



翔博科技

NEEQ : 836984

北京翔博科技股份有限公司

Beijing Semboo Science and Technology Co.,Ltd.

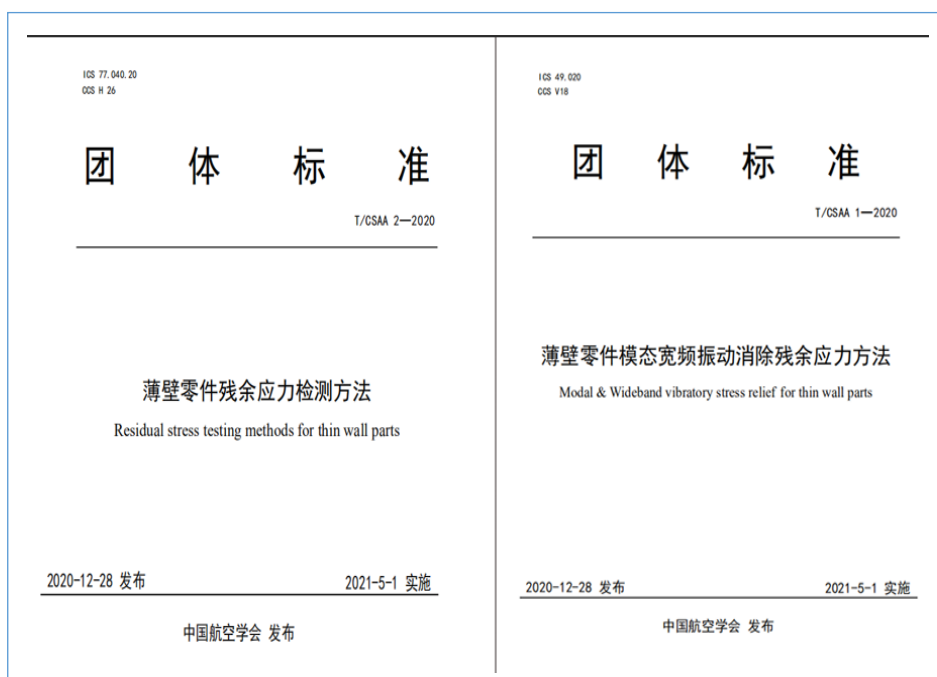


年度报告

——2020——

公司年度大事记

- 1、新冠肺炎疫情发生后，公司迅速反应，科学决策，有序开展复工复产工作。提供残余应力检测可寄检，及远程培训技术服务等举措，持续为制造业提供高质量的应力消除服务、有公信力的检测服务。在全体翔博人的努力下，2020年公司业务稳步提升，收入较上年同期增长 42.53%。
- 2、2020 年 4 月 23 日通过质量管理体系（GJB9001C-2017）综合评议审核
- 3、重科研，重标准，2020 年，在中国航空学会的组织下，北京翔博科技和 606 所、608 所、空导院等航空工业重点院所，共同编制了《薄壁零件模态宽频振动消除残余应力方法》和《薄壁零件残余应力检测方法》两项团体标准。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
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	26
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	35
第九节	备查文件目录	107

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。

公司负责人张勇、主管会计工作负责人罗秀琴及会计机构负责人（会计主管人员）罗秀琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在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、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：应收账款、预付款项、其他应收款前五名、主要客户及供应商情况中涉及的公司名称（涉及关联方的，仍正常披露）

理由：为保护公司核心客户及供应链信息，避免引起不正当竞争，公司与上下游企业签订相关协议均有明确的保密条款或另签有保密协议，约定不得向任何第三方披露、泄露保密信息，协议双方均有履行保密职责的义务，公司在 2020 年年度报告中豁免披露应收账款、预付款项、其他应收款前五名以及主要客户及供应商情况中涉及的公司名称（涉及关联方的，仍正常披露）。

【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
主营业务盈利能力较弱的风险	报告期内，公司营业收入 19,562,274.68 元，较上年同期增长 42.53%；扣除非经常性损益后的净利润为 5,376,705.48 元，较上年同期增长 269.91%。但是本报告期内主营业务规模不大，客户集中度高，主要在航发以及航空航天等军工领域，受其产品研制、制造周期特点的影响，若未来主营业务未能实现大规模增长，可能对公司扩大经营规模产生重大不利影响。 应对措施：对现有客户的需求进行深入挖掘，通过提升服务水平、内容，解决客户痛点，保证服务质量、效率，确保用户产能。同时采取升级产品与服务的战略，以服务推动数字化

	工艺仿真能力在多领域、多场景的应用、拓展与迭代，积极开拓民用市场领域，积极引入有市场资源的产业投资人。继续加大对研发的重视，增强产品与服务的核心竞争力。
客户集中度较高的风险	目前，公司专业技术服务主要是针对航空、航天、兵器等国防领域及关联行业的一些重点企业是公司对主要客户的依赖程度相对较高的原因，其中 2020 年度、2019 年度、2018 年度公司对前五大客户销售额占当期主营业务收入的比例分别为 91.70%、87.45%、62.79%。如果公司不能有效的拓宽销售渠道，将会对未来业务的发展带来不利影响。 应对措施：公司报告期内，已经发展了航发领域的主要客户，今后稳步发展航发市场以及其他军工领域，积极开拓轨道交通、汽车发动机等民用市场。随着公司市场的逐步拓展，客户依赖性将会逐渐下降。
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、股份公司、翔博科技	指	北京翔博科技股份有限公司
本报告	指	北京翔博科技股份有限公司 2020 年年度报告
股东大会	指	北京翔博科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京翔博科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京翔博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
本年度	指	2020 年度
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次的《北京翔博科技股份有限公司章程》
CAE 工艺仿真	指	建立产品几何模型，收集产品材料信息和工艺参数信息，并将以上信息转化为工艺仿真需要的计算输入条件，通过计算机数据分析得出产品工艺制造过程的变形和应力等场量。帮助客户对工艺问题进行诊断、验证与评估；帮助客户打造数字化工艺仿真能力。
多工艺连续仿真	指	多工艺连续仿真技术：既可以单独进行焊接仿真、锻造仿真、环轧仿真、热处理仿真、切削仿真，又可以

		对产品制造过程中的多种工艺和多道工序进行连续仿真，能够得到各工序后产品的变形和残余应力分布。
残余应力	指	金属构件在制造过程中，将受到来自各种工艺等因素的作用与影响；当这些因素消失之后，若构件所受到的上述作用与影响不能随之而完全消失，仍有部分作用与影响残留在构件内，则这种残留的作用与影响，称残余应力。
X 射线法残余应力检测	指	通过 X 射线衍射学原理可测得多晶体金属材料的弹性应变，结合弹性力学推算出残余应力。
盲孔法残余应力检测	指	在工件上钻小孔会使应力场受到破坏，小孔周围应力重新调整，测得孔附近弹性应变增量，可用弹性力学推算出小孔处残余应力。
模态宽频数字化消除应力时效中心	指	解决小型、轻型薄壁件去应力难题，填补薄壁件半精加后去除残余应力手段空白
频谱谐波时效	指	通过傅里叶分析方法对金属工件进行频谱分析，找出工件的几十种谐波频率，从中优选出效果最佳的多谐波频率进行处理，达到多维消除残余应力的目的，提高尺寸精度及稳定，防止其变形、开裂、广泛应用于机械制造业金属工件铸、锻、焊以及加工后的残余应力和均化。
CAE	指	计算机辅助工程
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
主办券商 中航证券	指	中航证券有限公司
大华所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京翔博科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Semboo Science and Technology Co., Ltd. Semboo Science and Technology
证券简称	翔博科技
证券代码	836984
法定代表人	张勇

二、 联系方式

董事会秘书	张星逸
联系地址	北京市顺义区竺园路 12 号院 74 号楼
电话	010-62106866
传真	010-62106803
电子邮箱	zhangxy@semboo.com
公司网址	www.semboo.com
办公地址	北京市朝阳区启阳路 4 号院 1 号楼 2 层 2 单元 202
邮政编码	101312
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京翔博科技股份有限公司董事会秘书办公室

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	2005 年 6 月 7 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“科学研究和技术服务业”（M）-“专业技术服务业”（M74）-“其他专业技术服务业”（M749）-“其他未列明专业技术服务业”（M7499）
主要业务	提供残余应力消除服务、残余应力检测服务、残余应力与变形控制整体解决方案；提供工艺过程、工艺问题诊断、解决方案评估仿真服务，为用户建立数字化工艺仿真能、工艺大数据库以及应用平台；销售多工艺连续仿真软件以及销售频谱谐波时效设备。
主要产品与服务项目	1、主要产品：多工艺连续仿真软件、频谱谐波时效设备，代理日本理学残余应力检测设备。 2、主要服务项目：残余应力检测服务、残余应力消除服务、CAE

	仿真服务、残余应力与变形控制整体解决方案。
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）	60,250,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡晓勤
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡晓勤），一致行动人为（胡晓勤、张勇）

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	91110108776353938D	否
注册地址	北京市朝阳区启阳路4号院1号楼2层2单元202	否
注册资本	60,250,400	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中航证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航资本大厦32层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	中航证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵永峰	马玲玲
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区西四环中路78号首汇广场10号楼	

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	19,562,274.68	13,724,938.20	42.53%
毛利率%	89.19%	92.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,057,936.27	1,152,069.53	78.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,376,705.48	-3,164,453.19	269.91%
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)	4.34%	2.52%	-
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)	11.34%	-6.93%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	51,954,897.26	50,946,022.42	1.98%
负债总计	3,478,057.85	4,557,672.56	-23.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,476,839.41	46,388,349.86	4.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.77	3.90%
资产负债率%(母公司)	5.56%	7.69%	-
资产负债率%(合并)	6.69%	8.95%	-
流动比率	7.86	5.51	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	3,859,655.71	2,386,236.85	61.75%
应收账款周转率	12.85	15.16	-
存货周转率	5.59	3.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.98%	6.52%	-
营业收入增长率%	42.53%	124.73%	-
净利润增长率%	78.63%	107.30%	-

(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	60,250,400.00	60,250,400.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
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）	117,898.26
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-3,416,667.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,999.99
非经常性损益合计	-3,318,769.21
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,318,769.21

(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

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) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
应收票据	2,663,510.00				2,663,510.00
应收账款	260,434.20				260,434.20
合同资产	-				-
其他流动资产	1,166,612.69				1,166,612.6
其他非流动资产	-				-
资产合计	50,946,022.42				50,946,022.42
预收款项	1,732,049.39	-1,732,049.39		-1,732,049.39	
合同负债	-	1,732,049.39		1,732,049.39	1,732,049.39
其他流动负债	-				-
其他非流动负债	-				-
负债合计	4,557,672.56				4,557,672.56
盈余公积	1,617,424.31				1,617,424.31
未分配利润	-26,287,976.12				-26,287,976.12
少数股东权益	-				-
所有者权益合计	46,388,349.86				46,388,349.86

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收票据	3,717,500.00	3,717,500.00	-
应收账款	2,155,488.18	2,155,488.18	-
合同资产	-	-	-
其他流动资产	1,156,923.84	1,156,923.84	-
其他非流动资产	-	-	-
资产合计	51,954,897.26	51,954,897.26	-

预收款项		1,227,610.99	
合同负债	1,227,610.99		
其他流动负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
负债合计	3,478,057.85	3,478,057.85	
盈余公积	1,617,424.31	1,617,424.31	
未分配利润	-24,230,039.85	-24,230,039.85	
少数股东权益	-	-	
所有者权益合计	48,476,839.41	48,476,839.41	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	19,562,274.68	19,562,274.68	-
营业成本	2,114,934.06	2,114,934.06	-
销售费用	2,612,944.25	2,612,944.25	-
所得税费用	-	-	-
净利润	2,057,936.27	2,057,936.27	-

（2）本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

（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

公司一直致力于提高机械制造业工艺水平，是一家具有数字化仿真能力、残余应力检测能力、残余应力消除能力，残余应力与加工变形控制能力的科技服务型高新技术企业。拥有各项专利十余个，软件著作权 9 项，1 个域名。公司已通过质量管理体系认证，取得军工项目资质、CNAS 实验室认可资质、辐射安全许可证，分别与中国航发沈阳发动机研究所、北京航空航天大学共同成立联合实验室。经过多年的发展与积累，公司已进入航发、航空、航天，以及高铁、兵器工业、船舶、电子等为代表的高端制造业领域，通过残余应力检测、模态宽频数字化应力消除、多工艺连续仿真等服务与产品的综合运用与整体解决方案的提供，解决关键重要零部件的工艺问题及由残余应力导致的变形、开裂等。

公司的销售与收入模式为：主要通过直销和项目代理商的方式开拓业务，收入来源于为客户提供残余应力消除服务、工艺过程仿真服务、残余应力检测服务、残余应力与变形控制整体解决方案，销售多工艺连续仿真软件以及销售频谱谐波时效设备。翔博科技的商业模式以核心业务系统为基础向客户提供技术服务和定制产品，在重点行业重点突破，实现以点带面，并不断研发新产品从而提供各类应用集成服务。由于公司技术在行业内具有领先优势，公司客户在确定生产工艺时，将公司服务固化进工艺流程中，作为生产流程必不可少的一部分。从而公司与客户将达成长期稳定的合作关系，通过收取服务费和定制化产品获得持续的收入，在工艺相对固定的行业中，公司上述盈利模式具有稳定性。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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		本期期初		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	11,353,636.65	21.85%	7,586,342.20	14.89%	49.66%
应收票据	3,717,500.00	7.16%	2,663,510.00	5.23%	39.57%
应收账款	2,155,488.18	4.15%	260,434.20	0.51%	727.65%
存货	482,549.88	0.93%	1,348,176.85	2.65%	-64.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,843,112.84	45.89%	24,950,957.45	48.98%	-4.44%
在建工程					
无形资产	456,769.11	0.88%	529,997.67	1.04%	-13.82%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	8,325,672.48	16.02%	11,742,339.96	23.05%	-29.10%
预付款项	45,160.00	0.09%	257,383.00	0.51%	-82.45%
其他应收款	108,467.00	0.21%	103,708.00	0.20%	4.59%
其他流动资产	1,156,923.84	2.23%	1,166,612.69	2.29%	-0.83%
长期待摊费用	309,617.28	0.60%	336,560.40	0.66%	-8.01%
应付账款	331,050.00	0.64%	1,102,379.44	2.16%	-69.97%
合同负债	1,227,610.99	2.36%	1,732,049.39	3.40%	-29.12%
应付职工薪酬	1,409,495.28	2.71%	1,448,700.35	2.84%	-2.71%
应交税费	328,708.41	0.63%	259,453.38	0.51%	26.69%
其他应付款	181,193.17	0.35%	15,090.00	0.03%	1,100.75%
股本	60,250,400.00	115.97%	60,250,400.00	118.26%	-
资本公积	10,839,054.95	20.86%	10,808,501.67	21.22%	0.28%
盈余公积	1,617,424.31	3.11%	1,617,424.31	3.17%	-
未分配利润	-24,230,039.85	-46.64%	-26,287,976.12	-51.60%	7.83%
总资产	51,954,897.26	-	50,946,022.42	-	1.98%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期比上年同期增加 3,767,294.45 元，增长 49.66%，主要原因是本期收入比上年同期增加，同时公司重视应收账款的回收，经营性回款较上年同期增加 2,307,710.40 元。

2、固定资产：期末比期初减少 1,107,844.61 元，降低 4.44%，主要原因是本期计提折旧所致。固定资产占总资产的 45.89%，主要是房屋建筑物期末余额为 20,028,907.57 元，占总资产的 38.55%。

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	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	19,562,274.68	-	13,724,938.20	-	42.53%
营业成本	2,114,934.06	10.81%	1,068,891.40	7.79%	97.86%
毛利率	89.19%	-	92.21%	-	-
销售费用	2,612,944.25	13.36%	1,720,269.51	12.53%	51.89%
管理费用	7,184,793.91	36.73%	9,081,312.37	66.17%	-20.88%
研发费用	1,740,351.82	8.90%	2,689,020.30	19.59%	-35.28%
财务费用	-11,922.79	-0.06%	-3,658.98	-0.03%	-225.85%
信用减值损失	-218,821.02	-1.12%	-113,041.53	-0.82%	-93.58%
资产减值损失	-45,078.19	-0.23%	-2,044,212.60	-14.89%	97.79%
其他收益	150,056.81	0.77%	50,492.48	0.37%	197.19%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-3,416,667.48	-17.47%	4,280,652.36	31.19%	-179.82%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,077,936.26	10.62%	1,116,199.17	8.13%	86.16%
营业外收入	0.01	-	105,742.17	0.77%	-100.00%
营业外支出	20,000.00	0.10%	69,871.81	0.51%	-71.38%
净利润	2,057,936.27	10.52%	1,152,069.53	8.39%	78.63%
税金及附加	312,727.29	1.60%	226,795.14	1.65%	37.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上年同期增加5,837,336.48元，增长42.53%，公司主要客户为军工企业，该行业目前处于上升期，我们作为他们的供应商订单量增加，本公司收入也相应增长。
- 2、营业成本：本期比上年同期增加1,046,042.66元，增长97.86%，主要原因是营业收入的增加，从而与营业收入相配比的营业成本增加所致。
- 3、销售费用：本年比上年同期增加892,674.74元，增长51.89%，主要原因是营业收入的增加，从而与营业收入相配比的咨询顾问费增加所致。
- 4、公允价值变动收益：本期比上年同期减少7,697,319.84元，降低179.82%，主要原因是公司持有的A股股票价格下跌所致。
- 5、营业利润：本期比上年同期增加961,737.09元，增长86.16%，主要原因是成本费用的增幅小于收入的增幅。
- 6、净利润：本期比上年同期增加905,866.74元，增长78.63%，扣除非经常性损益后的净利润为5,376,705.48元。主要原因是收入增加，管理费用减少。

(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	19,562,274.68	13,724,938.20	42.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,114,934.06	1,068,891.40	97.86%
其他业务成本	-	-	-

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%
产品销售收入	1,733,004.47	1,157,317.85	33.22%	43.63%	213.40%	-36.17%
技术服务收入	17,727,177.65	944,967.23	94.67%	42.45%	39.52%	0.11%
维修收入	102,092.56	12,648.98	87.61%	38.44%	-43.31%	17.87%

按区域分类分析：

√ 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%
东北	1,808,589.30	278,381.50	84.61%	370.43%	153.88%	13.13%
华北	2,350,349.94	1,295,315.46	44.89%	57.44%	515.81%	-41.02%
华中	361,465.97	38,421.10	89.37%	-53.80%	-69.51%	5.48%
西北	14,470,515.14	401,044.67	97.23%	41.91%	26.13%	0.35%
西南	405,342.27	84,548.93	79.14%	-46.78%	-66.57%	12.34%
华东	147,504.05	15,235.14	89.67%	38.72%	-70.73%	38.63%
华南	18,508.01	1,987.26	89.26%	-	-	89.26%

收入构成变动的原因：

报告期内，技术服务收入占总收入的 90.62%，技术服务收入比上年同期增长 42.45%，主要原因是航发重点机型外协服务量持续增加所致。收入主要分布在西北、华北、东北地区，其中东北地区收入上升，主要原因是老客户订单增加所致；华中和西南地区收入下降，主要原因是老客户订单减少所致。2021 年将积极深挖老客户的新项目，并开拓其他市场。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	14,294,247.48	73.07%	否
2	客户二	1,818,534.06	9.30%	否
3	客户三	840,754.72	4.30%	否
4	客户四	613,207.54	3.13%	否
5	客户五	370,754.71	1.90%	否
合计		17,937,498.51	91.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,207,836.00	42.99%	否
2	供应商二	300,000.00	10.68%	否
3	供应商三	250,000.00	8.90%	否
4	供应商四	120,000.00	4.27%	否
5	供应商五	100,000.00	3.56%	否
合计		1,977,836.00	70.40%	-

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	3,859,655.71	2,386,236.85	61.75%
投资活动产生的现金流量净额	-92,361.26	-19,493.00	-373.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加 1,473,418.86 元，增长 61.75%，主要原因是本期收入比上年同期增加，同时公司重视应收账款的回收，经营性回款较上年同期增加 2,307,710.40 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少 72,868.26 元，降低 373.82%，主要原因是购建固定资产支付的现金增加所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京博誉远检测技术有限责任公司	控股子公司	从事检测业务以及工艺研究	22,365,240.88	22,166,465.77	-	-1,845,700.30

主要控股参股公司情况说明

北京博誉远检测技术有限责任公司成立于 2017 年 09 月 21 日，为本公司全资子公司，注册号：91110113MA017W1D6A，注册地为：北京市顺义区竺园路 12 号院 74 号楼（北京天竺综合保税区），注册资本为人民币 3300 万元。公司类型：有限责任公司（法人独资），公司经营范围：质量技术检测；技术开发、技术咨询、技术服务；销售机械设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；委托加工；承

办展览展示活动。

报告期末，博誉远公司资产总额 22,365,240.88 元，净资产 22,166,465.77 元，该公司主要为母公司战略服务。

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

公司所属行业为其他未列明专业技术服务业，经过不断的耕耘目前公司构建了数字化多工艺仿真、残余应力检测与量化评估、残余应力与变形控制三大基础能力以及综合运用能力，细分领域分属于：无损检测之残余应力检测、残余应力与变形控制、工艺仿真工业软件以及工业互联网平台类，主要服务对象为机械制造业金属零部件生产厂。经过十几年的积淀与发展，在金属结构件尤其是轻型薄壁零件的残余应力与变形控制领域处于绝对领先地位，其中，在以轻量化要求高、加工难度大、产品价值高著称的航空发动机制造行业，通过对制造工艺的量化评估与数字化再现、残余应力控制等多重手段的综合应用，解决了关键重要零部件的残余应力导致的变形、开裂等难题，目前已开始应用在航发领域。

翔博科技的商业模式以核心业务系统为基础向客户提供技术服务和定制产品，由于公司技术在行业内具有领先优势，客户在确定生产工艺时，会将公司服务固化进工艺流程中，作为生产流程必不可少的一部分，因此公司与客户将达成长期稳定的合作关系。

目前公司模态宽频时效服务产品已为某型号工艺，随着该型号已定型，随着其开始量产公司实现了稳定的收入，上述盈利模式具有稳定性。尽管 2020 年新冠肺炎疫情发生，但是公司迅速反应，科学决策，有序开展复工复产工作。提供残余应力检测可寄检，及远程培训技术服务等举措，持续为制造业提供高质量的应力消除服务、有公信力的检测服务。在全体翔博人的努力下，2020 年公司业务稳步提升。

同时，随着智能制造的发展，各行业纷纷寻找适合自身发展的互联网+先进制造业的路径与落地产品，基本都需要建设仿真能力与平台，需要建立残余应力评价体系能力，需要融合发展、次第展开、迭代升级，加速建立数字化工艺大数据中心，实现智能制造的落地，以降低生产成本、提高生产效率、保证产品质量，是制造业的必由之路。因此，其他业务也随之发展。

公司将持续贯彻以技术优势打造行业领先地位，促进公司市场竞争能力和经营业绩进一步提升。同时，持续完善法人治理机构，不断完善管理机制和内控机制，提高抗风险能力。报告期内，公司实施了股权激励，以激励、留住和吸引更多优秀人才加入。

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	
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	四.二.(三)
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

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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内公司股票期权激励计划按 2017-003 号公告正常实施：拟合计向激励对象授予合计不超过

1,205,008 份股票期权，对应标的股票数量为 1,205,008 股，每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利，种类为公司普通股，约占本激励计划公告时公司总股本 60,250,400 股的【2%】。公司于 2018 年 1 月 16 日对截止到 2017 年 12 月 31 日在公司全职工作满一年的员工 7 人实施股权激励计划，授予的股票期权为 12.9 万份，占本次股票期权数量总额的 10.70%；由董事会负责具体的考核和分配工作。本激励计划授予的股票期权行权价格为 1.35 元/股。至 2018 年 12 月 31 日，尚未达到行权条件，处于等待期。（见 2018 年 1 月 16 日公告编号：2018-003）。

2019 年 3 月 1 日对《2017 年股票期权激励计划（草案）》（公告编号：2017-003）进行了修订，修订内容为该计划的六（二）1、公司考核要求，详见 2019 年 3 月 1 日《股票期权激励计划（修订版）》（公告编号：2019-004）。2019 年底达到了行权条件：2019 年实现收入增长率不低于 50%。

至 2020 年 12 月 31 日按以上计划正常进行。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/31		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》，	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/31		股份公司成立	不占用公司资金的承诺	公司实际控制人出具了书面承诺，承诺不占用公司资金，若有违反将对公司造成的损失进行赔偿。	正在履行中
公司	2015/11/9		一届二次董事会决议	停止公司在二级市场投资的承诺	同意公司在股票二级市场进行的有关投资。同意对现有账户中的股票选择时机卖出，除此以外，从即日起不再进行新的股票买卖。	正在履行中

承诺事项详细情况：

据 2016 年 3 月 31 日公司公告的《公开转让说明书》内容，相关承诺事项的履行情况如下：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活

动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

本报告期内，不存在上述承诺人员及其本人利用其控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形；不存在上述承诺人员及其本人控制的其他企业在任何时间以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。

2、2015年8月，股份公司成立后，公司建立健全了公司治理制度，同时制定了《关联交易管理制度》，严格规范了关联交易及关联方占用公司资源的情形。同时，公司实际控制人出具了书面承诺，承诺不占用公司资金，若有违反将对公司造成的损失进行赔偿。

上述措施有效规避了后续的关联方占用公司资金的情形，报告期内，公司不存在关联交易显失公允或存在其他利益安排。

3、在2015年11月9日召开的第一届董事会第二次会议和2015年11月25日召开的第二次临时股东大会，审议并通过了《关于停止公司在二级市场投资有关事项的议案》，其内容为同意公司在股票二级市场进行的有关投资。同意对现有账户中的股票选择时机卖出，除此以外，从即日起不再进行新的股票买卖。本报告期内已按此执行：持有股票未卖出，也未买入新股票。

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	13,787,021	22.88%	37,877,637	51,664,658	85.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,108,764	3.50%	37,527,759	39,636,523	65.79%
	董事、监事、高管	903,776	1.50%	-150,626	753,150	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,463,379	77.12%	-37,877,637	8,585,742	14.25%
	其中：控股股东、实际控制人	43,752,051	72.62%	-37,425,759	6,326,292	10.50%
	董事、监事、高管	2,711,328	4.50%	-451,878	2,259,450	3.75%
	核心员工		0%	0	0	0%
总股本		60,250,400	-	0	60,250,400.00	-
普通股股东人数						19

二、优选股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	胡晓勤	37,425,759	102,000	37,527,759	62.2863%	0	37,527,759	0	0
2	张勇	8,435,056	0	8,435,056	14.0000%	6,326,292	2,108,764	0	0
3	李仲初	5,164,664	0	5,164,664	8.5720%	0	5,164,664	0	0
4	巴震	2,410,016	-602,504	1,807,512	3.0000%	1,355,634	451,878	0	0
5	义乌联创易富股权投资合伙企业(有限合伙)	1,506,260	0	1,506,260	2.5000%	0	1,506,260	0	0
6	胡晓东	1,205,088	0	1,205,088	2.0001%	903,816	301,272	0	0
7	上海坚果蓝翠投资合伙企业(有限合伙)	1,004,174	0	1,004,174	1.6667%	0	1,004,174	0	0
8	义乌联创鸿影股权投资合伙企业(有限合伙)	1,004,174	0	1,004,174	1.6667%	0	1,004,174	0	0
9	王会妙	0	602,504	602,504	1.0000%	0	602,504	0	0
10	刘怀兰	512,128	0	512,128	0.8500%	0	512,128	0	0
合计		58,667,319	102,000	58,769,319	97.54%	8,585,742	50,183,577	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本年度报告发表之日，股东胡晓勤和张勇系一致行动人；股东胡晓勤与胡晓东是姐弟关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关系。

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

截至报告期期末，胡晓勤共计持有公司 62.2949% 的股份，其中直接持有公司 37,525,759 普通股股票，持股比例为 62.2863%，通过北京天华宝盈科技有限公司间接控制公司 5,160 股普通股股票，比例为 0.0086%，为公司的控股股东。

胡晓勤，女，1966 年 5 月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 8 月至 1987 年 7 月，任四川省石柱县下路中学教师；1987 年 7 月至 1997 年 5 月，任北京机床研究所教育科工程师；1997 年 6 月至 1999 年 10 月，任上海永进精密机械有限公司北京办事处经理助理；1999 年 11 月至 2005 年 5 月，任中国机械工程学会消除应力技术委员会秘书处秘书；2005 年 6 月至 2015 年 8 月 5 日，任北京翔博科技有限责任公司副总经理；2007 年 6 月至今，任天华宝盈执行董事，2015 年 8 月至 2019 年 10 月 9 日，任北京翔博科技股份有限公司董事兼董事会秘书。2017 年 9 月至今任北京博誉远检测技术有限责任公司执行董事。

报告期内控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

股东胡晓勤、张勇为公司的共同实际控制人。

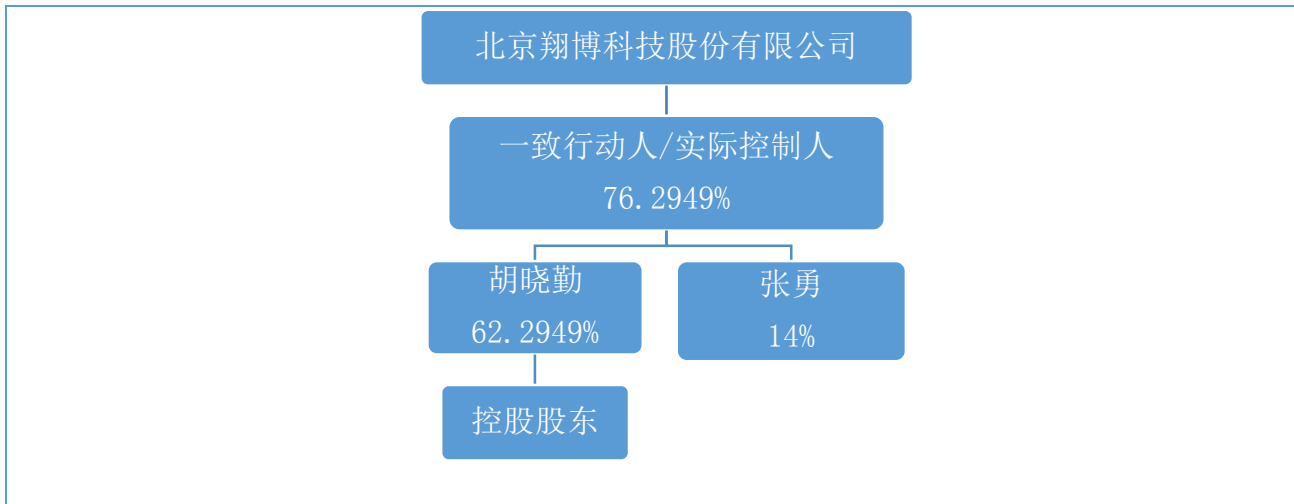
截至报告期期末，胡晓勤共计持有公司 62.2949% 的股份，其中直接持有公司 37,525,759 普通股股票，持股比例为 62.2863%，通过北京天华宝盈科技有限公司间接控制公司 5,160 股普通股股票，比例为 0.0086%，为公司的控股股东。

张勇持有公司 8,435,056 股普通股股票，持股比例为 14%，在公司担任董事长及总经理。根据公司股东胡晓勤、张勇的确认，二人已签署了《一致行动人协议》，二人作为公司的股东，在以往年度中在公司的重大决策中自始保持了高度一致，今后将在公司董事会及股东大会会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见。胡晓勤和张勇二人对公司经营能够施加重大影响，为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。公司实际控制人的基本情况如下：

胡晓勤，见控股股东。

张勇，男，1963 年 10 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 8 月至 1997 年 7 月，任北京机床研究所高级工程师；1997 年 8 月至 2005 年 3 月，任四川立应科技股份有限公司副董事长；2005 年 4 月至 2012 年 8 月，任中国机械工程学会机械设计分会消除应力技术委员会主任兼秘书长；2012 年 8 月至 2015 年 8 月，任北京翔博科技有限责任公司董事长兼总经理；2015 年 8 月至今，任北京翔博科技股份有限公司董事长兼总经理。



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

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
张勇	董事长兼总经理	男	1963年10月	2018年8月10日	2021年8月9日
张星逸	董事	男	1989年7月	2019年10月11日	2021年8月9日
张星逸	董事会秘书	男	1989年7月	2019年9月16日	2021年8月9日
梁丽涛	董事	女	1966年3月	2020年6月16日	2021年8月9日
胡晓东	董事	男	1971年7月	2018年8月10日	2021年8月9日
祝伟	董事	男	1976年2月	2018年8月10日	2021年8月9日
郑轩	原董事、副总经理	男	1982年12月	2018年8月10日	2020年6月16日
巴震	监事会主席	男	1976年10月	2018年8月10日	2019年9月16日
汪火光	监事	男	1964年10月	2020年6月16日	2021年8月9日
宁世昌	原监事	男	1947年10月	2018年8月10日	2020年6月16日
杨志岗	职工监事	男	1979年9月	2018年8月10日	2021年8月9日
罗秀琴	财务负责人	女	1979年12月	2018年8月10日	2021年8月9日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张勇与张星逸系父子关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人以及主要股东不存在亲属关系。

(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
张勇	董事长兼总经理	8,435,056	0	8,435,056	14.00%	0	0
张星逸	董事、董秘	0	0	0	0%	0	0
梁丽涛	董事	0	0	0	0%	0	0
胡晓东	董事	1,205,088	0	1,205,088	2.00%	0	0
祝伟	董事	0	0	0	0%	0	0
巴震	监事会主席	2,410,016	-602,504	1,807,512	3.00%		0
汪火光	监事	0	0	0	0%	0	0

杨志岗	职工监事	0	0	0	0%	0	0
罗秀琴	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	12,050,160	-	11,447,656	19.00%	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
汪火光		新任	监事	任命
梁丽涛		新任	董事	任命
宁世昌	监事	离任	无	个人原因离任
郑轩	董事	离任	无	个人原因离任

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

新任董事履历：

梁丽涛，女 1966 年 03 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1985/1/1 至 1987/7/1 北京航空航天大学办公室主任；1991/4/1 至 2016/10/1 中国航空工业集团公司第 301 研究所所长、党委副书记；2017/9/1 至 2018/9/1 中天泽智能装备有限公司总经理；2018/10/1 至今西安融军通用标准化研究院有限责任公司董事、名誉院长；2016/7/1 至今全国标准化专家技术委员会 委员；2020/1/1 至今中国航空学会团体标准推进工作委员会主任委员；2019/7/1 至今中国灾害防御协会减灾产业融合专业委员会主任委员。

新任监事履历：

汪火光，男，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1981/9/1 至 1983/7/30 空军第一航空机务学校学员，1983/8/1 至 1986/8/30 空军第一师机械师，1986/9/1 至 1990/7/30 空军工程学院学员，1990/8/1 至 1991/8/30 空军工程学院副队长，1991/9/1 至 2003/11/1 空军司令部科研部参谋、副处长，2003/11/1 至 2009/7/30 空军装备部科研订货部副处长、处长，2009/8/1 至 2016/5/25 空军装备部科研订货部副部长，2016/5/26 退休。

(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	5	1	1	5
销售人员	6	2	1	7
技术人员	20	3	5	18
财务人员	3	1	1	3
行政人员	5	0	1	4
员工总计	39	7	9	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	7
本科	15	17
专科	11	11
专科以下	2	2
员工总计	39	37

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

公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规、规范性文件,与所有员工签订《劳动合同书》,向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金,公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金,为员工代缴代扣个人所得税。依据公司发展战略和员工职业发展规划,公司制定了完善的培训管理体系及制度,每年初拟定培训计划,对员工进行入职培训,专业技术培训、岗位培训、管理培训等。需公司承担费用的离退休职工人数为零。

（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

5 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

翔博科技设立以来,根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定制订了《公司章程》,建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等法人治理机构,并分别制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》等一系列议事规则和工作准则,2017年度内建立完善了《信息披露管理制度》。公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求,能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开,对公司的重大决策事项作出决议,保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责,保证公司治理的合法合规。

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

股东大会制度建立健全,为了确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利《股东大会议事规则》规定:公司召开股东大会,董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东,有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东,可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知,通知临时提案的内容。除前款规定的情形外,召集人在发出股东大会通知后,不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。经董事会评估认为,公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度规定履行了相关审批程序。本报告期内,公司能按照公司章程、三会议事规则及其他相关公司规章制度规定,对公司各事项作出管理及约束。本年度共召开了 4 次董事会、2 次监事会、4 次股东大会,均对相关议案按照流程进行审议并全部审议通过。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内，公司章程修改情况如下：

1. 2020年3月12日召开了第二届第八次董事会会议，审议通过《关于变更公司章程暨增加营业范围的议案》，2020年4月3日公司召开的2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司章程暨增加营业范围的议案》，具体内容见公司于2020年3月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程暨增加营业范围的公告》（公告编号：2020-009）。。

2. 2020年4月24日召开了第二届第九次董事会会议，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，2020年5月18日召开了2019年年度股东大会，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，具体内容见公司于2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-011）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2020年1月7日召开了第二届第七次董事会会议，审议通过了以下事项：《关于更换会计事务所的议案》、《关于变更公司章程暨增加营业范围的议案》、《关于召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。 2、2020年3月12日召开了第二届第八次董事会会议，审议通过了以下事项：《关于更换会计事务所的议案》、《关于变更公司章程暨增加营业范围的议案》、《关于召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。 3、2020年4月24日召开了第二届第九次董事会会议，审议通过了以下事项：《关于拟修订公司章程的议案》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年度财务审计报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年财务预算方案》、《2019年度利润分配方案》、《关于修改董事会议事规则》议案、《关于修改股东会议事规则》议案、《关于修改信息披露管理制度》议案、《关于修改对外担保管理办法》的议案、《关于修改对外投资管理办法》议案、《关于修改关联交易管理制度》议案、《关于公司未弥补的亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《2020年度向银行等金融机构购买理财产品的议案》、《关于聘请（续聘）2020年年度审计机构的议案》、《关于召开2019年年度股东大会的议案》。

		4、2020年5月28日召开了第二届第十次董事会会议,审议通过了以下事项:1、《关于公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》;《关于公司与承接主办券商中航证券有限公司签署持续督导协议的议案》;《关于公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》;《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》;《关于免去郑轩先生董事职务的议案》;《关于免去郑轩先生副总经理职务的议案》;《关于提名梁丽涛女士为新任董事的议案》;《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》。 5、2020年8月17日召开了第二届第十一次董事会会议,审议通过了以下事项:《公司2020年半年度报告》、《关于公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于已授予登记股票期权的离职人员其股票期权自动失效的议案》、《关于召开2020年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2020年4月24日召开了第二届五次监事会会议,审议通过了以下事项:《司2019年年度报告及摘要》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年度财务审计报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年财务预算方案》、《2019年度利润分配方案》、《关于修改监事会议事规则的议案》。 2、2020年5月28日召开了第二届六次监事会会议,审议通过了以下事项:《关于免去宁世昌先生监事职务的议案》、《关于提名汪火光先生为新任监事的议案》。 3、2020年4月24日召开了第二届七次监事会会议,审议通过了以下事项:《公司2020年半年度报告》。
股东大会	4	1、2020年4月3日召开了2020年第一次临时股东大会,审议通过了以下事项:《关于更换会计事务所的议案》、《关于变更公司章程暨增加营业范围的议案》。 2、2020年5月18日召开了2019年年度股东大会,审议通过了以下事项:《关于拟修订公司章程的议案》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年度财务审计报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年财务预算

		方案》、《2019 年度利润分配方案》、《关于修改股东会议事规则的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于修改监事会议事规则的议案》、《关于修改信息披露管理制度的议案》、《关于修改对外担保管理办法的议案》、《关于修改对外投资管理办法的议案》、《关于修改关联交易管理制度的议案》、《关于公司未弥补的亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《2020 年度向银行等金融机构购买理财产品的议案》、《关于聘请（续聘）2020 年年度审计机构的议案》。 3、2020 年 6 月 16 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了以下事项：《关于公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；《关于公司与承接主办券商中航证券有限公司签署持续督导协议的议案》；《关于公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；《关于免去郑轩先生董事职务的议案》；《关于提名梁丽涛女士为新任董事的议案》；《关于免去宁世昌先生监事职务的议案》、《关于提名汪火光先生为新任监事的议案》。 4、2020 年 9 月 2 日召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了以下事项：《关于公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于已授予登记股票期权的离职人员其股票期权自动失效的议案》。
--	--	--

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的相关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内能够独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立情况

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系,拥有完整的法人财产权,能够独立支配和使用人、财、物等生产要素,顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系,且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二）资产独立情况

公司具备与研发经营有关的生产系统和配套设施,拥有与研发经营有关的机器设备以及软件著作权的所有权或使用权,具有独立的采购和销售系统。

控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（三）人员独立情况

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度,设立了独立的人力资源管理部门,独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生,不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬,不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四） 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门,配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权,拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策,不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立情况

公司具有健全的组织结构,已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度。公司拥有独立的生产经营和办公场所,不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

报告期内,公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形,公司具备独立自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,结合公司自身情况,制定具体的会计核算制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项财务管理制度,在相关法律法规的指引下,做到严格管理、规范工作,并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范角度持续不断的完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已于创立大会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	大华审字[2021]008151 号				
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市丰台区西四环中路 78 号首汇广场 10 号楼				
审计报告日期	2021 年 4 月 13 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>赵永峰</td><td>马玲玲</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	赵永峰	马玲玲	1 年	1 年
赵永峰	马玲玲				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬	10 万元				

审 计 报 告

大华审字[2021]008151号

北京翔博科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京翔博科技股份有限公司(以下简称翔博科技)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翔博科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于翔博科技，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

翔博科技管理层对其他信息负责。其他信息包括翔博科技 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

翔博科技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，翔博科技管理层负责评估翔博科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翔博科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔博科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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. 就翔博科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵永峰

中国·北京

中国注册会计师：马玲玲

二〇二一年四月十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,353,636.65	7,586,342.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	8,325,672.48	11,742,339.96
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	3,717,500.00	2,663,510.00
应收账款	五、（四）	2,155,488.18	260,434.20
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	45,160.00	257,383.00
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、（六）	108,467.00	103,708.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	482,549.88	1,348,176.85
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	五、（八）	1,156,923.84	1,166,612.69
流动资产合计		27,345,398.03	25,128,506.90
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	五、（九）	23,843,112.84	24,950,957.45
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)	456,769.11	529,997.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	309,617.28	336,560.40
递延所得税资产	五、(十二)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,609,499.23	25,817,515.52
资产总计		51,954,897.26	50,946,022.42
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	331,050.00	1,102,379.44
预收款项			
合同负债	五、(十四)	1,227,610.99	1,732,049.39
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、(十五)	1,409,495.28	1,448,700.35
应交税费	五、(十六)	328,708.41	259,453.38
其他应付款	五、(十七)	181,193.17	15,090.00
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		3,478,057.85	4,557,672.56
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		3,478,057.85	4,557,672.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	60,250,400.00	60,250,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	10,839,054.95	10,808,501.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	1,617,424.31	1,617,424.31
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-24,230,039.85	-26,287,976.12
归属于母公司所有者权益合计		48,476,839.41	46,388,349.86
少数股东权益			
所有者权益合计		48,476,839.41	46,388,349.86
负债和所有者权益总计		51,954,897.26	50,946,022.42

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：罗秀琴

会计机构负责人：罗秀琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,307,652.51	7,515,224.89
交易性金融资产		8,325,672.48	11,742,339.96
衍生金融资产			
应收票据		3,717,500.00	2,663,510.00
应收账款	（十六）、1	2,155,488.18	260,434.20
应收款项融资			
预付款项		45,160.00	257,383.00
其他应收款	（十六）、2	107,233.00	101,299.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		482,549.88	1,348,176.85
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		14,000.00	24,275.48
流动资产合计		26,155,256.05	23,912,643.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六)、3	29,356,875.00	28,096,875.00
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		2,668,013.94	3,168,298.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		456,769.11	529,997.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		309,617.28	336,560.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,791,275.33	32,131,731.77
资产总计		58,946,531.38	56,044,375.15
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		258,050.00	1,029,379.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,294,326.80	1,282,823.02
应交税费		323,438.71	251,974.51
其他应付款		175,856.24	15,090.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,227,610.99	1,732,049.39
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		3,279,282.74	4,311,316.36

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,279,282.74	4,311,316.36
所有者权益：			
股本		60,250,400.00	60,250,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,839,054.95	10,808,501.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,617,424.31	1,617,424.31
一般风险准备			
未分配利润		-17,039,630.62	-20,943,267.19
所有者权益合计		55,667,248.64	51,733,058.79
负债和所有者权益合计		58,946,531.38	56,044,375.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、（二十二）	19,562,274.68	13,724,938.20
其中：营业收入	五、（二十二）	19,562,274.68	13,724,938.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,953,828.54	14,782,629.74
其中：营业成本	五、（二十二）	2,114,934.06	1,068,891.40

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、(二十三)	312,727.29	226,795.14
销售费用	五、(二十四)	2,612,944.25	1,720,269.51
管理费用	五、(二十五)	7,184,793.91	9,081,312.37
研发费用	五、(二十六)	1,740,351.82	2,689,020.30
财务费用	五、(二十七)	-11,922.79	-3,658.98
其中：利息费用			
利息收入	五、(二十七)	19,480.31	10,455.48
加：其他收益	五、(二十八)	150,056.81	50,492.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(二十九)	-3,416,667.48	4,280,652.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-218,821.02	-113,041.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-45,078.19	-2,044,212.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,077,936.26	1,116,199.17
加：营业外收入	五、(三十二)	0.01	105,742.17
减：营业外支出	五、(三十三)	20,000.00	69,871.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,057,936.27	1,152,069.53
减：所得税费用	五、(三十四)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,057,936.27	1,152,069.53
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）		2,057,936.27	1,152,069.53
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）		2,057,936.27	1,152,069.53
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		2,057,936.27	1,152,069.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,057,936.27	1,152,069.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：罗秀琴

会计机构负责人：罗秀琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	(十六)、4	19,562,274.68	13,724,938.20
减：营业成本	(十六)、4	2,114,934.06	1,068,891.40
税金及附加		129,161.05	42,968.50
销售费用		2,612,944.25	1,720,269.51
管理费用		5,501,700.14	6,504,650.90
研发费用		1,740,351.82	2,689,020.30
财务费用		-13,336.92	-4,817.31
其中：利息费用			
利息收入		19,138.92	10,217.81
加：其他收益		127,682.97	50,212.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,416,667.48	4,280,652.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-218,821.02	-113,041.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-45,078.19	-2,044,212.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,923,636.56	3,877,565.61
加：营业外收入		0.01	105,742.17
减：营业外支出		20,000.00	69,871.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,903,636.57	3,913,435.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,903,636.57	3,913,435.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,903,636.57	3,913,435.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		3,903,636.57	3,913,435.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

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		17,110,218.00	14,802,507.60
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			49,932.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	283,965.63	663,895.70
经营活动现金流入小计		17,394,183.63	15,516,335.78
购买商品、接受劳务支付的现金		907,500.05	194,518.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,139,006.56	9,300,064.50
支付的各项税费		1,241,783.13	377,394.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	3,246,238.18	3,258,121.40
经营活动现金流出小计		13,534,527.92	13,130,098.93
经营活动产生的现金流量净额		3,859,655.71	2,386,236.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,361.26	19,493.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		92,361.26	19,493.00
投资活动产生的现金流量净额		-92,361.26	-19,493.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,767,294.45	2,366,743.85
加：期初现金及现金等价物余额		7,586,342.20	5,219,598.35
六、期末现金及现金等价物余额		11,353,636.65	7,586,342.20

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：罗秀琴

会计机构负责人：罗秀琴

(六) 母公司现金流量表

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		17,110,218.00	14,802,507.60
收到的税费返还			49,932.48
收到其他与经营活动有关的现金		261,404.77	663,658.03
经营活动现金流入小计		17,371,622.77	15,516,098.11
购买商品、接受劳务支付的现金		907,500.05	194,518.32
支付给职工以及为职工支付的现金		7,191,421.96	7,146,351.24
支付的各项税费		1,058,216.89	193,568.07
支付其他与经营活动有关的现金		3,135,937.96	3,258,655.10
经营活动现金流出小计		12,293,076.86	10,793,092.73
经营活动产生的现金流量净额		5,078,545.91	4,723,005.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,118.29	19,493.00
投资支付的现金		1,260,000.00	2,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,286,118.29	2,369,493.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,286,118.29	-2,369,493.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,792,427.62	2,353,512.38
加：期初现金及现金等价物余额		7,515,224.89	5,161,712.51
六、期末现金及现金等价物余额		11,307,652.51	7,515,224.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	60,250,400.00				10,808,501.67				1,617,424.31		-26,287,976.12	46,388,349.86
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	60,250,400.00				10,808,501.67				1,617,424.31		-26,287,976.12	46,388,349.86
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					30,553.28						2,057,936.27	2,088,489.55
（一）综合收益总额											2,057,936.27	2,057,936.27
（二）所有者投入和减少资本					30,553.28							30,553.28
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					30,553.28							30,553.28

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	60,250,400.00				10,839,054.95				1,617,424.31		-24,230,039.85		48,476,839.41

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	60,250,400.00				10,650,230.46				1,617,424.31		-27,440,045.65		45,078,009.12
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	60,250,400.00				10,650,230.46				1,617,424.31		-27,440,045.65		45,078,009.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					158,271.21						1,152,069.53		1,310,340.74
（一）综合收益总额											1,152,069.53		1,152,069.53
（二）所有者投入和减少资本					158,271.21								158,271.21
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					158,271.21								158,271.21
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	60,250,400.00				10,808,501.67				1,617,424.31		-26,287,976.12		46,388,349.86

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：罗秀琴

会计机构负责人：罗秀琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	60,250,400.00				10,808,501.67				1,617,424.31		-20,943,267.19	51,733,058.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,250,400.00				10,808,501.67				1,617,424.31		-20,943,267.19	51,733,058.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,553.28						3,903,636.57	3,934,189.85
（一）综合收益总额											3,903,636.57	3,903,636.57
（二）所有者投入和减少资本					30,553.28							30,553.28
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					30,553.28							30,553.28
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	60,250,400.00				10,839,054.95				1,617,424.31		-17,039,630.62	55,667,248.64

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	60,250,400.00				10,650,230.46				1,617,424.31		-24,856,703.16	47,661,351.61

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,250,400.00				10,650,230.46				1,617,424.31		-24,856,703.16	47,661,351.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					158,271.21						3,913,435.97	4,071,707.18
（一）综合收益总额											3,913,435.97	3,913,435.97
（二）所有者投入和减少资本					158,271.21							158,271.21
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					158,271.21							158,271.21
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	60,250,400.00				10,808,501.67				1,617,424.31		-20,943,267.19	51,733,058.79

北京翔博科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

北京翔博科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2005 年 6 月 7 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局批准注册登记，统一社会信用代码 91110108776353938D，法定代表人：张勇，注册资本与实收资本为人民币 6,025.04 万元。公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。注册地址：北京市朝阳区启阳路 4 号院 1 号楼 2 层 2 单元 202。经营地址：北京市顺义区竺园路 12 号院（泰达科技园）74 号楼。经营期限为长期。

经营范围：技术开发、技术转让、技术推广、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；计算机系统集成。（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。）

(二)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 13 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京博誉远检测技术有限责任公司	全资子公司	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量, 但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的, 按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类, 当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 5. 金融工具减值。

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

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	10.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

(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、在产品、发出商品、委托加工

物资等。

2. 存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品发出时采用个别认定法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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

低值易耗品采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	11.88-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19

(十四) 无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	为企业带来经济利益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十五) 长期资产减值

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

的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，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

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、失业保险以及年金等，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。

（十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

(二十) 收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司有三大业务板块，一是产品销售，二是技术服务，三是维修。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）产品销售

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（1.1）软件及其配套硬件销售：公司需要在客户现场进行安装调试工作。根据公司与客户的约定，由公司携带相关产品到客户现场，安装调试完毕后，由客户出具验收确认单确认收入。

（1.2）配件销售：公司不需要在客户现场进行安装调试。在公司发出货物后，通知客户自提货物，并在提货时签字确认收入。

（2）技术服务业务

公司技术服务业务属于在某一阶段履行的履约义务，相关技术人员需在客户现场进行工作。公司按阶段要求客户对技术人员所提供的服务进行验收，并开具验收合格单，据此确认收入。

（3）维修检测

公司维修检测业务属于在某一时点履行的履约义务，客户将需检测维修的设备发送至公司或公司派员工到客户处，公司检测维修完毕后出具检测维修报告，通知客户以自取或邮寄的方式将设备及报告收回，客户验收合格后确认收入。

（二十一）政府补助

1. 类型

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延

所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》,变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定,首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
应收票据	2,663,510.00				2,663,510.00
应收账款	260,434.20				260,434.20
合同资产	-				-
其他流动资产	1,166,612.69				1,166,612.69
其他非流动资产	-				-
资产合计	50,946,022.42				50,946,022.42
预收款项	1,732,049.39	-1,732,049.39		-1,732,049.39	
合同负债	-	1,732,049.39		1,732,049.39	1,732,049.39

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
其他流动负债	-				-
其他非流动负债	-				-
负债合计	4,557,672.56				4,557,672.56
盈余公积	1,617,424.31				1,617,424.31
未分配利润	-26,287,976.12				-26,287,976.12
少数股东权益	-				-
所有者权益合计	46,388,349.86				46,388,349.86

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收票据	3,717,500.00	3,717,500.00	-
应收账款	2,155,488.18	2,155,488.18	-
合同资产	-	-	-
其他流动资产	1,156,923.84	1,156,923.84	
其他非流动资产	-	-	
资产合计	51,954,897.26	51,954,897.26	
预收款项		1,227,610.99	
合同负债	1,227,610.99		
其他流动负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
负债合计	3,478,057.85	3,478,057.85	
盈余公积	1,617,424.31	1,617,424.31	
未分配利润	-24,230,039.85	-24,230,039.85	
少数股东权益	-	-	
所有者权益合计	48,476,839.41	48,476,839.41	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	19,562,274.68	19,562,274.68	-
营业成本	2,114,934.06	2,114,934.06	-
销售费用	2,612,944.25	2,612,944.25	-
所得税费用	-	-	-
净利润	2,057,936.27	2,057,936.27	-

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京翔博科技股份有限公司	15%
北京博誉远检测技术有限责任公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、企业所得税

公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局批准，被认定为高新技术企业，于 2018 年 09 月 10 日取得《高新技术企业证书》，编号：GR201811002336，有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司属于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。

2、增值税

根据 2013 年 9 月 11 日北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书（朝国税通 2013 第 200172 号），本公司的软件产品“领航者频谱谐波时效专家系统 V1.0”享受增值税即征即退政策，自 2013 年 8 月 15 日起执行。根据 2015 年 8 月 28 日北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书（朝国税软字 20150828120089 号），本公司的软件产品“多工艺连续仿真软件 V1.0”与“模态宽频振动消除应力系统 V1.0”享受增值税即征即退政策，自 2015 年 8 月 1 日起执行。

六、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，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,615.25	11,586.20
银行存款	11,343,914.02	7,574,648.98
其他货币资金	107.38	107.02

项目	期末余额	期初余额
合计	11,353,636.65	7,586,342.20
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：无

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,325,672.48	11,742,339.96
其中：权益工具投资	8,325,672.48	11,742,339.96
合计	8,325,672.48	11,742,339.96

交易性金融资产说明：

（1）管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末公允价值的确认方法为市场法，公允价值变动对当期损益的影响为-3,416,667.48 元。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,717,500.00	2,663,510.00
合计	3,717,500.00	2,663,510.00

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,305,800.00	266,260.22
1 至 2 年	100,335.22	26,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	172,706.00	172,706.00
小计	2,578,841.22	464,966.22

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	423,353.04	204,532.02
合计	2,155,488.18	260,434.20

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,578,841.22	100.00	423,353.04	16.42	2,155,488.18
其中：账龄组合	2,578,841.22	100.00	423,353.04	16.42	2,155,488.18
合计	2,578,841.22	100.00	423,353.04	16.42	2,155,488.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	464,966.22	100.00	204,532.02	43.99	260,434.20
其中：账龄组合	464,966.22	100.00	204,532.02	43.99	260,434.20
合计	464,966.22	100.00	204,532.02	43.99	260,434.20

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,305,800.00	230,580.00	10.00
1—2 年	100,335.22	20,067.04	20.00
2—3 年			50.00
3 年以上	172,706.00	172,706.00	100.00
合计	2,578,841.22	423,353.04	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	204,532.02	218,821.02				423,353.04
合计	204,532.02	218,821.02				423,353.04

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款：无

6. 本报告期实际核销的应收账款：无

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总

项目	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
应收账款前五名合计	2,484,535.22	96.34	329,047.04

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,580.00	72.14	247,383.00	96.11
1 至 2 年	2,580.00	5.71	10,000.00	3.89
2 至 3 年	10,000.00	22.15		
3 年以上				
合计	45,160.00	100.00	257,383.00	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项：无

3. 按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总

项目	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
预付款项前五名合计	45,160.00	100.00	-

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	108,467.00	103,708.00
合计	108,467.00	103,708.00

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,779.00	30,286.00
1—2 年	1,266.00	1,000.00
2—3 年	1,000.00	52,392.00
3 年以上	72,422.00	20,030.00
合计	108,467.00	103,708.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及备用金	84,631.00	80,188.00
代垫个人住房公积金	23,836.00	23,520.00
合计	108,467.00	103,708.00

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总

项目	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
其他应收款前五名合计	104,678.00	96.51	-

5. 涉及政府补助的其他应收款：无

6. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

7. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	447,968.50	360,854.77	87,113.73	365,736.39	361,032.03	4,704.36
在产品	292,492.56	-	292,492.56	225,923.20	-	225,923.20
库存商品	2,306,649.08	2,212,549.46	94,099.62	2,223,433.97	2,165,652.49	57,781.48
周转材料	42,176.24	33,332.27	8,843.97	38,707.10	34,973.79	3,733.31
在途物资	-	-	-	1,056,034.50	-	1,056,034.50
合计	3,089,286.38	2,606,736.50	482,549.88	3,909,835.16	2,561,658.31	1,348,176.85

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	361,032.03	-177.26					360,854.77
库存商品	2,165,652.49	46,896.97					2,212,549.46
周转材料	34,973.79	-1,641.52					33,332.27
合计	2,561,658.31	45,078.19					2,606,736.50

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,636.36	7,325.84
增值税留抵扣额	1,136,287.48	1,135,700.85
预付房租	14,000.00	23,586.00
合计	1,156,923.84	1,166,612.69

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,843,112.84	24,950,957.45
固定资产清理		
合计	23,843,112.84	24,950,957.45

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	21,763,998.13	4,648,617.57	3,191,568.88	6,761,754.72	226,964.94	944,808.88	37,537,713.12
2. 本期增加金额							
购置				20,412.66		68,943.85	89,356.51
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	21,763,998.13	4,648,617.57	3,191,568.88	6,782,167.38	226,964.94	1,013,752.73	37,627,069.63
二. 累计折旧							
1. 期初余额	1,239,350.40	2,068,686.08	2,562,142.37	6,190,718.62	104,214.69	421,643.51	12,586,755.67
2. 本期增加金额							
本期计提	495,740.16	327,808.80	67,121.16	152,674.46	43,123.32	110,733.22	1,197,201.12
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	1,735,090.56	2,396,494.88	2,629,263.53	6,343,393.08	147,338.01	532,376.73	13,783,956.79
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
本期计提							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	20,028,907.57	2,252,122.69	562,305.35	438,774.30	79,626.93	481,376.00	23,843,112.84
2. 期初账面价值	20,524,647.73	2,579,931.49	629,426.51	571,036.10	122,750.25	523,165.37	24,950,957.45

2. 期末暂时闲置的固定资产：无

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产：无

4. 通过经营租赁租出的固定资产：无

5. 期末未办妥产权证书的固定资产：无

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	732,284.86	732,284.86
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	732,284.86	732,284.86
二. 累计摊销		
1. 期初余额	202,287.19	202,287.19
2. 本期增加金额		
本期计提	73,228.56	73,228.56
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	275,515.75	275,515.75
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	456,769.11	456,769.11
2. 期初账面价值	529,997.67	529,997.67

2. 无形资产说明

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
西安办公室装修费	13,193.40	-	13,193.40	-	-
X 射线防护铅房工程	54,459.34	-	7,027.08	-	47,432.26
车位使用权转让费	268,907.66	-	6,722.64	-	262,185.02
合计	336,560.40	-	26,943.12	-	309,617.28

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
公允价值计量差异	-	-	-	-
合计	--	--	--	--

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,030,089.54	2,766,190.33
交易性金融资产公允价值变动	14,157,859.78	17,574,527.26
可抵扣亏损	25,163,840.63	29,738,682.68
合计	42,351,789.95	50,079,400.27

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	期末余额	期初余额
2026	2,238,182.97	8,658,725.32
2027	8,986,370.62	8,986,370.62
2028	9,332,220.30	9,332,220.30
2029	2,761,366.44	2,761,366.44
2030	1,845,700.30	-
合计	25,163,840.63	29,738,682.68

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	254,750.00	1,026,079.44
应付装修款	76,300.00	76,300.00
合计	331,050.00	1,102,379.44

账龄超过一年的重要应付账款：无

注释14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售及技术服务款	1,227,610.99	1,732,049.39
合计	1,227,610.99	1,732,049.39

注释15. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,372,336.46	8,144,914.68	8,107,755.86	1,409,495.28
离职后福利-设定提存计划	76,363.89	76,079.30	152,443.19	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,448,700.35	8,220,993.98	8,260,199.05	1,409,495.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,321,658.75	7,282,954.30	7,248,164.90	1,356,448.15
职工福利费	-	83,713.03	83,713.03	-
社会保险费	50,677.71	513,307.65	510,938.23	53,047.13
其中：基本医疗保险费	49,678.29	473,601.62	470,232.78	53,047.13
补充医疗保险	-	38,710.00	38,710.00	-
工伤保险费	999.42	996.03	1,995.45	-
住房公积金	-	262,103.00	262,103.00	-
工会经费和职工教育经费	-	2,836.70	2,836.70	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
合计	1,372,336.46	8,144,914.68	8,107,755.86	1,409,495.28

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	72,727.52	72,456.48	145,184.00	-
失业保险费	3,636.37	3,622.82	7,259.19	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	76,363.89	76,079.30	152,443.19	-

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	265,217.69	196,844.45
个人所得税	29,333.39	40,318.07
城市维护建设税	18,463.10	13,003.00
教育费附加	7,912.76	5,572.72
地方教育费附加	5,275.17	3,715.14
印花税	2,506.30	-
合计	328,708.41	259,453.38

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	181,193.17	15,090.00
合计	181,193.17	15,090.00

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应退多收货款	11,000.00	15,090.00
代扣个人社保	170,193.17	
合计	181,193.17	15,090.00

2. 账龄超过一年的重要其他应付款：无**注释18. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,250,400.00						60,250,400.00

注释19. 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）	9,760,587.89			9,760,587.89
其他资本公积	1,047,913.78	30,553.28		1,078,467.06
合计	10,808,501.67	30,553.28		10,839,054.95

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,617,424.31			1,617,424.31
任意盈余公积				
合计	1,617,424.31			1,617,424.31

注释21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-26,287,976.12	-27,440,045.65
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	-26,287,976.12	-27,440,045.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,057,936.27	1,152,069.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,230,039.85	-26,287,976.12

注释22. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,562,274.68	2,114,934.06	13,724,938.20	1,068,891.40
其他业务				
合计	19,562,274.68	2,114,934.06	13,724,938.20	1,068,891.40

2. 合同产生的收入情况

合同分类	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
一、商品类型				
产品销售收入	1,733,004.47	1,157,317.85	1,206,556.44	369,274.35
技术服务收入	17,727,177.65	944,967.23	12,444,637.55	677,305.45
维修收入	102,092.56	12,648.98	73,744.21	22,311.60
二、按经营地区分类				
东北	1,808,589.30	278,381.50	384,452.82	109,651.43
华北	2,350,349.94	1,295,315.46	1,492,826.91	210,342.95
华中	361,465.97	38,421.10	782,380.06	125,996.72
西北	14,470,515.14	401,044.67	10,197,294.72	317,960.50

合同分类	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
西南	405,342.27	84,548.93	761,652.45	252,885.16
华东	147,504.05	15,235.14	106,331.24	52,054.64
华南	18,508.01	1,987.26		
合计	19,562,274.68	2,114,934.06	13,724,938.20	1,068,891.40

3. 主营业务收入前五名

项目	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
客户一	14,294,247.48	73.07
客户二	1,818,534.06	9.30
客户三	840,754.72	4.30
客户四	613,207.54	3.13
客户五	370,754.71	1.90
合计	17,937,498.51	91.70

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,623.39	15,530.43
教育费附加	28,124.32	6,655.90
地方教育费附加	18,749.54	4,437.27
房产税	182,817.58	182,817.58
土地使用税	358.46	358.46
车船使用税	8,850.00	8,850.00
印花税	8,204.00	8,145.50
合计	312,727.29	226,795.14

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,156,227.10	979,133.32
业务招待费	31,638.00	42,883.22
业务宣传费		10,506.41
咨询顾问费	1,316,394.68	531,055.06
资产折旧摊销费	3,802.88	1,868.86
办公费	134.58	969.00
差旅费	34,673.51	81,762.66
运输仓储费	54,505.38	65,150.15
其他	15,568.12	6,940.83

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,612,944.25	1,720,269.51

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,409,971.44	5,270,661.44
咨询顾问费	524,035.76	766,009.17
业务招待费	120,986.21	381,145.89
资产折旧摊销费	1,178,973.14	1,254,422.10
办公费	101,012.20	153,174.30
租赁费	291,856.74	311,885.24
差旅费	92,247.44	282,719.86
保险费	333.02	1,030.52
运输仓储费	102,320.39	153,654.03
修理费	97,556.40	92,482.42
残保金	81,478.84	107,432.51
股份支付	30,553.28	158,271.21
其他	153,469.05	148,423.68
合计	7,184,793.91	9,081,312.37

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,545,035.77	2,484,872.75
材料费用	33,315.17	40,101.62
折旧摊销	162,000.88	164,045.93
委外费用	-	-
合计	1,740,351.82	2,689,020.30

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	19,480.31	10,455.48
汇兑损益	-	-
银行手续费	7,557.52	6,796.50
其他	-	-
合计	-11,922.79	-3,658.98

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品即征即退增值税	-	49,932.48
代扣代缴个人所得税手续费返还	6,690.22	
减免增值税及附加	25,468.33	560.00
社保事业管理中心补贴	102,898.26	-
安全生产标准化补贴	15,000.00	-
合计	150,056.81	50,492.48

注释29. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,416,667.48	4,280,652.36
合计	-3,416,667.48	4,280,652.36

注释30. 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	-218,821.02	5,144.19
其他应收款坏账损失	-	-118,185.72
合计	-218,821.02	-113,041.53

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-45,078.19	-2,044,212.60
合计	-45,078.19	-2,044,212.60

注释32. 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
违约赔偿收入	-	100,000.00	-
其他	0.01	5,742.17	0.01
合计	0.01	105,742.17	0.01

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	20,000.00	69,871.81	20,000.00
合计	20,000.00	69,871.81	20,000.00

注释34. 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	-	-
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	2,057,936.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	308,690.44
子公司适用不同税率的影响	-184,570.03
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	573,325.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,949,682.05
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	4,448,025.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-195,789.58
所得税费用	-

注释35. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,480.31	10,455.48
往来款	198,433.23	567,900.23
归还备用金	56,052.09	32,739.99
退回的押金保证金等	10,000.00	52,800.00
合计	283,965.63	663,895.70

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
付现的销售费用	1,452,914.27	739,267.33
付现的管理费用	1,637,617.39	2,127,046.52
手续费	7,557.52	6,796.50
借备用金	138,149.00	385,011.05
支付保证金	10,000.00	-
合计	3,246,238.18	3,258,121.40

注释36. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,057,936.27	1,152,069.53
加：信用减值损失	218,821.02	113,041.53
资产减值准备	45,078.19	2,044,212.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,197,201.12	1,316,764.89
无形资产摊销	73,228.56	73,228.56
长期待摊费用摊销	26,943.12	36,366.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,416,667.48	-4,280,652.36
财务费用（收益以“－”号填列）		-
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）	820,548.78	-621,101.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,917,154.12	669,870.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,079,614.71	1,882,436.70
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,859,655.71	2,386,236.85
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	11,353,636.65	7,586,342.20
减：现金的期初余额	7,586,342.20	5,219,598.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,767,294.45	2,366,743.85

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		7,586,342.20
其中：库存现金	9,615.25	11,586.20
可随时用于支付的银行存款	11,343,914.02	7,574,648.98
可随时用于支付的其他货币资金	107.38	107.02

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	11,353,636.65	7,586,342.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产：无

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
北京博誉远检测技术有限责任公司	北京顺义	北京顺义	技术开发、咨询	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险披露：无

十、公允价值

(一) 期末公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	8,325,672.48			8,325,672.48
债务工具投资				
权益工具投资	8,325,672.48			8,325,672.48
衍生金融资产				
资产合计	8,325,672.48			8,325,672.48

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是胡晓勤、张勇。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张星逸	董事、董事会秘书
胡晓东	董事
祝伟	董事
梁丽涛	董事
巴震	监事会主席
汪火光	监事
杨志岗	职工监事
罗秀琴	财务负责人

(五) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易：无

2. 销售商品、提供劳务的关联交易：无

3. 关联托管情况：无

4. 关联承包情况：无

5. 关联租赁情况：无

6. 关联担保情况：无

7. 关联方资金拆借：无

8. 关联方资产转让、债务重组情况：无

9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,080,669.36	1,480,739.62

10. 其他关联交易：无

11. 关联方应收应付款项：无

12. 关联方承诺情况：无

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	58,000.00 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 1.35 元/股, 87,000 股合同剩余期限 2 年, 223,000 股合同剩余期限 1 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 估值模型
可行权权益工具数量的确定依据	2020 年 12 月 31 日待行权期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,078,467.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,553.28

(三) 以现金结算的股份支付情况：无

(四) 股份支付的修改、终止情况：无

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项说明

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,305,800.00	266,260.22
1—2 年	100,335.22	26,000.00
2—3 年	-	-
3 年以上	172,706.00	172,706.00
小计	2,578,841.22	464,966.22
减：坏账准备	423,353.04	204,532.02
合计	2,155,488.18	260,434.20

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,578,841.22	100.00	423,353.04	16.42	2,155,488.18
其中：账龄组合	2,578,841.22	100.00	423,353.04	16.42	2,155,488.18
合计	2,578,841.22	100.00	423,353.04	16.42	2,155,488.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	464,966.22	100.00	204,532.02	43.99	260,434.20
其中：账龄组合	464,966.22	100.00	204,532.02	43.99	260,434.20
合计	464,966.22	100.00	204,532.02	43.99	260,434.20

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,305,800.00	230,580.00	10.00
1—2 年	100,335.22	20,067.04	20.00
2—3 年	-	-	50.00
3 年以上	172,706.00	172,706.00	100.00
合计	2,578,841.22	423,353.04	-

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	204,532.02	218,821.02	-	-	-	423,353.04
合计	204,532.02	218,821.02	-	-	-	423,353.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款：无

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总

项目	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
应收账款前五名合计	2,484,535.22	96.34	329,047.04

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	107,233.00	101,299.00
合计	107,233.00	101,299.00

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,545.00	-	-
1—2 年	1,266.00	-	-
2—3 年	1,000.00	-	-
3 年以上	72,422.00	-	-
合计	107,233.00	-	-

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及备用金	84,631.00	80,188.00
代垫个人住房公积金	22,602.00	21,111.00
合计	107,233.00	101,299.00

3. 其他应收款坏账准备计提情况：无

4. 本报告期实际核销的其他应收款：无

5. 涉及政府补助的其他应收款：无

6. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总

项目	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
其他应收款前五名合计	104,678.00	97.62	-

8. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	29,356,875.00	-	29,356,875.00	28,096,875.00	-	28,096,875.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	29,356,875.00	-	29,356,875.00	28,096,875.00	-	28,096,875.00

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
北京博誉远检测	28,096,875.00	1,260,000.00	-	29,356,875.00	-	-

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
技术有限责任公司						
合计	28,096,875.00	1,260,000.00	-	29,356,875.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,562,274.68	2,114,934.06	13,724,938.20	1,068,891.40
其他业务	-	-	-	-
合计	19,562,274.68	2,114,934.06	13,724,938.20	1,068,891.40

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
商品类型	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售收入	1,733,004.47	1,157,317.85	1,206,556.44	369,274.35
技术服务收入	17,727,177.65	944,967.23	12,444,637.55	677,305.45
维修收入	102,092.56	12,648.98	73,744.21	22,311.60
合计	19,562,274.68	2,114,934.06	13,724,938.20	1,068,891.40

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	117,898.26	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

项目	金额	说明
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-3,416,667.48	-
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	-19,999.99	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	-3,318,769.21	-

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.34	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.34	0.09	0.09

北京翔博科技股份有限公司

二〇二一年四月十三日

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：

北京翔博科技股份有限公司董事会秘书办公室