



ST 博恩

NEEQ : 872770

重庆市博恩软件股份有限公司

Chongqing Born Software Corp.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人江华森、主管会计工作负责人张福蓉及会计机构负责人（会计主管人员）张福蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

1、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性无保留意见的审计报告是为了提醒审计报告使用者关注公司的持续经营能力，我们同意审计机构对审计报告中对于该段落的说明。

2、针对公司所面临的情况，董事会将组织董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计机构对上述事项的疑虑和审计报告中所强调事项对公司的影响。增加公司净资产，加速公司战略转型落地，扩大营业收入、利润水平，进一步提高自身持续经营能力，尽力维护公司和股东的利益。董事会拟采取措施如下：

（1）调整公司战略规划定位，以智慧农业应用为切入点建设农产品追溯平台，作为未来业务发展的突破方向；以原有业务互联网金融平台作为补充，形成以智慧农业+金融互联网一体化发展的新模式。依托成熟的互联网金融平台产品和集团优势资源，打造现代化互联网农业运营平台，积极开拓全国市场，做好服务领先，为公司开拓新兴业务和持续发展提供支持。

（2）公司母公司提供财务支持。为满足公司进行战略调整、开展经营业务运营资金的需要，重庆市博恩科技（集团）有限公司承诺将无偿为公司提供资金支持，保证公司持续经营。

（3）削减和延缓开支，加强成本费用管理。公司将严格执行各项内部控制制度，逐步提升企业管理水平，提高公司经营效率和效果，优化人员结构、降低管理运营成本。

(4) 积极催收应收账款。一方面通过与客户积极协商、利用法律手段等措施加大应收账款催收力度, 另一方面根据市场情况, 优化客户账期, 加快资金周转, 提高企业资金的使用效率。

上述改善措施将有助于公司改善持续经营能力, 且实施上述措施不存在重大障碍, 但如果上述改善措施不能实施, 则公司可能不能持续经营, 公司的持续经营能力目前仍存在重大不确定性。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	公司目前的实际控制人为熊新翔与刘强, 两人通过直接持股和间接持股的方式合计持有博恩集团 84.55%的股权, 其所控制的股权比例远超过博恩集团其余股东单独或合计所持股权比例。博恩集团持有公司 3,250,000 股, 占 65.00%的股权, 为公司控股股东, 其所控制的股权比例远超过公司其余股东单独或合计所持股权比例, 其享有的投票权对公司股东大会决议、董事会决议和重大经营决策活动能够产生决定性影响。若实际控制人利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能损害公司及其他股东的利益。 应对措施: 通过建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关制度, 完善公司经营管理与重大事项的决策机制, 维护中小股东利益。
应收账款无法收回发生损失的风险	2020 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值为 209.71 万元, 账面价值占公司总资产比例为 88.75%, 报告期末应收账款金额较大, 占资产总额比例较高, 整体市场经济环境差, 客户的资金状况也受到较大影响, 不排除应收账款回收风险可能增大, 进而对公司财务状况造成一定影响。 应对措施: 公司将进一步建立和完善应收账款工作责任制度, 对一些迟迟无法按合同付款的客户采取法律手段, 以降低损失, 减少风险。
公司产品结构转型的风险	公司从 2019 年开始, 调整了战略, 从软件项目制业务往平台化业务方向发展, 以智慧农业应用为切入点建设农产品追溯平台。由于战略调整需要更多投入, 所以公司经营也会有转型带来的风险。 应对措施: 本次转型和集团母公司的战略转型一体化, 集团将支持公司战略转型, 为公司提供资金支持, 保证公司正常经营; 另外在转型过程中为保证的公司正常经营, 公司继续开展项目制业务。
应收账款回款较慢对公司资金流影响较大, 对关联方的资金支持存在一定依赖	公司报告期内由于应收账款回款较慢, 加上经营模式从项目制向平台化方向逐步转型, 增加了投入、基本停止了项目制业务, 但同时对前期签署的大项目的持续优化继续有投入, 以实现交付回收款项, 上述情况导致公司资金紧张, 现金流金额为负数、货币资金余额很低。为了维持公司日常运营资金所需, 需要关联方资金资助。报告期末尚欠关联方借款余额 1061.59 万元, 公司资金流紧张。

	应对措施：加速落地战略转型，转化为收入及现金流入；同时加强应收账款的催收，例如易航科技股份有限公司的应收账款公司通过诉讼的方式进行催收；另外公司继续开展项目制业务来保证公司的正常经营。
公司规模较小、收入大幅下降，当期及累计亏损较大、抗风险能力不足	公司的规模较小，公司实收股本 5,000,000.00 元，报告期初公司净资产为 -7,044,635.65 元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司净资产下降为-9,319,984.95 元，营业收入为 3,464,327.95 元，公司本期净利润-2,275,349.30 元、亏损严重。公司原来的主营业务以及收入来源为技术开发、技术服务，实施战略转型需要重新投入人力、物力、财力，在不扩大公司规模的前提下，势必影响收入，甚至使收入大幅下降，造成当期及累计亏损较大，公司的抗风险能力不足。 应对措施：加快完成公司战略转型，稳定商业模式，将战略投入转换为收入。
持续经营能力存在不确定性风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司资产负债率 494.42%，流动比例 20.17 %；公司 2020 年度营业收入 346.43 万元，净亏损 227.53 万元；截至 2020 年 12 月 31 日公司累计亏损 2,124.10 万元，净资产-932 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 应对措施：因为公司的战略转型减少了软件的项目制业务，但为了保证公司的正常经营，公司继续开展项目制业务，同时加强应收账款的催收。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博恩软件	指	重庆市博恩软件股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国股转系统挂牌公开转让
母公司、博恩集团	指	重庆市博恩科技（集团）有限公司
博软企业	指	重庆市博软企业管理中心（有限合伙）
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	中国法定货币单位人民币元、万元
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆市博恩软件股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing born Software Corp.,Ltd. -
证券简称	ST 博恩
证券代码	872770
法定代表人	江华森

二、 联系方式

董事会秘书	张福蓉
联系地址	重庆市两江新区黄山大道中段9号木星大厦5层
电话	023-86815347
传真	023-86815347
电子邮箱	1325024620@qq.com
公司网址	http://www.cqbornsoft.com
办公地址	重庆市两江新区黄山大道中段9号木星大厦5层
邮政编码	401120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年7月10日
挂牌时间	2018年5月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发与技术服务（I6510）
主要业务	软件开发与技术服务
主要产品与服务项目	互联网软件开发、销售和相关技术服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	重庆市博恩科技（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为熊新翔、刘强，一致行动人为重庆市博恩科技（集团）有限公司

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	91500000750091992E	否
注册地址	重庆市渝北区黄山大道中段 106 号 13 幢 4 层	否
注册资本	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李秋波	张军
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,464,327.95	1,081,598.98	220.30%
毛利率%	57.97%	-106.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,275,349.30	-8,056,803.77	71.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,647,009.97	-8,289,823.01	68.07%
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)	27.81%	267.11%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	32.35%	274.84%	-
基本每股收益	-0.46	-1.61	71.43%

本公司 2020 年度归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润及加权平均净资产均为负数，加权平均净资产收益率无计算意义。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,362,940.17	6,981,156.70	-66.15%
负债总计	11,682,925.12	14,025,792.35	-16.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	-9,319,984.95	-7,044,635.65	-32.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.86	-1.41	-31.91%
资产负债率%(母公司)	494.42%	200.91%	-
资产负债率%(合并)	494.42%	200.91%	-
流动比率	0.20	0.49	-
利息保障倍数	-18.80	-50.62	-

(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	203,319.63	-5,202,159.69	103.91%
应收账款周转率	0.34	0.11	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-66.15%	-29.79%	-
营业收入增长率%	220.30%	-62.99%	-
净利润增长率%	71.76%	31.79%	-

(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	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-47,308.05
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	484,555.90
非经常性损益合计	437,247.85
所得税影响数	65,587.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	371,660.67

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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
合同负债		2,393,865.18		
预收账款	2,409,471.57			
其他流动负债		15,606.39		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		2,393,865.18
预收款项	2,409,471.57	
其他流动负债		15,606.39

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：对合并资产负债表的

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	109,725.00	
应收账款	2,097,093.38	2,206,818.38

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

本公司不存在会计估计变更

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是软件开发行业的服务提供商，主要产品为互联网软件开发，主要服务为基于互联网软件的技术服务。公司具有较强的研发与技术能力，在软件开发等领域已经形成了一系列核心技术与其他成果，取得了多项软件著作权。2018 年以来，公司商业模式发生了变化，从项目类开发转向平台化发展。在原有软件项目制的业务基础上，加大往平台化发展的投入。平台化的主要方向为智慧农业，该战略与母公司博恩集团的战略一体化，本公司在集团战略中承担“IT 版块”这一重任。

(1) 研发模式

公司研发模式主要为自主研发。公司设有研发部、产品部、质量管理部、UED 部。

(2) 服务模式

1、公司的项目制业务是为客户提供定制化的软件开发及相关服务。软件定制开发业务中，公司与客户就需求情况进行沟通，根据沟通情况进行定制软件的研究、开发与服务。

2、转型后的模式是来为涉农平台功能版本提供服务和硬件销售。

(三) 销售模式

公司设有营销中心，负责公司产品的市场开发、销售、售后服务工作。公司项目制业务的销售模式为直销方式；转型后的销售模式是直销及区域合作相结合的方式。

报告期内的收入均来自项目制业务，在战略转型完成后，除有项目制软件业务收入以外，将还会有来自涉农平台功能版本使用年费收入、信息数据服务年费收入和硬件销售收入，届时公司主要通过直销及区域合作的方式向涉农企业提供平台服务以获取利润。

报告期内，公司开展少量新业务，战略转型进展也较为缓慢，但为了增加收入和现金流，公司将会加大开展新的项目制业务。公司战略转型工作还在继续，该战略作为公司业务突破的方向，同时老业务的金融科技系统作为补充，依托原有的成熟软件产品和博恩集团的优势资源，公司将积极开拓全国市场。

较上年度，公司的商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	79,815.62	3.38%	9,513.43	0.14%	738.98%
应收票据					
应收账款	2,097,093.38	88.75%	5,852,885.03	83.84%	-64.17%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,744.69	0.20%	71,390.11	1.02%	-93.35%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款			1,003,806.25	14.32%	-100%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1.应收账款较上期末减少了 375.58 万元，变化较大的原因主要是本期计提大量坏账准备造成的，应收账款原值的减少是因为收到了前期的应收账款，如河南高技术服务创业服务中心等。
- 2.短期借款变化的原因为本期归还了短期借款，且没有续贷。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	3,464,327.95	-	1,081,598.98	-	220.30%
营业成本	1,456,170.05	42.03%	2,232,753.94	206.43%	-34.78%
毛利率	57.97%	-	-106.43%	-	-
销售费用	260,460.26	7.52%	888,721.43	82.17%	-70.69%
管理费用	800,531.29	23.11%	2,344,042.35	216.72%	-65.85%
研发费用	0	0%	1,376,285.05	127.25%	
财务费用	117,994.56	3.41%	159,909.57	14.78%	-26.21%
信用减值 损失	-3,534,872.94	-102.04%	-2,407,383.06	-222.58%	46.83%
资产减值 损失	-5,775.00	-0.17%			
其他收益	484,555.90	13.99%	337,150.36	31.17%	43.72%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值 变动 收益	0	0%	0	0%	
资产处置 收益	-47,308.05	-1.37%	7,761.92	0.72%	-709.50%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-2,275,349.30	-65.68%	-7,986,031.77	-738.35%	71.51%
营业外收 入	0	0%	0	0%	
营业外支 出	0	0%	70,772.00	6.54%	
净利润	-2,275,349.30	-65.68%	-8,056,803.77	-744.90%	71.76%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期增加 238.27 万元，增加比例 220.30% ， 主要原因是：确认了项目制开发项目的收入。
- 2、营业成本较上期减少 77.66 万元，减少比例 34.78%，主要原因是：减少了开发人员人力成本。
- 3、管理费用较上期减少 154.35 万元，减少比例 65.85% ， 主要原因是：随着公司管理人员的减少，费用也较大幅度的减少。
- 4、信用资产减值损失较上期增加 112.75 万元，增加比例 46.83% ， 主要原因是：随着应收账款年限增加，收回的难度增加，计提的资产减值损失增加。
- 5、其他收益较上期增加 14.74 万元，增加比例 43.72%，主要原因是：本期收到了 48.09 万的稳岗返还款。
- 6、综合以上因素，随着公司战略转型的推进，降低成本、费用取得成效，本期的亏损较上期有较大的减少。

(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	3,464,327.95	1,081,598.98	220.30%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	1,456,170.05	2,232,753.94	-34.78%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件开发收入	3,205,260.37	1,389,936.89	56.64%	722.26%	-26.34%	440.72%
软件服务收入	237,072.01	43,800.37	81.52%	-65.73%	-87.33%	31.50%
硬件销售收入	21,995.57	22,432.79	-1.99%			

按区域分类分析：

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期软件开发收较上期有大幅增长主要是本期确认了项目制开发的项目的收入引起的；本期软件服务收入减少是客户服务到期后没有续签引起的；上期没有硬件销售收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	驻马店市农业对外合作交流中心	1,140,200	32.91%	否
2	重庆数联铭信科技有限公司	560,301.89	16.17%	否
3	重庆两江新区化医小额贷款有限公司	307,075.47	8.86%	否
4	中国银行股份有限公司衡阳分行	297,745.17	8.59%	否
5	重庆市璧山区酷熊农业科技有限公司	237,500	6.86%	是
合计		2,542,822.53	73.39%	-

(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	北京前景云通信股份有限公司	82,025.69	82.22%	否
2	经济技术开发区叁柒玖信息技术咨询服务	9,000	9.00%	否
3	阿里云计算有限公司	8,977.94	8.78%	否
4				
5				
合计		100,003.63	100%	-

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	203,319.63	-5,202,159.69	103.91%
投资活动产生的现金流量净额	14,560	34,823.58	-58.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-147,577.44	5,082,474.79	-102.90%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 20.33 万元，较上期增加比例 103.91%，主要原因是：本期减少了支出，经营活动产生的现金流量净额为正。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额为-14.76 万元，较上期减少比例 102.90%，主要原因是：本期归还了建设银行的贷款，且没有续贷。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

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

三、持续经营评价

公司 2020 年发生净亏损 227.53 万元，且于 2020 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 932.68 万元，资产负债率 494.42%，流动比例 20.17%，应收账款回款缓慢；截至 2020 年 12 月 31 日，博恩软件公司累计亏损 2,124.10 万元，净资产-932.00 万元，净资产低于股本。

上述情况可能导致公司不再具有持续经营能力，公司拟采取以下整改措施：

(1) 调整公司战略规划定位，以智慧农业应用为切入点建设农产品追溯平台，作为未来业务发展的突破方向；以原有业务互联网金融平台作为补充，形成以智慧农业+金融互联网一体化发展的新模式。依托成熟的互联网金融平台产品和集团优势资源，打造现代化互联网农业运营平台，积极开拓全国市

场，做好服务领先，为公司开拓新兴业务和持续发展提供支持。

（2）公司母公司提供财务支持。为满足公司进行战略调整、开展经营业务运营资金的需要，重庆市博恩科技（集团）有限公司承诺将无偿为公司提供资金支持，保证公司持续经营。

（3）削减和延缓开支，加强成本费用管理。公司将严格执行各项内部控制制度，逐步提升企业管理水平，提高公司经营效率和效果，优化人员结构、降低管理运营成本。

（4）积极催收应收账款。一方面通过与客户积极协商、利用法律手段等措施加大应收账款催收力度，另一方面根据市场情况，优化客户账期，加快资金周转，提高企业资金的使用效率。

上述改善措施将有助于公司改善持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍，故如果上述措施得以有效实施，公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力目前仍存在重大不确定性。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
重庆市博恩软件股份有限公司	易航科技股份有限公司	合同纠纷	1,980,000	-21.24%	否	2020年4月28日
总计	-	-	1,980,000	-21.24%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司因与易航科技股份有限公司合同纠纷，于 2019 年 8 月将易航科技股份有限公司诉至海南省第

一中级人民法院。2020 年 11 月，公司收到海南省第一中级人民法院就该案作出的民事判决书。目前，易航科技股份有限公司因不服一审判决，已向海南省高级人民法院提起上诉。

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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		11,144.14
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		284,669.81
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	12,000,000	1,882,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他	2018 年 3 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 12 日		挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 12 日		挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 12 日		挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 12 日		挂牌	公司治理承诺	对公司进行规范管理	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 12 日		挂牌	资金占用承诺	关于避免关联方资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2018 年 3 月		挂牌	资金占用	关于避免关联方	正在履行中

	12 日			承诺	资金占用的承诺	
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 12 日		挂牌	为关联方承担连带责任的承诺	不再发生不关联方承担连带责任的关联交易的承诺	正在履行中
公司	2018 年 3 月 12 日		挂牌	积极催收、拓展融资渠道的承诺	关于积极催收应收账款、拓展融资渠道的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 实际控制人、持股 5%以上的股东，以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员对避免同业竞争所作的承诺：

公司实际控制人、持股 5%以上的股东，以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示除公司公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”已披露的情况外，本人及其本人关系密切的家庭成员，将不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司所从事业务构成竞争关系的业务；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动；将不直接或间接拥有与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。公司实际控制人熊新翔、刘强，公司持股 5%以上股东，公司董事长兼总经理，公司董事兼副总经理对公开转让说明书中的 68 家关联企业每家出具了对应承诺：如企业展开实际经营或进一步拓展业务范围，或公司进一步拓展业务范围，企业将不与公司现有或拓展后的业务相竞争；企业若与公司现有或拓展后的业务产生竞争，则企业将以停止经营相竞争的业务，或者将相竞争的业务纳入到公司经营，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

公开转让说明书中“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”所承诺的关联企业清理计划，报告期内承诺履行情况如下：报告期内，公司以及母公司在积极实施关联企业清理计划，公开转让说明书中提及的“深圳前海拜博科技有限公司、普众投资控股有限公司、重庆玄装电子商务股份有限公司计划将经营范围去除‘软件开发及销售’相关字眼”，截止本期末，深圳前海拜博科技有限公司、普众投资控股有限公司还未完成，重庆玄装电子商务股份有限公司已注销。但前两家公司未开展与博恩软件类似的业务，所以本公司与上述企业不存在同业竞争情形。

2. 实际控制人、全体股东及董高监人员对关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺：

主要内容：公司实际控制人、全体股东及董高监人员已出具承诺，承诺将采取措施尽量避免与公司发生关联交易（包括但不限于关联方资金拆借），对于无法避免的必要的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则，依法与公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在实际控制人、控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

报告期内，实际控制人、全体股东、董高监人员没有违反承诺的情况。

3. 关于公司治理的承诺：主要内容：股份公司成立不久，公司管理层将逐步增强对“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。将来，公司管理层会根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部控制制度的可操作性，并承诺依照《公司法》、公司章程和“三会”议事规则等规章制度规范运行，不发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形，确保公司经营管理活动的正常开展，保护股东（特别是中小股东）投资者合法

的权益，以及社会公众的知情权。

报告期内，董高监人员没有违反承诺的情况。

4. 控股股东、公司管理层作出避免关联方资金占用的承诺： 主要内容：由于有限公司时关联方资金拆借不规范，股份公司成立时，中介机构协助公司制定了《重庆市博恩软件股份有限公司防范大股东及关联方资金占用管理制度》《重庆市博恩软件股份有限公司关联交易管理制度》，公司以及公司实际控制人已承诺将严格按照相应制度的规定，在未来的交易中履行相应决策程序，减少关联方占用公司资金的情况。

报告期内，控股股东、实际控制人、公司管理层严格遵守规范制度要求，未发生关联方占用资金问题。

5. 控股股东、实际控制人作出不再发生为关联方承担连带责任的关联交易的承诺： 主要内容：公司控股股东、实际控制人出具书面说明及承诺，将督促公司今后不再发生为关联方承担连带责任的关联交易，杜绝可能使公司利益或其他股东利益受到损失的事件发生，真正规范和减少关联交易的发生。

报告期内，控股股东、实际控制人没有违反承诺的情况。

6. 公司作出关于积极催收应收账款，拓展融资渠道的承诺： 公司出具书面说明和承诺：为解决公司快速扩张阶段的资金需求，今后将积极催收应收账款，拓展融资渠道，目前公司正在申请办理重庆农村商业银行股份有限公司的贷款，并与多家私募股权投资基金进行了接触，预计公司将在近期解决资金短缺问题，不再需要向关联方拆借资金。 报告期内，公司虽积极催收应收账款，但由于整体市场经济环境不好，应收账款金额仍然较大，公司仍然向关联方拆借资金 1,882,000.00 元以满足公司日常经营需要。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	3,466,666	69.33%	1,083,334	4,550,000	91%
	其中：控股股东、实际控制人	2,166,666	43.33%	1,083,334	3,250,000	65%
	董事、监事、高管	150,000	3%	-25,000	125,000	2.5%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,533,334	30.67%	-1,083,334	450,000	9%
	其中：控股股东、实际控制人	1,083,334	21.67%	-1,083,334	0	0%
	董事、监事、高管	450,000	9%	-75,000	375,000	7.5%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		8				

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆市博恩科技(集团)有限公司	3,250,000	0	3,250,000	65%	0	3,250,000	0	0
2	重庆市博软企业管理中心(有限合伙)	600,000	0	600,000	12%	0	600,000	0	0
3	江华森	500,000	0	500,000	10%	375,000	125,000	0	0
4	魏开庆	250,000	0	250,000	5.00%	0	250,000	0	0
5	王昕昕	100,000	0	100,000	2.00%	0	100,000	0	0
6	漆春海	100,000	0	100,000	2.00%	75,000	25,000	0	0
7	张琴	100,000	0	100,000	2.00%	0	100,000	0	0

8	苏鹏	100,000	0	100,000	2.00%	0	100,000	0	0
9									
10									
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	450,000	4,550,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：江华森为公司自然人股东，同时为公司机构股东博软企业的普通合伙人、执行事务合伙人，张琴为公司自然人股东，同时为博软企业的有限合伙人。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为重庆市博恩科技（集团）有限公司，法定代表人熊新翔，成立日期 1997 年 3 月 12 日， 组织机构代表为 91500000202859809X，注册资本 6 亿元整。

经营范围：计算机及软件、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）、环保设备、化工产品（不含危险化学品和一类易制毒品）、建筑材料（不含危险化学品）的开发及自销（国家有专项管理规定的按规定办理）和技术服务，计算机网络系统集成，销售电子元器件、电工器材、办公自动化设备、家用电器、摄像设备、照相设备，医疗仪器的研究、设计、开发；机电设备销售及安装；网络信息咨询；企业管理咨询；创业投资业务、创业投资咨询业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务）， 农副产品销售。【依法须经批准的项目， 经相关部门批准后方可开展经营活动】

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为：熊新翔和刘强

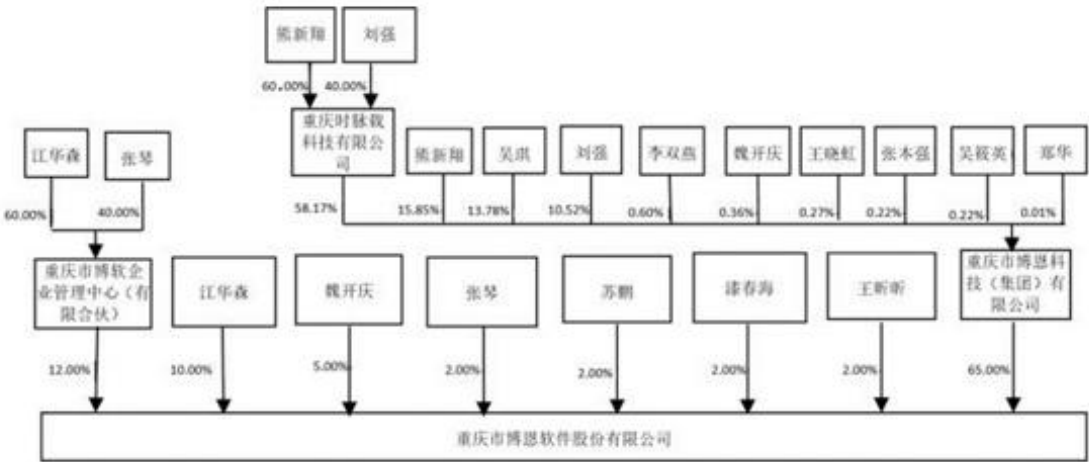
1、实际控制人熊新翔，男，1968 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 7 月至 1992 年 6 月于四川攀枝花钢铁厂担任信息工程师；1992 年 7 月至 1996 年 8 月于重庆市重大电脑有限公司担任部门经理；1997 年 3 月至 2019 年 12 月 31 日任重庆市博恩科技（集团）有限公司担任董事长、总经理。

2、实际控制人刘强，男，1968 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 7 月至 1993 年 12 月于重庆市木洞中学任教；1993 年 12 月至 1997 年 3 月于重庆市重大电脑有限公司担任部门经理；1997 年 3 月至今任重庆市博恩科技（集团）有限公司担任董事。

截止报告披露日，熊新翔、刘强通过直接持股和间接持股的方式合计持有博恩集团 84.55%的股权，其所控制的股权比例远超过博恩集团其余股东单独或合计所持股权比例。熊新翔为博恩集团创始人之一、大股东，曾担任董事长、总经理职务；刘强为博恩集团创始人之一、大股东，担任董事、副总经理职务。熊新翔和刘强单独及共同均能够对博恩集团股东会决议、董事会决议和其他重大经营决策活动产

生决定性影响，同时两人均参与主持、管理博恩集团的日常生产经营工作，对博恩集团有着不可替代的影响力。博恩集团持有公司 3,250,000 股，占 65.00%的股权，为公司控股股东，其所控制的股权比例远超过公司其余股东单独或合计所持股权比例，其享有的投票权对公司股东大会决议、董事会决议和重大经营决策活动能够产生决定性影响。2017 年 3 月 1 日，熊新翔与刘强签订了一致行动协议。博恩集团其他股东间不存在任何一致行动协议或者类似约定的情形，公司其他股东间不存在任何一致行动协议或者类似约定的情形。

因此熊新翔与刘强是公司共同实际控制人。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 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	银行信用贷款	中国建设银行股份有限公司重庆两分行	银行	1,000,000	2019 年 9 月 9 日	2020 年 9 月 9 日	5.0025
合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
江华森	董事长	男	1982 年 9 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日
陈艺文	董事、总经理	男	1993 年 9 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日
张福蓉	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1975 年 11 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日
胥沐	董事	男	1967 年 9 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日
黄剑	董事	男	1972 年 3 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日
傅鹤	监事会主席	男	1973 年 3 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日
余海波	监事	男	1990 年 7 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日
李琼	职工代表监事	女	1995 年 2 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
江华森	董事长	500,000	0	500,000	10%	0	0
合计	-	500,000	-	500,000	10%	0	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	期末职务	变动原因
江华森	董事长、总经理	离任	董事长	换届
漆春海	董事、副总经理	离任	无	换届
潘君	董事	离任	无	换届
何佳洁	董事	离任	无	换届
周骏琪	监事会主席	离任	无	换届
王小娟	职工代表监事	离任	无	换届
黄西洲	监事	离任	无	换届
陈艺文	无	新任	董事、总经理	换届
胥沐	无	新任	董事	换届
黄剑	无	新任	董事	换届
傅鹤	无	新任	监事会主席	换届
余海波	无	新任	监事	换届
李琼	无	新任	职工代表监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

陈艺文，男，汉族，1993年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2018年11月至2020年9月，任成都呼风唤雨科技有限公司总经理助理；2020年10月1日至今，任重庆市博恩软件股份有限公司总经理助理，协助总经理全面负责公司的管理工作。

胥沐，男，汉族，1967年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年9月至1994年11月，任海南大信有限公司企划部主管，负责集团企业形象管理、集团分属项目或分公司项目设计管理；1994年12月至1996年6月任深圳太太药业有限公司策划主管，负责保健品业务新产品市场策划与管理；1996年7月至1998年10月任深圳市中安保实业有限公司营销总监，负责房地产开发业务营销管理；1998年11月至1999年11月任重庆协信控股（集团）有限公司营销总监，负责房地产开发业务营销管理；1999年12月至2015年7月任重庆纬联地产顾问有限公司总经理、董事，负责公司战略规划与业务模式管理；2015年8月至今，任重庆牛刀汇科技有限公司董事，负责公司战略规划与业务模式管理工作。

黄剑，男，汉族，1972年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年9月至2012年9月，任重庆吉马玻璃制品有限公司销售主管，负责西南片区的销售工作；2012年10月至2015年11月，任重庆申重速递有限公司业务主管，负责重庆区域的销售工作；2015年12月至今，任重庆易服国际物流有限公司副总经理，负责公司的销售工作。

傅鹤，男，汉族，1973年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年12月至1995年11月，在中国人民武装警察部队北京市总队十二支队服兵役；1996年10月至2001年4月，任中国嘉陵工业股份有限公司区域经理，开辟和维护陕西嘉陵摩托车市场；2001年5月至2014年4月，任重庆光大产业有限公司总经理助理，协助总经理分管售后及增值业务；2014年5月至2016年2月，任重庆金菱汽车(集团)有限公司区域经理，负责开辟和维护重庆广州传祺汽车分销市场；2016年3月至2018年12月，任重庆邦强汽车销售有限公司区域经理，负责开辟和维护重庆长安跨越汽车分销市场；2019年1月至2019年7月，任重庆洲誉新能源汽车制造有限公司大区经理，负责开辟和维护北汽商用汽车云贵川渝分销市场；2019年8月至2019年12月，任陕西酷熊农业科技有限公司项目经理，负责协助陕西项目的开展；2020年1月至2020年4月，任重庆酷熊科技有限公司项目经理；2020年5月至2020年9月，任重庆市璧山区酷熊农业科技有限公司销售经理，分管公司重庆市场的销售工作；2020年10月至今，任重庆市博恩软件股份有限公司市场部总监，负责公司业务的开拓工作。

余海波，男，汉族，1990年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2013年7月至2014年2月，任重庆天原化工有限公司操作工，负责一次盐化工段现场生产作业；2014年3月至2018年4月，任重庆华峰化工有限公司工艺工程师，负责部门工艺流程制定、质量管理等方面工作；2018年5月至2019年9月，任重庆韩拓科技有限公司工艺工程师，负责部门工艺流程制定、质量管理等方面工作；2019年10月至2020年9月，任重庆市璧山区酷熊农业科技有限公司技术工程师，负责分润系统的研发工作；2020年10月至今，任重庆市博恩软件股份有限公司工程师，负责公司项目的研发工作。

李琼，女，汉族，1995年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2016年7月至2017年10月，任苏州皮尔特管业科技有限公司销售助理，负责销售订单管理、制作销售报表、维护客户关系等；2017年11月至2020年3月，任五龙动力（重庆）锂电材料有限公司总监助理，负责部门员工绩效、报销、考勤管理，档案管理以及资产管理等；2020年4月至2020年7月，任重庆市璧山区酷熊农业科技有限公司销售助理，负责销售订单管理、制作销售报表、维护客户关系等；2020年8月至今，任重庆市博恩软件股份有限公司运营主管，负责公司客户维护工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3		2	1
销售人员	5		4	1
财务人员	2			2
技术人员	2		1	1
员工总计	12		7	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	
本科	10	3
专科	1	2
专科以下	0	
员工总计	12	5

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：公司的员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密费、浮动绩效工资、通信补贴、交通补贴等，同时依据相关法规，公司按照员工月薪一定比例缴纳员工的社会保险和公积金。
- 2、培训计划：公司暂无培训计划。
- 3、公司无退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2018 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司依据《公司法》《证券法》《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，并不断完善法人治理结构，建立更有效的内控管理体系，确保公司规范化运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司挂牌以来，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司上述机构能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部管理制度，《公司章程》也体现了保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在实际执行过程中，公司的治理机制也给所有股东提供合适的保护，尤其是确保中小股东能够充分行使权利。同时，公司将根据自身业务发展以及新的政策法规要求，及时补充和完善公司治理机制，公司董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动等重大决策事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，为保证公司规范治理同时结合公司实际情况，对《公司章程》中的部分条款进行了修改，该事项已经公司第一届董事会第十三次会议及 2019 年年度股东大会审议通过。

(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	6	1、2020年4月9日召开的第一届董事会第十二次会议审议并通过了以下议案：《关于变更2019年度财务报告审计机构的议案》、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》。 2、2020年4月28日召开的第一届董事会第十三次会议审议并通过了以下议案：《2019年度董事会工作报告的议案》、《2019年度总经理工作报告议案》、《2019年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2020年度财务预算的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于公司2019年度不进行利润分配的议》、《董事会关于中心财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具带有持续经营相关的重大不确定性字段的无保留意见审计报告的专项说明的议案》、《关于修订《公司章程》的议案》、《关于修订公司信息披露管理制度的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于预计2020年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年年度股东大会的议案》。 3、2020年8月26日召开的第一届董事会第十四次会议审议并通过了以下议案：《2020年半年度报告的议案》。 4、2020年12月10日召开的第一届董事会第十五次会议审议并通过了以下议案：《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于续聘中心财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于召开2020年第二次临时股东大会的议案》。 5、2020年12月22日召开的第一届董事会第十六次会议审议并通过了以下议案：《关于公司拟用新三板挂牌扶持金额偿还借款的议案》。 6、2020年12月28日召开的第二届董事会第一次会议审议并通过了以下议案：《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》。
监事会	4	1、2020年4月28日召开的第一届监事会第七次会议审议并通过了以下议案：《2019年度监事会工作报告的议案》、《2019年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司2019年度不进行利润分配的议案》、《监事会关于中心财光华会计师事务所（特

		殊普通合伙) 出具带有持续经营相关的重大不确定性字段的无保留意见审计报告的专项说明的议案》、《关于监事会议事规则的议案》。 2、2020 年 8 月 26 日召开的第一届监事会第八次会议审议并通过了以下议案:《2020 年半年度报告的议案》。 3、2020 年 12 月 10 日召开的第一届监事会第九次会议审议并通过了以下议案:《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。 4、2020 年 12 月 28 日召开的第二届监事会第一次会议审议并通过了以下议案:《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	3	1、2020 年 4 月 28 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议并通过了以下议案:《关于变更 2019 年度财务报告审计机构的议案》。 2、2020 年 5 月 22 日召开的 2019 年度股东大会审议并通过了以下议案:《2019 年度董事会工作报告的议案》、《2019 年度监事会工作报告的议案》、《2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算的议案》、《关于公司 2019 年度不进行利润分配的议》、《董事会关于中心财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 出具带有持续经营相关的重大不确定性字段的无保留意见审计报告的专项说明的议案》、《监事会关于中心财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 出具带有持续经营相关的重大不确定性字段的无保留意见审计报告的专项说明的议案》、《关于修订《公司章程》的议案》、《关于修订公司信息披露管理制度的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于监事会议事规则的议案》、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》。 3、2020 年 12 月 28 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议并通过了以下议案:《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》、《关于续聘中心财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 为公司 2020 年度财务报告审计机构的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司历次三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定, 公司股东大会和董事会能够按期召开, 并对公司的重大决策事项作出决议, 保证公司的正常运行, 并按有关信息披露管理制度要求进行了披露。公司监事会能够较好地履行对公司生产经

营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司规范与股东之间的关系，建立健全各项管理制度。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于实际控制人和其他关联企业，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。虽然公司战略转型后，与母公司的智慧科技农业战略一体化，但是农业信息化战略可以独立面向市场经营，公司仍然是保持独立性和自主经营的。具体情况如下：

- 1、公司拥有全部资产产权明晰，均由公司独立所有和使用。
- 2、公司与所有的员工均已签署劳动合同，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举产生，不存在违规兼职的情况。
- 3、公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。
- 4、公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证，在本报告期内没有管理制度的重大缺陷，公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定。2019 年公司已经制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 102022 号				
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层				
审计报告日期	2021 年 4 月 7 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>李秋波</td><td>张军</td></tr> <tr> <td>2 年</td><td>2 年</td></tr> </table>	李秋波	张军	2 年	2 年
李秋波	张军				
2 年	2 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	2 年				
会计师事务所审计报酬	10 万元				

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 102022 号

重庆市博恩软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆市博恩软件股份有限公司（以下简称博恩软件公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博恩软件公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博恩软件公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，博恩软件公司 2020 年发生净亏损 227.53

万元，且于 2020 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 932.68 万元，资产负债率 494.42%，流动比例 20.17%，应收账款回款缓慢；截至 2020 年 12 月 31 日，博恩软件公司累计亏损 2,124.10 万元，净资产 -932.00 万元，净资产低于股本。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二、2 所示的其他事项，表明存在可能导致对博恩软件公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

博恩软件公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博恩软件公司 2020 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督博恩软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博恩软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博恩软件公司不能持续经营。

(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。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李秋波

中国注册会计师：张军

中国·北京

2021 年 4 月 7 日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	79,815.62	9,513.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、2	2,097,093.38	5,852,885.03
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	9,000	996,738.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	60,486	45,678.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	附注五、5	109,725	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、6		800.36
流动资产合计		2,356,120	6,905,615.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	附注五、7	4,744.69	71,390.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、8		0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、9	2,075.48	4,151.00
递延所得税资产	附注五、10		0
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,820.17	75,541.11
资产总计		2,362,940.17	6,981,156.70
流动负债：			
短期借款	附注五、11		1,003,806.25
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、12		134,905.63
预收款项	附注五、13		2,409,471.57
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	附注五、14	8,394.14	1798.89
应交税费	附注五、15	10,979.60	8,451.39
其他应付款	附注五、16	11,663,551.38	10,467,358.62
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	附注五、17		0
流动负债合计		11,682,925.12	14,025,792.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,682,925.12	14,025,792.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、18	5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、19	6,752,046.22	6,752,046.22

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、20	168,965.52	168,965.52
一般风险准备			
未分配利润	附注五、21	-21,240,996.69	-18,965,647.39
归属于母公司所有者权益合计		-9,319,984.95	-7,044,635.65
少数股东权益			
所有者权益合计		-9,319,984.95	-7,044,635.65
负债和所有者权益总计		2,362,940.17	6,981,156.70

法定代表人：江华森

主管会计工作负责人：张福蓉

会计机构负责人：张福蓉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		3,464,327.95	1,081,598.98
其中：营业收入	附注五、22	3,464,327.95	1,081,598.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,636,277.16	7,005,159.97
其中：营业成本	附注五、22	1,456,170.05	2,232,753.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、23	1,121.00	3,447.63
销售费用	附注五、24	260,460.26	888,721.43
管理费用	附注五、25	800,531.29	2,344,042.35
研发费用	附注五、26	0	1,376,285.05
财务费用	附注五、27	117,994.56	159,909.57
其中：利息费用		114,896.54	156,081.46
利息收入		254.98	234.39
加：其他收益	附注五、28	484,555.90	337,150.36
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、29	-3,534,872.94	-2,407,383.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、30	-5,775.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、31	-47,308.05	7,761.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,275,349.30	-7,986,031.77
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	附注五、32	0	70,772.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,275,349.30	-8,056,803.77
减：所得税费用	附注五、33		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,275,349.30	-8,056,803.77
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）		-2,275,349.30	-8,056,803.77
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）		-2,275,349.30	-8,056,803.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,275,349.30	-8,056,803.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,275,349.30	-8,056,803.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注十、2	-0.46	-1.61
（二）稀释每股收益（元/股）	附注十、2	-0.46	-1.61

法定代表人：江华森

主管会计工作负责人：张福蓉

会计机构负责人：张福蓉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		980,597.30	1,163,975.41
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、34	684,810.88	333,185.39
经营活动现金流入小计		1,665,408.18	1,497,160.80
购买商品、接受劳务支付的现金		218,298.60	656,729.26
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		997,053.50	5,140,391.50
支付的各项税费			48,832.68
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、34	246,736.45	853,367.05
经营活动现金流出小计		1,462,088.55	6,699,320.49
经营活动产生的现金流量净额		203,319.63	-5,202,159.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,560	41,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,560	41,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,226.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,226.42
投资活动产生的现金流量净额		14,560	34,823.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,700,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、34	1,882,000.00	9,434,750.00
筹资活动现金流入小计		1,882,000	11,134,750
偿还债务支付的现金		1,000,000	2,400,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,702.79	152,275.21
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	附注五、34	910,874.65	3,500,000.00
筹资活动现金流出小计		2,029,577.44	6,052,275.21
筹资活动产生的现金流量净额		-147,577.44	5,082,474.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		70,302.19	-84,861.32
加：期初现金及现金等价物余额		9,513.43	94,374.75
六、期末现金及现金等价物余额		79,815.62	9,513.43

法定代表人：江华森

主管会计工作负责人：张福蓉

会计机构负责人：张福蓉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	5,000,000				6,752,046.22				168,965.52		-18,965,647.39		-7,044,635.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000				6,752,046.22				168,965.52		-18,965,647.39		-7,044,635.65
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-2,275,349.30		-2,275,349.30
（一）综合收益总额											-2,275,349.30		-2,275,349.30
（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													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000				6,752,046.22				168,965.52		-21,240,996.69	-9,319,984.95

项目	2019 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	5,000,000				6,752,046.22				168,965.52		-10,908,843.62		1,012,168.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000				6,752,046.22				168,965.52		-10,908,843.62		1,012,168.12
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-8,056,803.77		-8,056,803.77
（一）综合收益总额											-8,056,803.77		-8,056,803.77
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入 资本													
3．股份支付计入所有者权益 的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分 配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	5,000,000				6,752,046.22				168,965.52		-18,965,647.39		-7,044,635.65

法定代表人：江华森

主管会计工作负责人：张福蓉

会计机构负责人：张福蓉

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司名称：重庆市博恩软件股份有限公司；

重庆市博恩软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆市博恩科技有限公司和自然人刘强、李双燕、宋国贤共同投资设立，于2003年7月10日在重庆市工商行政管理局登记注册。公司以2016年11月30日为基准日整体变更为股份有限公司，于2017年3月1日在重庆两江新区市场和质量技术监督局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500000750091992E的营业执照，注册资本500万元，股本总数500万股（每股面值1元）。

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；

法定代表人：江华森；

注册资本：人民币500.00万元；

公司注册地址：重庆市渝北区金开大道西段106号13幢4层1号。

经营期限：2003-07-10至无固定期限。

股票简称“博恩软件” 股票代码“872770”

本公司的最终控制方为熊新翔、刘强。

2、公司经营范围

软件开发、销售及技术服务；销售计算机及外围设备、计算机网络设备。（法律、法规规定禁止和限制的不得经营；法律、法规、国务院规定需前置审批的，未获审批前不得经营）。

本公司财务报告业经董事会批准于2021年4月7日报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司2020年发生净亏损227.53万元，且于2020年12月31日，流动负债高于流动资产932.68万元，资产负债率494.42%，流动比例20.17%，应收账款回款缓慢；截至2020年12月31日，公司累计亏损2,124.10万元，净资产-932.00万元，净资产低于股本。上述情况可能导致公司不再具有持续经营能力，公司拟采取以下整改措施；

1、调整公司战略规划定位，以智慧农业应用为切入点建设农产品追溯平台，作为未来业务发展的突破方向；以原有业务互联网金融平台作为补充，形成以智慧农业+金融互联网一体化发展的新模式。依托成熟的互联网金融平台产品和集团优势资源，打造现代化互联网农业运营平台，积极开拓全国市场，做好服务领先，为公司开拓新兴业务和持续发展提供支持。

2、公司母公司提供财务支持。为满足公司进行战略调整、开展经营业务运营资金的需求

要，重庆市博恩科技(集团)有限公司承诺将无偿为公司提供资金支持，保证公司持续经营。

3、削减和延缓开支，加强成本费用管理。公司将严格执行各项内部控制制度，逐步提升企业管理水平，提高公司经营效率和效果，优化人员结构、降低管理运营成本。

4、积极催收应收账款。一方面通过与客户积极协商、利用法律手段等措施加大应收账款催收力度，另一方面根据市场情况，优化客户账期，加快资金周转，提高企业资金的使用效率。

上述改善措施将有助于公司改善持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故如果上述措施得以有效实施，公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力目前仍存在重大不确定性。

本公司自报告期末至少 12 个月具备持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债

务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按

照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利

模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验 不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
特殊性质款项组合	本组合为日常经营活动中收取的各类关联方往来、保证金、押金、员工备用金、员工借款、代扣个人社保、政府部门应收款项	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，该组合风险较低，不计提坏账准备

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品和商品、处于开发过程中的软件产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物采用一次转销法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规

定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性

房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入确认

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

①销售商品

本公司商品发出，取得客户单位提供的验收单确认风险转移时，确认销售收入的实现。

②提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他

相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		2,393,865.18
预收款项	2,409,471.57	
其他流动负债		15,606.39

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：
对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	109,725.00	
应收账款	2,097,093.38	2,206,818.38

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本公司不存在会计估计变更

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.5
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

税收优惠的说明：

(1) 2016 年 4 月，公司取得重庆市北部新区国家税务局办税服务厅税务事项通知书（北信国税税通【2016】6307 号），根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37 号）过渡政策规定第一条第（四）项，公司自 2016 年 1 月 1 日至 2100 年 12 月 31 日技术转让、技术开发收入免征增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部国家税务总局海

关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定,现将深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题公告如下:自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。

(3)根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)的规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业(含金融服务业)纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额,因此本公司自2019年4月1日起至2021年12月31日,发生增值税应税销售行为按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2020年1月1日】,期末指【2020年12月31日】,本期指2020年度,上期指2019年度。

1、货币资金

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金		61.12
银行存款	79,815.62	9,452.31
其他货币资金		
合 计	79,815.62	9,513.43
其中:存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	5,431,000.00	5,431,000.00		2,420,000.00	2,420,000.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,516,424.59	5,419,331.21	5,097,093.38	7,749,535.30	5,896,650.27	5,852,885.03
其中:账龄组合	4,516,424.59	5,419,331.21	5,097,093.38	7,749,535.30	5,896,650.27	5,852,885.03
合 计	9,947,424.59	5,850,331.21	5,097,093.38	10,169,535.30	5,316,650.27	5,852,885.03

(2) 2020年12月31日,单项计提坏账准备:

单 位	2020. 12. 31 账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
广州市及时予金融服务有限公司	175,000.00	100.00	175,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
贵州数行科技有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付

湖南汇财资产管理有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
上海得金金融信息服务有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
深圳近强梦互联网金融服务有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
深圳盛惠达金融服务有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
深圳市金交宝金融服务有限公司	65,000.00	100.00	65,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
新疆石榴籽金融信息服务股份有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
新疆云鼎财富互联网金融有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
重庆市财神在线有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
易航科技股份有限公司	1,630,000.00	100.00	1,630,000.00	诉讼
重庆立奥投资管理有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
河南星河同频高科技发展有限公司	2,831,000.00	100.00	2,831,000.00	超过付款期限,多次催要,对方一直未支付
合 计	5,431,000.00		5,431,000.00	

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

2020.12.31				
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	47,747.76	1.06	2,387.39	5.00
1至2年	132,955.31	2.94	13,295.53	10.00
2至3年	39,597.13	0.88	7,919.43	20.00
3至4年	3,542,791.06	78.44	1,771,395.53	50.00
4至5年	645,000.00	14.28	516,000.00	80.00
5年以上	108,333.33	2.40	108,333.33	100.00
合 计	4,516,424.59	100.00	2,419,331.21	

(续)

2019.12.31				
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	135,313.78	1.75	6,765.69	5.00
1至2年	39,597.13	0.50	3,959.71	10.00
2至3年	6,621,291.06	85.44	1,324,258.21	20.00

3至4年	670,000.00	8.65	335,000.00	50.00
4至5年	283,333.33	3.66	226,666.66	80.00
合 计	7,749,535.30	100.00	1,896,650.27	

(4) 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,420,000.00	3,011,000.00			5,431,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,896,650.27	522,680.94			2,419,331.21
其中：账龄组合	1,896,650.27	522,680.94			2,419,331.21
合 计	4,316,650.27	3,533,680.94			7,850,331.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,327,624.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,314,481.54 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南星河同频科技发展有限公司	2,831,000.00	3-4 年	28.46	2,831,000.00
海南易建科技股份有限公司	1,630,000.00	3-4 年	16.39	1,630,000.00
重庆新闻国际旅行社有限公司	862,500.00	3-4 年	8.67	431,250.00
重庆威啊熊科技有限公司	675,000.00	3-4 年	6.79	337,500.00
重庆进出口信用担保有限公司	329,124.64	注	3.31	84,731.54
合 计	6,327,624.64		63.62	5,314,481.54

注：1 年以内 47747.76、1-2 年 127955.31、2-3 年 23873.88、3-4 年 129547.69

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	9,000.00	100.00	251,633.45	25.25
1至2年			745,105.32	74.75
合 计	9,000.00	100.00	996,738.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	-----	-------------	----	-------

经济技术开发区叁柒玖 信息技术咨询服务中心	供应商	9,000.00	100.00	1年以内	合同未执行完
合 计		9,000.00	100.00		

4、其他应收款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,486.00	45,678.00
合 计	60,486.00	45,678.00

(1) 其他应收款情况

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	65,865.00	5,379.00	60,486.00	49,865.00	4,187.00	45,678.00
合 计	65,865.00	5,379.00	60,486.00	49,865.00	4,187.00	45,678.00

①坏账准备

类 别	2020. 12. 31		
	账面余额	未来 12 个月预期 信用损失率%	坏账准备
单项计提预期信用损失的应收账款			
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,865.00	8.17	5,379.00
其中：特殊性质款项组合	39,030.00		
账龄组合	26,835.00	20.04	5,379.00
合 计	65,865.00		5,379.00

(续)

类 别	2019. 12. 31		
	账面余额	未来 12 个月预期 信用损失率%	坏账准备
单项计提预期信用损失的应收账款			
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,865.00	8.40	4,187.00
其中：特殊性质款项组合	23,030.00		
账龄组合	26,835.00	15.60	4,187.00
合 计	49,865.00		4,187.00

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信	整个存续期预期信 用损失(已发生信用	

	用减值)	减值)
2020年1月1日余额	4,187.00	4,187.00
期初余额在本期		
—转入第一阶段		
—转入第二阶段		
—转入第三阶段		
本期计提	1,192.00	1,192.00
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020年12月31余额	5,379.00	5,379.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金和押金	5,030.00	5,030.00
员工备用金	36,995.00	20,995.00
其他	23,840.00	23,840.00
合 计	65,865.00	49,865.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
张小帆	否	备用金	30,000.00	1年以内	45.55	
海南省财政厅财政性资金	否	诉讼费	23,840.00	1-2年	36.20	2,384.00
重庆猪八戒网络有限公司	是	保证金	5,000.00	3-4年	7.59	
何晓兰	否	备用金	4,000.00	1-2年	6.07	
杉德支付网络服务发展有限公司	否	保证金	30.00	3-4年	0.05	
合 计			62,870.00		95.46	

5、合同资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同资产	115,500.00	—
减：合同资产减值准备	5,775.00	—
小计	109,725.00	—
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		—
——减值准备		—
小计	109,725.00	

合 计	109,725.00	—
-----	------------	---

(1) 针对合同资产, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2020 年 12 月 31 日, 计提减值准备的合同资产如下:

组合计提减值准备的合同资产

组合类别	2020. 12. 31 账面余额	预期信 用损失 率%	坏账准备	2020. 1. 1 账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备
计提:						
账龄组合	115,500.00	5.00	5,775.00			
无风险组合						
合计	115,500.00	5.00	5,775.00			

6、其他流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待抵扣进项税		800.36
合 计		800.36

7、固定资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	4,744.69	71,390.11
固定资产清理		
合 计	4,744.69	71,390.11

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	513,633.88	117,966.31	631,600.19
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废	199,734.54	117,966.31	317,700.85
(2) 企业合并减少			

4、年末余额	313,899.34		313,899.34
二、累计折旧			
1、年初余额	486,577.76	73,632.32	560,210.08
2、本年增加金额	6,394.89		6,394.89
(1) 计提	6,394.89		6,394.89
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	183,818.00	73,632.32	257,450.32
(1) 处置或报废	183,818.00	73,632.32	257,450.32
(2) 企业合并减少			
4、年末余额	309,154.65		309,154.65
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,744.69		4,744.69
2、年初账面价值	27,056.12	44,333.99	71,390.11

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况；

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司固定资产未发生减值。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	云金融服务平台	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,407,109.97	1,407,109.97
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,407,109.97	1,407,109.97
二、累计摊销		
1、年初余额	1,407,109.97	1,407,109.97
2、本年增加金额		
(1) 摊销		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,407,109.97	1,407,109.97
三、减值准备		

四、账面价值

1、年末账面价值

2、年初账面价值

9、长期待摊费用						
项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
邮箱服务费	4,151.00		2,075.52		2,075.48	
合 计	4,151.00		2,075.52		2,075.48	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备				
资产减值准备				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	7,861,485.21	4,320,837.27
可抵扣亏损	14,634,071.43	15,910,616.45
合 计	22,495,556.64	20,231,453.72

(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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023年	8,999,112.71	10,275,657.73	
2024年	5,634,958.72	5,634,958.72	
合 计	14,634,071.43	15,910,616.45	

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款		1,000,000.00
保证借款利息		3,806.25
合 计		1,003,806.25

A、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

B、分类情况

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
服务费		134,905.63
合 计		134,905.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
软件款		2,409,471.57
合 计		2,409,471.57

14、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	953.27	980,102.66	973,502.41	7,553.52
二、离职后福利-设定提存计划	845.62	15,611.60	15,616.60	840.62
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,798.89	995,714.26	989,119.01	8,394.14

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		880,026.42	875,727.58	4,298.84
2、职工福利费		34,046.20	34,046.20	
3、社会保险费	953.27	30,927.04	30,620.63	1,259.68
其中：医疗保险费	275.17	30,228.40	30,260.81	242.76
工伤保险费	678.10	698.64	359.82	1,016.92
生育保险费				
4、住房公积金		35,103.00	33,108.00	1,995.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、解除劳动关系给予补偿				

7、短期利润分享计划

合 计	953.27	980,102.66	973,502.41	7,553.52
-----	--------	------------	------------	----------

(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	580.92	15,206.40	15,493.75	293.57
2、失业保险费	264.70	405.20	122.85	547.05
3、企业年金缴费				
合 计	845.62	15,611.60	15,616.60	840.62

15、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	9,341.70	
城市维护建设税	653.92	
教育费附加	280.25	
地方教育附加	186.83	
个人所得税	516.90	8,451.39
合 计	10,979.60	8,451.39

16、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,663,551.38	10,467,358.62
合 计	11,663,551.38	10,467,358.62

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
借款	11,403,456.98	10,432,331.63
其他	260,094.40	35,026.99
合 计	11,663,551.38	10,467,358.62

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

17、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2020.1.1
待转销项税		15,606.39

合 计							15,606.39
18、股本							
本期增减							
项 目	2020.01.01	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	2020.12.31
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00
19、资本公积							
项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
股本溢价	852,046.22					852,046.22	
其他资本公积	5,900,000.00					5,900,000.00	
合 计	6,752,046.22					6,752,046.22	
20、盈余公积							
项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
法定盈余公积	168,965.52					168,965.52	
21、未分配利润							
项 目				金额	提取或分配比例		
调整前上期末未分配利润				-18,965,647.39			
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				-18,965,647.39			
加：本期归属于母公司所有者的净利润				-2,275,349.30			
减：提取法定盈余公积					10%		
提取任意盈余公积							
提取一般风险准备金							
应付普通股股利							
转作股本的普通股股利							
期末未分配利润				-21,240,996.69			
22、营业收入和营业成本							
(1) 营业收入及成本列示如下：							
项 目	2020年度		2019年度				
	收入	成本	收入	成本			
主营业务	3,464,327.95	1,456,170.05	1,081,598.98	2,232,753.94			
合 计	3,464,327.95	1,456,170.05	1,081,598.98	2,232,753.94			
(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：							
行业名称	2020年度		2019年度				

	收入	成本	收入	成本
信息服务业	3,464,327.95	1,456,170.05	1,081,598.98	2,232,753.94

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
软件开发收入	3,205,260.37	1,389,936.89	389,811.34	1,887,004.91
软件服务收入	237,072.01	43,800.37	691,787.64	345,749.03
硬件销售收入	21,995.57	22,432.79		
合 计	3,464,327.95	1,456,170.05	1,081,598.98	2,232,753.94

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,464,327.95	1,456,170.05	1,081,598.98	2,232,753.94
合 计	3,464,327.95	1,456,170.05	1,081,598.98	2,232,753.94

(5) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入		237,072.01	237,072.01
在某一时点确认收入	3,227,255.94		3,227,255.94
合 计	3,227,255.94	237,072.01	3,464,327.95

23、税金及附加

项 目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	653.92	1,138.99
教育费附加	280.25	488.14
地方教育附加	186.83	325.42
印花税		1,495.08
合 计	1,121.00	3,447.63

24、销售费用

项 目	2020年度	2019年度
人员薪酬	198,067.51	793,747.35
差旅费	46,311.69	85,013.22
业务招待费	11,949.00	5,431.00
办公费	1,200.00	1,849.00
广告宣传费	240.00	
折旧费	2,692.06	2,380.86
其他		300.00

合 计	260,460.26	888,721.43
-----	------------	------------

25、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
人员薪酬	471,009.00	1,458,047.97
交通差旅费	10,054.57	88,577.26
业务招待费	6,794.97	14,438.98
办公费	2,289.45	89,606.20
物管水电费	1,924.00	32,181.77
房租费		101,102.88
中介机构费	302,302.47	482,065.03
折旧及摊销	4,143.93	39,386.04
其他	2,012.90	38,636.22
合 计	800,531.29	2,344,042.35

26、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
研发人员工资		1,024,507.60
无形资产摊销		351,777.45
合 计		1,376,285.05

27、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	114,896.54	156,081.46
减：利息收入	254.98	234.39
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,353.00	4,062.50
合 计	117,994.56	159,909.57

28、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	480,875.00	332,951.00
个税手续费返还	3,680.90	
增值税税收优惠		4,199.36
合 计	484,555.90	337,150.36

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
“两化融合”补贴款		300,000.00
贷款贴息		5,151.00
高新技术产品补贴		20,000.00
就业补贴		7,800.00
两江新区社会保险管理中心稳岗返还款	480,875.00	
合 计	480,875.00	332,951.00

29、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-3,533,680.94	-2,406,191.06
其他应收款信用减值损失	-1,192.00	-1,192.00
合 计	-3,534,872.94	-2,407,383.06

30、资产减值损失

项 目	2020年度	2019年度
合同资产减值损失	-5,775.00	
合 计	-5,775.00	

31、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-47,308.05	7,761.92	-47,308.05
其中：固定资产	-47,308.05	7,761.92	-47,308.05
合 计	-47,308.05	7,761.92	-47,308.05

32、营业外支出

项 目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益
无法收回的款项		70,772.00	
合 计		70,772.00	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2020年度	2019年度
-----	--------	--------

当期所得税费用
递延所得税费用
合 计

(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	-2,275,349.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-341,302.40
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	1,686.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	339,615.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	
专项储备对纳税影响	
所得税费用	

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
往来款项	200,000.00	
政府补助	484,555.90	332,951.00
其他	254.98	234.39
合 计	684,810.88	333,185.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
往来款项	30,000.00	
付现费用	216,736.45	853,367.05
合 计	246,736.45	853,367.05

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
股东借款	1,882,000.00	9,434,750.00
合 计	1,882,000.00	9,434,750.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
股东借款	910,874.65	3,500,000.00

合 计	910,874.65	3,500,000.00
35、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,275,349.30	-8,056,803.77
加：信用减值损失	3,534,872.94	2,407,383.06
资产减值损失	5,775.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,394.89	23,036.32
无形资产摊销		351,777.45
长期待摊费用摊销	2,075.52	34,640.03
资产处置损失（收益以“-”号填列）	47,308.05	7,761.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	114,896.54	156,081.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,079,149.84	-64,376.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,311,803.85	-61,659.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,319.63	-5,202,159.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	79,815.62	9,513.43
减：现金的期初余额	9,513.43	94,374.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	70,302.19	-84,861.32
(2) 现金和现金等价物的构成		

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	79,815.62	9,513.43
其中：库存现金		61.12
可随时用于支付的银行存款	79,815.62	9,452.31
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		
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	79,815.62	9,513.43
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		

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
两江新区社会保险管理中心稳岗返还款	480,875.00				480,875.00			是
合计	480,875.00				480,875.00			——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
两江新区社会保险管理中心稳岗返还款		480,875.00		
合 计	——	480,875.00		

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
重庆市博恩科技（集团）有限公司	重庆	科学研究和技术服务业	60,000.00	65.00	65.00

本公司的最终控制方为熊新翔、刘强。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
重庆易极付科技有限公司	同受母公司控制
重庆市中鸿小额贷款有限责任公司	同受母公司控制
重庆小渝财富投资管理有限公司	同受母公司控制
重庆易一天使投资有限公司	同受母公司控制
贵阳博恩科技有限公司	同受母公司控制
重庆笨熊科技有限公司	同受母公司控制
重庆市璧山区酷熊农业科技有限公司	同受母公司控制
重庆易八投资服务有限公司	受本公司的母公司间接控制的企业
重庆猪八戒网络有限公司	本公司的母公司施加重大影响的企业
重庆易六投资服务有限公司	本公司的母公司施加重大影响的企业
重庆易寰实业有限责任公司	本公司的实际控制人施加重大影响的企业
重庆易票通科技有限公司	本公司的实际控制人施加重大影响的企业
江华森	董事长、总经理
张福蓉	董事会秘书
漆春海	董事
潘军	董事
何佳洁	董事
周骏琪	监事
王小娟	监事
黄西洲	监事

3、关联方交易情况

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆易极付科技有限公司	短信服务	11,144.14	
合 计		11,144.14	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆易六投资服务有限公司	开发软件、提供技术服务	47,169.81	50,000.00
重庆易八投资服务有限公司	技术服务		42,500.00
重庆市璧山区酷熊农业科技有限公司	开发软件	237,500.00	
合 计		284,669.81	92,500.00

4、关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	债务豁免	期末金额
重庆小渝财富投资管理有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00

重庆市博恩科技（集团）有限公司	7,584,750.00	1,882,000.00	750,000.00	8,716,750.00
江华森	1,060,000.00		160,874.65	899,125.35
合 计	9,644,750.00	1,882,000.00	910,874.65	10,615,875.35

5、关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	741,015.37	1,048,417.61

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	重庆易八投资服务有限公司	5,000.00	500.00	5,000.00	250.00
	重庆市璧山区酷熊农业科技有限公司	115,500.00	5,775.00		
小计		120,500.00	6,275.00	5,000.00	250.00
预付账款	重庆易极付科技有限公司			11,144.14	
小计				11,144.14	
其他应收款	重庆猪八戒网络有限公司	5,000.00		5,000.00	
小计		5,000.00		5,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	重庆易六投资服务有限公司		47,169.81
			47,169.81
其他应付款	重庆市博恩科技（集团）有限公司	8,716,750.00	7,584,750.00
	重庆小渝财富投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	江华森	899,125.35	1,060,000.00
	重庆市璧山区酷熊农业科技有限公司	8,327.50	
	王小娟	529.00	
	张福蓉	91.00	
小计		10,624,822.85	9,644,750.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

诉讼情况

2019年08月12日，原告重庆市博恩软件股份有限公司与被告易航科技股份有限公司（曾用名：海南易建科技股份有限公司）的合同纠纷，向海南省第一中级人民法院提起诉讼，请求法院判令：1、被告支付原告《软件开发合同》剩余价款人民币壹佰玖拾捌万元整（小写：1,980,000.00）；2、被告承担本案诉讼费用。公司于2020年取得（2020）琼96民初414号民事判决书，由于易航科技股份有限公司不服法院作出的判决，再次向法院提起上诉，截止目前尚未判决。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-47,308.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	484,555.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 437,247.85

减：非经常性损益的所得税影响数 65,587.18

非经常性损益净额 371,660.67

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 371,660.67

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.81	-0.4551	-0.4551
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.35	-0.5294	-0.5294

重庆市博恩软件股份有限公司

2021年4月7日

第九节 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：

公司办公室