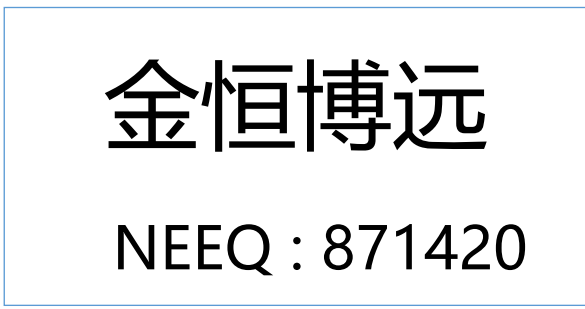


证券代码: 871420

证券简称: 金恒博远

主办券商: 中信建投



北京金恒博远科技股份有限公司  
Beijing JHBY Technology Co., LTD



年度报告

2020

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	104

## 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。

公司负责人徐肖伟、主管会计工作负责人李闽东及会计机构负责人（会计主管人员）李天凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、市场竞争风险	<p>目前虚拟仿真教育软件市场集中度较低，无大型龙头企业，市场化程度较低。随着虚拟仿真教育软件市场的成熟和扩大，势必会吸引一批投资者进入该行业，行业竞争将日益加剧。此外，我国虚拟教育培训软件行业起步晚，还不能与国际上先进的虚拟仿真教育软件公司相抗衡，开发队伍还略显保守，资金量也有限。在行业内各项机制都不健全的初期阶段，各大厂商为了争夺市场占有率势必会带来恶性竞争的风险。考虑到行业发展趋势的不确定性、市场需求的不确定性、技术革新的不确定性等因素，虚拟仿真教育软件行业的竞争将更为激烈，公司将面临着更为激烈的市场竞争。</p> <p>应对措施：公司将不断储备相关人才、提升产品研发能力、拓展融资渠道，为市场竞争的到来做好人、财、物的储备工作。</p>
2、行业风险	<p>随着国家政策的大力支持，中国逐步开始以信息技术助推教育现代化发展。教育软件行业融资机会增多，投资者将目光放在移动教育软件和教育政务信息化软件的开发和建设上。然而，目前我国虚拟仿真教育软件行业还处在成长阶段，市场缺乏有序的宏观政策及发展环境，虚拟仿真教育软件行业同样存在投资风险。虚拟仿真教育软件行业的风险主要来自行业外部和内</p>

	<p>部两个方面，外部风险因素包括行业的相关法律法规不健全、市场竞争激烈等；内部风险因素主要有虚拟仿真教育软件经营者缺乏实际教育经验、企业发展速度较慢，跟不上教育改革的步伐、研发力量不足、产品缺乏精品、市场渠道不成熟等。</p> <p>应对措施：公司在深耕冶金产业市场同时，不断拓展电气自动化、安全等相关领域市场，同时加大研发和市场开发投入，不断增加公司抗风险能力。</p>
3、技术风险	<p>虚拟仿真教育培训软件行业涉及到教育和虚拟仿真两类行业，其跨越了教育学、工程学、计算机、力学及行业专业等多个学科，所需人才必须能够结合应用领域的生产技术经验与教育领域的经验，研发出融合当前新兴技术、跨领域技术与传统技术相结合的产品。这为公司带来高收益可能性的同时也带来了相应风险。如果公司对产品开发的技术发展方向把握不当或者没有及时开发出符合市场需求的产品，将会导致公司市场竞争力下降。</p> <p>应对措施：公司不断增强与客户的交流，持续了解客户需求，根据市场客户需求变化进行技术及人才储备，使公司技术产品持续满足客户的需求。</p>
4、单一业务领域风险	<p>公司目前产品主要是从事工业生产领域全流程的虚拟仿真实训教学与培训软件的开发与销售。公司业务布局谨慎、业务领域较为单一，如果未来虚拟仿真实训软件领域因宏观经济、行业政策等因素转变导致发展受限，则会对公司的整体收入和发展产生较为不利影响。</p> <p>应对措施：公司根据多年在钢铁冶金产业的积累，已将工业领域通用的自动化、电气控制、工业安全管理等技术、产品向有色、铁路、电力等他工业领域拓展，有色及铁路已有成功样板客户，增加因单一行业周期变化对公司经营影响的抵抗能力。</p>
5、业务拓展和创新风险	<p>公司目前主要从事工业生产领域全流程的虚拟仿真实训教学与培训软件的开发与销售。为了拓展业务广度，公司已研发节能环保、安全生产、自动化控制、专业虚拟实验等虚拟仿真软件产品并计划进入新的专业领域开发虚拟仿真教育与培训产品。若上述研发未能实现预期收益，则会对公司的未来业绩目标完成造成较大压力，因此存在新业务拓展风险。</p> <p>应对措施：公司将加大业务的拓展人才引进，同时拓展业务合作伙伴，增强公司业务拓展能力。</p>
6、实际控制人控制不当风险	<p>公司股东徐肖伟先生持有本公司股份总数为 5,580,000 股，直接持股比例为 55.80%。除直接持有本公司股份外，持有金恒众创 1,600,000 股，持股比例为 80.00%。故徐肖伟先生直接、间接合计持有金恒博远 71.80%的股份，为公司第一大股东，且担任董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，但若公司实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能会对公司及其他股东的利益产生不利影响。</p>

	应对措施: 继续完善公司法人治理机制, 完善公司章程; 公司控股股东、实际控制人加强对公司法、证券法相关法规的学习, 加强自身的规范意识。
7、税收优惠风险	<p>金恒博远取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准核发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定, 公司按 15%的比例缴纳企业所得税。如果国家企业所得税税收政策发生不利变化则会对公司利润造成不利影响, 因此公司存在税收优惠风险。</p> <p>应对措施: 公司不断增加自身技术、业务发展, 同时不断对国家相关政策法规调整进行跟踪学习, 使公司持续满足国家相关税收政策标准, 同时不断拓展业务, 增加自身赢利能力, 以保证经营利润目标的持续完成。</p>
8、人力成本上升风险	<p>作为知识密集和人才密集型企业, 公司最主要的经营成本是人力成本。随着中国经济的快速发展, 城市生活成本的上升, 社会平均工资逐年递增, 尤其是北京作为一线城市, 具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈快速上升趋势。公司人力成本的上升可能会对公司的整体利润水平带来不利影响。</p> <p>应对措施: 公司不断优化产品开发流程, 建立模块化开发工具、流程化开发平台, 降低新员工开发难度、减少产品开发工作量, 从用工技术要求及数量要求两方面降低人力成本上升的风险。</p>
9、应收账款发生坏账的风险	<p>公司应收账款占总资产比重相对较高, 一旦账款回收困难, 对公司造成坏账的风险。</p> <p>应对措施: 公司不断增加应收账款的做催收力度, 建立专人负责制, 以保证应收账款催收成功。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金恒博远	指	北京金恒博远科技股份有限公司
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京金恒博远科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

数字孪生	指	指 Digital Twin, 是充分利用物理模型、传感器更新、运行历史等数据, 集成多学科、多物理量、多尺度、多概率的仿真过程, 在虚拟空间中完成映射, 从而反映相对应的实体装备的全生命周期过程。
虚拟现实 (VR)	指	指 Virtual Reality, 仿真技术, 或称为模拟技术, 就是用一个系统模仿另一个真实系统的技术。
混合现实 (MR)	指	混合现实技术 (MR) 是虚拟现实技术的进一步发展, 该技术通过在现实场景呈现虚拟场景信息, 在现实世界、虚拟世界和用户之间搭起一个交互反馈的信息回路, 以增强用户体验的真实感。
虚拟仿真实训软件	指	指针对特定学科的真实课件内容进行 3D 数字内容的模拟开发, 并借助 3D 虚拟环境或 3D 立体显示设备模拟该学科的训练环境、条件和流程, 使教师和学生能够获得和真实世界中一样或者相似的实训体验, 达到替代或部分替代实训效果的作用。
虚拟仿真技术	指	在多媒体技术、虚拟现实技术与网络通信技术等信息科技迅猛发展的基础上, 将仿真技术与虚拟现实技术相结合的产物, 是一种更高级的仿真技术。虚拟仿真技术以构建全系统统一的完整的虚拟环境为典型特征, 并通过虚拟环境集成与控制为数众多的实体。实体可以是模拟器, 也可以是其他的虚拟仿真系统, 也可用一些简单的数学模型表示。实体在虚拟环境中相互作用, 或与虚拟环境作用, 以表现客观世界的真实特征。
实训设备	指	学生进行职业技术应用能力训练过程中所使用的设备或装置, 这些设备可以是实际行业企业应用的设备, 也可以是通过设计把实际行业企业应用的设备简化或抽取其典型应用部分制作成功能一致或接近的模型, 其目的是帮助学生在实训室环境下提高动手能力及职业技能。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京金恒博远科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JHBY Technology Co., LTD
证券简称	金恒博远
证券代码	871420
法定代表人	徐肖伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	邱香富
联系地址	北京亦庄开发区宏达中路甲 12 号
电话	010-67806966
传真	010-67806966
电子邮箱	qiuxiangfu@jhbytech.com
公司网址	www.jhbytech.com
办公地址	北京亦庄开发区宏达中路甲 12 号
邮政编码	100176
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	2008 年 5 月 4 日
挂牌时间	2017 年 5 月 4 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-软件和信息技术服务业-软件开发-I-65-651-6510
主要业务	软件销售、技术开发、网络培训系统运维
主要产品与服务项目	公司致力于运用虚拟仿真技术、虚拟现实技术（VR）、混合现实技术（MR）、互联网技术、大数据及云计算技术和数字孪生技术，为客户提供高效的教学培训整体解决方案和数字化工厂升级改造服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	徐肖伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐肖伟），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	91110108675072715M	否
注册地址	北京市海淀区学院路 30 号科群大厦 311 室	否
注册资本	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投			
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 E 座 9 层，电话：010-85156335			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李亚东	赵青		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

#### 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	20,210,173.38	13,572,613.51	48.90%
毛利率%	54.43%	58.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,465,253.71	470,055.06	211.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,215,182.35	436,174.46	178.60%
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)	6.25%	2.09%	-
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)	5.19%	1.94%	-
基本每股收益	0.15	0.05	211.72%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,043,345.38	28,792,153.18	7.82%
负债总计	6,879,996.28	6,094,057.79	12.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,163,349.10	22,698,095.39	6.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.27	6.46%
资产负债率%(母公司)	22.16%	21.17%	-
资产负债率%(合并)	22.16%	21.17%	-
流动比率	301.14%	339.75%	-
利息保障倍数	5.68	2.63	-

##### (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	-1,366,489.62	1,237,766.80	-210.40%
应收账款周转率	148.36%	113.67%	-
存货周转率	426.40%	738.25%	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.82%	-4.62%	-
营业收入增长率%	48.90%	-46.84%	-
净利润增长率%	211.72%	-93.82%	-

**(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	10,000,000	10,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,082.02
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	275,253.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,133.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>294,201.60</b>
所得税影响数	44,130.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>250,071.36</b>

**(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

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

**①对2020年1月1日财务报表的影响**

报表项目	2019年12月31日（变更前） 金额	2020年1月1日（变更后）金 额
其他应收款	2,290,419.09	
合同资产		2,026,919.55
其他非流动资产		263,499.54
预收账款	23,981.16	
合同负债		21,222.27
其他非流动负债		2,758.89

**②对2020年12月31日/2020年度的影响**

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日资产负债表各项目、2020年度利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

**A、对2020年12月31日资产负债表的影响**

报表项目	2020年12月31日新收入准则下 金额	2020年12月31日旧收入准则 下金额
其他应收款	615,610.00	1,974,413.56
合同资产	1,202,481.03	
其他非流动资产	156,322.53	

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要客户为中高职及本科院校和工业生产企业。公司经过多年的发展,积累了丰富的经营、研发、服务经验,逐步构建了从产品研发、销售、采购、服务一系列较为完整的商业链条。公司以全新的管理模式、完善的服务、卓越的品质为生存根本,凭借不断累积的专业技术优势和丰富的工业虚拟仿真软件研发经验,在工业仿真教学培训与企业智能管控领域不断拓展。长期以来,公司尊崇为客户提供专业高效服务的经营理念,创造了良好的企业环境。公司在技术上不断优化升级,产品种类、行业方向上不断衍生开发与拓展,客户领域不断拓展扩大,以实现企业快速发展。

#### (一) 研发模式

公司的研发有三类,一类是自主研发,一类是联合研发、一类是因销售定制产品产生的研发。

自主研发模式又分为独立研发模式和委托研发模式。公司根据自身发展情况和市场需求情况,自主研发应用类虚拟仿真软件产品。其中独立研发模式,主要由产品部牵头制作研发规划,然后由具体技术部门——自动化技术部、网络技术部、虚拟现实技术部实施项目研发。委托研发是指,公司自主研发某些应用软件时,将部分软件研发的内容委托给第三方进行开发,公司在验收完成后按照合同规定向第三方支付研发费用,知识产权归属公司。

联合研发是指,由第三方与公司签订合作开发协议,第三方与企业共同对项目进行研究开发。研发完成后,研发成本双方按照协议约定承担或支付,最后形成的知识产权归属公司,销售软件产品而形成的利润根据技术服务合同事先规定的分成比例在公司与第三方之间进行分成。

因销售定制产品产生的研发是指,部分销售合同为客户定制类产品,公司在签订合同之后,将根据客户的具体需求,由产品部制定研发规划,具体技术部门将根据研发规划开展产品的研究开发工作,途经立项和公司内部阶段性评审,最终由产品部协同公司技术委员会及客户代表进行产品的最终评审。评审通过后,研发工作结束,公司将产品销售给客户,进行产品安装和培训,客户按照合同要求付款。

#### (二) 销售及服务模式

公司销售通过与行业组织共同组织行业竞赛、专业研讨会及论坛等形式与客户建立联系,后由公司销售人员通过与客户沟通了解客户需求后为客户提供产品或服务解决方案,业务中标后或者直接拿到客

户订单后，签订销售合同。若销售产品为标准化产品，公司市场销售部直接将产品销售给客户并进行产品安装和售后培训。若为定制类产品，公司将组织相关部门进行产品的研发工作，最终由公司产品部、公司内部技术委员会、客户代表评审通过后，将产品销售给客户并进行产品安装和售后培训。若为服务类项目，则公司将组织内外部人员组成服务团队对客户进行服务（包括培训服务和咨询顾问服务等），服务类项目客户一般会先支付部分首付款，服务结束后支付余款。公司将定期进行客户回访，若产品销售后有产品质量问题，公司将提供免费售后维修服务。

### （三）盈利模式

公司主要收入形式细分为：直接销售软件（部分附带硬件）形成的收入、第三方联合开发项目所得的研发费用收入以及服务收入。

公司直接销售软件（部分附带硬件）是公司将之前已研发成功的产品或者签订合同后研发的定制产品销售给客户，客户根据合同中规定的价格支付款项，除去研发成本及部分采购成本形成公司利润。

第三方联合开发项目中，公司按照技术服务合同规定研发相关软件内容，验收合格后，第三方将支付公司一定研发费用，扣除研发成本后形成公司利润。

服务收入是通过已研发的软件给客户培训、流程梳理优化、标准化认证咨询顾问等服务，客户支付服务费用，扣除服务过程中产生的人工差旅等费用成本后形成公司利润。

除此之外，公司为了与高校客户之间保持紧密合作，维护客户之间的关系，还向理工科高校提供课程体系开发服务和高校教师工业技术专项培训服务。服务结束后，高校支付服务费用，在扣除少量人工成本后，形成公司利润。

### （四）采购模式

采购模式分为自身需求类采购和项目类采购。

自身需求类采购，主要采购的产品为办公用品、电脑和相关计算机设备等。公司市场销售部汇总公司各部门资产采购需求，按照公司采购成本最优的原则统一采购。市场销售部根据所需物资性质分别采用询价、协议等方式确定采购定价完成采购。

项目类采购是指，代理客户采购设备及相关服务。该类采购在业务中涉及较小，主要由市场部门根据客户需求提出申请，经公司总经理审批通过后，根据物资性质分别采购询价、协议等方式确定采购定价完

成采购。报告期内及报告期后至报告披露日公司商业模式未发生重大变化。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况:

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,217,804.74	3.92%	7,253,355.34	25.19%	-83.21%
应收票据	-	-	380,000.00	1.32%	-100.00%
应收账款	14,042,651.49	45.24%	8,812,914.83	30.61%	59.34%
存货	3,005,732.41	9.68%	1,314,379.83	4.57%	128.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	655,682.01	2.11%	848,823.68	2.95%	-22.75%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,151,207.58	19.81%	4,716,385.53	16.38%	30.42%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	9.66%	5,000,000.00	17.37%	-40.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	2,155,090.42	6.94%	104,495.93	0.36%	1,962.37%
预收款项	-	-	23,981.16	0.08%	-100.00%
应交税费	854,494.39	2.75%	71,266.37	0.25%	1,099.01%
总资产	31,043,345.38	100.00%	28,792,153.18	100.00%	7.82%

### 资产负债项目重大变动原因:

一、货币资金：本年末较上年末减少比例为83.21%，原因是年末硬件采购占用资金。

二、应收账款：本年末较上年末增加比例为59.34%，原因是销售收入增加导致应收账款同比增加，及年末的收入尚未回款。

三、存货：本年末较上年末增长比例为128.68%，原因是年末客户未验收的发出商品增加。

四、无形资产：本年末较上年末增长比例为30.42%，原因是研发支出中开发阶段的支出满足无形资产确认条件的项目转入。

五、短期借款：本年末较上年末减少比例为40.00%，原因是归还了一笔银行的短期贷款200万。

六、应付账款：本年末较上年末增加比例为1962.37%，原因是业务实施中已采购安装的硬件因整体项目未实施完毕未向供应商支付货款。

七、应交税费：本年末较上年末增加比例为1099.01%，原因是年末应交增值税费、应交企业所得税等税费增加。

## 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	20,210,173.38	-	13,572,613.51	-	48.90%
营业成本	9,210,458.72	45.57%	5,602,454.86	41.28%	64.40%
毛利率	54.43%	-	58.72%	-	-
销售费用	1,529,492.84	7.57%	1,862,373.67	13.72%	-17.87%
管理费用	5,207,432.10	25.77%	5,700,994.88	42.00%	-8.66%
研发费用	1,138,890.48	5.64%	1,210,376.69	8.92%	-5.91%
财务费用	442,039.08	2.19%	356,300.98	2.63%	24.06%
信用减值损失	-1,919,806.83	-9.50%	-168,758.57	-1.24%	1,037.61%
资产减值损失					
其他收益	678,041.83	3.35%	1,937,496.46	14.28%	-65.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	29,082.02	0.14%	-688.61	-0.01%	4,323.29%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,326,581.92	6.56%	420,006.83	3.09%	215.85%
营业外收入	50.62	0.00%	28,094.45	0.21%	-99.82%
营业外支出	10,184.36	0.05%	-	-	-
净利润	1,465,253.71	7.25%	470,055.06	3.46%	211.72%

### 项目重大变动原因：

一、营业收入：营业收入增长比例为48.90%，原因是公司今年加大销售力度，增加客户拜访频次，带动华南地区业务增长，另外因国家双高政策实施，也带动了公司营业收入增长。

二、营业成本：营业成本增长比例为64.40%，原因是硬件成本增长，其他产品的成本也随收入的上升而增长。

三、信用减值损失：信用减值损失增长比例为1037.61%，原因是本年计提的坏账准备增加。



四、其他收益：其他收益减少比例为65.00%，原因是本年收到的软件产品增值税即征即退收入减少。  
五、营业利润：营业利润增长比例为215.85%，原因是本年收入增加，而费用占比下降所致。

## (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	20,210,173.38	13,572,613.51	48.90%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,210,458.72	5,602,454.86	64.40%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件收入	10,236,106.87	2,451,118.93	76.05%	30.43%	-33.24%	22.84%
硬件收入	6,361,371.75	4,778,937.31	24.88%	588.48%	697.80%	-10.29%
软件开发	2,165,912.78	1,667,227.76	23.02%	-25.81%	157.49%	-54.80%
技术服务	1,446,781.98	313,174.72	78.35%	-23.10%	-54.23%	14.72%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内营业收入较上期增长48.90%，主要为软件收入和硬件收入增长，其中硬件销售因客户需求增加而大幅增长。  
2、报告期内营业成本较上期增长64.40%，主要是硬件成本增长，其他产品的成本也随收入的上升而增长。

## (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	广西现代职业技术学院	5,920,460.88	29.29%	否
2	太原钢铁（集团）有限公司	2,553,220.71	12.63%	否
3	兰州资源环境职业技术学院	2,112,008.06	10.45%	否
4	张家港宏昌钢板有限公司	1,769,911.60	8.76%	否
5	贵州大学	1,084,743.40	5.37%	否
	合计	13,440,344.65	66.50%	-

## (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	轩科智能科技(广州)有限公司	930,000.00	12.03%	否
2	北京百成天易科技有限公司	815,100.00	10.54%	否
3	北京尊科科技有限公司	806,700.00	10.43%	否
4	北京博瑞时空文化传播有限公司	653,000.00	8.45%	否
5	广西河池市冯氏电脑有限责任公司	500,000.00	6.47%	否
合计		3,704,800.00		-

### 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	-1,366,489.62	1,237,766.80	-210.40%
投资活动产生的现金流量净额	-2,297,297.65	-2,596,679.52	11.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,371,763.33	738,262.90	-421.26%

#### 现金流量分析:

一、经营活动产生的现金流量净额变动: 本年经营活动产生的现金流量净额-1,366,489.62元, 减少比例为210.40%, 主要为购买商品、接受劳务支付的现金增加。

二、投资活动产生的现金流量净额变动: 本年投资活动产生的现金流量净额-2,297,297.65元, 增加比例为11.53%, 主要是本年用于无形资产的现金流出减少。

三、筹资活动产生的现金流量净额变动: 本年筹资活动产生的现金流量净额-2,371,763.33元, 减少比例为-421.26%, 主要是因为本年偿还债务支付现金500万和借款收到现金300万导致的差额。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司做为工业领域虚拟仿真技术开发应用的领导者, 是国家级高新技术企业, 目前已处于虚拟仿真软件细分领域国内领先地位, 公司三年来持续保持盈利, 与新老客户都建立了良好的持续的合作关系, 在行业内树立了良好的口碑, 为公司持续经营提供了基础和保障。

### 1.市场开拓能力

(1) 合作化战略使市场开拓主体越来越丰富。随着技术与产品的成熟,使公司与企业、科研团体、政府等多渠道合作具备了基础条件,向更多行业、更多地区、更多客户提供更多服务成为可能。

(2) 继续寻求与行业组织深度合作。充分利用行业组织资源,推动公司品牌建设与业务拓展的模式收到良好效果。

(3) 面向行业领军企业、知名品牌的攻坚战略。集中优势资源为行业龙头企业提供服务为进入一个新的行业或地区,以期获得跟风效应极大地影响周边乃至全国的行业客户。

(4) 更多需求更长服务满足,增加用户粘性。不断挖掘用户的需求点并持续提供产品与服务快速满足客户需求,用户不断感受不同优化技术与产品带来的切实利益的同时,也持续给和公司带来新的市场机会。

### 2.技术创新与研发能力

技术创新是公司提高核心竞争力的战略支撑,在研发方面,以市场需求为导向,始终站在行业最前沿,除自身拥有一支经验丰富的综合能力强的复合型专家技术团队外,还不断的通过与外部的学习提升自身技术创新能力,提高新技术新产品性能以不断满足市场需求。结合市场需求,不断研发推出新产品,不断打造新的竞争优势,助力企业实现快速发展,报告期内公司新申请了多项软件著作权及专利。

### 3.综合管理能力

(1) 优化组织架构及项目管理流程。对管理薄弱环节,强化措施,狠抓落实,促进管理工作不断迈上新台阶;引进专业人才,持续提升综合管理与团队能力;加强培训力度与企业文化建设,储备专业化人才,打造和谐、快乐的特色企业文化,以人才优势带动企业发展。

(2) 推行目标管理。通过建立目标管理制度,配套绩效管理手段,全面推进企业目标管理建设,提升团队执行能力。

本年度报告期内,公司未发生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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月5日	2021年4月30日	挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

公司在挂牌时承诺“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

除上述情况外，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况，全体股东无股份自愿锁定的承诺。”

## 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	2,745,832	27.46%	-	2,745,832	27.46%	
	其中: 控股股东、实际控制人	1,395,000	13.95%	-	1,395,000	13.95%	
	董事、监事、高管	384,166	3.84%	-66,666	317,500	3.16%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,254,168	72.54%	-	7,254,168	72.54%	
	其中: 控股股东、实际控制人	4,185,000	41.85%	-	4,185,000	41.85%	
	董事、监事、高管	1,085,834	10.86%	-133,334	952,500	9.53%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数						10	

#### 股本结构变动情况:

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	徐肖伟	5,580,000	0	5,580,000	55.80%	4,185,000	1,395,000	0	0
2	北京金恒 众创企业 管理中心 (有限合 伙)	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	1,333,334	666,666	0	0
3	李闽东	620,000	0	620,000	6.20%	465,000	155,000	0	0
4	彭尊	350,000	0	350,000	3.50%	262,500	87,500	0	0
5	邱香富	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000	0	0
6	宋建华	300,000	0	300,000	3.00%	200,000	100,000	0	0
7	韩海兴	300,000	0	300,000	3.00%	200,000	100,000	0	0

8	黄静雯	200,000	0	200,000	2.00%	150,000	50,000	0	0
9	岳强	200,000	0	200,000	2.00%	133,334	66,666	0	0
10	邹铭	150,000	0	150,000	1.50%	100,000	50,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,254,168	2,745,832	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司股东徐肖伟先生持有本公司股份总数为 5,580,000 股,直接持股比例为 55.80%。除直接持有本公司股份外,持有金恒众创 1,600,000 股,持股比例为 80.00%。故徐肖伟先生直接、间接合计持有金恒博远 71.80%的股份,为公司第一大股东。公司股东李闽东先生持有本公司股份总数为 620,000 股,直接持股比例为 6.20%。除直接持有本公司股份外,持有金恒众创 400,000 股,持股比例为 20.00%。故李闽东先生直接、间接合计持有金恒博远 10.20%的股份,为公司第二大股东。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东为徐肖伟先生持有本公司股份总数为 5,580,000 股,直接持股比例为 55.80%。除直接持有本公司股份外,持有金恒众创 1,600,000 股,持股比例为 80.00%。故徐肖伟先生直接、间接合计持有金恒博远 71.80%的股份,合计持股比例超过 50%,故认定为公司控股股东。徐肖伟先生任公司董事长、总经理,实际控制企业的经营决策,故认定为公司的实际控制人。

**徐肖伟**先生,董事长、总经理,1964 年出生,中国国籍,无境外永久居留权。1981 年 9 月至 1985 年 7 月就读于北京科技大学,本科学历。1985 年 9 月至 1988 年 5 月,任上海第三钢铁厂调度员;1988 年 6 月至 1995 年 3 月,从事个体经营;1995 年 3 月至今,任曼君园服饰监事;2008 年 5 月至 2016 年 11 月,任金恒博远有限执行董事;2016 年 11 月至今,任股份公司董事长、总经理,董事任期自 2016 年 11 月 28 日起,为期三年。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	北京银行 中关村海 淀园支行	信用贷款	3,000,000.00	2020年5月8 日	2021年5月7 日	4.76%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

## 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
徐肖伟	董事长	男	1964.10	2020年9月11日	2023年9月10日
徐肖伟	总经理	男	1964.10	2020年9月25日	2023年9月24日
苍大强	董事	男	1949.02	2020年9月11日	2023年9月10日
王福明	董事	男	1963.03	2020年9月11日	2023年9月10日
王平	董事	男	1963.06	2020年9月11日	2023年9月10日
彭尊	董事	男	1987.05	2020年9月11日	2023年9月10日
彭尊	副总经理	男	1987.05	2020年9月25日	2023年9月24日
李闽东	副总经理兼财务负责人	男	1967.11	2020年9月25日	2023年9月24日
邱香富	董事会秘书	男	1976.07	2020年9月25日	2023年9月24日
邱香富	副总经理	男	1976.07	2020年9月25日	2023年9月24日
任硕	副总经理	女	1987.1	2020年9月25日	2023年9月24日
杨威	副总经理	男	1988.03	2020年9月25日	2023年9月24日
李敏	监事会主席	男	1977.11	2020年9月11日	2023年9月10日
刘群峰	职工代表监事	男	1983.11	2020年9月11日	2023年9月10日
黄泽杰	监事	男	1990.08	2020年9月11日	2023年9月10日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				7	

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

## (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
徐肖伟	董事长、总经理	5,580,000	0	5,580,000	55.8%	0	0
李闽东	副总经理兼财务负责人	620,000	0	620,000	6.2%	0	0
彭尊	董事、副总经理	350,000	0	350,000	3.5%	0	0
邱香富	副总经理、董事会秘书	300,000	0	300,000	3%	0	0
合计	-	6,850,000	-	6,850,000	68.50%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
苍大强	董事	新任	董事	换届
王福明	董事	新任	董事	换届
王平	董事	新任	董事	换届
邱香富	董事、副总经理、董事会秘书	新任	副总经理、董事会秘书	换届
杨威	监事	新任	副总经理	换届
李闽东	董事、副总经理、财务负责人	离任	副总经理、财务负责人	换届
刘群峰	无	新任	职工代表监事	换届
黄泽杰	无	新任	监事	换届
岳强	董事	离任	无	离职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:**

√适用 □不适用

新任董事苍大强，男，1949年2月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1969年参加工作，中共党员，北京科技大学冶金工程专业博士毕业，教授，博士生导师。曾任一机部第五设计研究院工业炉研究所技术员、工程师；北京科技大学冶金学院讲师、教授、博士生导师、冶金系主任、生态系主任、冶金与生态学院副院长；联合国环保署(UNEP)工业技术部技术顾问；日本东北大学客座教授。现任北京科技大学冶金与生态学院教授、博士生导师，同时兼任日本“过程中技术”委员会委员、中国机械工程学会常务理事、工业炉学会秘书长、国资委节能顾问，工信部绿色制造专家委员会委员，北方稀土、河北钢铁集团独立董事。

新任董事王福明，男，1963年3月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1993年参加工作，中共党员，北京科技大学冶金物理化学专业博士毕业，教授，博士生导师。曾任北京科技大学冶金与生态工程学院副院长，现任北京科技大学冶金与生态工程学院教授、博士生导师。

新任董事王平，男，1963年6月出生，汉族，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。1985年6月马鞍山钢铁学院钢铁冶金专业本科毕业，1988年6月北京科技大学钢铁冶金专业硕士毕业。1988年6月-2000年12月在马鞍山钢铁公司工作，先后担任高炉工长、炉长和炼铁车间主任等职。2001年1月开始在安徽工业大学冶金工程学院工作，现任教授，博士生导师，宝钢兼职教授。

新任监事黄泽杰，男，1990年8月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于山东经济学院，2013年参加工作，曾任北京游骑士科技发展有限公司程序员，2015年7月进入北京金恒博远科技股份有限公司工作，历任、程序员、虚拟现实部主管，现任北京金恒博远科技股份有限公司数字技术部部长。

新任职工代表监事刘群峰，男，1983年11月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2013年4月至2016年2月在北京欧陆科仪进口仪器有限公司任技术支持，2016年3月至今任北京金恒博远科技股份有限公司自动化部主管。

新任副总经理杨威，男，汉族，1988年出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。自2016年至今，供职于北京金恒博远科技股份有限公司，历任研发工程师、设计部主管、总经理助理。

**(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
行政管理人员	5	1	0	6
技术人员	42	0	3	39
销售人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
员工总计	50	1	3	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	12	9

本科	25	26
专科	9	8
专科以下	2	3
员工总计	50	48

#### 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，公司严格遵守国家相关法律法规，并采取效率优先、公平兼顾的原则，给予员工平等适宜的福利待遇，确保同岗同酬。除此之外，公司为优秀员工提供更好的晋升平台。

报告期内，公司不断优化各项规章制度，简化办事审批流程，依法依规与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳五险一金，并遵照国家规定，为员工提供带薪年假等福利。同时为员工组织丰富多彩的团体活动，以达到增强企业凝聚力为目的。为保护公司核心技术人员不流失，公司与关键岗位人员签订了竞业限制，为其提供具有竞争优势的薪酬待遇。

报告期内，公司开拓多种人才引进渠道。如：网络招聘、校园双选会、猎头中介、校企合作等，疫情期间采取视频面试模式，保障人才引进工作平稳进行。

报告期内，公司以员工需求为导向，利用在线课程与现场实训相结合的方式，针对不同层级、不同岗位员工开展培训，培训内容涵盖岗位技能、安全生产、团队建设、销售、人力资源、财务等多个方面，使员工学有所获，有效提升员工的职业技能水平和综合素质。

公司无承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，已制订的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保决策管理办法》、《对外投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《内部会计控制制度》、《信息披露制度》，及本年度内新建立的《年报差错责任追究》、《薪酬与考核管委会制度》、《技术管理委员会制度》、《质量管理委员会制度》、《合同与价格评审委员会制度》等制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会。公司治理机制注重保护股东权益，并保证股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本报告期内，公司重大决策均履行规定程序，保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等

权利。公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训、保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

#### 4、 公司章程的修改情况

因全国中小企业股份转让系统有限责任公司最新颁布实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规对公司治理 提出了新的要求，为了规范公司的组织和行为，提升公司治理水平，保护投资者合法权益，公司董事会办公室根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规，对《北京金恒博远科技股份有限公司章程》进行了修订。于2020年4月27日召开第一届董事会第十六次会议，2020年5月26日召开2019年年度股东大会审议通过了修订公司章程的议案，具体详见于2020年4月29日在股转官网信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程公告》。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	审议年度报告、续聘会计师事务所、修订公司章程、2020年财务预算、2019年财务决算、修订信息披露管理制度、董事换届、新一届董事长和高管的任命等事项。
监事会	3	审议年度报告、监事换届、监事会主席的选举等事项。
股东大会	3	审议年度报告、续聘会计师事务所、2020年财务预算、2019年财务决算、修订公司章程、董事、监事换届等事项。

#### 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，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好的履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其他关联企业。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况：公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

5、财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司已经制定了《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生违反相关制度的情况。

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01110265 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李亚东 2 年	赵青 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
标准无保留意见。				

## 审计报告

亚会审字（2021）第 01110265 号

北京金恒博远科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京金恒博远科技股份有限公司（以下简称“金恒博远公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了金恒博远公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

金恒博远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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金恒博远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金恒博远公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金恒博远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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对金恒博远公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金恒博远公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李亚东

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：赵青

2021年04月21日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,217,804.74	7,253,355.34
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	六、2	-	380,000.00
应收账款	六、3	14,042,651.49	8,812,914.83

应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	634,273.36	138,354.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	615,610.00	2,487,519.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	3,005,732.41	1,314,379.83
合同资产	六、7	1,202,481.03	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	-	317,791.49
<b>流动资产合计</b>		<b>20,718,553.03</b>	<b>20,704,314.83</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	655,682.01	848,823.68
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、10	6,151,207.58	4,716,385.53
开发支出	六、11	2,511,281.55	2,337,405.04
商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	377,103.56	-
递延所得税资产	六、13	473,195.12	185,224.10
其他非流动资产	六、7	156,322.53	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,324,792.35</b>	<b>8,087,838.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,043,345.38</b>	<b>28,792,153.18</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款	六、14	3,000,000.00	5,000,000.00
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	六、15	2,155,090.42	104,495.93
预收款项	六、16	-	23,981.16
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、17	817,130.01	859,015.20
应交税费	六、18	854,494.39	71,266.37
其他应付款	六、19	53,281.46	35,299.13
其中：应付利息		3,570.79	9,171.25
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,879,996.28</b>	<b>6,094,057.79</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>6,879,996.28</b>	<b>6,094,057.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
股本	六、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	1,586,449.38	1,586,449.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	六、22	1,257,689.98	1,111,164.61
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	11,319,209.74	10,000,481.40
归属于母公司所有者权益合计		24,163,349.10	22,698,095.39
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,163,349.10</b>	<b>22,698,095.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>31,043,345.38</b>	<b>28,792,153.18</b>

法定代表人：徐肖伟

主管会计工作负责人：李闽东

会计机构负责人：李天凤

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	六、24	20,210,173.38	13,572,613.51
其中：营业收入	六、24	20,210,173.38	13,572,613.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		17,670,908.48	14,920,655.96
其中：营业成本	六、24	9,210,458.72	5,602,454.86
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	六、25	142,595.26	188,154.88
销售费用	六、26	1,529,492.84	1,862,373.67
管理费用	六、27	5,207,432.10	5,700,994.88
研发费用	六、28	1,138,890.48	1,210,376.69
财务费用	六、29	442,039.08	356,300.98
其中：利息费用		281,062.87	274,895.71
利息收入		10,338.08	9,350.56
加：其他收益	六、30	678,041.83	1,937,496.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-1,919,806.83	-168,758.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	29,082.02	-688.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,326,581.92</b>	<b>420,006.83</b>
加：营业外收入	六、33	50.62	28,094.45
减：营业外支出	六、34	10,184.36	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,316,448.18</b>	<b>448,101.28</b>
减：所得税费用	六、35	-148,805.53	-21,953.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,465,253.71</b>	<b>470,055.06</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,465,253.71	470,055.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,465,253.71	470,055.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,465,253.71</b>	<b>470,055.06</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,465,253.71	470,055.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.05

法定代表人: 徐肖伟

主管会计工作负责人: 李闽东

会计机构负责人: 李天凤

**(三) 现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,975,367.55	18,576,494.93
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		583,227.67	1,925,042.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,874,413.81	787,008.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,433,009.03</b>	<b>21,288,546.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,731,599.75	3,463,025.24
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		6,715,816.29	8,433,062.01
支付的各项税费		615,673.42	4,166,853.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	5,736,409.19	3,987,838.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,799,498.65</b>	<b>20,050,779.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,366,489.62</b>	<b>1,237,766.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		10,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	200.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,297,297.65	2,596,879.52
投资支付的现金		10,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,307,297.65</b>	<b>2,596,879.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,297,297.65</b>	<b>-2,596,679.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,663.33	261,737.10
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	六、36	85,100.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,371,763.33</b>	<b>4,261,737.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,371,763.33</b>	<b>738,262.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,035,550.60</b>	<b>-620,649.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,253,355.34	7,874,005.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,217,804.74</b>	<b>7,253,355.34</b>

法定代表人：徐肖伟

主管会计工作负责人：李闽东

会计机构负责人：李天凤

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,586,449.38	-	-	-	1,111,164.61	-	10,000,481.40	-	22,698,095.39
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	10,000,000.00	-	-	-	1,586,449.38	-	-	-	1,111,164.61	-	10,000,481.40	-	22,698,095.39
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	146,525.37	-	1,318,728.34	-	1,465,253.71
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,465,253.71	-	1,465,253.71
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	146,525.37	-	-146,525.37	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	146,525.37	-	-146,525.37	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>1,586,449.38</b>	-	-	-	<b>1,257,689.98</b>	-	<b>11,319,209.74</b>	-	<b>24,163,349.10</b>	

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	10,000,000.00	-	-	-	1,586,449.38	-	-	-	1,064,159.10	-	9,577,431.85	-	22,228,040.33
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	10,000,000.00	-	-	-	1,586,449.38	-	-	-	1,064,159.10	-	9,577,431.85	-	22,228,040.33
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	47,005.51	-	423,049.55	-	470,055.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	470,055.06	-	470,055.06
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	47,005.51	-	-47,005.51	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	47,005.51	-	-47,005.51	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>1,586,449.38</b>	-	-	-	<b>1,111,164.61</b>	-	<b>10,000,481.40</b>	-	<b>22,698,095.39</b>

法定代表人：徐肖伟

主管会计工作负责人：李闽东

会计机构负责人：李天凤



### 三、 财务报表附注

## 北京金恒博远科技股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京金恒博远科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年5月在北京北京市海淀区学院路30号科群大厦3层311室注册成立。原系自然人徐肖伟、张宏亮出资设立的有限责任公司,初始注册资本及实收资本50万元,其中,徐肖伟出资25万元、出资比例50%,张宏亮出资25万元、出资比例50%。

根据公司2013年1月股东会决议及变更后的章程,本公司申请增加注册资本50万元,增资后,注册资本及实收资本变更为100万元,其中,徐肖伟出资75万元、出资比例75%,张宏亮出资25万元、出资比例25%。

根据公司2014年9月股东会决议及变更后的章程,本公司申请增加注册资本900万元,变更后,注册资本为1000万元,其中,徐肖伟认缴出资700万元、认缴出资比例70%,张宏亮认缴出资300万元、认缴出资比例30%;实收资本为100万元,其中,徐肖伟出资75万元、出资比例75%,张宏亮出资25万元、出资比例25%。2015年12月,公司实收资本变更为500万元,其中,徐肖伟实缴475万元,张宏亮实缴25万元。

根据2016年9月股东签订股份转让协议,张宏亮将认缴30%的股份和实缴的注册资本25万元分别转让给宋建华3%,徐肖伟4%,邱香富3%,北京金恒众创企业管理中心(有限合伙)20%。

根据公司2016年9月股东会决议及变更后的章程,本公司股东变更及实收资本发生变更,变更后的注册资本和实收资本为1000万元,其中:徐肖伟出资558万元、出资比例55.80%,李闽东出资50万元、出资比例5%,彭尊出资35万元、出资比例3.5%,邱香富出资30万元、出资比例3%,宋建华出资30万元、出资比例3%,韩海兴出资30万元、出资比例3%,岳强出资20万元、出资比例2%,黄静雯出资20万元、出资比例2%,邹铭出资15万元、出资比例1.5%,苍大强出资6万元、出资比例0.6%,王福明出资6万元、出资比例0.6%,北京金恒众创企业管理中心(有限合伙)出资200万元、出资比例20%。

根据公司2016年11月股东会决议及变更后的章程,公司股东苍大强、王福明将其持有的股权转让给股东李闽东,变更后,注册资本1000万元,实收资本1000万元,其中:徐肖

伟出资 558 万元、出资比例 55.80%，李闽东出资 62 万元、出资比例 6.2%，彭尊出资 35 万元、出资比例 3.5%，邱香富出资 30 万元、出资比例 3%，宋建华出资 30 万元、出资比例 3%，韩海兴出资 30 万元、出资比例 3%，岳强出资 20 万元、出资比例 2%，黄静雯出资 20 万元、出资比例 2%，邹铭出资 15 万元、出资比例 1.5%，北京金恒众创企业管理中心（有限合伙）出资 200 万元、出资比例 20%。

根据公司 2016 年 11 月股东大会决议及变更后的章程，公司整体变更为股份有限公司，变更后，注册资本 1000 万元，股份总数为 1000 万股，均为人民币普通股，股东持股比例不变。

本公司于 2016 年 12 月 15 日取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的统一社会信用代码为 91110108675072715M 营业执照，注册资本：人民币 1000 万元，法定代表人：徐肖伟，住所：北京市海淀区学院路 30 号科群大厦 3 层 311 室。营业期间：2008 年 05 月 04 日至长期。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司为全国中小企业股份转让系统挂牌企业。

本公司主要从事系软件产品的开发及销售，主要经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机培训；销售冶金设备、耐火材料、电子产品、计算机软硬件及外围设备；货物进出口、代理进出口，技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年04月21日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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



## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 营业周期

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

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

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

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债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,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融



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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计

政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 12 个月内,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,应与“应收账款”组合划分相同

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业。

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的债权投资外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
金融工具类型	影响金融工具预期现金流量收回的合理及可支持的预测
信用风险评级	自初始购入后债券评级没有下调
担保物类型	影响金融工具预期现金流量收回的合理及可支持的预测

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公

司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
信用风险评级	自初始购入后债券评级没有下调
金融工具类型	影响其他债权投资预期现金流量收回的合理及可支持的预测
担保物类型	影响其他债权投资预期现金流量收回的合理及可支持的预测

#### ⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、产成品、库存商品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10 金融资产减值。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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



权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
机器设备	年限平均法	8-20	5.00	4.75-11.88
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件著作权	5年	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

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

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权



益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内,另一在本公司合并范围外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、18“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即

履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认：硬件及软件销售业务，在取得验收单，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入；开发定制项目和服务合同按时期确认，即按照履约进度确认收入，履约进度以项目部提供的项目进度按比例确认收入。履约进度一般按投入法确认，项目按投入的人工工时来确认履约进度。

## 28、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集

团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 29、其他收益

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,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或(对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分: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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日(变更前) 金额	2020 年 1 月 1 日 (变更后) 金额
其他应收款	2,290,419.09	
合同资产		2,026,919.55
其他非流动资产		263,499.54
预收账款	23,981.16	
合同负债		21,222.27
其他非流动负债		2,758.89

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目、2020 年度利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准 则下金额	2020 年 12 月 31 日旧收入 准则下金额
其他应收款	615,610.00	1,974,413.56
合同资产	1,202,481.03	
其他非流动资产	156,322.53	

(2) 会计估计的变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

**34、重大会计判断和会计估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认



以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后:

如本附注四、27、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

对上述各项涉及重大判断和估计的事项,特别是对于确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及这些判断的变更,包括确定履约进度的方法。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

#### (3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

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。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为

其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2020年12月31日本公司自行开发的无形资产-软件著作权在资产负债表中的余额为人民币6,063,766.20元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本

公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

#### (13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本公司的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估

价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

(1) 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)的规定，本公司软件产品钢铁生产仿真实训软件 V1.0、钢铁厂资源管理模拟系统 V1.0、虚拟仿真实实践教学系统 V1.0 等软件产品被北京市海淀区国家税务局核准享受增值税即征即退税优惠政策。

(2) 本公司为符合《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)规定条件的高新技术企业。按照《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件的规定，并且经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准证书编号为GR201811003984(发证时间为2018年10月31日)的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司2020年暂按15%企业所得税优惠税率申报缴纳所得税。

(3) 根据国家税务总局财税〔2019〕13号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,110.68	847.84
银行存款	1,216,694.06	7,252,507.50
其他货币资金		
合计	1,217,804.74	7,253,355.34

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		380,000.00
商业承兑汇票		
小计		380,000.00
减：坏账准备		
合计		380,000.00

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,997,683.76	
商业承兑汇票		
合计	1,997,683.76	

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内	8,238,189.81	3,573,098.72
7-12个月	1,495,875.41	1,225,838.47
1年以内小计	9,734,065.22	4,798,937.19
1至2年	2,347,131.58	548,805.00
2至3年	416,088.88	4,700,000.00
3至4年	4,700,000.00	
4至5年		
5年以上		
小计	17,197,285.68	10,047,742.19
减：坏账准备	3,154,634.19	1,234,827.36
合计	14,042,651.49	8,812,914.83

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,197,285.68	100.00	3,154,634.19	18.34	14,042,651.49
其中:					
账龄组合	17,197,285.68	100.00	3,154,634.19	18.34	14,042,651.49
关联方组合					
合计	17,197,285.68	—	3,154,634.19	—	14,042,651.49

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,047,742.19	100	1,234,827.36	12.29	8,812,914.83
其中:					
账龄组合	10,047,742.19	100	1,234,827.36	12.29	8,812,914.83
关联方组合					
合计	10,047,742.19	100	1,234,827.36	12.29	8,812,914.83

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,234,827.36	1,972,761.01	52,954.18		3,154,634.19
合计	1,234,827.36	1,972,761.01	52,954.18		3,154,634.19

其中: 本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
转回原计提的坏账准备	52,954.18	
合计	52,954.18	—

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广西现代职业技术学院	1年以内	3,814,333.00	22.18	190,716.65
大连新希望职业技术学校	3-4年	3,150,000.00	18.32	1,575,000.00
太原钢铁(集团)有限公司	1年以内、1-2年	2,283,364.72	13.28	129,123.99
北京大信汇通科技有限公司	3-4年	1,550,000.00	9.01	775,000.00
北京科技大学	1-2年	1,089,355.63	6.33	108,935.56

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
合计	--	11,887,053.35	69.12	277,8776.20

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	623,240.28	98.26	138,354.25	100.00
1至2年	11,033.08	1.74		
2至3年				
3年以上				
合计	634,273.36	100.00	138,354.25	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付款项总额的比例%
北京尊科科技有限公司	147,500.00	23.25
北京金埃谱科技有限公司	135,000.00	21.28
无锡市辉丰机电设备有限公司	105,000.00	16.55
广西国盛招标有限公司河池分公司	95,119.00	15.00
甘肃瑞鑫项目管理咨询有限公司	25,000.00	3.94
合计	507,619.00	80.02

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	615,610.00	2,487,519.09
合计	615,610.00	2,487,519.09

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	575,610.00
其中：6个月以内	575,610.00
7-12个月	
1年以内小计	40,000.00
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	

账龄	期末余额
5年以上	
小计	615,610.00
减:坏账准备	
合计	615,610.00

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租押金	10,000.00	10,000.00
质保金		2,290,419.09
履约金	534,008.00	82,100.00
投标保证金	50,000.00	105,000.00
其他	21,602.00	
小计	615,610.00	2,487,519.09
减:坏账准备		
合计	615,610.00	2,487,519.09

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州大学	履约金	366,408.00	账龄1年以内	59.52	
河北工业职业技术学院	履约金	149,600.00	账龄1年以内	24.30	
陕西卓佰招标有限公司	投标保证金	20,000.00	账龄1年以内	3.25	
张家港宏昌钢板有限公司	投标保证金	20,000.00	账龄1-2年	3.25	
国信招标集团股份有限公司	投标保证金	10,000.00	账龄1-2年	1.62	
合计	—	566,008.00	—	91.94	

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	460,737.97		460,737.97
库存商品	5,091.38		5,091.38
发出商品	2,539,903.06		2,539,903.06
合计	3,005,732.41		3,005,732.41

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,308,295.81		1,308,295.81



项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,084.02		6,084.02
发出商品			
合计	1,314,379.83		1,314,379.83

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,358,803.56		1,358,803.56
减：计入其他非流动资产	156,322.53		156,322.53
合计	1,202,481.03		1,202,481.03

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		146,761.25
预缴企业所得税额		171,030.24
合计		317,791.49

## 9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	655,682.01	848,823.68
固定资产清理		
合计	655,682.01	848,823.68

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	办公家具及器具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	258,884.66		173,014.55	1,605,107.87	2,037,007.08
2、本期增加金额			1,588.30	389,620.91	391,209.21
(1) 购置			1,588.30	389,620.91	391,209.21
3、本期减少金额			27,008.52	189,120.81	216,129.33
(1) 处置或报废			27,008.52	189,120.81	216,129.33
4、期末余额	258,884.66		147,594.33	1,805,607.97	2,212,086.96
二、累计折旧					
1、上年年末余额	47,138.57		127,150.97	1,013,893.86	1,188,183.40
2、本期增加金额	24,594.04		23,038.57	387,179.72	434,812.33
(1) 计提	24,594.04		23,038.57	387,179.72	434,812.33
3、本期减少金额			33,331.82	33,258.96	66,590.78

项目	运输设备	机器设备	办公家具及器具	电子设备	合计
(1) 处置或报废			33,331.82	33,258.96	66,590.78
4、期末余额	71,732.61		116,857.72	1,367,814.62	1,556,404.95
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	187,152.05		30,736.61	437,793.35	655,682.01
2、年初账面价值	211,746.09		45,863.58	591,214.01	848,823.68

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	商标权	软件著作权	其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额			5,690,387.25	127,249.58	5,817,636.83
2、本期增加金额			2,744,889.18	12,240.00	2,757,129.18
(1) 购置				12,240.00	12,240.00
(2) 内部研发			2,744,889.18		2,744,889.18
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少					
4、期末余额			8,435,276.43	139,489.58	8,574,766.01
二、累计摊销					
1、上年年末余额			1,076,081.00	25,170.30	1,101,251.30
2、本期增加金额			1,295,429.23	26,877.90	1,322,307.13
(1) 计提			1,295,429.23	26,877.90	1,322,307.13
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					

项目	专利权	商标权	软件著作权	其他	合计
(3) 其他减少					
4、期末余额			2,371,510.23	52,048.20	2,423,558.43
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值			6,063,766.20	87,441.38	6,151,207.58
2、年初账面价值			4,614,306.25	102,079.28	4,716,385.53

#### 11、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	2,337,405.04	4,057,656.17		2,744,889.18	1,138,890.48	2,511,281.55
合计	2,337,405.04	4,057,656.17		2,744,889.18	1,138,890.48	2,511,281.55

#### 12、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费		116,504.86	1,941.75		114,563.11
产品体验中心装修费		266,990.29	4,449.84		262,540.45
合计		383,495.15	6,391.59		377,103.56

#### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,154,634.19	473,195.12	1,234,827.36	185,224.10
合计	3,154,634.19	473,195.12	1,234,827.36	185,224.10

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可弥补亏损		244,124.02
合计		244,124.02

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年			
2021年			
2022年			
2023年			
2024年		244,124.02	2019年度亏损额
2025年			
合计		244,124.02	

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	3,000,000.00	5,000,000.00

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,150,590.42	69,345.00
装修款	4,500.00	33,500.00
托管服务费		1,650.93
合计	2,155,090.42	104,495.93

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京坤煜恒商贸有限公司	450.00	未结算
北京力达强业商贸有限公司	4,500.00	未结算
合计	4,950.00	—

## (3) 年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应付账款年末余额的比例 (%)
北京尊科科技有限公司	328,000.00	1年以内	15.22
广西河池市冯氏电脑有限责任公司	303,500.00	1年以内	14.08
北京盛东瑞泰科技有限责任公司	252,550.00	1年以内	11.72
北京新龙建筑装饰有限公司	220,000.00	1年以内	10.21
北京万旭达模型技术有限公司	215,000.00	1年以内	9.98
合计	1,319,050.00		61.21

**16、预收账款**

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款		23,981.16
合计		23,981.16

**17、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	851,644.09	7,116,885.51	7,151,399.59	817,130.01
二、离职后福利-设定提存计划	7,371.11	38,808.00	46,179.11	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	859,015.20	7,155,693.51	7,197,578.70	817,130.01

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	788,154.18	6,653,929.3	6,654,649.15	787,434.33
2、职工福利费				
3、社会保险费	63,489.91	298,692.21	332,486.44	29,695.68
其中：医疗保险费	565,04.43	272,061.90	301,620.25	26,946.08
工伤保险费	2,178.43	1,023.45	3,201.88	-
生育保险费	4,807.05	25,606.86	27,664.31	2,749.60
4、住房公积金		164,264.00	164,264.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	851,644.09	7,116,885.51	7,151,399.59	817,130.01

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,862.53	36,960.00	40,822.53	
2、失业保险费	3,508.58	1,848.00	5,356.58	
3、企业年金缴费				
合计	7,371.11	38,808.00	46,179.11	

**18、应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	599,807.52	
企业所得税	139,165.49	
个人所得税	43,544.47	61,896.75

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	41,986.53	5,465.61
教育费附加	17,994.23	2,342.41
地方教育费附加	11,996.15	1,561.60
合计	854,494.39	71,266.37

**19、其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,570.79	9,171.25
应付股利		
其他应付款	49,710.67	26,127.88
合计	53,281.46	35,299.13

**(1) 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	3,570.79	9,171.25
合计	3,570.79	9,171.25

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
代扣社保款	24,516.00	24,627.88
应付差旅费、办公费等款项	25,194.67	1,500.00
合计	49,710.67	24,627.88

**20、股本**

项目	上年年末余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

**21、资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,502,000.18			1,502,000.18
其他资本公积	84,449.20			84,449.20
合计	1,586,449.38			1,586,449.38

**22、盈余公积**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,111,164.61	1,111,164.61	146,525.37		1,257,689.98
任意盈余公积					

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金					
企业发展基金					
合计	1,111,164.61	1,111,164.61	146,525.37		1,257,689.98

**23、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	10,000,481.40	9,577,431.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,000,481.40	9,577,431.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,465,253.71	470,055.06
减：提取法定盈余公积	146,525.37	47,005.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,319,209.74	10,000,481.40

**24、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,210,173.38	9,210,458.72	13,572,613.51	5,602,454.86
其中：硬件销售收入	6,361,371.75	4,778,937.31	923,968.71	599,011.09
技术服务收入	1,446,781.98	313,174.72	1,881,358.35	684,208.95
软件销售收入	10,236,106.87	2,451,118.93	7,847,975.13	3,671,747.85
软件开发收入	2,165,912.78	1,667,227.76	2,919,311.32	647,486.97
其他业务收入				
合计	20,210,173.38	9,210,458.72	13,572,613.51	5,602,454.86

**25、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	73,991.14	105,438.42
教育费附加	31,710.49	45,187.90
地方教育费附加	21,140.33	30,125.26
印花税	15,753.30	7,403.30
合计	142,595.26	188,154.88

**26、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬及社保	538,441.38	559,978.4
差旅费	167,373.12	221,526.74
业务招待费	75,744.76	73,134.55
市场推广费	252,609.24	496,399.63
投标费用	157,299.54	117,554.20
交通运输费	36,195.16	58,913.9
技术服务费	246,268.10	102,536.87
售后服务费		27,311.37
住房公积金	9,948.00	14,220.00
其他	42,978.15	13,371.45
办公费	1,106.81	601.98
职工福利费	1,528.58	877.3
培训费		1,190.00
市场调研费		174,757.28
合计	1,529,492.84	1,862,373.67

**27、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬及社保	1,618,843.46	2,136,678.72
办公费	84,619.59	104,613.61
业务招待费	213,269.71	243,275.27
租赁费	778,323.22	691,268.82
差旅费	97,668.87	182,067.10
折旧费	144,330.64	131,902.46
中介费	94,339.62	191,488.24
住房公积金	43,798.00	39,200.00
职工教育经费	5,016.70	98,102.84
职工福利费	72,327.59	88,008.98
摊销费	1,322,307.13	785,401.19
服务费	446,769.34	568,548.91
其他	285,818.23	440,438.74
合计	5,207,432.10	5,700,994.88

**28、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬及社保	1,073,607.64	1,002,940.12
住房公积金	20,040.97	20,102.64



项目	本期金额	上期金额
折旧费	17,895.95	23,573.83
差旅费	8,179.72	11,345.78
技术服务费	19,166.20	20,338.85
委托开发		132,075.47
合计	1,138,890.48	1,210,376.69

**29、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	281,062.87	274,895.71
减：利息收入	10,338.08	9,350.56
手续费及其他	171,314.29	90,755.83
合计	442,039.08	356,300.98

**30、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税软件退税	402,788.51	1,925,042.77	402,788.51
稳岗补贴		10,653.69	
个税返还	9,012.32		9,012.32
其他补贴	266,241.00	1,800.00	266,241.00
合计	678,041.83	1,937,496.46	678,041.83

**31、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,919,806.83	-146,358.57
其他应收款坏账损失		-22,400.00
合计	-1,919,806.83	-168,758.57

**32、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	29,082.02	-688.61	29,082.02
合计	29,082.02	-688.61	29,082.02

**33、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		28,090.55	
其他	50.62	3.90	50.62

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	50.62	28,094.45	50.62

**34、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	184.36		184.36
其中：固定资产	184.36		184.36
无形资产			
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
非常损失			
合计	10,184.36		10,184.36

**35、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	139,165.49	
递延所得税费用	-287,971.02	-21,953.78
合计	-148,805.53	-21,953.78

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,316,448.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,467.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,553.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,618.60
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-144,582.75
税收优惠（研发费用加计扣除）的影响	-196,625.20
所得税费用	-148,805.53

**36、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	10,331.35	9,350.56
收回保证金	1,226,925.98	617,110.00
收回往来款项	418,809.86	120,000.17
除税费返还外的其他营业外收入	50.62	28,094.45
补贴收入	218,296.00	12,453.69

项目	本期金额	上期金额
合计	1,874,413.81	787,008.87

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	1,543,773.00	1,544,601.12
支付的销售管理费用等	4,192,636.19	2,443,237.48
合计	5,736,409.19	3,987,838.60

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
融资担保费	85,100.00	
合计	85,100.00	

**37、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,465,253.71	470,055.06
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,919,806.83	168,758.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	434,812.33	399,730.01
无形资产摊销	1,322,307.13	785,401.19
长期待摊费用摊销	6,391.59	
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)	-29,082.02	688.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	184.36	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	281,062.87	274,895.71
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-287,971.02	-21,953.78
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)	-1,691,352.58	-1,110,992.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,702,352.07	3,455,252.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,914,449.25	-3,184,068.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,366,489.62	1,237,766.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		

补充资料	本期金额	上期金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,217,804.74	7,253,355.34
减: 现金的年初余额	7,253,355.34	7,874,005.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,035,550.60	-620,649.82

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,217,804.74	7,253,355.34
其中: 库存现金	1,110.68	847.84
可随时用于支付的银行存款	1,216,694.06	7,252,507.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,217,804.74	7,253,355.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**38、其他收益**

## (1) 其他收益基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到即征即退税款	402,788.51	与企业日常活动相关的政府补助	402,788.51
收到个税返还款	9,012.32	个税返还	
收到社保局稳岗培训补贴	104,000.00	其他补贴	
政府补贴的贷款贴息	50,005.00	其他补贴	
收到社保补助金	81,620.00	其他补贴	
收到担保费返还	1,020.00	其他补贴	
收到滞留武汉员工补助款	3,080.00	其他补贴	
收到2019年度失业保险返还	22,916.00	其他补贴	
收到信息评级报告补贴	3,600.00	其他补贴	
合计	678,041.83		402,788.51

**七、 关联方及关联交易****1、 本公司的母公司情况**

本公司无母公司，实际控制人为自然人股东徐肖伟。截至2020年12月31日止，本公

司实际控制人徐肖伟直接持有本公司股份 55.80%，通过北京金恒众创企业管理中心（有限合伙）间接持有本公司股份 16%，合并持有本公司股份 71.80%，任本公司董事长、总经理。

## 2、 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

## 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彭尊	关键管理人员、股东、董事，副总经理，持有本公司 3.5%股份
邱香富	关键管理人员、股东、董事会秘书、副总经理，持有本公司 3%股份
岳强	股东，持有本公司 2%股份
李敏	关键管理人员、本公司监事会主席
杨威	关键管理人员、副总经理
任硕	关键管理人员、本公司副总经理
北京市曼君园服装服饰有限责任公司	实际控制人控制的其他公司
李闽东	关键管理人员、股东、副总经理，持有本公司 6.2%股份，兼任本公司财务总监

## 5、 关联方交易情况

### （1） 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐肖伟	3,000,000.00	2019年5月31日	2021年5月30日	否
徐肖伟、周延	2,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	是

### （2） 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,589,711.63	1,762,068.00

## 八、 股份支付

无

## 九、 承诺及或有事项

无

## 十、 资产负债表日后事项

无

## 十一、 其他重要事项

无

## 十二、 补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	29,082.02	固定资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	275,253.32	政府补助-其他补贴及个税返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,133.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	294,201.60	
所得税影响额	44,130.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	250,071.36	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.19	0.12	0.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京金恒博远科技股份有限公

司

2021年04月21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:

公司董事会办公室