



侏罗纪

NEEQ : 835891

北京侏罗纪软件股份有限公司

Beijing Jurassic Software Co., Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

- ✧ 2020 年 3 月 26-30 日，中国网络安全审查技术与认证中心对我司进行“信息安全管理体系 ISO27001”再认证审核，通过为期 5 天的远程审核，确认我公司管理体系的符合性、适宜性和运行的有效性，推荐换发体系认证证书。ISO27001 信息安全管理体系认证是目前国际上最权威也是被广泛接受的信息安全标准，通过了 ISO27001 的认证，标志着公司的信息安全管理已建立了一套科学有效的管理体系。
- ✧ 2020 年 5 月 29 日，公司取得了国家版权局颁发的“石油勘探开发一体化数据中台系统[简称：OIO Data]V1.0”、“钻井大数据分析系统[简称：OIO-AI]V1.0”、“钻井工程采集系统[简称：钻井采集系统]V1.0.0”计算机软件著作权登记证书。
- ✧ 2020 年 8 月 28 日，武汉公司取得了国家版权局颁发的“石油生产指挥平台[简称：OIO PCP]V1.0”计算机软件著作权登记证书。
- ✧ 2020 年 8 月 31 日，武汉公司取得了国家版权局颁发的“石油业务共享服务平台[简称：OIO BSSP]V1.0”计算机软件著作权登记证书。
- ✧ 2020 年 9 月 28 日，武汉公司取得了国家版权局颁发的“石油协同工作平台[简称：OIO TWP]V1.0”计算机软件著作权登记证书。
- ✧ 2020 年 10 月 15 日，武汉公司取得了国家版权局颁发的“石油知识共享服务平台[简称：OIO KSSP]V1.0”计算机软件著作权登记证书。
- ✧ 2020 年 11 月 24 日，公司取得了国家版权局颁发的“地质图形平台[简称：GeoMap]V4.5”计算机软件著作权登记证书。
- ✧ 2020 年 12 月 7 日，武汉公司取得了国家版权局颁发的“石油知识搜索平台[简称：Sooil]V4.0”计算机软件著作权登记证书。
- ✧ 2020 年 12 月 21-22 日，新世纪检验认证有限责任公司对我们进行“质量管理体系 ISO9001”再认证审核，通过为期两天的现场审核，确认我公司持续满足管理体系认证要求，确定推荐保持认证注册资格并换发认证证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	18
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	30
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	123

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。

公司负责人包世界、主管会计工作负责人李英及会计机构负责人（会计主管人员）李微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

【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
1.市场需求波动的风险	全球石油市场需求的降低导致的价格波动和国内石油企业生产经营策略调整将带来市场需求波动的风险。由于石油市场需求不断下行，加之国际石油供给方的博弈前景，将会对石油价格和行业产生较大影响，可能导致对公司软件产品和技术服务需求降低，若未来油价继续下跌或长期处于低位则将对公司经营业绩带来不利影响。
2.产品研发的风险	公司研发的是石油勘探开发类高科技软件产品，涉及多学科的综合运用，同时还需满足不同客户的个性化需求，保持产品研发的前瞻性和领先性是在行业中取得竞争优势及领导地位的关键。公司不断进行产品研发与技术创新，持续加大研发投入，但产品研发周期较长、资金投入较多、客户个性化要求较高，如果公司不能在产品研发及技术创新方面保持行业领先优

	势，将对未来的持续发展产生不利影响。
3.税收政策变动的风险	公司为增值税一般纳税人，被认定为软件企业，根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号文)，国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号文)、财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号文)，本公司自 2011 年 1 月 1 日起销售自行开发生产的计算机软件产品按法定 17%的税率征收后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退，所退税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。若国家有关税收政策发生变动，公司享受的以上优惠存在不确定性，一旦发生不利变动将对公司利润产生影响。
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
本公司、公司	指	北京侏罗纪软件股份有限公司
武汉公司	指	武汉侏罗纪技术开发有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京侏罗纪软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京侏罗纪软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京侏罗纪软件股份有限公司监事会
公司章程	指	北京侏罗纪软件股份有限公司章程
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
安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2020 年度，即 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京侏罗纪软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jurassic Software Co., Ltd. -
证券简称	侏罗纪
证券代码	835891
法定代表人	包世界

二、 联系方式

董事会秘书	李英
联系地址	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 908 室
电话	010-82730099
传真	010-82731616
电子邮箱	liying@jurassic.com.cn
公司网址	http://www.jurassic.com.cn/
办公地址	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 908 室
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 12 日
挂牌时间	2016 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	面向石油勘探和油田开发领域，提供勘探开发、采集控制、生产管理、综合研究等石油企业生产经营所需的专业软件产品和软件服务。
主要产品与服务项目	石油勘探开发行业专业图形系列、研究评价系列等标准软件产品、专项软件定制开发、配套数据资源建设及第三方软件代理等服务。
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）	33,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	包世界
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为包世界，无一致行动人

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	91110108802078096A	否
注册地址	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 908 室	否
注册资本	33,500,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
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	吴细平	张玉虎
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

主办券商联系电话：010-83321226

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	63,079,072.51	51,683,003.78	22.05%
毛利率%	41.53%	37.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,038,626.92	-1,999,424.83	301.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,431,288.46	-2,176,464.19	257.65%
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）	10.36%	-5.26%	-
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）	8.80%	-5.73%	-
基本每股收益	0.12	-0.06	301.99%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	73,257,876.90	69,952,612.48	4.73%
负债总计	37,693,651.99	38,665,212.63	-2.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,020,362.38	36,981,735.46	10.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.10	10.91%
资产负债率%（母公司）	35.66%	34.03%	-
资产负债率%（合并）	51.45%	55.27%	-
流动比率	1.41	1.27	-
利息保障倍数	7.52	-5.18	-

(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	-2,836,370.87	7,877,226.68	-136.01%
应收账款周转率	2.45	1.91	-
存货周转率	2.67	2.22	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.73%	-8.33%	-
营业收入增长率%	22.05%	-16.88%	-
净利润增长率%	211.90%	-245.19%	-

(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	33,500,000	33,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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	749,900.62
委托他人投资或管理资产的损益	33,958.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	342,701.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,038.34
非经常性损益合计	1,016,521.80
所得税影响数	217,165.17
少数股东权益影响额（税后）	192,018.17
非经常性损益净额	607,338.46

(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. 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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

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	小计	
应收账款	19,794,179.37	-591,413.90		-591,413.90	19,202,765.47
合同资产		591,413.90		591,413.90	591,413.90
预收款项	11,040,181.53	-11,040,181.53		-11,040,181.53	
合同负债		10,415,265.59		10,415,265.59	10,415,265.59
其他流动负债		624,915.94		624,915.94	624,915.94
合计	30,834,360.90	--	--	--	30,834,360.90

(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

本公司是处于软件和信息技术服务业的软件开发商及服务的供应商，致力于向石油勘探和油田开发领域提供勘探开发、采集控制、生产管理、综合研究等石油企业生产经营所需的专业软件产品和技术服务，客户主要为中石油、中石化、中海油等大型能源企业及其下属油田单位、采油厂和研究机构等。公司以自主研发的软件产品为核心，提供从专业咨询、方案设计、标准和定制软件产品到全面实施、上线运行的全程一体化综合服务，覆盖石油勘探开发各主要工作环节。

公司提供的主要产品和服务涉及勘探开发图形、石油数据管理、勘探开发生产管理、勘探开发经济评价、油气动态分析、储量评估、采油工艺研究、ERP、油田及炼厂自动化等业务领域。公司为北京市及中关村高新技术企业，已拥有 100 多项软件著作权和专利技术。在为石油企业提供产品的同时，公司还在信息化建设、咨询、数据服务、石油专业培训、勘探开发研究等多个领域向客户提供优质服务。公司通过多年的积淀，拥有一批既具备石油专业知识又能够从事软件设计研发、系统集成、现场技术服务、人员培训的复合型技术人才，在西安、武汉设有研发中心，在国内及海外地区建立现场服务队伍。

公司通过参与招投标或直接营销的方式面向最终用户进行销售，通过为客户提供标准软件产品、专项软件定制开发、配套数据资源建设和第三方软件代理等服务获取收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生明显变化。

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	8,280,191.31	11.30%	8,269,193.16	11.82%	0.13%
应收票据	7,792,802.84	10.63%	810,129.60	1.16%	861.92%
应收账款	21,194,032.17	28.93%	19,202,765.47	27.45%	10.37%
存货	11,332,136.59	15.47%	16,289,545.86	23.29%	-30.43%
投资性房地产					
长期股权投资	1,299,808.97	1.77%	1,447,966.25	2.07%	-10.23%
固定资产	16,420,786.48	22.42%	17,126,875.91	24.48%	-4.12%
在建工程					
无形资产	771,809.70	1.05%	1,294,021.93	1.85%	-40.36%
商誉					
短期借款	11,940,581.67	16.30%	7,925,000.00	11.33%	50.67%
长期借款					
应付账款	3,386,742.73	4.62%	3,943,284.51	5.64%	-14.11%
递延所得税资产	439,367.47	0.60%	101,434.66	0.15%	333.15%
合同负债	6,400,283.96	8.74%	10,415,265.59	14.89%	-38.55%
应付职工薪酬	5,294,206.73	7.23%	5,379,351.90	7.69%	-1.58%
应交税费	1,795,516.76	2.45%	1,843,487.23	2.64%	-2.60%
其他应付款	8,492,303.10	11.59%	8,533,907.46	12.20%	-0.49%
其他应收款	2,712,918.01	3.70%	3,516,734.44	5.03%	-22.86%
预付款项	868,577.27	1.19%	18,400.00	0.03%	4,620.53%
其他流动资产	377,890.64	0.52%	499,607.69	0.71%	-24.36%
合同资产	582,997.14	0.80%	591,413.90	0.85%	-1.42%
其他流动负债	384,017.04	0.52%	624,915.94	0.89%	-38.55%

资产负债项目重大变动原因：

公司 2020 年度资产变动较大的为应收票据、存货和无形资产。报告期内，应收票据较期初上升幅度较大，主要因为新冠疫情影响部分甲方在支付合同款项时采用了商业承兑汇票，导致应收票据占比上升；存货较期初同期下降 30.43%，主要是公司加大项目管理力度，及时推动项目的验收与付款，存货周转加快；无形资产较同期下降 40.36%，主要因为无形资产摊销所致。

公司负债增减变化较大的主要为短期借款和合同负债。短期借款较期初同比增加 50.67%，一方面由于疫情影响公司回款，应收票据占比增加导致现金略显紧张，另一方面公司加大进行了石油平台产品等研发投入，因此增加了短期借款额度；合同负债较期初同比降低 42.03%，主要因为公司项目合同中一年

期以上合同占比较大，甲方按照工期进度支付款项，从而在期末产生合同负债，变动原因在于报告期内项目最终验收占比增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	63,079,072.51	-	51,683,003.78	-	22.05%
营业成本	36,883,180.57	58.47%	32,353,457.17	62.60%	14.00%
毛利率	41.53%	-	37.40%	-	-
销售费用	4,687,202.21	7.43%	4,628,627.40	8.96%	1.27%
管理费用	10,577,453.86	16.77%	11,695,038.70	22.63%	-9.56%
研发费用	8,260,383.99	13.10%	7,854,628.09	15.20%	5.17%
财务费用	642,750.23	1.02%	459,032.38	0.89%	40.02%
信用减值损失	494,487.46	0.78%	546,547.87	1.06%	-9.53%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	2,462,632.95	3.90%	1,396,109.29	2.70%	76.39%
投资收益	-114,199.06	-0.18%	111,417.76	0.22%	-202.50%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,235,642.99	6.71%	-3,894,051.41	-7.53%	208.77%
营业外收入	31,079.38	0.05%	65,085.54	0.13%	-52.25%
营业外支出	141,117.72	0.22%	47,427.43	0.09%	197.54%
净利润	4,276,825.06	6.78%	-3,822,033.62	-7.40%	211.90%
利润总额	4,125,604.65	6.54%	-3,876,393.30	-7.50%	206.43%
所得税费用	-151,220.41	-0.24%	-54,359.68	-0.11%	-178.18%

项目重大变动原因：

报告期内，年初新冠疫情爆发生产经营工作开展受到较大影响，但公司一方面借势加强了数据中心、网络远程办公硬、软件投入与管理工作，保证了正常的工作秩序；疫情过后迅速开展工作，同时公司前期产品研发投入在报告年度市场收益逐渐显现，报告年度公司营业收入反而较去年实现了 22.05% 的增长，毛利率也有所提升，同时营业利润、净利润、利润总额都有了大幅提升。

财务费用比去年同期增长 40.02%，是由公司短期借款增加所致。其他收益变动是由于政府补助额度的增加。投资收益变动，是由长期股权投资收益及资金理财收入的变动所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,504,061.58	50,909,649.18	22.77%
其他业务收入	575,010.93	773,354.60	-25.65%
主营业务成本	36,697,714.17	31,982,524.38	14.74%
其他业务成本	185,466.40	370,932.79	-50.00%

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%
专项定制服务	52,498,632.33	32,648,827.47	37.81%	32.33%	16.79%	8.28%
标准软件产品	9,151,382.81	3,626,521.34	60.37%	-2.14%	19.94%	-7.30%
代理服务	854,046.44	422,365.36	50.55%	-54.73%	-57.91%	3.75%
其他	575,010.93	185,466.40	67.75%	-25.65%	-50.00%	15.71%
合计	63,079,072.51	36,883,180.57	41.53%	-25.65%	14.00%	4.13%

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%
华东地区	2,241,391.80	987,076.84	55.96%	-2.89%	9.26%	-4.90%
华北地区	23,226,553.46	12,855,145.64	44.65%	-1.32%	-6.82%	3.26%
华南地区	13,771,865.09	8,653,156.26	37.17%	9.14%	-9.00%	12.53%
西北地区	21,241,147.18	12,864,565.35	39.44%	99.41%	96.96%	0.76%
西南地区	2,598,114.98	1,523,236.48	41.37%	30.14%	19.32%	5.31%
海外服务				-100.00%	-100.00%	-41.01%
合计	63,079,072.51	36,883,180.57	41.53%	22.05%	14.00%	4.13%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司基于海外政治风险的考虑，今年逐步降低了国外代理产品的市场投入，进一步增大对公司自主产品和专项定制服务的推广力度，以及西北、华南地区专项定制服务的前期市场推广、研发投入逐步显效，因此报告期内代理服务收入同比降低，而专项定制服务收入同比增涨；同时因国内新冠疫情的影响，部分标准软件产品合同验收进度滞后，造成收入同比降低。区域分类中，西北地区市场开拓力度加大，收入与成本占比都有了大幅提升。华南地区市场潜力逐渐释放，从而导致该区域的毛利率

有所提升。由于持续的海外政治风险，报告期内公司海外服务业务基本停止，待形势好转后再行开展。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油集团西部钻探工程有限公司	9,878,243.40	15.66%	否
2	中法渤海地质服务有限公司	7,758,272.23	12.30%	否
3	中国石油集团科学技术研究院有限公司	7,416,656.50	11.76%	否
4	中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	4,721,180.38	7.48%	否
5	中石油江汉机械研究所有限公司	3,452,830.19	5.47%	否
合计		33,227,182.70	52.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉正达立新机电设备有限公司	1,039,896.00	24.41%	否
2	安徽中控仪表有限公司	762,350.00	17.90%	否
3	深圳睿能智慧科技有限公司	720,000.00	16.90%	否
4	新乡迈特能源技术有限公司	607,348.00	14.26%	否
5	西安鹏瑞石油科技有限公司	250,000.00	5.87%	否
合计		3,379,594.00	79.34%	-

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	-2,836,370.87	7,877,226.68	-136.01%
投资活动产生的现金流量净额	-472,797.12	3,500,031.01	-113.51%
筹资活动产生的现金流量净额	3,370,166.14	-5,793,439.34	158.17%

现金流量分析：

报告期内，公司应收票据大幅增加，从而导致经营活动产生的现金流量净额产生了 136.01% 的下降。本年公司为开展业务、加大研发投入购建固定资产活动的资金流出增加，上年赎回的理财产品收入大于流出，从而导致投资活动产生的现金流量减少 113.51%。为补充经营性资金流通以及加大研发投入需要，公司增加了贷款额度，从而导致筹资活动产生的现金净流量增加 158.17%。

(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
北京侏罗纪技术发展有限责任公司	控股子公司	技术开发及技术咨询	5,900,713.30	5,900,713.30	0	-386,902.64
武汉侏罗纪技术开发有限公司	控股子公司	石油软件及信息技术服务	32,897,957.64	-2,096,984.91	20,017,211.14	-1,422,037.08
西安侏罗纪技术开发有限公司	控股子公司	石油软件及信息技术服务	9,028,038.03	8,624,069.82	5,124,296.12	645,212.41
新疆点滴汇聚石油技术开发有限公司	控股子公司	石油软件及信息技术服务	2,036,054.13	673,867.11	3,074,575.45	60,541.22
侏罗纪国际有限公司	控股子公司	石油软件及信息技术服务	524,277.69	-4,021,198.60	0	-292,016.75
北京雅丹石油技术开发有限公司	控股子公司	石油工程及仪器仪表	12,349,780.36	-4,493,061.76	6,606,689.67	486,118.66
北京雅丹科技开发有限公司	控股子公司	计算机软硬件技术开发及技术咨询	7,644.27	-3,568,359.97	0	0
新疆侏罗纪石油技术开发有限公司	参股公司	石油开采辅助活动	7,085,881.23	5,086,971.42	7,133,838.50	-792,095.31
北京侏罗纪信息科技有限公司	参股公司	资源环境类软件及信息技术服务	892,241.65	275,489.45	2,232,157.60	51,308.89

主要控股参股公司情况说明

北京侏罗纪技术发展有限责任公司、武汉侏罗纪技术开发有限公司、西安侏罗纪技术开发有限公司、新疆点滴汇聚石油技术开发有限公司、侏罗纪国际有限公司这 5 家公司为本公司的全资子公司，公司均持股 100%；北京雅丹石油技术开发有限公司、北京雅丹科技开发有限公司这 2 家公司为本公司的控股子公司，公司均持股 51%；新疆侏罗纪石油技术开发有限公司、北京侏罗纪信息科技有限公司这 2 家公司为本公司的参股公司，公司均持股 20%；上述对外投资符合公司自身发展战略，有利于进一步开拓公司业务，优化公司战略布局，增强公司的盈利能力，提升公司的综合竞争力。

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

公司目前所面临的重大风险因素是全球石油市场需求的降低导致的价格波动和国内石油企业生产经营策略调整。由于石油市场需求不断下行，加之国际石油供给方的博弈前景，将会对石油价格和行业产生较大影响。国内石油企业一方面在石油产能上可能由于开工时间减少会有所降低，但同时需求变动会促使国内石油勘探开发行业进一步通过信息化手段降本增效，在信息化和数据运用方面投入方面会有所上升，使公司发展面临新的机遇。

同时，国家下一步经济发展重心为新基础设施建设，将进一步加大信息数据化建设支持力度，这将对公司的主营业务产生有利影响。公司凭借多年来逐步积累和形成的自主创新、核心技术及一体化综合服务等优势，不断加大对石油软件、大数据新产品和技术的研发，通过为客户提供优质的从专业咨询、方案设计、标准和定制软件产品到全面实施、上线运行的全程一体化综合服务，以保证公司持续经营稳定，从而为公司的可持续发展奠定良好的基础。

公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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	四.二.(五)
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	8,000,000.00	449,999.99
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	13,000,000.00	9,000,000.00

1、公司及子公司为新疆侏罗纪石油技术开发有限公司、北京中亚时代能源技术有限公司提供技术服务，在 2020 年的发生金额为 449,999.99 元（确认收入）；公司于 2020 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统披露《关于预计 2020 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-006），并在 2020 年 6 月 17 日召开的 2019 年年度股东大会上审议通过，详见 2020 年 6 月 19 日披露的《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-018）。

2、其他指公司控股股东、实际控制人包世界为公司向银行借款提供反担保，在 2020 年度的担保金额为 9,000,000.00 元；公司于 2020 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统披露《关于预计 2020 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-006），并在 2020 年 6 月 17 日召开的 2019 年年度股东大会上审议通过，详见 2020 年 6 月 19 日披露的《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-018）。

（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
其他股东	2016/3/15	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/3/15	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/15	-	挂牌	股份锁定承诺	股份锁定承诺	正在履行中
董监高	2016/3/15	-	挂牌	股份锁定承诺	股份锁定承诺	正在履行中
董监高	2016/3/15	-	挂牌	诚信申明及履责承诺	诚信声明及履责承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。

公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《股份锁定承诺函》。

公司新任董事、监事、高级管理人员签署了《声明及承诺书》。

报告期内上述承诺均得到有效的执行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	8,565,846.57	11.69%	本公司 2020 年与北京农村商业银行股份有限公司西城支行签订编号为 2020 西城第 00096 号《借款合同》，并委托北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，取得短期借款 300 万元。公司以应收账款作为质押物，与北京中关村科技融资担保有限公司订《反担保<应收账款质押>合同》。
货币资金	流动资产	履约保证金	140,000.00	0.19%	公司 2020 年与中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院签订《地质制图系统 V4.0[简称:GeoMap]》合同，合同要求公司提供合同额 10%银行履约保证金保函 14 万元。
武汉子公司房产	非流动资产	反担保抵押	14,218,169.25	19.41%	本公司之子公司武汉侏罗纪技术开发有限公司与交通银行股份有限公司武汉武胜支行签订借款合同，取得短期借款 300 万元。以武汉侏罗纪技术开发有限公司的房产提供抵押担保。该房屋建筑物期末账面价值 14,218,169.25 元。
总计	-	-	22,924,015.82	31.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述借款质押为公司生产经营提供资金支持，合同履约保证金是与客户方建立合作关系的必要保证，不会对公司生产经营产生不利影响。

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	19,407,044	57.93%	405,000	19,812,044	59.14%
	其中：控股股东、实际控制人	2,854,875	8.52%	0	2,854,875	8.52%
	董事、监事、高管	1,842,778	5.50%	-135,000	1,707,778	5.10%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,092,956	42.07%	-405,000	13,687,956	40.86%
	其中：控股股东、实际控制人	8,564,623	25.57%		8,564,623	25.57%
	董事、监事、高管	5,528,333	16.50%	-405,000	5,123,333	15.29%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		33,500,000	-	0	33,500,000	-
普通股股东人数		16				

注：公司共有核心员工 4 人，其中核心员工包世界为公司的控股股东、实际控制人，其所持有的无限售条件股份、有限售条件股份均在“控股股东、实际控制人”中予以统计；核心员工付振华、蒲序文为公司的董事，核心员工游洋为公司的监事，其所持有的无限售条件股份、有限售条件股份均在“董事、监事、高管”中予以统计。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020 年 6 月 17 日，因董事、高级管理人员换届，股东刘知冈先生不再担任公司董事及总经理、股东张杰先生不再担任公司副总经理；离任前，刘知冈先生持有公司股份 240,000 股，其中限售股份 180,000 股，无限售股份 60,000 股；张杰先生持有公司股份 300,000 股，其中限售股份 225,000 股，无限售股份 75,000 股；2020 年 7 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成对刘知冈先生所持有的 60,000 股无限售股份、张杰先生所持有的 75,000 股无限售股份的限售登记；2020 年 12 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成对刘知冈先生所持有的 240,000 股限售股份、张杰先生所持有的 300,000 股限售股份的解除限售登记。

(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	包世界	11,419,498	0	11,419,498	34.09%	8,564,623	2,854,875	0	0
2	张荣	8,000,000	0	8,000,000	23.88%	0	8,000,000	0	0
3	付振华	2,226,457	0	2,226,457	6.65%	1,669,843	556,614	0	0
4	蒲序文	2,182,327	0	2,182,327	6.51%	1,636,745	545,582	0	0
5	游洋	2,182,327	0	2,182,327	6.51%	1,636,745	545,582	0	0
6	黄旭楠	2,152,955	0	2,152,955	6.43%	0	2,152,955	0	0
7	徐贻钦	1,676,436	0	1,676,436	5.00%	0	1,676,436	0	0
8	刘英伟	960,000	0	960,000	2.87%	0	960,000	0	0
9	檀朝东	802,050	0	802,050	2.39%	0	802,050	0	0
10	王江涛	480,000	0	480,000	1.43%	0	480,000	0	0
合计		32,082,050	0	32,082,050	95.76%	13,507,956	18,574,094	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为包世界先生，现任公司董事长。1964 年 3 月 23 日出生，男，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年毕业于长江大学地质专业；2003 年毕业于中欧国际工商学院，获工商管理硕士学位。1984 年 9 月至 1994 年 12 月，任中国石油勘探开发研究院（原北京石油勘探开发科学研究院）地质所室主任；1995 年 1 月至 2001 年 4 月，任北京侏罗纪技术发展有限责任公司董事长；2001 年 4 月至今先后担任北京侏罗纪软件股份有限公司总经理、董事长。包世界先生持有公司 11,419,498 股股份，持股占发行总股本的 34.09%。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	北京农村商业银行股份有限公司西城支行	应收账款担保	3,003,300.00	2020年9月27日	2021年9月26日	3.6%
2	银行借款	交通银行股份有限公司武汉武胜支行	房产抵押	3,002,150.28	2020年11月25日	2021年11月25日	4.15%
3	银行借款	中国建设银行股份有限公司武汉藏龙岛支行	信用借款	3,001,729.17	2020年6月17日	2021年6月17日	4.00%
4	银行借款	中国民生银行股份有限公司北京分行	房产抵押	2,933,402.22	2020年9月4日	2021年9月4日	5.40%
5	银行借款	北京银行股份有限公司学知支行	房产抵押	5,000,000.00	2019年7月5日	2020年7月5日	5.22%
合计	-	-	-	16,940,581.67	-	-	-

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
包世界	董事长	男	1964 年 3 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
付振华	董事、副总经理	男	1961 年 5 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
蒲序文	董事、副总经理	男	1968 年 2 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
张志涛	董事、总经理、总工程师	男	1975 年 3 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
李英	董事、财务总监、董事会秘书	女	1974 年 11 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
杨小升	董事	男	1983 年 2 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
肖锟	董事	男	1988 年 11 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
游洋	监事会主席	男	1964 年 5 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
张玉峰	职工代表监事	男	1975 年 10 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
石文杰	监事	女	1982 年 4 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
杨亚军	副总经理	男	1967 年 6 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事长包世界，董事、副总经理付振华，董事、副总经理蒲序文，监事会主席游洋，副总经理杨亚军共 5 人同时为公司股东外，其他董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、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
包世界	董事长	11,419,498	0	11,419,498	34.09%	0	0
付振华	董事、副总经理	2,226,457	0	2,226,457	6.65%	0	0

蒲序文	董事、副总经理	2,182,327	0	2,182,327	6.51%	0	0
张志涛	董事、总经理、 总工程师	0	0	0	0.00%	0	0
李英	董事、财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
杨小升	董事	0	0	0	0.00%	0	0
肖锟	董事	0	0	0	0.00%	0	0
游洋	监事会主席	2,182,327	0	2,182,327	6.51%	0	0
张玉峰	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
石文杰	监事	0	0	0	0.00%	0	0
杨亚军	副总经理	240,000	0	240,000	0.72%	0	0
合计	-	18,250,609	-	18,250,609	54.48%	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
张志涛	董事、总工程师	新任	董事、总经理、总工程师	董监高换届
李英	无	新任	董事、财务总监、董事会秘书	董监高换届
杨小升	无	新任	董事	董监高换届
肖锟	无	新任	董事	董监高换届
刘知冈	董事、总经理	离任	无	董监高换届
张杰	副总经理	离任	无	董监高换届

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

张志涛，1975年3月20日出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于武汉科技大学，本科学历，钢铁冶金专业。1997年9月至2000年6月，任武汉钢铁（集团）公司技术员、助理工程师；2000年7月至2001年3月，自由职业；2001年4月至2002年7月，任北京侏罗纪软件开发有限公司开发工程师；2002年8月至2003年3月，任北京博诺时代软件股份有限公司项目经理；2003年4月至今，担任北京侏罗纪软件股份有限公司总经理助理；2006年2月至2016年6月担任北京侏罗纪软件股份有限公司监事；2016年6月至2017年5月担任北京侏罗纪软件股份有限公司董事；2017年5月至今担任北京侏罗纪软件股份有限公司董事和总工程师。

李英，1974 年 11 月 28 日出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于山东大学企业管理系，获得经济学学士学位；2000 年毕业于山东大学工商管理学院，管理学硕士学位；2006 年毕业于中国人民大学，管理学博士学位。2000 年 7 月至 2006 年 7 月，工作于山东大学管理学院；2006 年 7 月至 2013 年 9 月，工作于中国人寿股份有限公司总公司和山东省分公司；2013 年 9 月至今，任职于北京侏罗纪软件股份有限公司，担任武汉侏罗纪技术开发有限公司副总经理。

杨小升，1983 年 2 月 15 日出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年毕业于长江大学石油工程专业，学士学位，2010 年毕业于长江大学油气田开发，硕士学位。2010 年 7 月至 2015 年 6 月，任北京奥伯特石油科技有限公司软件研发部经理；2015 年 10 月至 2016 年 9 月，任武汉侏罗纪技术开发有限公司新疆业务部经理；2016 年 10 月至 2017 年 11 月，任新疆侏罗纪石油技术开发有限公司总经理；2017 年 12 月至今，任新疆点滴汇聚石油技术开发有限公司总经理。

肖锐，1988 年 11 月 8 日出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年毕业于长江大学石油软件专业，学士学位；2011 年 8 月至 2013 年 8 月，在北京侏罗纪软件股份有限公司担任软件工程师；2013 年 9 月至 2014 年 8 月在武汉侏罗纪技术开发有限公司担任项目经理；2014 年 9 月至 2015 年 8 月，担任武汉侏罗纪技术开发有限公司乍得大项目经理；2015 年 8 月至 2018 年 12 月，担任武汉侏罗纪技术开发有限公司知识搜索部部门经理；2019 年 1 月至今，担任武汉侏罗纪技术开发有限公司技术中心总监。

(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	10	0	2	8
生产人员	0	0	0	0
销售人员	13	1	1	13
技术人员	149	58	38	169
财务人员	8	0	0	8
行政人员	18	0	0	18
员工总计	198	59	41	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	36	29
本科	113	131
专科	39	46
专科以下	9	9
员工总计	198	216

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

报告期内，因业务发展及运营管理需要，公司整体的人员总数有所增加，增加的主要为软件技术人员。

1、人才引进和招聘

公司主要通过社会招聘、校园招聘、内部推荐等多渠道吸引符合企业长远利益、满足企业用人理念的各类人才。

2、人才培养

公司注重专业人才的培养和培训，定期举办专业培训、交流分享等活动，提高员工工作技能和职业素质，增强员工凝聚力。

3、薪酬政策

公司实行劳动合同制，按国家法律、法规等规定与员工签订劳动合同书，向员工支付劳动报酬，办理和缴纳社会保险、住房公积金。此外公司也向员工提供餐补、通讯补助、婚育津贴、年度体检、人身意外保险等福利，提高员工对公司的忠诚度。

4、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期不存在需公司承担费用的离退休职工。

（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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
包世界	无变动	董事长	11,419,498	0	11,419,498
付振华	无变动	董事、副总经理	2,226,457	0	2,226,457
蒲序文	无变动	董事、副总经理	2,182,327	0	2,182,327
游洋	无变动	监事会主席	2,182,327	0	2,182,327

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□ 适用 √ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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

股份公司设立以来，根据《公司法》、《证券法》及其他相关法律法规的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层相互独立、权责明确、相互协调、相互制衡的内部治理机制。同时，公司结合其自身的实际情况制定并不断完善公司章程及一系列法人治理制度细则，明确了董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，为公司规范运行提供了制度保证。

报告期内，公司修订了《公司章程》，制定并实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》。公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度的要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序有效运作，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。

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

公司已建立符合新三板挂牌公司治理规范的内部控制体系，该体系符合《公司法》、《证券法》等法律、法规及其它规范性文件要求，能够有效保障所有股东的合法和平等权利，包括公司现有章程、三会议事规则等充分保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会均按照公司章程等有关规定的程序执行和运作，对所有股东提供了合适的保护和平等权利，不存在侵犯中小股东权益的行为。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董监高的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已按照《公司章程》

及相关议事规则的规定履行了规定程序。报告期内发生的关联交易是公司正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

综上，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、《公司章程》等情形。

4、 公司章程的修改情况

经公司第五届董事会第十二次会议和 2019 年年度股东大会审议通过的《关于修改公司章程的议案》，对公司章程中的部分条款进行了修改；具体内容详见 2020 年 4 月 17 日和 2020 年 6 月 19 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>公告》（公告编号：2020-007）、《公司章程》（公告编号：2020-020）。

（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、第五届董事会第十二次会议审议通过：《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修订公司股东大会议事规则的议案》、《关于修订公司董事会会议事规则的议案》、《关于预计使用闲置资金委托理财的议案》、《关于董事会换届暨提名第六届董事会董事候选人的议案》、《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。 2、第五届董事会第十三次会议审议通过：《关于全资子公司拟向银行借款的议案》、《关于修订公司信息披露事务管理制度的议案》。 3、第六届董事会第一次会议审议通过：《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议

		案》、《关于聘任公司总工程师的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。 4、第六届董事会第二次会议审议通过：《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。 5、第六届董事会第三次会议审议通过：《关于变更会计师事务所的议案》、《关于全资子公司拟向银行借款的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、第五届监事会第七次会议审议通过：《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》、《关于修订公司监事会议事规则的议案》、《关于监事会换届暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案》。 2、第六届监事会第一次会议审议通过：《关于选举公司第六届监事会主席的议案》。 3、第六届监事会第二次会议审议通过：《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2019 年年度股东大会审议通过：《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修订公司股东大会议事规则的议案》、《关于修订公司董事会会议事规则的议案》、《关于修订公司监事会议事规则的议案》、《关于董事会换届暨提名第六届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案》。 2、2020 年第一次临时股东大会审议通过：《关于变更会计师事务所的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，忠实地履行职责、行使权力和承担义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

按照公司章程规定，公司设立监事会，由三名监事组成，含一名职工代表监事，设监事会主席一名。公司现任监事为：游洋、石文杰、张玉峰，其中游洋任监事会主席。报告期内全体监事认真履行监督职责，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主营业务为：提供专业图形系列、专业研究评价系列、非结构化数据管理系列和专业生产管理平台系列标准软件产品；基于公司系列产品和系列核心技术的专项软件定制开发；配套数据资源建设等相关技术服务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立性

公司完整拥有车辆、软件著作权、房屋等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 7 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务总监。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

报告期内公司的高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年 4 月 22 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过了《关于制定<公司年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，具体内容详见公司于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《北京侏罗纪软件股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-010）。

报告期内，信息披露责任人及公司管理层严格执行了《年度报告重大差错责任追究制度》，未发生

重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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]008766	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2021 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴细平	张玉虎
	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	25 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2021]008766号

北京侏罗纪软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京侏罗纪软件股份有限公司（以下简称侏罗纪公司）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，公允反映了侏罗纪公司 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，我们独立于侏罗纪公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

侏罗纪公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

侏罗纪公司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，侏罗纪公司管理层负责评估侏罗纪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侏罗纪公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督侏罗纪公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对侏罗纪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侏罗纪公司不能持续经营。

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

6. 就侏罗纪公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师：吴细平
（项目合伙人）

中国·北京

注册会计师：张玉虎

二〇二一年四月十五日

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	注释 1	8,280,191.31	8,269,193.16
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	注释 2	7,792,802.84	810,129.60
应收账款	注释 3	21,194,032.17	19,202,765.47
应收款项融资			
预付款项	注释 4	868,577.27	18,400.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	2,712,918.01	3,516,734.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	11,332,136.59	16,289,545.86
合同资产	注释 7	582,997.14	591,413.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	377,890.64	499,607.69
流动资产合计		53,141,545.97	49,197,790.12
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	注释 9	1,299,808.97	1,447,966.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	16,420,786.48	17,126,875.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	注释 11	771,809.70	1,294,021.93
开发支出			
商誉	注释 12		
长期待摊费用	注释 13	1,184,558.31	784,523.61
递延所得税资产	注释 14	439,367.47	101,434.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,116,330.93	20,754,822.36
资产总计		73,257,876.90	69,952,612.48
流动负债：			
短期借款	注释 15	11,940,581.67	7,925,000.00
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	注释 16	3,386,742.73	3,943,284.51
预收款项			
合同负债	注释 17	6,400,283.96	10,415,265.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 18	5,294,206.73	5,379,351.90
应交税费	注释 19	1,795,516.76	1,843,487.23
其他应付款	注释 20	8,492,303.10	8,533,907.46
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	注释 21	384,017.04	624,915.94
流动负债合计		37,693,651.99	38,665,212.63
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		37,693,651.99	38,665,212.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	12,900,000.00	12,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	5,475,710.22	5,475,710.22
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-10,855,347.84	-14,893,974.76
归属于母公司所有者权益合计		41,020,362.38	36,981,735.46
少数股东权益		-5,456,137.47	-5,694,335.61
所有者权益合计		35,564,224.91	31,287,399.85
负债和所有者权益总计		73,257,876.90	69,952,612.48

法定代表人：包世界

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李微

（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		5,804,566.29	3,720,435.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,070,802.84	492,195.00
应收账款	注释 1	14,013,345.74	11,130,032.33
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	注释 2	35,183,212.90	44,753,125.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,171,818.18	11,289,533.88

合同资产		241,882.54	591,413.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,041.97	376,161.47
流动资产合计		69,502,670.46	72,352,897.70
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	注释 3	47,059,778.81	58,367,936.09
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		178,832.29	227,680.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		644,527.68	463,878.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		541,274.24	481,890.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,424,413.02	59,541,385.24
资产总计		117,927,083.48	131,894,282.94
流动负债：			
短期借款		3,003,300.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,542,000.68	18,814,545.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,591,721.35	2,816,920.81
应交税费		866,558.65	674,890.32
其他应付款		5,810,709.43	8,626,533.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,889,349.05	9,386,464.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		353,360.95	563,187.85

流动负债合计		42,057,000.11	44,882,542.42
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		42,057,000.11	44,882,542.42
所有者权益：			
股本		33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,900,000.00	12,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,475,710.22	5,475,710.22
一般风险准备			
未分配利润		23,994,373.15	35,136,030.30
所有者权益合计		75,870,083.37	87,011,740.52
负债和所有者权益合计		117,927,083.48	131,894,282.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	注释 26	63,079,072.51	51,683,003.78
其中：营业收入	注释 26	63,079,072.51	51,683,003.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,686,350.87	57,631,130.11

其中：营业成本	注释 26	36,883,180.57	32,353,457.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 27	635,380.01	640,346.37
销售费用	注释 28	4,687,202.21	4,628,627.40
管理费用	注释 29	10,577,453.86	11,695,038.70
研发费用	注释 30	8,260,383.99	7,854,628.09
财务费用	注释 31	642,750.23	459,032.38
其中：利息费用		632,527.37	626,945.11
利息收入		14,083.86	7,491.67
加：其他收益	注释 32	2,462,632.95	1,396,109.29
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	-114,199.06	111,417.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-148,157.28	27,110.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	494,487.46	546,547.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,235,642.99	-3,894,051.41
加：营业外收入	注释 35	31,079.38	65,085.54
减：营业外支出	注释 36	141,117.72	47,427.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,125,604.65	-3,876,393.30
减：所得税费用	注释 37	-151,220.41	-54,359.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,276,825.06	-3,822,033.62
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）		4,276,825.06	-3,822,033.62
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）		238,198.14	-1,822,608.79
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,038,626.92	-1,999,424.83
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		4,276,825.06	-3,822,033.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,038,626.92	-1,999,424.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		238,198.14	-1,822,608.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.06

法定代表人：包世界

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李微

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	注释 4	44,592,529.90	36,033,480.92
减：营业成本	注释 4	31,125,479.88	24,711,251.53
税金及附加		230,212.40	237,610.52
销售费用		3,107,896.32	3,288,790.25
管理费用		3,999,132.37	4,584,897.65
研发费用		4,352,388.20	4,475,721.08
财务费用		145,033.55	274,631.92
其中：利息费用		138,036.46	236,235.98
利息收入		3,541.09	3,889.68
加：其他收益		2,010,679.83	1,240,705.60
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-129,497.45	111,417.76

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-148,157.28	27,110.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,945,894.57	503,021.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,510,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,942,325.01	315,723.08
加：营业外收入		0.01	63,724.12
减：营业外支出		85,780.49	24,355.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,028,105.49	355,091.42
减：所得税费用		113,551.66	102,413.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,141,657.15	252,678.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,141,657.15	252,678.07
（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		-11,141,657.15	252,678.07
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		53,698,939.57	66,182,322.40
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		1,648,846.75	1,213,864.63
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	6,808,958.19	14,346,221.35
经营活动现金流入小计		62,156,744.51	81,742,408.38
购买商品、接受劳务支付的现金		5,061,116.55	10,330,605.32
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		38,009,047.25	37,987,692.85
支付的各项税费		4,277,480.96	4,375,815.84
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	17,645,470.62	21,171,067.69
经营活动现金流出小计		64,993,115.38	73,865,181.70
经营活动产生的现金流量净额		-2,836,370.87	7,877,226.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,600,000.00	29,360,000.00
取得投资收益收到的现金		33,958.22	84,307.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		399,807.84	5,000.00
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		12,033,766.06	29,449,307.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		906,563.18	189,276.34
投资支付的现金		11,600,000.00	25,760,000.00

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		12,506,563.18	25,949,276.34
投资活动产生的现金流量净额		-472,797.12	3,500,031.01
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		10,670,000.00	10,925,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,670,000.00	10,925,000.00
偿还债务支付的现金		6,670,000.00	16,065,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		629,833.86	653,439.34
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		7,299,833.86	16,718,439.34
筹资活动产生的现金流量净额		3,370,166.14	-5,793,439.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,788.80
五、现金及现金等价物净增加额		60,998.15	5,580,029.55
加：期初现金及现金等价物余额		8,079,193.16	2,499,163.61
六、期末现金及现金等价物余额		8,140,191.31	8,079,193.16

法定代表人：包世界

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李微

(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		34,030,099.61	50,510,265.96
收到的税费返还		1,573,906.32	1,138,460.94
收到其他与经营活动有关的现金		10,860,090.69	7,403,346.32
经营活动现金流入小计		46,464,096.62	59,052,073.22
购买商品、接受劳务支付的现金		12,163,808.86	15,555,135.87
支付给职工以及为职工支付的现金		17,667,760.08	20,932,094.59
支付的各项税费		2,076,332.85	2,964,261.44
支付其他与经营活动有关的现金		10,592,497.05	16,276,977.19
经营活动现金流出小计		42,500,398.84	55,728,469.09
经营活动产生的现金流量净额		3,963,697.78	3,323,604.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,600,000.00	29,360,000.00

取得投资收益收到的现金		18,659.83	84,307.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
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		7,618,659.83	29,449,307.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,004.34	47,701.32
投资支付的现金		7,950,000.00	26,995,000.00
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		8,309,004.34	27,042,701.32
投资活动产生的现金流量净额		-690,344.51	2,406,606.03
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		3,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,222.40	262,730.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,139,222.40	10,262,730.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,139,222.40	-3,262,730.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,134,130.87	2,467,479.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,530,435.42	1,062,955.47
六、期末现金及现金等价物余额		5,664,566.29	3,530,435.42

(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	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	33,500,000.00				12,900,000.00				5,475,710.22		-14,893,974.76	-5,694,335.61	31,287,399.85
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	33,500,000.00				12,900,000.00				5,475,710.22		-14,893,974.76	-5,694,335.61	31,287,399.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,038,626.92	238,198.14	4,276,825.06
（一）综合收益总额											4,038,626.92	238,198.14	4,276,825.06
（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	33,500,000.00				12,900,000.00				5,475,710.22	-10,855,347.84	-5,456,137.47	35,564,224.91	

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	33,500,000.00				12,900,000.00				5,450,442.41		-12,869,282.12	-3,871,726.82	35,109,433.47
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	33,500,000.00				12,900,000.00				5,450,442.41		-12,869,282.12	-3,871,726.82	35,109,433.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									25,267.81		-2,024,692.64	-1,822,608.79	-3,822,033.62
（一）综合收益总额											-1,999,424.83	-1,822,608.79	-3,822,033.62
（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								25,267.81		-25,267.81			
1. 提取盈余公积								25,267.81		-25,267.81			
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	33,500,000.00				12,900,000.00			5,475,710.22		-14,893,974.76	-5,694,335.61	31,287,399.85	

法定代表人：包世界

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李微

(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	33,500,000.00				12,900,000.00				5,475,710.22		35,136,030.30	87,011,740.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,500,000.00				12,900,000.00				5,475,710.22		35,136,030.30	87,011,740.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											-11,141,657.15	-11,141,657.15
（二）所有者投入和减少资本											-11,141,657.15	-11,141,657.15
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	33,500,000.00				12,900,000.00				5,475,710.22		23,994,373.15	75,870,083.37

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	33,500,000.00				12,900,000.00				5,450,442.41		34,908,620.04	86,759,062.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,500,000.00				12,900,000.00				5,450,442.41		34,908,620.04	86,759,062.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									25,267.81		227,410.26	252,678.07
（一）综合收益总额											252,678.07	252,678.07
（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									25,267.81		-25,267.81	
1. 提取盈余公积									25,267.81		-25,267.81	
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	33,500,000.00				12,900,000.00				5,475,710.22		35,136,030.30	87,011,740.52

北京侏罗纪软件股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京侏罗纪软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京侏罗纪软件开发有限公司，于 2001 年 4 月在北京市工商行政管理局丰台分局登记注册，取得注册号为 91110108802078096A 号的企业法人营业执照。

经过历年增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3350 万股，注册资本为 3350 万元，注册地址：北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 908 室，实际控制人为包世界。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：应用软件开发；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口、经济信息咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动。

本公司属软件开发行业，主要产品和服务为油勘探开发行业专业图形系列、研究评价系列等标准软件产品、专项软件定制开发、配套数据资源建设及第三方软件代理等服务。

(三) 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 15 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 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京侏罗纪技术发展有限责任公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
侏罗纪国际有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
北京雅丹石油技术开发有限公司	控股子公司	二级子公司	51.00	51.00
北京雅丹科技开发有限公司	控股子公司	二级子公司	51.00	51.00
西安侏罗纪技术开发有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
武汉侏罗纪技术开发有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
新疆点滴汇聚石油技术开发有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00

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） 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注四、十三）、存货的计价方法（附注四、十六）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四、二十一）、收入的确认时点（附注四、三十）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1） 应收账款和其他应收款预期信用损失。

应描述管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2） 存货减值的估计。

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 长期资产减值的估计。

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（4） 固定资产的预计使用寿命。

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（5） 金融资产的公允价值。

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6） 所得税。

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

营业周期是指企业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。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(七) 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。

（八） 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。

（九） 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。

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表的折算

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

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

（十一） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

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

- 1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并

将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

基础。

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4） 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二） 应收票据

本公司对 应收票据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 / （十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票

据划分为若干组合，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
无风险银行承兑票据组合	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，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据出票人、背书人的信用风险特征确定组合	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期计量坏账准备

（十三）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 / （十一）

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合为日常经营活动中发生的应收合并范围内关联方的各类应收款项，具有类似较低的信用风险	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期计量坏账准备
账龄组合	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	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，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

（十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资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 / （十一）

6.金融工具减值。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收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 / （十一）

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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其他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
合并范围内关联方组合	本组合为日常经营活动中发生的应收合并范围内关联方的各类应收款项，具有类似较低的信用风险	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期计量坏账准备
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取各类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	往来款项、保证金与押金、代垫及暂付款等应收款项	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

（十六）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、合同履约成本、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十七）合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的

权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产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 / （十一）

6.金融工具减值。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资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 / （十一）
6.金融工具减值。

（十九）长期应收款

本公司对长期应收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 / （十一）
6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

（二十）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 / （六）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。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	直线法	4	5.00	23.75

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（二十二） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十四） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产均为软件。

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	5-10 年	预计可使用年限

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。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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。

（二十五） 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。

（二十六） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	预计受益期

（二十七） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十八） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应

缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

（二十九） 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。

（三十）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）软件销售
- （2）软件开发服务

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

- （1）软件销售

本公司软件销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将软件交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

- （2）软件开发服务

本公司与客户签订的定制软件开发及其他服务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约

过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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时，公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司选择在某一时点确认收入。

（三十一） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

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。

（三十三） 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。

（三十四） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （二十一）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十五） 终止经营

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

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

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

（三十六）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

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	小计	
应收账款	19,794,179.37	-591,413.90		-591,413.90	19,202,765.47
合同资产		591,413.90		591,413.90	591,413.90
资产合计	19,794,179.37				19,794,179.37
预收款项	11,040,181.53	-11,040,181.53		-11,040,181.53	
合同负债		10,415,265.59		10,415,265.59	10,415,265.59
其他流动负债		624,915.94		624,915.94	624,915.94
负债合计	11,040,181.53	--	--	--	11,040,181.53

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

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	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京侏罗纪软件股份有限公司	15%
北京侏罗纪技术发展有限责任公司	25%
侏罗纪国际有限公司	16.50%
北京雅丹石油技术开发有限公司	25%
北京雅丹科技开发有限公司	25%
西安侏罗纪技术开发有限公司	25%
武汉侏罗纪技术开发有限公司	25%
新疆点滴汇聚石油技术开发有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、本公司为增值税一般纳税人，被认定为软件企业，根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号文），国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号文）、财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文），本公司自 2011 年 1 月 1 日起销售自行开发生产的计算机软件产品按法定 17% 的税率征收后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退，所退税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

2、本公司的子公司雅丹石油为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号，以下简称《通知》），经北京市国家税务局核准雅丹石油的软件产品《YD 系列 油水井远程监控液量自动计量及分析优化系统》、《井下作业管柱绘图实用软件[简称：管串绘图]V3.0》符合《通知》规定，自 2014 年 12 月 01 日起享受增值税即征即退政策。

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	9,847.21	13,612.33

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,130,344.10	8,065,580.83
其他货币资金	140,000.00	190,000.00
未到期应收利息	-	-
合计	8,280,191.31	8,269,193.16
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	140,000.00	190,000.00
合计	140,000.00	190,000.00

注释2. 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	778,056.82	-
商业承兑汇票	7,014,746.02	810,129.60
合计	7,792,802.84	810,129.60

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,162,000.00	100.00	369,197.16	4.52	7,792,802.84
其中：银行承兑汇票组合	778,056.82	9.53			778,056.82
商业承兑汇票组合	7,383,943.18	90.47	369,197.16	5.00	7,014,746.02
合计	8,162,000.00	100.00	369,197.16	—	7,792,802.84

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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	852,768.00	100.00	42,638.40	5.00	810,129.60
其中：银行承兑汇票组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票组合	852,768.00	100.00	42,638.40	5.00	810,129.60
合计	852,768.00	100.00	42,638.40	—	810,129.60

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	42,638.40	343,292.16	16,733.40			369,197.16
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	42,638.40	343,292.16	16,733.40			369,197.16
合计	42,638.40	343,292.16	16,733.40	--	--	369,197.16

4. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,944,712.45	18,872,388.34
1—2 年	1,341,015.60	1,113,015.06
2—3 年	128,059.00	376,190.00
3 年以上	3,912,362.36	4,809,038.44
小计	26,326,149.41	25,170,631.84
减：坏账准备	5,132,117.24	5,967,866.37
合计	21,194,032.17	19,202,765.47

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	2,840,613.00	10.79	2,840,613.00	55.35	-
按组合计提预期信用损失的 应收账款	23,485,536.41	89.21	2,291,504.24	44.65	21,194,032.17
其中：账龄组合	23,485,536.41	89.21	2,291,504.24	44.65	21,194,032.17
合计	26,326,149.41	100.00	5,132,117.24	—	21,194,032.17

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,183,314.30	12.65	3,183,314.30	53.34	-
按组合计提预期信用损失的 应收账款	21,987,317.54	87.35	2,784,552.07	46.66	19,202,765.47
其中：账龄组合	21,987,317.54	87.35	2,784,552.07	46.66	19,202,765.47
合计	25,170,631.84	100.00	5,967,866.37	—	19,202,765.47

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东营纽匹格石油技术有限公司	2,840,613.00	2,840,613.00	100.00	长期收不回
合计	2,840,613.00	2,840,613.00	100.00	——

4. 按账龄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	20,944,712.45	1,047,235.62	5.00
1—2 年	1,341,015.60	134,101.56	10.00
2—3 年	128,059.00	38,417.70	30.00
3 年以上	1,071,749.36	1,071,749.36	100.00
合计	23,485,536.41	2,291,504.24	——

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,183,314.30		342,701.30			2,840,613.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,784,552.07	630,470.28	1,123,518.11			2,291,504.24
其中：账龄组合	2,784,552.07	630,470.28	1,123,518.11			2,291,504.24
合计	5,967,866.37	630,470.28	1,466,219.41	--	--	5,132,117.24

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国石油集团西部钻探工程有限公司	7,370,938.00	28.00	368,546.90
东营纽匹格石油技术有限公司	2,840,613.00	10.79	2,840,613.00
中法渤海地质服务有限公司	2,016,000.00	7.66	100,800.00
中国石油天然气股份有限公司长庆油	2,004,500.00	7.61	100,225.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
田分公司			
中石油江汉机械研究所有限公司	1,447,000.00	5.50	72,350.00
合计	15,679,051.00	59.56	3,482,534.90

7. 其他说明

本公司与北京农村商业银行股份有限公司西城支行签订编号为2020西城第00096号《借款合同》，并委托北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，取得短期借款300万元。为此，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《反担保（应收账款质押）合同》，约定以本公司的应收账款作为反担保抵押，质权存续期间至被担保的债权诉讼时效届满之日后两年。签订反担保合同时的质押债权合计8,565,846.57元。

注释4. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	868,237.27	99.96	18,400.00	100.00
1至2年	340.00	0.04		
2至3年				
3年以上				
合计	868,577.27	100.00	18,400.00	100.00

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,712,918.01	3,516,734.44
合计	2,712,918.01	3,516,734.44

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,212,520.57	2,754,295.50
1—2年	605,736.50	745,263.53
2—3年	94,086.60	196,929.88
3年以上	56,395.76	51,500.00
小计	2,968,739.43	3,747,988.91
减：坏账准备	255,821.42	231,254.47

账龄	期末余额	期初余额
合计	2,712,918.01	3,516,734.44

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	30,000.00	688,107.71
押金、保证金	836,665.41	665,242.64
备用金	2,048,327.95	2,318,216.51
其他代垫款项	53,746.07	76,422.05
合计	2,968,739.43	3,747,988.91

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,947,239.43	234,321.42	2,712,918.01	3,726,488.91	209,754.47	3,516,734.44
第二阶段						
第三阶段	21,500.00	21,500.00		21,500.00	21,500.00	
合计	2,968,739.43	255,821.42	2,712,918.01	3,747,988.91	231,254.47	3,516,734.44

4. 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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,968,739.43	100.00	255,821.42	8.62	2,712,918.01
其中：账龄组合	2,968,739.43	100.00	255,821.42	8.62	2,712,918.01
合计	2,968,739.43	100.00	255,821.42	—	2,712,918.01

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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,747,988.91	100.00	231,254.47	6.17	3,516,734.44
其中：账龄组合	3,747,988.91	100.00	231,254.47	6.17	3,516,734.44
合计	3,747,988.91	100.00	231,254.47	—	3,516,734.44

5. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,212,520.57	110,626.03	5.00
1—2 年	605,736.50	60,573.65	10.00
2—3 年	94,086.60	28,225.98	30.00
3 年以上	56,395.76	56,395.76	100.00
合计	2,968,739.43	255,821.42	—

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	209,754.47	-	21,500.00	231,254.47
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	26,018.02			26,018.02
本期转回	1,451.07			1,451.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	234,321.42	--	21,500.00	255,821.42

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宋健	备用金	655,946.00	1 年以内、1-2 年	22.10	42,793.05
赵丹	备用金	581,600.00	1 年以内、1-2 年	19.59	40,635.00
付刚强	备用金	285,500.00	1 年以内	9.62	14,275.00
陈晓红	备用金	217,000.00	1 年以内	7.31	10,850.00
北京城建天麓房地产开发有限公司	押金	196,931.70	1 年以内、1-2 年	6.63	17,871.21
合计	—	1,936,977.70	—	65.25	126,424.26

注释6. 存货

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
合同履行成本	11,332,136.59		11,332,136.59	16,289,545.86		16,289,545.86

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
合计	11,332,136.59	--	11,332,136.59	16,289,545.86	--	16,289,545.86

注释7. 合同资产

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	582,997.14	591,413.90
合计	582,997.14	591,413.90

注释8. 其他流动资产**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证的进项税	263,734.31	55,772.23
预缴税费		1,239.79
预付费用及其他	114,156.33	442,595.67
合计	377,890.64	499,607.69

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
新疆侏罗纪石油技术开发有限公司	1,403,130.14			-131,322.11	
北京侏罗纪信息科技有限公司	44,836.11			-16,835.17	
合计	1,447,966.25	--	--	-148,157.28	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
新疆侏罗纪石油技术开发有限公司					1,271,808.03	
北京侏罗纪信息科技有限公司					28,000.94	
合计	--	--	--	--	1,299,808.97	--

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,420,786.48	17,126,875.91

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	16,420,786.48	17,126,875.91

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	20,930,622.08	2,497,139.93	6,050,399.99	29,478,162.00
2. 本期增加金额		87,123.89	513,670.26	600,794.15
购置		87,123.89	513,670.26	600,794.15
3. 本期减少金额			1,168,022.69	1,168,022.69
处置或报废			1,168,022.69	1,168,022.69
其他减少				
4. 期末余额	20,930,622.08	2,584,263.82	5,396,047.56	28,910,933.46
二. 累计折旧				
1. 期初余额	5,061,380.69	1,816,558.90	5,473,346.50	12,351,286.09
2. 本期增加金额	562,056.26	554,933.98	131,545.09	1,248,535.33
本期计提	562,056.26	554,933.98	131,545.09	1,248,535.33
3. 本期减少金额			1,109,674.44	1,109,674.44
处置或报废			1,109,674.44	1,109,674.44
其他减少				
4. 期末余额	5,623,436.95	2,371,492.88	4,495,217.15	12,490,146.98
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	15,307,185.13	212,770.94	900,830.41	16,420,786.48
2. 期初账面价值	15,869,241.39	680,581.03	577,053.49	17,126,875.91

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

资产类别	资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	中关村兴业生物医药创业园 厂房	1,089,015.88	正在办理中
合计	——	1,089,015.88	——

3. 固定资产的其他说明

本公司本期从交通银行股份有限公司武汉武胜支行取得短期借款 300 万元，本公司以房屋建筑物（期末账面价值 14,218,169.25 元）提供担保，包世界及其配偶陈冰提供无偿保证担保。

注释11. 无形资产

项目	著作权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	6,710,000.00	2,417,564.99	9,127,564.99
2. 本期增加金额	-	301,345.14	301,345.14
购置	-	301,345.14	301,345.14
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	6,710,000.00	2,718,910.13	9,428,910.13
二. 累计摊销			
1. 期初余额	5,983,083.33	1,850,459.73	7,833,543.06
2. 本期增加金额	671,000.00	152,557.37	823,557.37
本期计提	671,000.00	152,557.37	823,557.37
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	6,654,083.33	2,003,017.10	8,657,100.43
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			
转让			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	55,916.67	715,893.03	771,809.70
2. 期初账面价值	726,916.67	567,105.26	1,294,021.93

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京雅丹石油技术开发有限公司	675,686.67					675,686.67
北京雅丹科技开发有限公司	2,164,313.33					2,164,313.33
合计	2,840,000.00					2,840,000.00

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京雅丹石油技术开发有限公司	675,686.67					675,686.67
北京雅丹科技开发有限公司	2,164,313.33					2,164,313.33
合计	2,840,000.00					2,840,000.00

注释13. 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
装修费	784,523.61	920,261.96	520,227.26		1,184,558.31
合计	784,523.61	920,261.96	520,227.26	--	1,184,558.31

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
信用减值损失准备	2,988,103.89	439,367.47	670,778.74	101,434.66
合计	2,988,103.89	439,367.47	670,778.74	101,434.66

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,925,000.00	3,425,000.00
保证借款	3,000,000.00	4,500,000.00
信用借款	3,000,000.00	
小计	11,925,000.00	7,925,000.00
未到期应付利息	15,581.67	
合计	11,940,581.67	7,925,000.00

2. 短期借款说明

(1) 本公司与北京农村商业银行股份有限公司西城支行签订借款合同，并由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，取得短期借款 300 万元。

(2) 本公司之子公司武汉侏罗纪技术开发有限公司与交通银行股份有限公司武汉武胜支行签订借款合同，取得短期借款 300 万元。以武汉侏罗纪技术开发有限公司的房产提供抵押担保、包世界提供保证担保。

(3) 本公司之子公司武汉侏罗纪技术开发有限公司与交中国建设银行股份有限公司武汉藏龙岛支行签订“小微快贷”借款合同，取得短期借款 300 万元。

(4) 本公司之子公司北京雅丹石油技术开发有限公司与股东黄素娟作为共同授信人，向中国民生银行北京昌平支行借款，取得该行综合授信金额 609 万元，授信用途为经营周转。公司股东檀朝东为该综合授信提供最高额担保；檀朝东及黄素娟以其自有房产提供抵押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，北京雅丹石油技术开发有限公司在该行借款本金余额 292.50 万元。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
硬件款	1,210,502.73	1,927,955.35
技术服务费	2,176,240.00	2,010,025.16
其他		5,304.00
合计	3,386,742.73	3,943,284.51

注释17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	6,400,283.96	10,415,265.59
合计	6,400,283.96	10,415,265.59

注释18. 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	5,183,085.92	37,622,596.47	37,532,119.41	5,273,562.98
离职后福利-设定提存计划	196,265.98	361,249.81	536,872.04	20,643.75
辞退福利				
一年内到期的其他福利				-
合计	5,379,351.90	37,983,846.28	38,068,991.45	5,294,206.73

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	4,922,541.07	33,848,137.06	33,918,360.73	4,852,317.40
职工福利费		472,854.38	472,854.38	
社会保险费	114,376.85	1,464,009.10	1,474,408.36	103,977.59
其中：基本医疗保险费	103,985.12	1,425,565.03	1,435,027.63	94,522.52
工伤保险费	2,059.40	4,527.96	4,709.76	1,877.60
生育保险费	8,332.33	33,916.11	34,670.97	7,577.47
住房公积金	146,168.00	1,778,467.65	1,607,367.66	317,267.99
工会经费和职工教育经费		59,128.28	59,128.28	
合计	5,183,085.92	37,622,596.47	37,532,119.41	5,273,562.98

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	188,159.47	344,967.60	512,892.77	20,234.30
失业保险费	8,106.51	16,282.21	23,979.27	409.45
合计	196,265.98	361,249.81	536,872.04	20,643.75

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,500,327.60	1,541,533.86
城建税	68,692.84	74,711.47
教育费附加	29,959.43	34,064.82
地方教育费附加	17,296.04	19,478.09
企业所得税	10,725.94	
个人所得税	133,784.09	123,101.04
房产税	32,771.65	48,721.30
印花税	845.48	525.10
土地使用税	501.21	501.21
其他	612.48	850.34
合计	1,795,516.76	1,843,487.23

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		14,383.47
应付股利		
其他应付款	8,492,303.10	8,519,523.99
合计	8,492,303.10	8,533,907.46

（一）应付利息**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
短期借款应付利息		14,383.47
合计	--	14,383.47

（一）其他应付款**2. 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
往来款项	3,440,756.91	2,413,444.90
保证金及押金		45,759.83
股东借款	4,665,000.00	6,000,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	386,546.19	60,319.26
合计	8,492,303.10	8,519,523.99

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄素娟	2,165,000.00	借入流动资金
黄旭楠	1,000,000.00	借入流动资金
郑秀爱	1,000,000.00	借入流动资金
游洋	500,000.00	借入流动资金
合计	4,665,000.00	——

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	384,017.04	624,915.94
合计	384,017.04	624,915.94

注释22. 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	33,500,000.00	--	--	--	--	--	33,500,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,900,000.00			12,900,000.00
合计	12,900,000.00	--	--	12,900,000.00

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,475,710.22			5,475,710.22
合计	5,475,710.22	--	--	5,475,710.22

注释25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,893,974.76	-12,869,282.12
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	-14,893,974.76	-12,869,282.12

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,038,626.92	-1,999,424.83
减：提取法定盈余公积		25,267.81
期末未分配利润	-10,855,347.84	-14,893,974.76

注释26. 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,504,061.58	36,697,714.17	50,909,649.18	31,982,524.38
其他业务	575,010.93	185,466.40	773,354.60	370,932.79
合计	63,079,072.51	36,883,180.57	51,683,003.78	32,353,457.17

2、本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占本期营业收入的比例(%)
中国石油集团西部钻探工程有限公司	9,878,243.40	15.66
中法渤海地质服务有限公司	7,758,272.23	12.30
中国石油集团科学技术研究院有限公司	7,416,656.50	11.76
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	4,721,180.38	7.48
中石油江汉机械研究所有限公司	3,452,830.19	5.47
合计	33,227,182.70	52.67

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	227,787.18	231,354.08
教育费附加	97,721.28	102,530.70
地方教育费附加	62,233.75	64,206.45
房产税	215,127.28	210,397.06
土地使用税	2,129.34	2,129.34
车船使用税	4,093.90	6,296.07
印花税	24,749.98	21,825.40
其他	1,537.30	1,607.27
合计	635,380.01	640,346.37

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,172,486.29	2,928,135.76
差旅费	243,527.45	282,307.80

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	513,420.81	156,190.46
专业服务费	378,400.28	109,587.03
业务招待费	949,923.50	845,565.53
车辆费用	171,245.70	176,201.84
办公费	37,950.98	87,929.91
广告宣传费	215,841.58	
其他	4,405.62	42,709.07
合计	4,687,202.21	4,628,627.40

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,414,664.98	6,038,298.18
折旧与摊销	2,382,132.26	2,123,192.06
专业服务费	832,135.09	809,180.53
租赁费	880,492.71	1,195,288.97
办公费	526,180.27	314,076.78
车辆费用	239,308.72	298,922.36
差旅费	124,090.26	242,997.07
业务招待费	176,095.89	381,878.55
残保金		46,096.73
其他	2,353.68	245,107.47
合计	10,577,453.86	11,695,038.70

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,127,974.33	7,485,682.96
材料及动力费	558.51	
折旧摊销费用		6,181.82
其他费用	131,851.15	362,763.31
合计	8,260,383.99	7,854,628.09

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	632,527.37	626,945.11
减：利息收入	14,083.86	7,491.67
利息净支出	618,443.51	619,453.44
汇兑损失	1,554.00	-184,790.92

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	22,752.72	24,369.86
合计	642,750.23	459,032.38

注释32. 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
政府补助	2,462,632.95	1,396,109.29
合计	2,462,632.95	1,396,109.29

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,709,040.04	1,213,864.63	与收益相关
增值税进项税加计扣除	168,585.47		与收益相关
其他政府补助	585,007.44		与收益相关
其他政府补助		182,244.66	与资产相关
合计	2,462,632.95	1,396,109.29	——

注释33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-148,157.28	27,110.41
理财收益	33,958.22	84,307.35
合计	-114,199.06	111,417.76

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	494,487.46	546,547.87
合计	494,487.46	546,547.87

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,079.38	65,085.54	31,079.38
合计	31,079.38	65,085.54	31,079.38

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

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
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	58,348.25	40,324.30	58,348.25
滞纳金、罚款与赔款	32,727.45	1,600.00	32,727.45
其他	42.02	5,503.13	42.02
合计	141,117.72	47,427.43	141,117.72

注释37. 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	186,712.40	-163,215.72
递延所得税费用	-337,932.81	108,856.04
合计	-151,220.41	-54,359.68

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	4,125,604.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	618,840.70
子公司适用不同税率的影响	-195,129.47
调整以前期间所得税的影响	175,986.46
不可抵扣的成本、费用和损失影响	65,936.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-566,405.53
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	239,194.60
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-489,643.67
所得税费用	-151,220.41

注释38. 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
往来款	2,395,339.56	8,360,765.50
利息收入	14,083.86	7,587.11
押金、保证金及备用金	3,491,174.57	5,415,861.57
除税费返还外的其他政府补助收入	585,854.92	141,772.45
其他	322,505.28	420,234.72
合计	6,808,958.19	14,346,221.35

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,284,000.00	5,710,280.90
付现的经营管理费	5,783,112.83	8,042,578.70
押金、保证金及备用金	7,005,683.70	7,393,838.23
银行手续费	22,752.72	24,369.86
其他	549,921.37	
合计	17,645,470.62	21,171,067.69

注释39. 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	4,276,825.06	-3,822,033.62
加：信用减值损失	-494,487.46	-546,547.87
资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,248,535.33	1,295,143.93
无形资产摊销	823,557.37	819,530.24
长期待摊费用摊销	520,227.26	514,491.81
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）	58,348.25	40,324.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	632,527.37	626,945.11
投资损失（收益以“-”号填列）	114,199.06	-111,417.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-337,932.81	108,856.04
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）	4,957,409.27	-3,469,580.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,209,118.60	9,206,235.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,426,460.97	3,215,279.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,836,370.87	7,877,226.68
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	8,140,191.31	8,079,193.16
减：现金的期初余额	8,079,193.16	2,499,163.61
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	60,998.15	5,580,029.55

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	8,140,191.31	8,079,193.16
其中：库存现金	9,847.21	13,612.33
可随时用于支付的银行存款	8,130,344.10	8,065,580.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,140,191.31	8,079,193.16
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40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	140,000.00	见本附注六、注释 1 之说明
固定资产	14,218,169.25	见本附注六、注释 10 之说明
应收账款	8,565,846.57	见本附注六、注释 3 之说明
合计	22,924,015.82	——

七、合并范围的变更

本公司本报告期内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	
北京侏罗纪技术发展有限责任公司	北京市	北京市海淀区	技术服务	100.00		投资取得
侏罗纪国际有限公司	北京市	香港特别行政区	技术服务	100.00		设立取得
北京雅丹石油技术开发有限公司	北京市	北京市昌平区科技园区	技术服务	51.00		投资取得
北京雅丹科技开发有限公司	北京市	北京市昌平区科技园区	技术服务	51.00		投资取得
西安侏罗纪技术开发有限公司	西安市	西安市高新区	技术服务	100.00		投资取得

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
武汉侏罗纪技术开发有限公司	武汉市	武汉东湖高新区	技术服务	100.00		设立取得
新疆点滴汇聚石油技术开发有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	技术服务	100.00		设立取得

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京雅丹石油技术开发有限公司	49.00	238,198.14	--	-3,707,641.08	——

3. 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京雅丹石油技术开发有限公司	10,717,020.14	1,632,760.22	12,349,780.36	16,842,842.12	--	16,842,842.12

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京雅丹石油技术开发有限公司	9,532,200.66	2,225,663.98	11,757,864.64	16,737,045.06	--	16,737,045.06

(2) 重要非全资子公司的经营成果

子公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
北京雅丹石油技术开发有限公司	6,606,689.67	486,118.66	486,118.66

续表

子公司名称	上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
北京雅丹石油技术开发有限公司	5,856,833.58	-3,719,609.78	-3,719,609.78

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
新疆侏罗纪石油技术开发有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	技术服务	20.00	--	权益法
北京侏罗纪信息科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	20.00	--	权益法

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制人情况

最终控制人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
包世界	34.09	34.09

(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

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(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
张志涛	董事、总经理
黄旭楠	主要股东
付振华	主要股东
游洋	主要股东
蒲序文	主要股东、副总经理
徐贻钦	主要股东
张荣	主要股东
刘英伟	主要股东
石文杰	监事
张玉峰	职工监事
杨亚军	副总经理
黄素娟	子公司主要股东
北京中亚时代能源技术有限公司	本公司主要股东张荣控制

(五) 关联方交易

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

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆侏罗纪石油技术开发有限公司	技术服务	449,999.99	4,088,207.43
北京中亚时代能源技术有限公司	技术服务		1,008,305.65
合计	—	449,999.99	5,096,513.08

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包世界	5,000,000.00	2018/7/25	2020/7/24	是
包世界	3,000,000.00	2019/9/27	2020/9/26	是
包世界	3,000,000.00	2020/9/4	2021/9/4	否
包世界	3,000,000.00	2020/6/17	2021/6/17	否
包世界	3,000,000.00	2020/11/25	2021/11/25	否
檀朝东、黄素娟	2,925,000.00	2020/2/25	2021/2/25	否
合计	19,925,000.00	——	——	——

说明：

本公司股东檀朝东于 2018 年 9 月与中国民生银行北京昌平支行签订《最高额担保合同》，为黄素娟及本公司之子公司北京雅丹石油技术开发有限公司在该行的借款提供最高额担保，所担保的最高债权额为 609 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，此担保合同项下北京雅丹石油技术开发有限公司借款余额 292.50 万元。

4. 关联方应收应付款项**(1) 本公司应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆侏罗纪石油技术开发有限公司	921,000.00	52,100.00	4,317,300.00	215,865.00
应收账款	北京中亚时代能源技术有限公司	200,791.60	20,079.16	400,791.60	20,039.58

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	包世界		2,500,000.00
其他应付款	黄素娟	2,165,000.00	1,100,000.00
其他应付款	黄旭楠	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	游洋	500,000.00	500,000.00

十、 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

本公司资产负债表日不存在重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 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	13,716,350.21	6,830,022.79
1—2 年	523,163.60	739,488.50
2—3 年	17,094.00	768,921.50
3 年以上	1,236,066.00	3,272,935.08
小计	15,492,673.81	11,611,367.87
减：坏账准备	1,479,328.07	481,335.54
合计	14,013,345.74	11,130,032.33

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	736,066.00	4.75	736,066.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,756,607.81	95.25	743,262.07	5.04	14,013,345.74
其中：合并范围内关联方组合	500,000.00	3.23		-	500,000.00
账龄组合	14,256,607.81	92.02	743,262.07	5.21	13,513,345.74
合计	15,492,673.81	100.00	1,479,328.07	—	14,013,345.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	11,611,367.87	100.00	481,335.54	4.15	11,130,032.33
其中：合并范围内关联方 组合	4,009,001.08	34.53		-	4,009,001.08
账龄组合	7,602,366.79	65.47	481,335.54	6.33	7,121,031.25
合计	11,611,367.87	100.00	481,335.54	——	11,130,032.33

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
侏罗纪国际有限公司	736,066.00	736,066.00	100.00	长期收不回
合计	736,066.00	736,066.00	100.00	——

4. 按账龄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	13,716,350.21	685,817.51	5.00
1—2 年	523,163.60	52,316.36	10.00
2—3 年	17,094.00	5,128.20	30.00
3 年以上			
合计	14,256,607.81	743,262.07	——

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	
单项计提预期信用损失的应收账款		736,066.00				736,066.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	481,335.54	261,926.53				743,262.07
其中：合并范围内关联方组合						
账龄组合	481,335.54	261,926.53				743,262.07
合计	481,335.54	997,992.53	--	--	--	1,479,328.07

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国石油集团西部钻探工程有限公司	7,370,938.00	47.58	368,546.90
中石油江汉机械研究所有限公司	1,447,000.00	9.34	72,350.00
中海石油（中国）有限公司天津分公司	1,303,376.00	8.41	65,168.80
中海石油（中国）有限公司上海分公司	822,469.90	5.31	41,123.50
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	583,000.00	3.76	44,050.00
合计	11,526,783.90	74.40	591,239.20

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	35,183,212.90	44,753,125.70
合计	35,183,212.90	44,753,125.70

(一) 其他应收款

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	1,111,543.74	2,939,368.17
1—2 年	2,341,179.87	4,542,441.36
2—3 年	4,209,771.83	14,800,078.76
3 年以上	29,305,956.50	22,586,049.13
小计	36,968,451.94	44,867,937.42
减：坏账准备	1,785,239.04	114,811.72
合计	35,183,212.90	44,753,125.70

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	35,405,656.44	43,522,721.36
押金、保证金	300,818.20	354,039.50
备用金	1,261,977.30	991,176.56
合计	36,968,451.94	44,867,937.42

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	35,324,824.15	141,611.25	35,183,212.90	44,867,937.42	114,811.72	44,753,125.70
第二阶段						
第三阶段	1,643,627.79	1,643,627.79				
合计	36,968,451.94	1,785,239.04	35,183,212.90	44,867,937.42	114,811.72	44,753,125.70

4. 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其他应收款	1,643,627.79	4.45	1,643,627.79	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,324,824.15	95.55	141,611.25	0.40	35,183,212.90
其中：合并范围内关联方组合	33,732,028.65	91.24			33,732,028.65
账龄组合	1,592,795.50	4.31	141,611.25	8.89	1,451,184.25
合计	36,968,451.94	100.00	1,785,239.04	—	35,183,212.90

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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	44,867,937.42	100.00	114,811.72	0.26	44,753,125.70
其中：合并范围内关联方组合	43,492,721.36	96.93			43,492,721.36
账龄组合	1,375,216.06	3.07	114,811.72	8.35	1,260,404.34
合计	44,867,937.42	100.00	114,811.72	—	44,753,125.70

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
侏罗纪国际有限公司	1,643,627.79	1,643,627.79	100.00	长期收不回
合计	1,643,627.79	1,643,627.79	100.00	—

6. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,111,543.74	55,577.19	5.00
1—2 年	401,592.50	40,159.25	10.00
2—3 年	48,263.50	14,479.05	30.00
3 年以上	31,395.76	31,395.76	100.00
合计	1,592,795.50	141,611.25	—

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	114,811.72		-	114,811.72
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	26,799.53		1,643,627.79	1,670,427.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	141,611.25	-	1,643,627.79	1,785,239.04

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉侏罗纪技术发展有限公司	往来款项	25,506,319.02	1-2 年、2-3 年、3 年以上	68.99	
北京雅丹石油技术开发有限公司	往来款项	8,225,709.63	3 年以上	22.25	
侏罗纪国际有限公司	往来款项	1,643,627.79	3 年以上	4.45	1,643,627.79
赵丹	备用金	581,600.00	1-2 年	1.57	40,635.00
付刚强	备用金	285,500.00	1 年以内	0.77	14,275.00
合计	——	36,242,756.44	——	98.03	1,698,537.79

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	59,819,969.84	14,060,000.00	45,759,969.84	59,469,969.84	2,550,000.00	56,919,969.84
对联营、合营企业投资	1,299,808.97		1,299,808.97	1,447,966.25		1,447,966.25
合计	61,119,778.81	14,060,000.00	47,059,778.81	60,917,936.09	2,550,000.00	58,367,936.09

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
北京侏罗纪技术发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
西安侏罗纪技术开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
侏罗纪国际有限公司	9,969.84	9,969.84			9,969.84		
北京雅丹科技开发有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00		2,550,000.00
北京雅丹石油技术开发有限公司	11,510,000.00	11,510,000.00			11,510,000.00	11,510,000.00	11,510,000.00
武汉侏罗纪技术开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆点滴汇聚石油技术开发有限公司	400,000.00	400,000.00	350,000.00		750,000.00		
合计	59,469,969.84	59,469,969.84	350,000.00	--	59,819,969.84	11,510,000.00	14,060,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
新疆侏罗纪石油技术开发有限公司	1,403,130.14			-131,322.11	
北京侏罗纪信息科技有限公司	44,836.11			-16,835.17	
合计	1,447,966.25	--	--	-148,157.28	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
新疆侏罗纪石油技术开发有限公司					1,271,808.03	
北京侏罗纪信息科技有限公司					28,000.94	
合计	--	--	--	-	1,299,808.97	--

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	44,592,529.90	31,125,479.88	36,033,480.92	24,711,251.53
其他业务				
合计	44,592,529.90	31,125,479.88	36,033,480.92	24,711,251.53

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-148,157.28	27,110.41
理财收益	18,659.83	84,307.35
合计	-129,497.45	111,417.76

十三、 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）	749,900.62	

项目	金额	说明
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	33,958.22	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资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	342,701.30	
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	-110,038.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	217,165.17	
少数股东权益影响额（税后）	192,018.17	
合计	607,338.46	--

（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	10.36	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.10	0.10

北京侏罗纪软件股份有限公司

二〇二一年四月十五日

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：

公司董事会秘书办公室