新环，任中能化创新投资管理有限公司党委书记、董事长，任控股股东中能化（天津）资产管理有限公司执行董事；董事刘军杰，任中能化创新投资管理有限公司工会主席、公司治理部总监，任中能化（天津）资产管理有限公司监事；董事韩振宇，任中能化创新投资管理有限公司法务与审计部总监；董事杨勇，任中能化创新投资管理有限公司计划财务部总监，任中能化（天津）资产管理有限公司财务负责人；监事会主席边光辉，任中能化创新投资管理有限公司党群工作部（纪检监察部）总监；除此外，董监高及控股股东、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
刘永杰	董事兼总经理	8,771,648	45,696	8,817,344	54.9984%	0
邓春成	董事兼副总经理	1,845,248	0	1,845,248	11.5098%	0
刘波	董事	1,520,640	0	1,520,640	9.4850%	0
陈新环	董事、董事长	0	0	0	0%	0
刘军杰	董事	0	0	0	0%	0
韩振宇	董事	0	0	0	0%	0
杨勇	董事	0	0	0	0%	0
翁校忠	副总经理	0	0	0	0%	0
边光辉	监事、监事会主席	0	0	0	0%	0
史海波	监事	95,696	0	95,696	0.5969%	0
郑莉	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	12,233,232	45,696	12,278,928	76.5901%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈新环	无	新任	董事、董事长	新任
刘军杰	无	新任	董事	新任
韩振宇	无	新任	董事	新任
杨勇	无	新任	董事	新任
边光辉	无	新任	监事会主席	新任
翁校忠	无	新任	副总经理	新任
霍艳霞	无	新任	财务负责人	新任
白光楠	监事	换届	无	换届
徐丽华	董事	换届	无	换届
王洪波	董事会秘书、财务负责人	离任	董事会秘书、财务负责人	个人原因

#### 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

- 1、陈新环，男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中共党员，高级审计师。曾任中国石油化工集团公司审计局（部）处长，神华集团公司内控审计部主任师，神华准能集团公司副总经理、财务总监，国家能源集团神华财务公司副总经理。2018年12月-至今，任中能化创新投资管理有限公司党委书记、董事长；2019年6月-至今，兼任中能化（天津）商业保理有限公司董事长；2019年6月-至今，兼任中能化（天津）资产管理有限公司执行董事；2019年11月28日-至今兼任北京地林伟业科技股份有限公司董事长。
- 2、刘军杰，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中共党员。曾任国家外汇管理局副处长、处长，北大青鸟环宇科技股份有限公司副总裁。2018年12月-至今，任中能化创新投资管理有限公司工会主席、公司治理部总监；2019年6月-至今，兼任中能化（天津）商业保理有限公司董事；2019年6月-至今，兼任中能化（天津）资产管理有限公司监事；2019年11月28日-至今兼任北京地林伟业科技股份有限公司董事。
- 3、韩振宇，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中共党员，高级审计师。曾任中国石化集团公司审计局业务主管、审计监督专业部门专家，中国旅游集团有限公司审计部高级经理。2019年3月-至今，任中能化创新投资管理有限公司法务与审计部总监；2019年6月-至今，兼任中能化（天津）商业保理有限公司监事；2019年11月28日-至今兼任北京地林伟业科技股份有限公司董事。
- 4、杨勇，男，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中共党员，注册会计师。曾任中国石油天然气管道工程有限公司总部会计兼珠海分公司主管会计、中信资产管理有限公司高级经理兼子公司财务规划部总经理。2019年3月-至今，任中能化创新投资管理有限公司计划财务部总监；2019年6月-至今，兼任中能化（天津）商业保理有限公司财务负责人；2019年6月-至今，兼任中能化（天津）资产管理有限公司财务负责人；2019年11月28日-至今兼任北京地林伟业科技股份有限公司董事。
- 5、边光辉，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中共党员，企业三级法律顾问。曾任中国恒天纤维集团有限公司企业法律顾问、国能生物发电集团有限公司法律顾问、中国纺织科学研究院有限公司信息与风控部副主任、中国能建集团装备有限公司战略发展部法律顾问。2019年3月-至今，任中能化创新投资管理有限公司党群工作部（纪检监察部）总监；2019年11月28日-至今兼任北京地林伟业科技股份有限公司监事会主席。

- 6、翁校忠，男，1969年9月生，中国籍，无境外永久居留权，1992年毕业于南京大学地理信息与地图学专业，本科学历。职业经历：1992年7月至2003年8月就职于中国测绘科学研究院，担任助理研究员；2003年9月至2006年2月就职于北京吉威数源技术有限公司，担任部门经理/技术总监；2006年3月至2009年12月就职于北京北方数慧系统技术有限公司，担任副总经理；2010年1月至2013年6月就职于北京东方道迩信息技术股份有限公司，担任副总经理；2013年7月至2018年11月就职于北京瑞奥时代科技发展有限公司，担任总经理；2018年12月至今就职于北京地林伟业科技股份有限公司，现任公司副总经理。
- 7、霍艳霞，女，1979年2月生，中国籍，无境外永久居留权，2008年1月毕业于北京师范大学国际商务专业，本科学历。职业经历：2001年2月至2005年5月就职于北京中侨华茂商贸有限公司，任往来会计职务；2005年6月至2008年3月就职于北京天鸿科园酒店，任应付会计职务；2008年4月-2009年6月就职于阳光北联数码科技有限公司，任主管会计职务；2009年7月至2012年12月就职于北京神农丰谷科技有限公司，任财务经理职务；2013年1月至2018年10月就职于北京丰韵日泰科技有限公司，任财务总监职务；2019年3月至2020年1月17日就职于北京地林伟业科技股份有限公司，任财务经理职务。

## 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	9	7
生产人员	54	66
销售人员	8	7
技术人员	11	16
财务人员	5	5
员工总计	87	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	10
本科	50	65
专科	23	24
专科以下	1	1
员工总计	87	101

### (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
臧彪	无变动	销售总监	160,000	0	160,000

张强	无变动	部门副经理	48,000	0	48,000
肖永波	无变动	项目经理	32,000	0	32,000
李在海	无变动	项目经理	16,000	0	16,000

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

2020年1月17日，董事会收到霍艳霞女士的离职申请，辞去财务负责人职务，即日起生效。

2020年4月3日，经公司第四届董事会第三次会议审议通过，任命石其彪先生为财务负责人，任期至第四届董事会任期届满。

石其彪，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科，工商管理（财管方向）专业，会计师。2004年3月至2009年3月任雪花集团雪花（北京）科技有限公司财务会计，2009年3月至2013年3月任美的集团北京美的环境电器销售有限公司财务经理，2013年3月至2016年7月任北京福贝柔然家居有限公司财务经理，2016年7月-2020年3月，任用友财务软件集团新道科技股份有限公司财务领域专家；2020年3月至今，任北京地林伟业科技股份有限公司财务经理。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司已建立了《公司章程》、《三会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《财务核算及内控制度》《对外投资、担保制度》《关联方交易制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等，并完善了日常综合管理制度。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规则。

董事会认为：公司治理机制基本完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 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《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论，审议通过。在公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项尚，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运行情况良好，能够最大限度的促进公司规范运作。

## 4、公司章程的修改情况

在股份公司成立后对《公司章程》进行修订如下：

1、原章程“第 1.3 条公司住所：北京市海淀区复兴路 83 号东九楼 522、527 室。

2016 年 6 月 15 日第一次临时股东大会审议通过，变更为：第 1.3 条公司住所：北京市海淀区复兴路 34 号 25 号楼 3 层

2、原章程“第 1.4 条公司总股本为 800 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 800 万元。”

2016 年 6 月 15 日第一次临时股东大会审议通过，修改为“第 1.4 条公司总股本为 1603.2 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 1603.2 万元。”

3、原公司章程“3.1.6 条公司股份总数为 800 万股，均为普通股。”

2016 年 6 月 15 日第一次临时股东大会审议通过，修改为：“3.1.6 条公司股份总数为 1603.2 万股，均为普通股。”

4、原章程：“第五章第二节 第 5.2.2 条 董事会由七名董事组成。”

2016 年 7 月 30 日第二次临时股东大会审议通过，修改为“第五章第二节 第 5.2.2 条 董事会由五名董事组成。”

2019 年 11 月 28 日第二次临时股东大会审议通过，修改为“第五章第二节 第 5.2.2 条 董事会由七名董事组成。”

5、原章程：第二节 第 5.2.6 条第（五）下列关联交易：

1) 公司与关联法人发生的交易金额在人民币 200 万元以下，或占本公司最近一期经审计净资产绝对值的 20% 以下的关联交易（公司提供担保除外）；2) 本公司与关联自然人达成的交易金额在人民币 100 万元以下或占本公司最近一期经审计净资产 10% 以下的关联交易（公司提供担保除外）。

2018年5月3日2017年年度股东大会审议通过，修改为：1) 公司与关联法人发生的交易金额在人民币600万元以下，或占本公司最近一期经审计净资产绝对值的50%以下的关联交易（公司提供担保除外）；2) 本公司与关联自然人达成的交易金额在人民币300万元以下或占本公司最近一期经审计净资产30%以下的关联交易（公司提供担保除外）。

6、原章程：第二节 第 5.2.6 条第（七）金额不超过 500 万元的融资（银行等金融机构贷款）

2018年5月3日2017年年度股东大会审议通过，修改为：第二节 第 5.2.6 条第（七）金额不超过 1000 万元的融资（银行等金融机构贷款）。

7、2018年5月3日2017年年度股东大会审议通过，新增章程第二节 第 5.2.6 条第（八）公司的实际控制人、控股股东和董事、监事、高级管理人员为公司融资（银行等金融机构贷款）提供担保的关联担保事项。

8、原章程：“第一章第 1.6 条 董事长为公司法定代表人。”

2019年11月28日第二次临时股东大会审议通过，修改为“第一章第 1.6 条 董事长或总经理为公司法定代表人。”

9、2019年11月28日第二次临时股东大会审议通过，新增章程第一章 总则 第 1.10 条公司根据《公司法》和《中国共产党章程》的规定设立党支部。公司党支部根据《中国共产党章程》及《中国共产党支部工作条例（例行）》等党内法规履行职责。党支部承担全面从严治党主体责任，确保公司重大事项决策、重要干部任免、重大项目安排和大额资金使用集体决策程序前置。”

## （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	8	1、第二届董事会第十六次会议审议《关于拟购买房产用于武汉地区员工宿舍的议案》； 2、 第二届董事会第十七次会议审议 2018 年度总经理工作报告及财务决算报告、年报变更会计政策等； 3、第三届董事会第一次会议审议《关于选举公司第三届董事会董事长》议案、《关于聘任公司总经理》议案、《关于聘任公司副总经理》议案、《关于聘任董事会秘书、财务负责人》议案； 4、第三届董事会第二次会议审议《2019 年半年度报告》议案； 5、第三届董事会第三次会议《会计师事务所变更》议案； 6、第三届董事会第四次会议审议《修改〈公司章程〉的议案》； 7、第三届董事会第五次会议审议《关于董事会提前换届的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 8、第四届董事会第一次会议审议《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于任命总经理并兼任法定代表人的议案》、《关



		于任命副总经理的议案》、《关于任命财务负责人的议案》；
监事会	5	1、第二届监事会第七次会议审议 2018 年监事会 2018 年度工作报告、2018 年年报、会计政策变更等； 2、第三届监事会第一次会议审议《选举公司第三届监事会主席》议案； 3、第三届监事会第二次会议审议《2019 年半年度报告》议案； 4、第三届监事会第三次会议审议《关于监事会提前换届的议案》； 5、第四届监事会第一次会议审议《关于选举第四届监事会主席的议案》；
股东大会	3	1、2018 年年度股东大会审议 2018 年度总经理工作报告及财务决算报告、年报等； 2、2019 年第一次临时股东大会审议《会计师事务所变更》议案； 3、2019 年第二次临时股东大会审议《修改〈公司章程〉的议案》、关于董事会监事会提前换届的议案等；

### 3、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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

人员独立：公司高管及核心技术团队均全职在公司任职，在公司领取报酬，不存在与关联方企业交叉任职，不影响公司独立经营能力。

财务独立：公司具有完整的独立核算体系，能够做出独立财务决策，具有规范的财务会计制度和分子公司的财务管理制度，并有专门独立的财务核算人员，符合财务独立性原则。

资产独立：公司的资产均为自有资产，不存在抵押、质押等权利负担。

公司制定了明确的经营战略，具有较强专业技术及行业经营，公司不断的提升自主研发技术，自主经营能力得到了很好的保障。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

根据公司管理需要，建立健全了较为完整、合理的内部控制制度，管控于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。内部控制制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。制度的有效执行，保护了公司资产的安全、完整，保障生产经营管理高效运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	【2020】京会兴审字第 13000052 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 2206
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	郭学军 聂新娜
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
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 13000052 号

北京地林伟业科技股份有限公司全体股东：

### 一、对财务报表出具的审计报告

#### （一）审计意见

我们审计了北京地林伟业科技股份有限公司（以下简称地林伟业公司）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，公允反映了地林伟业公司 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，我们独立于地林伟业公司，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**

地林伟业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括地林伟业公司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**

地林伟业公司管理层（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，管理层负责评估地林伟业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地林伟业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督地林伟业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，就可能对地林伟业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地林伟业公司不能持续经营。

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、就地林伟业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：郭学军  
（项目合伙人）

中国 北京  
二〇二〇年四月二十六日

中国注册会计师： 聂新娜

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	7,693,134.09	7,411,638.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,670,000.00	
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			
应收账款	五、（三）	17,573,617.73	13,301,516.68
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	42,884.59	48,402.52
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）	2,765,917.41	1,870,404.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	42,253.38	408,858.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（七）	3,823.81	0

其他流动资产	五、（八）	199,279.24	3,301,655.04
<b>流动资产合计</b>		<b>30,990,910.25</b>	<b>26,342,474.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	464,964.9	505,040.01
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）	230,747.79	280,314.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	0	17,662.34
递延所得税资产	五、（十二）	350,150.26	230,423.28
其他非流动资产	五、（十三）	3,059,354	
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,105,216.95</b>	<b>1,033,440.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,096,127.20</b>	<b>27,375,914.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	2,140,357.9	2,527,511.8
预收款项	五、（十五）	85,000	699,442.71
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、（十六）	3,333,157.09	4,192,854.7

应交税费	五、（十七）	276,008.04	1,449,599.2
其他应付款	五、（十八）	70,422.08	368,537
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	五、（十九）	831,441.35	0
<b>流动负债合计</b>		<b>6,736,386.46</b>	<b>9,237,945.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,736,386.46</b>	<b>9,237,945.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	16,032,000	16,032,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	1,462,502.21	1,462,502.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	1,220,277.64	756,191.99
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	9,644,960.89	-112,724.80
归属于母公司所有者权益合计		28,359,740.74	18,137,969.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,359,740.74</b>	<b>18,137,969.4</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>35,096,127.20</b>	<b>27,375,914.81</b>

法定代表人：刘永杰

主管会计工作负责人：石其彪

会计机构负责人：石其彪



(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,837,438.91	4,767,399.97
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			
应收账款	十三、（一）	15,266,088.73	11,871,686.68
应收款项融资			
预付款项		42,884.59	48,402.52
其他应收款	十三、（二）	8,619,025.39	14,250,082.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,253.38	408,858.05
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		199,279.24	291,655.04
<b>流动资产合计</b>		<b>31,006,970.24</b>	<b>31,638,085.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、（三）	1,428,392.84	1,428,392.84
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		460,198.9	502,512.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		230,747.79	280,314.51
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			17,662.34
递延所得税资产		320,336.48	191,463.47
其他非流动资产		3,059,354	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,499,030.01</b>	<b>2,420,345.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,506,000.25</b>	<b>34,058,430.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,140,357.9	2,519,111.8
预收款项		75,000	698,857.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,143,833.81	3,654,599.73
应交税费		204,325.02	1,332,509.28
其他应付款		22,422.08	368,537
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		794,390.07	0
<b>流动负债合计</b>		<b>6,380,328.88</b>	<b>8,573,615.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,380,328.88</b>	<b>8,573,615.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,032,000.00	16,032,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,890,895.05	1,890,895.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,220,277.64	756,191.99
一般风险准备			
未分配利润		10,982,498.68	6,805,727.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,125,671.37</b>	<b>25,484,814.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>36,506,000.25</b>	<b>34,058,430.41</b>

法定代表人：刘永杰

主管会计工作负责人：石其彪

会计机构负责人：石其彪

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>40,884,798.04</b>	<b>39,222,284.94</b>
其中：营业收入	五、（二十四）	40,884,798.04	39,222,284.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,765,765.57</b>	<b>32,258,448.24</b>
其中：营业成本	五、（二十四）	11,698,400.08	10,728,679.98
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、（二十五）	110,553.55	244,045.43
销售费用	五、（二十六）	3,042,088.16	2,465,026.62
管理费用	五、（二十七）	7,907,286.49	14,178,776.92
研发费用	五、（二十八）	7,958,653.60	4,615,472.41
财务费用	五、（二十九）	48,783.69	26,446.88
其中：利息费用		47,898.33	89,326.14
利息收入		10,530.56	13,666.04
加：其他收益	五、（三十）	773,051.43	1,264,679.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	41,683.58	23,441
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）	五、（三十二）	-798,179.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	0	-554,240.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,135,587.57</b>	<b>7,697,717.19</b>
加：营业外收入	五、（三十四）	1,466.9	3,853.69
减：营业外支出	五、（三十五）	18,492.50	42,417.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,118,561.97</b>	<b>7,659,153.83</b>
减：所得税费用	五、（三十六）	-103,209.37	610,871.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,221,771.34</b>	<b>7,048,282.68</b>
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）		10,221,771.34	7,048,282.68
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）		10,221,771.34	7,048,282.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		10,221,771.34	7,048,282.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,221,771.34	7,048,282.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.64	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.64	0.44

法定代表人：刘永杰

主管会计工作负责人：石其彪

会计机构负责人：石其彪

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	34,456,173.93	34,437,147.09
减：营业成本	十三、（四）	11,478,539.75	9,952,016.1
税金及附加		18,680.04	194,596.36
销售费用		3,008,037.72	2,419,570.73
管理费用		7,473,540.77	13,021,888.6
研发费用		7,196,256.63	3,096,804.24
财务费用		47,184.4	26,007.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		166,467.32	1,004,306.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	1,498.87	23,441
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）		-859,153.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-447,676.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,542,747.33	6,306,333.88
加：营业外收入		1,466.9	3,853.69
减：营业外支出		18,492.5	42,417.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,525,721.73	6,267,770.52
减：所得税费用		-115,134.75	649,830.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,640,856.48	5,617,939.56
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘永杰

主管会计工作负责人：石其彪

会计机构负责人：石其彪

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,099,933.6	38,678,470.39
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		706,920.04	1,262,075.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	4,975,058.56	3,203,164.7
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,781,912.2</b>	<b>43,143,710.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,830,246.9	6,357,622.65
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		20,200,168.36	17,068,917.89
支付的各项税费		1,998,920.24	2,394,862.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	8,619,763.8	10,292,956.5
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,649,099.3</b>	<b>36,114,360.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(三十八)	<b>3,132,812.90</b>	<b>7,029,350.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,300,000	3,490,000
取得投资收益收到的现金		41,684.4	23,441
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			550
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,341,684.4</b>	<b>3,513,991</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,274,603	85,432
投资支付的现金		9,960,000	6,500,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,234,603</b>	<b>6,585,432</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,892,918.6</b>	<b>-3,071,441</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,100,000	3,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)		57,933.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,100,000</b>	<b>3,557,933.33</b>
偿还债务支付的现金		7,100,000	8,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,898.33	96,976.97

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,147,898.33	8,596,976.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-47,898.33	-5,039,043.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		191,995.97	-1,081,133.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,411,638.12	8,492,771.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,603,634.09	7,411,638.12

法定代表人：刘永杰

主管会计工作负责人：石其彪

会计机构负责人：石其彪

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,631,259.68	34,439,975.39
收到的税费返还		152,141.96	1,004,300.83
收到其他与经营活动有关的现金		17,284,301.27	4,738,777.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,067,702.91	40,183,053.47
购买商品、接受劳务支付的现金		6,630,496.1	5,807,536.85
支付给职工以及为职工支付的现金		18,670,524.4	15,939,593.42
支付的各项税费		1,079,537.39	1,997,707.78
支付其他与经营活动有关的现金		14,388,262.62	14,891,009.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,768,820.51	38,635,847.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,298,882.4	1,547,206.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000	3,000,000
取得投资收益收到的现金		1,498.87	23,441
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			550
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,001,498.87	3,023,991
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,271,944	85,432
投资支付的现金		1,000,000	3,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,271,944	3,085,432
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,270,445.13	-61,441
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			



取得借款收到的现金		7,100,000	3,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			57,933.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,100,000</b>	<b>3,557,933.33</b>
偿还债务支付的现金		7,100,000	8,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,898.33	96,976.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,147,898.33</b>	<b>8,596,976.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,898.33</b>	<b>-5,039,043.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,980,538.94</b>	<b>-3,553,278.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,767,399.97	8,320,678.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,747,938.91</b>	<b>4,767,399.97</b>

法定代表人：刘永杰

主管会计工作负责人：石其彪

会计机构负责人：石其彪

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	16,032,000				1,462,502.21				756,191.99		-112,724.8		18,137,969.4
加：会计政策变更	0				0			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	16,032,000				1,462,502.21				756,191.99		-112,724.8		18,137,969.4
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									464,085.65		9,757,685.69		10,221,771.34
（一）综合收益总额											10,221,771.34		10,221,771.34
（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									464,085.65		-464,085.65		
1. 提取盈余公积									464,085.65		-464,085.65		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	16,032,000				1,462,502.21				1,220,277.64		9,644,960.89		28,359,740.74

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库存	其他综	专项	盈余	一般风	未分配				

		优先股	永续债	其他	公积	股	合收益	储备	公积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	16,032,000				1,462,502.21				194,398.03		-6,599,213.52		11,089,686.72
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	16,032,000				1,462,502.21				194,398.03		-6,599,213.52		11,089,686.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									561,793.96		6,486,488.72		7,048,282.68
（一）综合收益总额											7,048,282.68		7,048,282.68
（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									561,793.96		-561,793.96		
1. 提取盈余公积									561,793.96		-561,793.96		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	16,032,000				1,462,502.21				756,191.99		-112,724.8		18,137,969.4

法定代表人：刘永杰

主管会计工作负责人：石其彪

会计机构负责人：石其彪

(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	16,032,000				1,890,895.				756,191.9		6,805,727.	25,484,81

	0			05			9		85	4.89
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	16,032,000			1,890,895.05			756,191.99		6,805,727.85	25,484,814.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							464,085.65		4,176,770.83	4,640,856.48
（一）综合收益总额									4,640,856.48	4,640,856.48
（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							464,085.65		-464,085.65	
1. 提取盈余公积							464,085.65		-464,085.65	
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												
<b>四、本期末余额</b>	16,032,000				1,890,895.05				1,220,277.64		10,982,498.68	30,125,671.37

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	16,032,000				1,890,895.05				194,398.03		1,749,582.25	19,866,875.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,032,000				1,890,895.05				194,398.03		1,749,582.25	19,866,875.33
三、本期增减变动金额(减少)									561,793.9		5,056,145.6	5,617,939.9

以“—”号填列)										6		56
(一) 综合收益总额											5,617,939.56	5,617,939.56
(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										561,793.96	-561,793.96	
1. 提取盈余公积										561,793.96	-561,793.96	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	16,032,000				1,890,895.05				756,191.99		6,805,727.85	25,484,814.89

法定代表人：刘永杰

主管会计工作负责人：石其彪

会计机构负责人：石其彪

# 北京地林伟业科技股份有限公司

## 2019年度合并财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

北京地林伟业科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由北京地林伟业信息技术有限责任公司(以下简称“地林有限责任公司”)整体变更设立的股份有限公司。本公司挂牌公开转让申请已经全国股份转让系统公司批准,于2014年1月24日在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:地林伟业,证券代码430416。

#### (一)公司概况

- 1、公司名称:北京地林伟业科技股份有限公司
- 2、法定代表人:刘永杰
- 3、注册资本:人民币1,603.20万元
- 4、住所:北京市海淀区复兴路34号院25号楼3层
- 5、营业期限:2006年03月15日至2026年03月14日

6、本公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务;计算机系统集成;销售计算机、软件及辅助设备。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

- 7、营业执照统一社会信用代码:91110108786897162B
- 8、本财务报表业经公司董事会于2020年4月26日批准报出。

#### (二)历史沿革

##### 1、设立时的情况

地林有限责任公司于2006年3月15日由刘永杰、徐丽华共同出资设立,注册号:1101082940122,注册资本50.00万元,其中,刘永杰以货币、知识产权认缴出资25.00万元,占注册资本的50%,首期以货币出资7.50万元,剩余17.50万元于2008年3月1日以知识产权缴纳;徐丽华以货币、知识产权认缴出资25.00万元,占注册资本的50%;首期以货币出资7.50万元,剩余出资17.50万元于2008年3月1日以知识产权认缴。

2006年3月10日,地林有限责任公司收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)15.00万元,并经北京天平会计师事务所有限责任公司出具天平验资(2006)第1156号验资报告验证。

##### 2、工商变更情况

(1)2006年12月20日,根据地林有限责任公司股东会决议和修改后的章程规定:股东刘永杰将设立时的知识产权出资17.50万元中的11.50万元变更为货币出资11.50万元;股东徐丽华将设立时的知识产权出资17.50万元中的11.50万元变更为货币出资11.50万元;本次股东刘永杰以货币出资11.50万元,股东徐丽华以货币出资11.50万元,剩余12.00万元以知识产权出资,于2008年缴齐。2006年12月26日,本公司收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)23.00万元,变更后注册资本50.00万元,实收资本38.00万元,并经北

京伯仲行会计师事务所有限公司出具京仲开验字[2006]1226J-C 号验资报告验证。

(2) 2007 年 5 月 8 日, 根据地林有限责任公司股东会决议和修改后的章程规定: 股东徐丽华将其在本公司的实缴出资 12.50 万元转让给曾菁, 并于 2007 年 5 月 15 日完成了工商变更登记。

(3) 2008 年 1 月 15 日, 根据地林有限责任公司股东会决议和修改后的章程规定: 股东刘永杰将其在地林有限责任公司的知识产权出资 6.00 万元变更为货币出资 6.00 万元; 股东徐丽华将其在地林有限责任公司的知识产权出资 6.00 万元变更为货币出资 6.00 万元。本次股东刘永杰和徐丽华分别以货币出资 6.00 万元, 变更后注册资本 50.00 万元, 实收资本 50.00 万元, 并经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具京仲变验字 [2008]0117J-G 号验资报告验证。变更后各股东出资情况如下:

出资者名称	其中货币出资(元)	非货币出资	合计出资金额(元)	占注册资本比例 (%)
刘永杰	250,000.00	-	250,000.00	50.00
徐丽华	125,000.00	-	125,000.00	25.00
曾菁	125,000.00	-	125,000.00	25.00
合计	500,000.00	-	500,000.00	100.00

(4) 2008 年 1 月 28 日, 根据地林有限责任公司股东会决议和修改后的章程规定: 股东刘永杰、徐丽华、曾菁分别将其在公司的 3.00 万元、1.00 万元、1.00 万元出资转让给曹顺茂; 股东刘永杰将其在地林有限责任公司的出资 4.00 万元转让给邓春成; 股东刘永杰将其在地林有限责任公司的出资 3.00 万元转让给刘波, 并于 2008 年 2 月 19 日完成工商变更登记。变更后各股东出资情况如下:

出资者名称	其中货币出资(元)	非货币出资	合计出资金额(元)	占注册资本比例 (%)
刘永杰	150,000.00	-	150,000.00	30.00
徐丽华	115,000.00	-	115,000.00	23.00
曾菁	115,000.00	-	115,000.00	23.00
曹顺茂	50,000.00	-	50,000.00	10.00
邓春成	40,000.00	-	40,000.00	8.00
刘波	30,000.00	-	30,000.00	6.00
合计	500,000.00	-	500,000.00	100.00

(5) 2007 年 5 月 15 日, 地林有限责任公司根据国家工商总局《关于下发执行<工商行政管理注册号编制规则>的通知》(工商办字[2007]79 号), 工商注册号变更为 110108009401221, 原工商注册号 1101082940122 不再使用。

(6) 2010 年 4 月 22 日, 根据地林有限责任公司股东会决议和修改后的章程规定: 申请增加注册资本 50.00 万元, 注册资本增加至 100.00 万元, 其中股东刘永杰增加货币出资 15.00 万元, 徐丽华增加货币出资 11.50 万元, 曾菁增加货币出资 11.50 万元, 曹顺茂增加货币出资 5.00 万元, 邓春成增加货币出资 4.00 万元, 刘波增加货币出资 3.00 万元。实收资本已经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具京仲变验字[2010]00422Z-X 号

验资报告验证。变更后各股东出资情况如下：

出资者名称	其中货币出资(元)	非货币出资	合计出资金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	300,000.00	-	300,000.00	30.00
徐丽华	230,000.00	-	230,000.00	23.00
曾菁	230,000.00	-	230,000.00	23.00
曹顺茂	100,000.00	-	100,000.00	10.00
邓春成	80,000.00	-	80,000.00	8.00
刘波	60,000.00	-	60,000.00	6.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00

(7) 2011年9月26日，地林有限责任公司通过股东会决议和修改后的章程规定：同意股东曹顺茂将其在地林有限责任公司的出资10.00万元转让给股东刘永杰，同时本公司经营范围变更为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备。变更后各股东出资情况如下：

出资者名称	其中货币出资(元)	非货币出资	合计出资金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	400,000.00	-	400,000.00	40.00
徐丽华	230,000.00	-	230,000.00	23.00
曾菁	230,000.00	-	230,000.00	23.00
邓春成	80,000.00	-	80,000.00	8.00
刘波	60,000.00	-	60,000.00	6.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00

(8) 2012年1月9日，根据地林有限责任公司股东会决议和修改后的章程规定：申请增加注册资本至300.00万元，实收资本增加至200.00万元，剩余100.00万元于2014年1月31日缴齐。其中，刘永杰新增出资67.61万元，实缴31.74万元；徐丽华新增出资42.22万元，实缴20.48万元；曾菁新增出资42.22万元，实缴20.48万元；邓春成新增出资24.61万元，实缴13.74万元；刘波新增出资20.085万元，实缴11.39万元；肖汉金新增出资3.255万元，实缴2.17万元。地林有限责任公司于2012年1月18日已完成工商变更登记，变更后各股东出资情况如下：

出资者名称	其中货币出资(元)	非货币出资	合计出资金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	717,400.00	-	717,400.00	35.87
徐丽华	434,800.00	-	434,800.00	21.74
曾菁	434,800.00	-	434,800.00	21.74
邓春成	217,400.00	-	217,400.00	10.87
刘波	173,900.00	-	173,900.00	8.70
肖汉金	21,700.00	-	21,700.00	1.08
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100.00

(9) 2012年4月20日，根据地林有限责任公司股东会决议和修改后的章程规定：同意股东肖汉金增加实收资本1.085万元，其他股东待缴部分出资时间变更为2014年1

月 17 日；申请增加注册资本 202.00 万元，注册资本增加至 502.00 万元，增资部分实缴 98.915 万元，其中：刘永杰新增出资 72.4574 万元，本次实缴 38.7233 万元；徐丽华新增出资 43.9148 万元，本次实缴 35.00 万元；曾菁新增出资 43.9148 万元为待缴；邓春成新增出资 21.9574 万元，本次实缴 15.00 万元；刘波新增出资 17.5639 万元，本次实缴 8.00 万元；肖汉金新增出资 2.1917 万元，本次实缴 2.1917 万元。本次增资后，公司实收资本增至 300.00 万元，剩余出资 202.00 万元于 2014 年 1 月 17 日前缴齐。2012 年 5 月 2 日已完成工商变更登记，变更后各股东出资情况如下：

出资者名称	其中货币出资(元)	非货币出资	合计出资金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	1,104,633.00	-	1,104,633.00	36.82
徐丽华	784,800.00	-	784,800.00	26.16
曾菁	434,800.00	-	434,800.00	14.49
邓春成	367,400.00	-	367,400.00	12.25
刘波	253,900.00	-	253,900.00	8.46
肖汉金	54,467.00	-	54,467.00	1.82
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00

(10) 2012 年 10 月 10 日，地林有限责任公司通过股东会决议和修改后的章程规定，同意股东曾菁将其在本公司的出资 109.1348 万元（实缴部分 43.48 万元，待缴部分 65.6548 万元）转让给刘永杰。2012 年 12 月 26 日已完成工商变更登记，变更后各股东出资情况如下：

出资者名称	其中货币出资(元)	非货币出资	合计出资金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	1,539,433.00		1,539,433.00	51.31
徐丽华	784,800.00		784,800.00	26.16
邓春成	367,400.00		367,400.00	12.25
刘波	253,900.00		253,900.00	8.46
肖汉金	54,467.00		54,467.00	1.82
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00

(11) 2013 年 6 月 2 日，根据地林有限责任公司股东会决议和修改后的章程规定：同意股东刘永杰将其对地林有限责任公司的出资 16.0325 万元转让给股东刘波，将其对地林有限责任公司的出资 26.1616 万元转让给股东邓春成。申请增加注册资本 58.00 万元，注册资本增加至 560.00 万元，其中：刘波新增出资 6.8435 万元；肖汉金新增出资 12.3549 万元；陈旭新增出资 17.8016 万元；石峰新增出资 10.80 万元，其中 6.00 万元计入注册资本，4.80 万元计入资本公积；李荣梅、白光楠、史海波、陈晓光、曾景、李翔、田红彬均新增出资 3.60 万元，其中 2 万元计入注册资本，1.60 万元计入资本公积；柴贵海新增出资 1.80 万元，其中 1.00 万元计入注册资本，0.80 万元计入资本公积。

上述注册资本实收情况已经国富浩华会计师事务所国浩验字[2013]204A0001 号验资报告验证。

(12) 2013 年 8 月 1 日，地林有限责任公司股东会决议通过，由北京地林伟业信

息技术有限责任公司整体变更为北京地林伟业科技股份有限公司，根据瑞华会计师事务所瑞华审字[2013]第 204A0001 号审计报告将公司截止 2013 年 6 月 30 日经审计的净资产 9,802,895.05 元，其中 8,000,000.00 元作为股份公司注册资本，其余 1,802,895.05 元计入资本公积，由全体股东按股权比例共享，共计折合股份数为 8,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。瑞华会计师事务所出具了瑞华验字[2013]第 204A0001 号验资报告。

(13) 2014 年 7 月 15 日，本公司 2014 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定：同意股本由 800.00 万股增至 900.00 万股，其中：刘永杰新增出资 112.00 万元，其中 56.00 万元计入注册资本，56.00 万元计入资本公积；肖汉金新增出资 10.00 万元，其中 5.00 万元计入注册资本，5.00 万元计入资本公积；石峰新增出资 30.00 万元，其中 15.00 万元计入注册资本，15.00 万元计入资本公积；田红彬新增出资 8.00 万元，其中 4.00 万元计入注册资本，4.00 万元计入资本公积；张强新增出资 6.00 万元，其中 3.00 万元计入注册资本，3.00 万元计入资本公积；肖永波新增出资 4.00 万元，其中 2.00 万元计入注册资本，2.00 万元计入资本公积；李在海新增出资 2.00 万元，其中 1.00 万元计入注册资本，1.00 万元计入资本公积；李涛新增出资 10.00 万元，其中 5.00 万元计入注册资本，5.00 万元计入资本公积；白光楠新增出资 12.00 万元，其中 6.00 万元计入注册资本，6.00 万元计入资本公积；王洪波新增出资 6.00 万元，其中 3.00 万元计入注册资本，3.00 万元计入资本公积。本次增资后各股东的出资情况如下：

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	4,088,720.00	45.43
徐丽华	1,559,040.00	17.32
邓春成	1,153,280.00	12.81
刘波	950,400.00	10.56
肖汉金	304,320.00	3.38
陈旭	254,320.00	2.83
石峰	235,680.00	2.62
田红彬	68,560.00	0.76
李翔	28,560.00	0.32
曾景	28,560.00	0.32
陈晓光	28,560.00	0.32
史海波	28,560.00	0.32
李荣梅	28,560.00	0.32
白光楠	88,560.00	0.98
柴贵海	14,320.00	0.16
李涛	50,000.00	0.56
王洪波	30,000.00	0.33
张强	30,000.00	0.33
肖永波	20,000.00	0.22
李在海	10,000.00	0.11

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
合计	9,000,000.00	100.00

(14) 2015年6月30日,根据本公司的股东大会决议和修改后的公司章程,同意股东李翔将持有本公司的股份28,560.00股转让给控股股东刘永杰;申请将股本由900.00万股增至1,002.00万股,其中:刘永杰新增出资600.00万元,其中100.00万元计入注册资本,500.00万元计入资本公积;余建辉新增出资6.00万元,其中1.00万元计入注册资本,5.00万元计入资本公积;臧彪新增出资6.00万元,其中1.00万元计入注册资本,5.00万元计入资本公积。瑞华会计师事务所出具了瑞华验字[2015]01770002号验资报告,变更后各股东的出资情况如下:

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	5,117,280.00	51.071
徐丽华	1,559,040.00	15.559
邓春成	1,153,280.00	11.510
刘波	950,400.00	9.485
肖汉金	304,320.00	3.037
陈旭	254,320.00	2.538
石峰	235,680.00	2.352
田红彬	68,560.00	0.684
曾景	28,560.00	0.285
陈晓光	28,560.00	0.285
史海波	28,560.00	0.285
李荣梅	28,560.00	0.285
白光楠	88,560.00	0.884
柴贵海	14,320.00	0.143
李涛	50,000.00	0.499
王洪波	30,000.00	0.299
张强	30,000.00	0.299
肖永波	20,000.00	0.200
李在海	10,000.00	0.100
余建辉	10,000.00	0.100
臧彪	10,000.00	0.100
合计	10,020,000.00	100.000

(15) 2015年6月30日,徐丽华通过全国中小企业股份转让系统将其持有的北京地林伟业科技股份有限公司流通股180,000.00股通过协议转让方式转让给臧彪、余建辉各90,000.00股。协议转让完成后,各股东的出资情况如下:

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	5,117,280.00	51.071

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
徐丽华	1,379,040.00	13.763
邓春成	1,153,280.00	11.51
刘波	950,400.00	9.485
肖汉金	304,320.00	3.037
陈旭	254,320.00	2.538
石峰	235,680.00	2.352
田红彬	68,560.00	0.684
曾景	28,560.00	0.285
陈晓光	28,560.00	0.285
史海波	28,560.00	0.285
李荣梅	28,560.00	0.285
白光楠	88,560.00	0.884
柴贵海	14,320.00	0.143
李涛	50,000.00	0.499
王洪波	30,000.00	0.299
张强	30,000.00	0.299
肖永波	20,000.00	0.200
李在海	10,000.00	0.100
余建辉	100,000.00	0.998
臧彪	100,000.00	0.998
合计	10,020,000.00	100.000

(16) 2016年5月13日,石峰通过全国中小企业股份转让系统将其持有的北京地林伟业科技股份有限公司流通股 85,000.00 股通过协议转让方式转让给控股股东刘永杰。

(17) 2016年5月19日,根据本公司的股东大会决议和修改后的公司章程,同意以资本公积金向全体股东转增股份总额 6,012,000.00 股,以转增前的股份总额 10,020,000.00 股每 10 股转增 6 股,其中:刘永杰本次以资本公积转增股本人民币 3,121,368.00 元;徐丽华本次以资本公积转增股本人民币 827,424.00 元;邓春成本次以资本公积转增股本人民币 691,968.00 元;刘波本次以资本公积转增股本人民币 570,240.00 元;肖汉金本次以资本公积转增股本人民币 182,592.00 元;陈旭本次以资本公积转增股本人民币 152,592.00 元;石峰本次以资本公积转增股本人民币 90,408.00 元;臧彪本次以资本公积转增股本人民币 60,000.00 元;余建辉本次以资本公积转增股本人民币 60,000.00 元;白光楠本次以资本公积转增股本人民币 53,136.00 元;田红彬本次以资本公积转增股本人民币 41,136.00 元;李涛本次以资本公积转增股本人民币 30,000.00 元;王洪波本次以资本公积转增股本人民币 18,000.00 元;张强本次以资本公积转增股本人民币 18,000.00 元;李荣梅本次以资本公积转增股本人民币 17,136.00 元;史海波本次以资本公积转增股本人民币 17,136.00 元;曾景本次以资本公积转增股本人民币



17,136.00 元；陈晓光本次以资本公积转增股本人民币 17,136.00 元；肖永波本次以资本公积转增股本人民币 12,000.00 元；柴贵海本次以资本公积转增股本人民币 8,592.00 元；李在海本次以资本公积转增股本人民币 6,000.00 元。瑞华会计师事务所出具了瑞华验字 [2016]01770001 号验资报告，变更后各股东的出资情况如下：

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	8,323,648.00	51.919
徐丽华	2,206,464.00	13.763
邓春成	1,845,248.00	11.510
刘波	1,520,640.00	9.485
肖汉金	486,912.00	3.037
陈旭	406,912.00	2.538
石峰	241,088.00	1.504
余建辉	160,000.00	0.998
臧彪	160,000.00	0.998
白光楠	141,696.00	0.884
田红彬	109,696.00	0.684
李涛	80,000.00	0.499
王洪波	48,000.00	0.299
张强	48,000.00	0.299
李荣梅	45,696.00	0.285
史海波	45,696.00	0.285
曾景	45,696.00	0.285
陈晓光	45,696.00	0.285
肖永波	32,000.00	0.200
柴贵海	22,912.00	0.143
李在海	16,000.00	0.100
合计	16,032,000.00	100.000

(18) 2018 年 6 月 30 日石峰、陈旭、王洪波通过全国中小企业股份转让系统将其持有的北京地林伟业科技股份有限公司流通股 241,088.00 股、406,912.00 股、1,000.00 股通过协议转让方式转让给刘永杰、徐丽华、史海波分别 448,000.00 股、151,000.00 股、50,000.00 股。

经上述变更后，本公司各股东出资情况如下：

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	8,771,648.00	54.713
徐丽华	2,357,464.00	14.705
刘波	1,520,640.00	9.485
邓春成	1,845,248.00	11.510
肖汉金	486,912.00	3.037

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
田红彬	109,696.00	0.684
曾景	45,696.00	0.285
陈晓光	45,696.00	0.285
柴贵海	22,912.00	0.143
史海波	95,696.00	0.597
李荣梅	45,696.00	0.285
白光楠	141,696.00	0.884
王洪波	47,000.00	0.293
肖永波	32,000.00	0.200
李在海	16,000.00	0.100
张强	48,000.00	0.299
李涛	80,000.00	0.499
余建辉	160,000.00	0.998
臧彪	160,000.00	0.998
合计	16,032,000.00	100.000

(19) 2019年6月28日李荣梅通过全国中小企业股份转让系统将其持有的北京地林伟业科技股份有限公司流通股45,696.00股通过协议转让方式转让给刘永杰。

协议转让完成后各股东出资情况如下：

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	8,817,344.00	54.998
徐丽华	2,357,464.00	14.705
刘波	1,520,640.00	9.485
邓春成	1,845,248.00	11.510
肖汉金	486,912.00	3.037
田红彬	109,696.00	0.684
曾景	45,696.00	0.285
陈晓光	45,696.00	0.285
柴贵海	22,912.00	0.143
史海波	95,696.00	0.597
白光楠	141,696.00	0.884
王洪波	47,000.00	0.293
肖永波	32,000.00	0.200
李在海	16,000.00	0.100
张强	48,000.00	0.299
李涛	80,000.00	0.499
余建辉	160,000.00	0.998
臧彪	160,000.00	0.998

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
合计	16,032,000.00	100.000

(20) 2019年10月31日肖汉金、余建辉、王洪波通过全国中小企业股份转让系统将其持有的北京地林伟业科技股份有限公司流通股 486,912.00 股、160,000.00 股、45,000.00 股通过协议转让方式转让给徐丽华,王洪波通过全国中小企业股份转让系统将其持有的北京地林伟业科技股份有限公司流通股2,000.00股通过协议转让方式转让给杨静。

协议转让完成后各股东出资情况如下:

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	8,817,344.00	54.998
徐丽华	3,049,376.00	19.021
邓春成	1,845,248.00	11.510
刘波	1,520,640.00	9.485
臧彪	160,000.00	0.998
白光楠	141,696.00	0.884
田红彬	109,696.00	0.684
史海波	95,696.00	0.597
李涛	80,000.00	0.499
张强	48,000.00	0.299
陈晓光	45,696.00	0.285
曾景	45,696.00	0.285
肖永波	32,000.00	0.200
柴贵海	22,912.00	0.143
李在海	16,000.00	0.100
杨静	2,000.00	0.012
合计	16,032,000.00	100.000

(21) 2019年11月29日,刘永杰通过全国中小企业股份转让系统将其持有的北京地林伟业科技股份有限公司流通股 1,282,560 股通过协议转让方式转让给中能化(天津)资产管理有限公司。

协议转让完成后各股东出资情况如下:

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
刘永杰	7,534,784.00	46.998
徐丽华	3,049,376.00	19.021
中能化(天津)资产管理有限公司	1,282,560.00	8.000
刘波	1,520,640.00	9.485
邓春成	1,845,248.00	11.510

股东名称	股本金额(元)	占注册资本比例(%)
田红彬	109,696.00	0.684
曾景	45,696.00	0.285
陈晓光	45,696.00	0.285
柴贵海	22,912.00	0.143
史海波	95,696.00	0.597
白光楠	141,696.00	0.884
肖永波	32,000.00	0.200
李在海	16,000.00	0.100
张强	48,000.00	0.299
李涛	80,000.00	0.499
臧彪	160,000.00	0.998
杨静	2,000.00	0.012
合计	16,032,000.00	100.000

### (三) 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (二) 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。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 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。

### (五) 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。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## **2、非同一控制下企业合并**

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

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认

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

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

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

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

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

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

### **3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### **（七）合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最

终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

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

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

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）金融工具

**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。

(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。

#### 4、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。

#### 5、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) 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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### **A 应收款项**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内客户

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 备用金、应收押金和保证金、应收代垫款等其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **B 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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、具有较低的信用风险**

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

## 2、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。

## 3、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。

## 4、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 5、核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2018年应收账款坏账计提政策：1年以内计提比例为3%，1-2年计提比例为10%，2-3

年计提比例为 20%，3-4 年计提比例为 30%，4-5 年计提比例为 50%，5 年以上计提比例为 100%。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、劳务成本等。

### 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。

存货发出时按先进先出法计价。

### 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。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

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

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

### （十四）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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



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

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

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

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

## **(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。

## **3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：经复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并予以逐项说明。

## **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。

## **(十五) 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收回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。

## **（十六）长期待摊费用**

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

## **（十七）职工薪酬**

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

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (十八) 预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

#### (3) 质量保证及维修

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

#### **(4) 回购担保**

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

### **(十九) 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、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法**

##### **(1) 一般原则**

##### **① 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

##### **② 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入，劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用，已经发生的劳务成本如

预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

## (2)收入确认的具体方法

本公司的收入主要为技术开发收入、技术服务收入、软件销售收入和商品销售收入。

### ①技术开发收入，核算技术开发项目中约定的收入。

收入确认原则为技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在收到经双方确认的验收单时确认收入。技术开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的劳务成本和完成该软件将要发生的劳务成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认技术开发收入；本公司确定提供劳务交易的完工进度按照已经发生的劳务成本占技术开发项目预计总劳务成本的比例确定。

对在资产负债表日技术开发劳务成果不能可靠估计的项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能够得到补偿的，应将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

### ②技术服务收入，核算技术处理、数据服务培训等收入。

收入确认原则为未约定服务期间的在服务完成并收到款项时确认收入；对约定服务期间的服务，根据合同总金额在服务期间内分期确认收入。

③软件销售收入，核算公司自行研发的产品收入。具体包括可直接销售软件的收入和软件开发合同中列示的需嵌入相关载体的软件部分销售收入。

可直接销售的软件于向客户提供后确认收入，如果软件需专用的加密设备或密码方可使用，则在该加密设备或密码提供购货方后确认软件销售收入，根据软件开发合同依附相关硬件载体的软件销售收入于硬件商品发货时确认软件销售收入。

如果根据与客户签订的合同，软件的安装、调试或检验是销货方责任，且安装、调试或检验工作是销售合同的重要组成部分，则在安装、调试或检验工作完成后方可确认软件销售收入。

### ④商品销售收入，核算公司外购产品销售收入，包括外购硬件设备和软件产品。

收入确定原则是外购硬件设备发货时确认收入，外购软件产品在向客户提供相关软件以及相应激活码或注册码时确认收入。

## (二十) 政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，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。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十二）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

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

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

## （二十三）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

#### (二十四) 重要的会计政策和会计估计的变更

### 3、重要会计政策变更

财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号)，自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

财政部于2019年5月9日颁布修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号)，自2019年6月10日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

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

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

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(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)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、(八)、(九)。

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规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1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。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

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

报表项目	2018 年度（合并）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	13,301,516.68	-
应收票据	-	-
应收账款	-	13,301,516.68

相关母公司报表列报调整影响如下：

报表项目	2018 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	11,871,686.68	-
应收票据	-	-
应收账款	-	11,871,686.68

#### 4、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 5、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

单位：元币种：人民币

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	7,411,638.12	7,411,638.12	-
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	-	-	-
应收账款	13,301,516.68	13,301,516.68	
应收款项融资	-	-	-
预付款项	48,402.52	48,402.52	-
应收保费*	-	-	-
应收分保账款*	-	-	-
应收分保合同准备金*	-	-	-
其他应收款	1,870,404.26	1,870,404.26	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产*	-	-	-
存货	408,858.05	408,858.05	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,301,655.04	3,301,655.04	-
流动资产合计	26,342,474.67	26,342,474.67	-
非流动资产：			-
发放贷款和垫款*	-	-	-
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	505,040.01	505,040.01	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	280,314.51	280,314.51	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	17,662.34	17,662.34	-
递延所得税资产	230,423.28	230,423.28	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,033,440.14	1,033,440.14	-
资产总计	27,375,914.81	27,375,914.81	-
流动负债：			-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款*	-	-	-
拆入资金*	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付票据	-	-	-
应付账款	2,527,511.80	2,527,511.80	-
预收款项	699,442.71	699,442.71	-
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	4,192,854.70	4,192,854.70	-
应交税费	1,449,599.20	1,449,599.20	-
其他应付款	368,537.00	368,537.00	-
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	9,237,945.41	9,237,945.41	-
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	-	-	-
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	9,237,945.41	9,237,945.41	-
所有者权益（或股东权益）：			-
实收资本（或股本）	16,032,000.00	16,032,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,462,502.21	1,462,502.21	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	756,191.99	756,191.99	-
一般风险准备*	-	-	-
未分配利润	-112,724.80	-112,724.80	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	18,137,969.40	18,137,969.40	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	18,137,969.40	18,137,969.40	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	27,375,914.81	27,375,914.81	-

## 6、2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### A、合并报表层面

(1) 于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）	7,411,638.12	货币资金	摊余成本	7,411,638.12
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	14,716,654.11	应收账款	摊余成本	14,716,654.11
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	1,991,422.01	其他应收款	摊余成本	1,991,422.01

(2) 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	1,415,137.43	-	-	1,415,137.43
其他应收款	121,017.75	-	-	121,017.75

### B、母公司层面

(1) 于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	4,767,399.97	货币资金	摊余成本	4,767,399.97

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
	和应收款项类)				
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	13,027,654.11	应收账款	摊余成本	13,027,654.11
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	14,370,538.63	其他应收款	摊余成本	14,370,538.63

(2) 2019年1月1日，母公司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	1,155,967.43		1,155,967.43	1,155,967.43
其他应收款	120,455.65		120,455.65	120,455.65

#### 四、税项

##### (二十五) 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	6%、16%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二十六) 税收优惠及批文

###### 1、企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”根据本公司报北京市海淀区国家税务局备案的“企业所得税减免备案登记书”（编号：海国税201208JMS0900032）相关规定，本公司享受国家需重点扶持的高新技术企业自2014年1月1日至2016年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2014年10月30日获得编号为GR201411002124的高新技术企业证书，有效期三年。

本公司本期高新技术企业复审通过后，于2017年8月10日获得编号为GR201711000168的高新技术企业证书，有效期三年，2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司之子公司北京图众科技有限公司于2013年12月5日获得编号为GR201311001090的高新技术企业证书，有效期三年。2017年3月13日，高新技术企业复审通过后，获得编号为GR20172010079101的高新技术企业证书，有效期三年，2019年度

减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财税[2017]34号《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》,“科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。”。本公司及子公司北京图众科技有限公司属于科技型中小企业,2019 年度研发费用加计扣除比例为 75%。

(4) (财税〔2018〕76号)财政部、国家税务总局发布《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》规定自 2018 年 1 月 1 日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

## 2、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局下发《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点的通知》(财税【2012】71号),在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税;根据财税【2011】111号文件附件 2:《交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点过渡政策的规定》,为实现试点纳税人原享受的营业税优惠政策平稳过渡,对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。从 2012 年 9 月起,本公司及子公司北京图众科技有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税;本公司及子公司北京图众科技有限公司提供与技术转让、技术开发无关的技术咨询、技术服务按照提供部分现代服务业-研发和技术服务征收增值税,税率为 6%。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。从 2011 年 1 月 1 日起,本公司销售自行开发的软件产品按 17%税率征收增值税后,享受对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(3) 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,自 2018 年 5 月 1 日起,适用税率调整为 16%/10%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

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

### (二十七) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,993.02	44,550.04
银行存款	7,570,641.07	7,367,088.08
其他货币资金	89,500.00	-
合计	7,693,134.09	7,411,638.12

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、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款	89,500.00	-
合计	89,500.00	-

注：招商银行股份有限公司北京玉泉路支行为北京地林伟业科技股份有限公司以履约保函担保方式提供担保，其中担保合同编号 2019 年万保字第 012 号担保金额为 89,500.00 元，履行期间为 2019 年 6 月 13 至 2021 年 6 月 13 日。

招商银行股份有限公司北京玉泉路支行开立一个单位为人民币的保函活期保证金户，其银行账号为 11090820761100019 户保证金，余额为 89,500.00 元。

#### (二十八) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,670,000.00	-
合计	2,670,000.00	-

#### (二十九) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,523,492.50	9,822,614.10
1 至 2 年	2,628,500.00	1,650,090.00
2 至 3 年	979,100.00	349,350.00
3 至 4 年	168,000.00	2,808,600.00
4 至 5 年	2,378,600.00	86,000.00
5 年以上	56,000.00	-
合计	19,733,692.50	14,716,654.10

##### 2、按坏账计提方法分类披露

###### (1) 2019 年 12 月 31 日 (按简化模型计提)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,733,692.50	100.00	2,160,074.77	10.95	17,573,617.73
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	19,733,692.50	100.00	2,160,074.77	10.95	17,573,617.73
合计	19,733,692.50	/	2,160,074.77	/	17,573,617.73

说明：组合 1：应收关联方公司的款项；组合 2：应收非关联方公司的款项。

###### (2) 2018 年 12 月 31 日 (按已发生损失模型计提)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,716,654.10	100.00	1,415,137.42	9.62	13,301,516.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,716,654.10	100.00	1,415,137.42	9.62	13,301,516.68

各报告期坏账准备计提的具体说明：

(1) 2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款：

项目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	13,523,492.50	3	405,704.77
1至2年	2,628,500.00	10	262,850.00
2至3年	979,100.00	20	195,820.00
3至4年	168,000.00	30	50,400.00
4至5年	2,378,600.00	50	1,189,300.00
5年以上	56,000.00	100	56,000.00
合计	19,733,692.50	/	2,160,074.77

(2) 2018年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	9,822,614.10	3	294,678.42
1至2年	1,650,090.00	10	165,009.00
2至3年	349,350.00	20	69,870.00
3至4年	2,808,600.00	30	842,580.00
4至5年	86,000.00	50	43,000.00
5年以上	-	100	-
合计	14,716,654.10	/	1,415,137.42

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	会计政策变动	
已发生损失	1,415,137.42	-	-	-	-1,415,137.42	-
预期信用损失	-	744,937.35	-	-	1,415,137.42	2,160,074.77
合计	1,415,137.42	744,937.35	-	-	-	2,160,074.77



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	会计政策变动	
						7

#### 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
广西林业集团有限公司	2,802,500.00	14.20	84,075.00
四川茂焯建筑智能化工程有限公司	2,085,000.00	10.57	1,042,500.00
海南省森林资源监测中心	1,868,000.00	9.47	56,040.00
吉视传媒股份有限公司	1,640,000.00	8.31	164,000.00
广西赛联信息科技股份有限公司	1,540,000.00	7.80	46,200.00
合计	9,935,500.00	50.35	1,392,815.00

#### (三十) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	42,884.59	100.00	-	48,402.52	100.00	-
合计	42,884.59	100.00	-	48,402.52	100.00	-

#### (三十一) 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	2,765,917.41	1,870,404.26
合计	2,765,917.41	1,870,404.26

##### 2、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	2,242,341.79	1,512,383.01
1 至 2 年	507,640.00	238,671.00
2 至 3 年	6,372.94	184,413.00
3 至 4 年	181,173.00	53,305.00

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	-	2,600.00
5年以上	2,650.00	50.00
合计	2,940,177.73	1,991,422.01

(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
借款	68,255.48	418,820.19
押金	199,865.00	1,194,245.00
保证金	2,603,710.00	296,858.91
代缴五险一金个人	68,347.25	81,497.91
合计	2,940,177.73	1,991,422.01

(3) 按坏账计提方法分类披露

截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,940,177.73	174,260.32	2,765,917.41
合计	2,940,177.73	174,260.32	2,765,917.41

截至2019年12月31日,处于第一阶段的坏账准备:

类别	金额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,940,177.73	6.00	174,260.32	2,765,917.41	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
其中:组合1	68,347.25	-	-	68,347.25	
组合2	2,871,830.48	6.00	174,260.32	2,697,570.16	
合计	2,940,177.73	/	174,260.32	2,765,917.41	

说明:组合1:公积金、社保等款项;组合2:押金、保证金、代垫款等其他款项

2019年12月31日,按组合2计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,173,994.54	3	65,219.84
1至2年	507,640.00	10	50,764.00
2至3年	6,372.94	20	1,274.59
3至4年	181,173.00	30	54,351.90
4至5年	-	50	-
5年以上	2,650.00	100	2,650.00
合计	2,871,830.48	-	174,260.32

截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	1,991,422.01	100.00	121,017.75	6.08	1,870,404.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合计	1,991,422.01	100.00	121,017.75	6.08	1,870,404.26

2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,430,885.10	3	42,926.55
1 至 2 年	238,671.00	10	23,867.10
2 至 3 年	184,413.00	20	36,882.60
3 至 4 年	53,305.00	30	15,991.50
4 至 5 年	2,600.00	50	1,300.00
5 年以上	50.00	100	50.00
合计	1,909,924.10	-	121,017.75

(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	会计政策变更	
已发生损失	121,017.75	-	-	-	-121,017.75	-
预期信用损失	-	53,242.57	-	-	121,017.75	174,260.32
合计	121,017.75	53,242.57	-	-	-	174,260.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省林业信息中心	保证金	1,508,800.00	1 年以内	51.32	45,264.00
四川省林业信息中心	保证金	446,040.00	2 年以内	15.17	18,144.00
浙江省森林资源监测中心	保证金	234,240.00	1 年以内	7.97	7,027.20

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市建筑工程研究院有限责任公司	办公租房	183,015.00	1年以内; 3至4年	6.22	52,709.91
江西省林业调查规划研究院	保证金	149,340.00	1年以内; 1至2年	5.08	14,413.20
合计	/	2,521,435.00	/	85.76	137,558.31

### (三十二) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	42,253.38	-	42,253.38
合计	42,253.38	-	42,253.38

(续)

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	408,858.05	-	408,858.05
合计	408,858.05	-	408,858.05

### (三十三) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
房租	3,823.81	
合计	3,823.81	

### (三十四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	199,279.24	291,655.04
理财产品	-	3,010,000.00
合计	199,279.24	3,301,655.04

### (三十五) 固定资产

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	464,964.90	505,040.01
固定资产清理	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	464,964.90	505,040.01

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：	---	---	---	---	---
1.期初余额	-	-	2,068,683.88	435,833.36	2,504,517.24
2.本期增加金额	-	-	192,101.98	-	192,101.98
(1) 购置	-	-	192,101.98	-	192,101.98
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	389,262.83	-	389,262.83
(1) 处置或报废	-	-	389,262.83	-	389,262.83
4.期末余额	-	-	1,871,523.03	435,833.36	2,307,356.39
二、累计折旧	---	---	---	---	---
1.期初余额	-	-	1,764,790.49	234,686.74	1,999,477.23
2.本期增加金额	-	-	126,876.68	41,417.28	168,293.96
(1) 计提	-	-	126,876.68	41,417.28	168,293.96
(2) 分公司转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	325,379.70	-	325,379.70
(1) 处置或报废	-	-	325,379.70	-	325,379.70
4. 期末余额	-	-	1,566,287.47	276,104.02	1,842,391.49
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	-	-	305,235.56	159,729.34	464,964.90
2.期初账面价值	-	-	303,893.39	201,146.62	505,040.01

### (三十六) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
----	-------	-----	-------	-------	----

一、账面原值	---	---	---	---	---
1.期初余额	-	-	-	495,787.81	495,787.81
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	495,787.81	495,787.81
二、累计摊销	---	---	---	---	---
1.期初余额	-	-	-	215,473.30	215,473.30
2.本期增加金额	-	-	-	49,566.72	49,566.72
(1)计提	-	-	-	49,566.72	49,566.72
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	265,040.02	265,040.02
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	-	-	-	230,747.79	230,747.79
2.期初账面价值	-	-	-	280,314.51	280,314.51

#### (三十七) 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
房屋装修费	17,662.34	-	17,662.34	-	-
合计	17,662.34	-	17,662.34	-	-

#### (三十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,334,335.09	350,150.26	1,536,155.17	230,423.28
合计	2,334,335.09	350,150.26	1,536,155.17	230,423.28

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	5,819,372.06	11,404,346.03
合计	5,819,372.06	11,404,346.03

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	-	-	-
2019	-	-	-
2020	-	-	-
2021	-	-	-
2022	-	-	-
2023	5,819,372.06	11,404,346.03	-
合计	5,819,372.06	11,404,346.03	-

## (三十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购置商品房	3,059,354.00	
合计	3,059,354.00	

## (四十) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
贷款	2,140,357.90	2,527,511.80
合计	2,140,357.90	2,527,511.80

## (四十一) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	85,000.00	699,442.71
合计	85,000.00	699,442.71

## (四十二) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,054,509.34	17,542,271.56	18,420,216.61	3,176,564.29
二、离职后福利-设定提存计划	138,345.36	1,969,197.71	1,950,950.27	156,592.80
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,192,854.70	19,511,469.27	20,371,166.88	3,333,157.09

## 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	3,974,571.35	15,400,171.76	16,303,865.10	3,070,878.01
二、职工福利费		171,835.64	171,835.64	
三、社会保险费	79,937.99	1,312,798.48	1,287,050.19	105,686.28
其中：医疗保险费	71,373.20	1,181,518.63	1,158,502.23	94,389.60
工伤保险费	2,854.93	32,819.96	31,929.38	3,745.51
生育保险费	5,709.86	98,459.89	96,618.58	7,551.17
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	657,465.68	657,465.68	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	4,054,509.34	17,542,271.56	18,420,216.61	3,176,564.29

## 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	132,755.66	1,870,737.82	1,854,357.49	149,135.99
2、失业保险费	5,589.70	98,459.89	96,592.78	7,456.81
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	138,345.36	1,969,197.71	1,950,950.27	156,592.80

## (四十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	193,183.41	786,482.60
企业所得税	12,661.25	567,105.29
个人所得税	51,837.28	39,919.27
城市维护建设税	10,690.23	17,395.18
教育费附加	4,581.52	37,020.76
地方教育费附加	3,054.35	
印花税	-	1,676.10



项目	期末余额	期初余额
合计	276,008.04	1,449,599.20

#### (四十四) 其他应付款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	70,422.08	368,537.00
合计	70,422.08	368,537.00

##### 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
建党经费	22,422.08	-
保证金、押金	-	250,000.00
报销款	-	79,837.00
代垫个保险	48,000.00	-
租金	-	38,700.00
合计	70,422.08	368,537.00

#### (四十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预估销项税	831,441.35	-
合计	831,441.35	-

#### (四十六) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	占注册资本比例 (%)
刘永杰	8,771,648.00	45,696.00	1,282,560.00	7,534,784.00	46.9984
徐丽华	2,357,464.00	691,912.00	-	3,049,376.00	19.0206
中能化(天津)资产管理有限公司	-	1,282,560.00	-	1,282,560.00	8.00
刘波	1,520,640.00	-	-	1,520,640.00	9.485
邓春成	1,845,248.00	-	-	1,845,248.00	11.5098
肖汉金	486,912.00	-	486,912.00	-	-
田红彬	109,696.00	-	-	109,696.00	0.6842
曾景	45,696.00	-	-	45,696.00	0.285
陈晓光	45,696.00	-	-	45,696.00	0.285
柴贵海	22,912.00	-	-	22,912.00	0.1429

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	占注册资 本比例 (%)
史海波	95,696.00	-	-	95,696.00	0.5969
李荣梅	45,696.00	-	45,696.00	-	-
白光楠	141,696.00	-	-	141,696.00	0.8838
王洪波	47,000.00	-	47,000.00	-	-
肖永波	32,000.00	-	-	32,000.00	0.1996
李在海	16,000.00	-	-	16,000.00	0.0998
张强	48,000.00	-	-	48,000.00	0.2994
李涛	80,000.00	-	-	80,000.00	0.499
余建辉	160,000.00	-	160,000.00	-	-
臧彪	160,000.00	-	-	160,000.00	0.998
杨静	-	2,000.00	-	2,000.00	0.0125
合计	16,032,000.00	2,022,168.00	2,022,168.00	16,032,000.00	100

本期股本变动详见附注九（一）

#### （四十七）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）	1,462,502.21			1,462,502.21
其他资本公积				
合计	1,462,502.21			1,462,502.21

#### （四十八）盈余公积

##### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	756,191.99	464,085.65	-	1,220,277.64
合计	756,191.99	464,085.65	-	1,220,277.64

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

#### （四十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-112,724.80	-6,599,213.52
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	-112,724.80	-6,599,213.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,221,771.34	7,048,282.68
减：提取法定盈余公积	464,085.65	561,793.96
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,644,960.89	-112,724.80

#### (五十) 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	40,884,798.04	11,698,400.08	39,222,284.94	10,728,679.98
其他业务	-	-	-	-
合计	40,884,798.04	11,698,400.08	39,222,284.94	10,728,679.98

#### (五十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,968.93	130,897.85
教育费附加	39,494.62	93,498.47
车船使用税	1,600.00	1,600.00
印花税	15,490.00	18,049.11
合计	110,553.55	244,045.43

#### (五十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,936,876.50	1,183,680.79
差旅费	340,952.09	322,797.01
招标费	235,064.46	278,985.66
保险费	225,533.10	191,423.06
招待费	109,276.17	80,714.43
其他	101,468.50	276,277.98
公积金	53,568.00	51,549.76
交通费	32,708.42	68,605.96
折旧费	6,640.92	1,477.41
宣传费	-	9,514.56
合计	3,042,088.16	2,465,026.62

#### (五十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,264,796.23	10,624,195.44

项目	本期发生额	上期发生额
房租	1,256,894.83	1,199,161.88
办公费	1,139,493.10	1,088,100.25
差旅费	780,385.63	797,092.99
福利费	171,453.26	97,862.68
折旧费	161,653.04	181,880.59
招待费	48,129.45	64,108.27
摊销费	49,332.01	45,221.45
会议费	24,150.94	43,782.85
物业费	10,998.00	23,342.23
滞纳金	-	11,848.29
服务费	-	2,180.00
合计	7,907,286.49	14,178,776.92

#### (五十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪金	5,943,749.91	3,712,868.38
五险一金	2,014,903.69	902,604.03
合计	7,958,653.60	4,615,472.41

#### (五十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入（以“-”号填列）	-10,530.56	-13,666.04
利息支出	47,898.33	89,326.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-	-
手续费	11,415.92	-
其他	-	-49,213.22
合计	48,783.69	26,446.88

#### (五十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	753,785.96	1,262,075.85	与收益相关
进项税加计扣除	3,382.98	-	与收益相关
个税手续费返还	15,882.49	2,598.75	与收益相关
其他	-	5.34	
合计	773,051.43	1,264,679.94	—

#### (五十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	41,683.58	23,441.00
合计	41,683.58	23,441.00

#### (五十八) 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	-744,937.34	-
其他应收款坏账损失	-53,242.57	-
合计	-798,179.91	-

#### (五十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	554,240.45
合计	-	554,240.45

#### (六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	3,000.00	-
其他	1,466.90	853.69	1,466.90
合计	1,466.90	3,853.69	1,466.90

#### (六十一) 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
非流动资产毁损报废损失	18,492.50	5,417.05	18,492.50
罚款支出		30,000.00	
其他支出		7,000.00	
合计	18,492.50	42,417.05	18,492.50

#### (六十二) 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	16,517.61	716,982.51
递延所得税费用	-119,726.98	-106,111.36
合计	-103,209.37	610,871.15

##### 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	10,118,561.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,517,784.29

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-738,306.39
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	-
研发支出加计扣除的影响	-882,687.28
所得税费用	-103,209.37

### (六十三) 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
资金往来	3,265,988.09	1,153,000.00
利息	4,929.52	13,666.04
员工备用金	30,000.00	84,088.52
房租押金及项目保证金	1,396,829.00	1,774,019.56
收到政府补助		3,000.00
其他	277,311.95	175,390.58
合计	4,975,058.56	3,203,164.70

#### 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
资金往来款	1,845,488.74	2,182,440.00
房租押金及项目保证金	2,200,027.98	2,627,090.00
员工备用金	40,500.00	69,628.33
当期付现费用	4,533,747.08	5,413,798.17
合计	8,619,763.80	10,292,956.50

#### 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
退还担保费		57,933.33
合计		57,933.33

### (六十四) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,221,771.34	7,048,282.68
加: 资产减值准备	798,179.91	554,240.45

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,293.96	183,358.00
无形资产摊销	49,566.72	49,566.72
长期待摊费用摊销	17,662.34	42,389.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,394.89	4,563.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	47,898.33	26,446.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,683.58	-23,441.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-119,726.98	-106,111.36
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）	-366,604.67	589,235.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,498,530.22	-3,777,931.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,159,409.14	2,438,752.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,132,812.90	7,029,350.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,693,134.09	7,411,638.12
减：现金的期初余额	7,411,638.12	8,492,771.84
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	281,495.97	-1,081,133.72

## 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	7,693,134.09	7,411,638.12
其中：库存现金	32,993.02	44,550.04
可随时用于支付的银行存款	7,570,641.07	7,367,088.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
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	7,693,134.09	7,411,638.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	89,500.00	-

#### (六十五) 政府补助

##### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税加计扣除	3,382.98	其他收益	3,382.98
增值税退税	753,785.96	其他收益	753,785.96
个税手续费返还	15,882.49	其他收益	15,882.49

#### 六、合并范围的变更

本年度本公司未发生合并范围的变更。

#### 七、在其他主体中的权益

##### (六十六) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京图众科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100		设立

#### 八、关联方及关联交易

##### (六十七) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中能化 (天津) 资产管理有限公司	北京市	商务服务业	500	8.00	54.9984

本企业的母公司情况的说明：

中能化 (天津) 资产管理有限公司 (下称中能化资管公司) 系中国煤炭地质总局下设三级单位，纳税人识别号为 91120118MA06PKMDX7，营业期限为 2019.5.30-2049.5.29，经营范围为资产管理；资本运营策划与咨询。

本企业最终控制方是中国煤炭地质总局。

其他说明：2019 年 11 月 6 日，地林伟业原控股股东刘永杰与中能化资管公司签订表决权委托协议，将 54.9984% 的表决权委托给中能化资管公司；2019 年 11 月 29 日，刘永杰与中能化资管公司签订股权转让协议，将其 8% 的股权协议转让给中能化资管公司；同日，刘永杰与中能化资管公司签订股权质押协议，将其 46.9984% 的股份质押给中能化资管公司；2019 年 12 月 30 日，刘永杰与中能化资管公司签订股权转让协议之补充协议，重新约定股



权转让金的支付方式。

#### (六十八) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

#### (六十九) 关联交易情况

##### 1、关联担保情况

###### (1) 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
刘永杰、徐丽华	2,000,000.00	2019-01-25	2019-04-04	是
刘永杰、徐丽华	4,000,000.00	2019-03-21	2019-04-04	是
刘永杰、徐丽华	1,100,000.00	2019-05-29	2019-11-29	是

##### 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
徐丽华	570,000.00	2019.5.1	2020.5.1	截至 2019 年 12 月 31 日已偿还
徐丽华	400,000.00	2019.5.1	2020.5.1	截至 2019 年 12 月 31 日已偿还
徐丽华	150,000.00	2019.5.1	2020.5.1	截至 2019 年 12 月 31 日已偿还
拆入合计	1,120,000.00	—	—	—

##### 3、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	878,612.34	2,097,061.18

## 九、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十、承诺及或有事项

#### (七十) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (七十一) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

#### (七十二) 重要的非调整事项

无。

#### (七十三) 利润分配情况

无。

#### (七十四) 销售退回

无。

#### (七十五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

### 十二、其他重要事项

#### (七十六) 分部信息

本公司及子公司从事的技术开发及经营业务、评价体系不进行分部管理，因此本公司不单独进行分部报告信息披露。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (七十七) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,317,792.50	8,883,614.10
1至2年	2,583,500.00	1,650,090.00
2至3年	979,100.00	349,350.00
3至4年	168,000.00	2,088,600.00
4至5年	2,123,600.00	56,000.00
5年以上	56,000.00	-
合计	17,227,992.50	13,027,654.10

##### 2、按坏账计提方法分类披露

###### (1) 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,227,992.50	100	1,961,903.77	11.39	15,266,088.73
其中：组合1					
组合2	17,227,992.50	100	1,961,903.77	11.39	15,266,088.73
合计	17,227,992.50	/	1,961,903.77	/	15,266,088.73

说明：组合1：应收关联方款项；组合2：应收非关联方款项

###### (2) 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计					

种类	年初数				
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	13,027,654.10	100	1,155,967.42	8.87	11,871,686.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,027,654.10	/	1,155,967.42	/	11,871,686.68

#### 2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,317,792.50	3	339,533.77
1至2年	2,583,500.00	10	258,350.00
2至3年	979,100.00	20	195,820.00
3至4年	168,000.00	30	50,400.00
4至5年	2,123,600.00	50	1,061,800.00
5年以上	56,000.00	100	56,000.00
合计	17,227,992.50	-	1,961,903.77

#### 2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	8,883,614.10	3	266,508.42
1至2年	1,650,090.00	10	165,009.00
2至3年	349,350.00	20	69,870.00
3至4年	2,088,600.00	30	626,580.00
4至5年	56,000.00	50	28,000.00
5年以上		100	
合计	13,027,654.10	-	1,155,967.42

#### 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	会计政策变动	
已发生损失	1,155,967.42				-1,155,967.42	
预期信用损失		805,936.35			1,155,967.42	1,961,903.77
合计	1,155,967.42	805,936.35				1,961,903.77

#### 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
广西林业集团有限公司	2,802,500.00	16.27	84,075.00
海南省森林资源监测中心	1,868,000.00	10.84	56,040.00
四川茂烨建筑智能化工程有限公司	1,785,000.00	10.36	892,500.00
吉视传媒股份有限公司	1,640,000.00	9.52	164,000.00
江西省林业调查规划研究院	1,419,000.00	8.24	42,570.00
合计	9,514,500.00	55.23	1,239,185.00

## (七十八) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,619,025.39	14,250,082.98
合计	8,619,025.39	14,250,082.98

### 2、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	8,096,736.24	7,845,841.95
1 至 2 年	507,640.00	3,849,452.51
2 至 3 年	4,498.94	2,619,289.17
3 至 4 年	181,173.00	53,305.00
4 至 5 年	-	2,600.00
5 年以上	2,650.00	50.00
合计	8,792,698.18	14,370,538.63

#### (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	2,598,760.00	291,237.91
往来款	5,932,249.93	12,394,662.62
押金	195,850.00	1,613,065.19
代缴五险一金个人	65,838.25	71,572.91
合计	8,792,698.18	14,370,538.63

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,792,698.18	173,672.79	8,619,025.39
合计	8,792,698.18	173,672.79	8,619,025.39

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	金额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,792,698.18		173,672.79	8,619,025.39	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
其中：组合 1	5,863,994.45			5,863,994.45	
组合 2	2,928,703.73	6.0	173,672.79	2,755,030.94	
合计	8,792,698.18	/	173,672.79	8,619,025.39	

说明：组合 1：应收关联方公司等款项；组合 2：押金、保证金、代垫款等其他款项  
2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,166,903.54	3	65,007.11
1 至 2 年	507,640.00	10	50,764.00
2 至 3 年	4,498.94	20	899.79
3 至 4 年	181,173.00	30	54,351.90
4 至 5 年	-	50	-
5 年以上	2,650.00	100	2,650.00
合计	2,862,865.48	-	173,672.79

截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	14,370,538.63	100	120,455.65	0.84	14,250,082.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,370,538.63	/	120,455.65	/	14,250,082.98

2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,430,885.10	3	42,926.55
1 至 2 年	233,050.00	10	23,305.00
2 至 3 年	184,413.00	20	36,882.60
3 至 4 年	53,305.00	30	15,991.50
4 至 5 年	2,600.00	50	1,300.00
5 年以上	50.00	100	50.00
合计	1,904,303.10		120,455.65

#### (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	会计政策变动	
已发生损失	120,455.65	-	-	-	-120,455.65	-
预期信用损失	-	53,217.14	-	-	120,455.65	173,672.79
合计	-	53,217.14	-	-	-	173,672.79

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
北京图众科技有限公司	往来款	5,863,994.45	1-2 年	66.69	-
福建省林业信息中心	保证金	1,508,800.00	1 年以内	17.16	45,264.00
四川省林业信息中心	保证金	446,040.00	1 年以内; 1 至 2 年	5.07	18,144.00
浙江省森林资源监测中心	保证金	234,240.00	1 年以内	2.66	7,027.20
北京市建筑工程研究院有限责任公司	押金	179,000.00	1 年以内; 3 至 4 年	2.04	52,709.91
合计		8,232,074.45	--	93.62	123,145.11

#### (七十九) 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	1,428,392.84	-	1,428,392.84	1,428,392.84	-	1,428,392.84
合计	1,428,392.84	-	1,428,392.84	1,428,392.84	-	1,428,392.84

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
			4	4		4

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京图众科技有限公司	1,428,392.84	-	-	1,428,392.84	-	-
合计	1,428,392.84	-	-	1,428,392.84	-	-

#### (八十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,456,173.93	11,478,539.75	34,437,147.09	9,952,016.10
其他业务	-	-	-	-
合计	34,456,173.93	11,478,539.75	34,437,147.09	9,952,016.10

#### (八十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,498.87	23,441.00
合计	1,498.87	23,441.00

### 十四、补充资料

#### (八十二) 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	-18,492.50	资产清理
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）	15,882.49	个税手续费返还
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	-	

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7.50	滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,683.58	理财收益
小计	39,066.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,859.91	
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	33,206.16	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

### （八十三）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	43.97	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.82	0.64	0.64

北京地林伟业科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十六日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

地林伟业董事会办公室