北京市博汇科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]3075号

目　　录

审计报告

天职业字[2020]3075 号

北京市博汇科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的北京市博汇科技股份有限公司（以下简称博汇科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度及 2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博汇科技公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
博汇科技公司 2017 年度营业收入为 195,632,335.19 元，2018 年度营业收入为 283,930,307.42 元，2019 年度营业收入为 274,603,321.73 元，营业收入确认是否适当对博汇科技公司经营成果产生很大影响。我们关注产品销售收入的确认。 收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，同时对博汇科技公司的净利润产生重大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注三、（二十九）及六、（二十三）。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： (1)我们了解、评估并测试了博汇科技公司与收入确认相关的流程以及管理层关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。 (2)了解博汇科技公司收入确认政策，抽取样本检查销售合同，对与营业收入确认有关的重大风险及确认时点进行了分析评估，进而评估营业收入的确认政策是恰当、合理的。 (3)对营业收入执行实质性检查及分析程序：检查大额项目招投标及中标资料；检查大额项目收入确认单据；检查业务回款情况；分析客户构成，以及销售给各客户的毛利率情况；同比分析博汇科技公司业绩变动情况，结合同行业公司营业情况分析博汇科技公司毛利率变动的合理性。 (4)向主要客户函证当期交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性。 (5)核查各报告期重要客户背景信息，进行实地检查，评价相关收入确认是否真实且准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博汇科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博汇科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

审计报告（续）

天职业字[2020]3075 号

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇二〇年一月十七日

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司 金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	127,188,137.23	20,149,046.18	66,249,238.02	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	3,134,440.40	805,565.00		六、（二）
应收账款	104,764,401.19	82,279,262.84	63,900,221.62	六、（三）
应收款项融资				
预付款项	434,225.24	3,438.00	259,350.88	六、（四）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	32,827,331.47	25,138,938.32	17,415,785.06	六、（五）
其中：应收利息	922,986.30	560,708.33		六、（五）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	75,213,509.35	64,210,275.43	99,573,935.82	六、（六）
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	101,737,735.84	150,754,716.97	56,500,000.00	六、（七）
流动资产合计	445,299,780.72	343,341,242.74	303,898,531.40	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,315,971.93	1,306,557.54	1,300,914.59	六、（八）
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	3,177,432.98	3,334,076.74	2,639,170.14	六、（九）
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	501,448.01	360,077.04	381,708.41	六、（十）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,292,567.88	3,725,638.36	4,509,018.15	六、（十一）
递延所得税资产	2,329,406.85	1,658,288.24	1,163,812.79	六、（十二）
其他非流动资产				
非流动资产合计	9,616,827.65	10,384,637.92	9,994,624.08	
资　产　总　计	454,916,608.37	353,725,880.66	313,893,155.48	

法定代表人：孙传明　　主管会计工作负责人：李余杰　　会计机构负责人：陈广庆

孙传明　李余杰　陈广庆

资产负债表（续）

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司　　　　金额单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	8,082,691.60	-	7,276,345.14	六、（十三）
应付账款	56,102,337.30	22,968,581.81	24,638,790.20	六、（十四）
预收款项	46,161,882.61	34,147,387.85	68,614,624.58	六、（十五）
△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	13,198,979.74	20,014,676.30	18,764,208.65	六、（十六）
应交税费	18,816,547.49	15,598,340.71	11,715,202.23	六、（十七）
其他应付款	3,803,134.38	3,155,975.55	9,980,277.35	六、（十八）
其中：应付利息				
应付股利			7,000,000.00	六、（十八）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	146,165,473.02	95,884,962.22	140,989,448.15	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	-	-	-	
负债合计	146,165,473.02	95,884,962.22	140,989,448.15	
所有者权益				
股本	42,600,000.00	42,600,000.00	40,000,000.00	六、（十九）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	96,953,492.07	96,953,492.07	69,601,817.07	六、（二十）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	19,546,589.18	14,455,567.49	8,957,013.88	六、（二十一）
△一般风险准备				
未分配利润	149,651,054.10	103,831,858.88	54,344,876.38	六、（二十二）
所有者权益合计	308,751,135.35	257,840,918.44	172,903,707.33	
负债及所有者权益合计	454,916,608.37	353,725,880.66	313,893,155.48	

法定代表人：孙传明　　主管会计工作负责人：李余杰　　会计机构负责人：陈广庆

利润表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司　　　　金额单位：元

项目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	274,603,321.73	283,930,307.42	195,632,335.19	
其中：营业收入	274,603,321.73	283,930,307.42	195,632,335.19	六、（二十三）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	228,981,833.35	235,952,416.01	175,823,167.85	
其中：营业成本	119,698,308.46	127,363,882.68	75,122,434.93	六、（二十三）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	2,834,854.27	2,862,958.22	2,216,653.03	六、（二十四）
销售费用	48,585,383.06	49,451,232.16	45,093,839.68	六、（二十五）
管理费用	15,840,634.20	16,425,127.57	14,222,022.33	六、（二十六）
研发费用	42,181,901.60	39,912,882.47	39,343,788.20	六、（二十七）
财务费用	-159,248.24	-63,667.09	-175,570.32	六、（二十八）
其中：利息费用				
利息收入	247,267.62	143,237.89	250,310.85	六、（二十八）
加：其他收益	8,783,294.00	13,094,784.69	14,445,088.44	六、（二十九）
投资收益（损失以“－”号填列）	4,409,774.15	3,285,671.11	2,417,227.53	六、（三十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	90,374.39	5,642.95	7,629.63	六、（三十）
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）	-4,498,884.12			六、（三十一）
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,388,131.46	-2,167,434.84	六、（三十二）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	18.01	-31,871.86	8,219.13	六、（三十三）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,315,690.42	60,938,343.89	34,512,267.60	
加：营业外收入	1,256,644.57	239,730.73	1,214,654.85	六、（三十四）
减：营业外支出	221,798.68	50,000.00	24,352.81	六、（三十五）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,350,536.31	61,128,074.62	35,702,569.64	
减：所得税费用	4,440,319.40	6,142,538.51	5,020,278.82	六、（三十六）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,910,216.91	54,985,536.11	30,682,290.82	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	50,910,216.91	54,985,536.11	30,682,290.82	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-			
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-			
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	50,910,216.91	54,985,536.11	30,682,290.82	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	1.1951	1.3107	0.7671	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.1951	1.3107	0.7671	

法定代表人：孙传明　　　主管会计工作负责人：李余杰　　　会计机构负责人：陈广庆

李余杰　陈广庆

现金流量表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司 金额单位：元

项　　目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	290,766,156.70	262,704,269.46	235,710,738.77	
△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	8,783,294.00	13,009,825.91	14,110,452.47	
收到其他与经营活动有关的现金	23,890,252.19	18,660,204.72	34,619,490.90	六、（三十七）
经营活动现金流入小计	323,439,702.89	294,374,300.09	284,440,682.14	
购买商品、接受劳务支付的现金	97,215,155.20	108,980,472.41	119,804,176.36	
△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的净增加额				
△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	75,152,445.57	71,846,158.61	60,989,791.45	
支付的各项税费	26,797,983.94	27,647,502.59	23,511,058.83	
支付其他与经营活动有关的现金	84,325,896.67	59,252,781.34	64,426,965.27	六、（三十七）
经营活动现金流出小计	283,491,481.38	267,726,914.95	268,731,991.91	
经营活动产生的现金流量净额	39,948,221.51	26,647,385.14	15,708,690.23	六、（三十八）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	4,131,861.96	2,719,319.83	3,071,479.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	662.56	30,000.00	51,430.00	
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	465,000,000.00	241,000,000.00	176,000,000.00	六、（三十七）
投资活动现金流入小计	469,132,524.52	243,749,319.83	179,122,909.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	931,614.90	2,411,507.75	2,113,578.82	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	413,000,000.00	335,000,000.00	182,000,000.00	六、（三十七）
投资活动现金流出小计	413,931,614.90	337,411,507.75	184,113,578.82	
投资活动产生的现金流量净额	55,200,909.62	-93,662,187.92	-4,990,669.27	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		29,700,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	-	29,700,000.00	-	
偿还债务支付的现金		-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,000,000.00		
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		700.00		
筹资活动现金流出小计	-	7,000,700.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	22,699,300.00	-	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	95,149,131.13	-44,315,502.78	10,718,020.96	六、（三十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	16,747,956.80	61,063,459.58	50,345,438.62	六、（三十八）
六、期末现金及现金等价物余额	111,897,087.93	16,747,956.80	61,063,459.58	六、（三十八）

法定代表人：孙传明　　主管会计工作负责人：李余杰　　会计机构负责人：陈广庆

所有者权益变动表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司　　　　　　金额单位：元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,600,000.00	-	-	-	96,953,492.07	-	-	-	14,455,567.49	-	103,831,858.88	257,840,918.44
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	42,600,000.00	-	-	-	96,953,492.07	-	-	-	14,455,567.49	-	103,831,858.88	257,840,918.44
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,091,021.69	-	45,819,195.22	50,910,216.91
（一）综合收益总额											50,910,216.91	50,910,216.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,091,021.69	-	-5,091,021.69	-
1.提取盈余公积									5,091,021.69		-5,091,021.69	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	42,600,000.00	-	-	-	96,953,492.07	-	-	-	19,546,589.18	-	149,651,054.10	308,751,135.35

法定代表人：孙传明　　　　主管会计工作负责人：李余杰　　　　会计机构负责人：陈广庆

所有者权益变动表(续)

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司　　　　金额单位：元

项目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	69,601,817.07	-	-	-	8,957,013.88	-	54,344,876.38	172,903,707.33
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	40,000,000.00	-	-	-	69,601,817.07	-	-	-	8,957,013.88	-	54,344,876.38	172,903,707.33
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	2,600,000.00	-	-	-	27,351,675.00	-	-	-	5,498,553.61	-	49,486,982.50	84,937,211.11
（一）综合收益总额											54,985,536.11	54,985,536.11
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00	-	-	-	27,351,675.00	-	-	-	-	-	-	29,951,675.00
1.所有者投入的普通股	2,600,000.00				27,100,000.00							29,700,000.00
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					251,675.00							251,675.00
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,498,553.61	-	-5,498,553.61	-
1.提取盈余公积									5,498,553.61		-5,498,553.61	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	42,600,000.00	-	-	-	96,953,492.07	-	-	-	14,455,567.49	-	103,831,858.88	257,840,918.44

法定代表人：孙传明　　　　主管会计工作负责人：李余杰　　　　会计机构负责人：陈广庆

所有者权益变动表(续)

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司　　　　　　　　　　金额单位：元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	69,601,817.07	-	-	-	5,888,784.80	-	33,730,814.64	149,221,416.51
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	40,000,000.00	-	-	-	69,601,817.07	-	-	-	5,888,784.80	-	33,730,814.64	149,221,416.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,068,229.08	-	20,614,061.74	23,682,290.82
（一）综合收益总额											30,682,290.82	30,682,290.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,068,229.08	-	-10,068,229.08	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,068,229.08		-3,068,229.08	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,000,000.00	-7,000,000.00
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	69,601,817.07	-	-	-	8,957,013.88	-	54,344,876.38	172,903,707.33

法定代表人：孙传明　　　　主管会计工作负责人：李余杰　　　　会计机构负责人：陈广庆

北京市博汇科技股份有限公司
2017-2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司全称：北京市博汇科技股份有限公司

注册资本：人民币 4260 万元

法定代表人：孙传明

注册地址：北京市海淀区丰贤中路 7 号(孵化楼)5 层 501

2. 历史沿革

北京市博汇电子科技公司（以下简称“博汇电子”）系由自然人郑金福、李诚、柴振明、钱鸣、李爱华、冯楚军、程先安、杭敏、赵震平、罗宝林、刘凤平、徐杰、张振云、韩铭娟、柴立红十五人集资共同设立的集体所有制企业（民办），注册资本 50.00 万元，成立于 1993 年 3 月 22 日，企业性质为集体所有制，法定代表人为钱鸣。博汇电子设立时存在代持行为，代持人员于 1998 年 3 月对代持情况出具了书面说明，且经北京天平会计师事务所于 1998 年 6 月出具的天平验证 986016 号《审计报告》审验确认。

1995 年 9 月 1 日，博汇电子召开职工大会，会议决议同意钱鸣辞去博汇电子总经理、法定代表人等一切职务，并推选郑金福担任博汇电子总经理兼法定代表人。1995 年 9 月 7 日，钱鸣与郑金福签订股权转让协议，约定钱鸣将其持有博汇电子 5.00 万元出资转让予郑金福。1995 年 9 月 12 日，博汇电子取得北京市海淀区工商行政管理局换发的营业执照。

1998 年 8 月 19 日，博汇电子召开职工大会，会议决议：1、同意博汇电子改制为有限责任公司；2、根据天平验证 986016 号《审计报告》，确认博汇电子出资人为郑金福和柴振明，其分别出资 40.00 万元和 10.00 万元；3、根据天平评估 985034 号《资产评估报告》，确认博汇电子经评估后净资产中，归属郑金福 341,122.96 元，占比 80.00%，归属柴振明 85,280.75 元，占比 20.00%；4、改制后，博汇电子注册资本为 50.00 万元，由郑金福以净资产出资 341,122.96 元，占比 68.22%；柴振明以净资产出资 85,280.75 元，占比 17.06%；杨小龙以货币出资 2.50 万元，占比 5.00%；杨桂彤以货币出资 2.50 万元，占比 5.00%；郑金龙以货币出资 23,596.29 元，占比 4.72%。博汇电子于 1998 年 8 月 20 日取得北京市工商行政管理局出具的（京）企名预核[1998 年]第 0000521918 号《改制（建）企业名称核准通知书》，同意核准名称为北京市博汇科技有限公司（以下简称“博汇科技有限”）。1998 年 8 月 24 日，天平会计师事务所出具了

天平验资 982029 号《验资报告》，对上述出资行为进行了确认。1998 年 9 月 3 日，博汇科技有限取得了北京市工商局颁发的《企业法人营业执照》，注册资本为 50.00 万元，企业性质为有限责任公司，法定代表人为郑金福。

2002 年 3 月 4 日，博汇科技有限召开股东会，会议决议：1、吸收韩芳为新股东；2、博汇科技有限注册资本由 50.00 万元增加至 150.00 万元，具体增加来源为：原股东郑金福再投入货币 258,877.04 元，原股东柴振明再投入货币 64,719.25 元，原股东杨小龙再投入货币 25,000.00 元，原股东杨桂彤再投入货币 575,000.00 元，原股东郑金龙再投入货币 26,403.71 元，新股东韩芳投入货币 50,000.00 元。2002 年 3 月 5 日，北京民青会计师事务所有限责任公司对上述增资行为出具了（2002）民青验字 B 第 008 号《变更登记验资报告书》，确认各股东本次出资已经到位。2002 年 3 月 6 日，博汇科技有限取得了北京市工商行政管理局换发的营业执照。

2004 年 10 月 25 日，博汇科技有限召开股东会，会议决议：增加注册资本至 200.00 万元，增加的注册资本均由原股东郑金福货币出资 50.00 万元。2004 年 10 月 29 日，博汇科技有限取得了北京市工商行政管理局换发的营业执照。

2004 年 11 月 30 日，博汇科技有限召开股东会，会议决议：1、由未分配利润转增注册资本共计 176.00 万元，其中：郑金福出资 96.80 万元，柴振明出资 13.20 万元，杨桂彤出资 52.80 万元，杨小龙出资 4.40 万元，郑金龙出资 4.40 万元，韩芳出资 4.40 万元。2、增加注册资本至 500.00 万元：由原股东郑金福货币出资 53.40 万元，原股东韩芳货币出资 0.60 万元，新股东郭忠武货币出资 20.00 万元，新股东北京市计算中心货币出资 50.00 万元。3、同意杨桂彤将其部分出资 92.80 万元转让给郑金福，杨小龙将其全部出资 9.40 万元转让给郑金福，郑金龙将其全部出资 9.40 万元转让给郑金福。2004 年 12 月 10 日，北京恒维信会计师事务所有限公司对上述增资行为出具了验资报告，确认各股东本次出资已经到位。2004 年 12 月 22 日，博汇科技有限取得了北京市工商行政管理局换发的营业执照。

2007 年 7 月 6 日，博汇科技有限召开股东会，会议决议：郑金福将其部分出资分别转给老股东郭忠武 5.00 万元、老股东韩芳 5.00 万元、新股东陈恒 20.00 万元、新股东王荣芳 10.00 万元。前述股权转让方与受让方就股权转让事宜签署《出资转让协议书》。2007 年 8 月 24 日，博汇科技有限于北京市工商行政管理局办理了工商变更。

2007 年 11 月 12 日，博汇科技有限召开股东会，会议决定：以无形资产出资增加注册资本至 1,000.00 万元。本次增资由郑金福、郭忠武、陈恒、杨桂彤、韩芳、王荣芳及新股东刘昕认缴，出资方式以知识产权-非专利技术“TrinityAres 数字电视监管系统软件”出资，该软件由北京新京联成资产评估有限公司对该软件进行评估，评估值为 501.82 万元，并出具了新京评报字（2007）第 A078 号《TrinityAres 数字电视监管系统软件非专利技术无形资产评估报告书》。2007 年 11 月 27 日，中泽永诚会计师事务所出具了中泽永城验字（2007）第 080 号《验资报告》，经审验，截至 2007 年 11 月 9 日，已收到郑金福、郭忠武、陈恒、杨桂彤、韩芳、王荣芳、新股东刘昕认缴的新增注册资本人民币 500.00 万元，新增注册资本以知识产权-非专利技术“TrinityAres 数字电视监管系统软件”出资，各股东新增出资情况为郑金福出资 360.00

万元、郭忠武出资 25.00 万元、刘昕出资 50.00 万元、陈恒出资 20.00 万元、杨桂彤出资 20.00 万元、韩芳出资 15.00 万元、王荣芳出资 10.00 万元，截止 2007 年 11 月 9 日，博汇科技有限注册资本实收金额为 1,000.00 万元。2008 年 1 月 7 日，博汇科技有限取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的营业执照。

2008 年 1 月 23 日，博汇科技有限召开股东会，会议决定刘昕将其无形资产出资 50.00 万元转让给北京市计算中心。刘昕与北京市计算中心签订了《出资转让协议书》，本次股权转让实为股东刘昕代北京市计算中心持有股份的还原。

2009 年 4 月 19 日，博汇科技有限召开股东会，会议决定郑金福将其部分出资分别转给其他股东，具体情况为：将货币出资 22.50 万元转给郭忠武，将无形资产出资 22.50 万元转给郭忠武；将货币出资 5.00 万元转给韩芳，将无形资产出资 5.00 万元转给韩芳；将货币出资 7.50 万元转给王荣芳，将无形资产出资 7.50 万元转给王荣芳；将货币出资 25.00 万元转给陈恒，将无形资产出资 25.00 万元转给陈恒；将货币出资 2.50 万元转给杨桂彤，将无形资产出资 2.50 万元转给杨桂彤。2009 年 4 月 26 日，前述股权转让方与受让方就前述股权转让分别签订了《出资转让协议书》。2009 年 6 月 8 日，博汇科技有限于北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更。

2010 年 7 月 5 日，博汇科技有限召开股东会，会议决定：郑金福将其部分出资分别转给其他股东，具体情况为：将货币出资 22.50 万元转给郭忠武，将无形资产出资 22.50 万元转给郭忠武；将货币出资 5.00 万元转给韩芳，将无形资产出资 5.00 万元转给韩芳；将货币出资 7.50 万元转给王荣芳，将无形资产出资 7.50 万元转给王荣芳；将货币出资 25.00 万元转给陈恒，将无形资产出资 25.00 万元转给陈恒；将货币出资 2.50 万元转给杨桂彤，将无形资产出资 2.50 万元转给杨桂彤；将货币出资 20.00 万元转给新股东张官富。2010 年 7 月 9 日，前述股权转让方与受让方就前述股权转让分别签订了《出资转让协议书》。2010 年 8 月 17 日，博汇科技有限于北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更。

2010 年 11 月 12 日，博汇科技有限召开股东会，会议决定：增加注册资本至 1,250.00 万元，由新股东北京数码视讯科技股份有限公司货币出资 3,000.00 万元。2010 年 12 月 6 日，北京中泽永诚会计师事务所有限公司对上述增资行为出具了中泽永诚验字（2010）第 073 号《验资报告》，确认各股东本次出资已经到位。2010 年 12 月 14 日，博汇科技有限取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的营业执照。

2010 年 12 月 29 日，博汇科技有限作出股东会决议：增加注册资本至 4,000.00 万元，由资本公积转增注册资本共计 2,750.00 万元，其中：北京市计算中心增加 220.00 万元，郑金福增加 927.96 万元，郭忠武增加 308.00 万元，韩芳增加 110.00 万元，王荣芳增加 110.00 万元，柴振明增加 62.04 万元，陈恒增加 308.00 万元，杨桂彤增加 110.00 万元，北京数码视讯科技股份有限公司增加 550.00 万元，张官富增加 44.00 万元。2011 年 2 月 22 日，北京中泽永诚会计师事务所有限公司对上述增资行为出具了中泽永诚验字（2011）第 020 号《验资报告》，确认各股东本次出资已经到位。2011 年 3 月 9 日，博汇科技有限取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的营业执照。

2013 年 12 月 10 日，博汇科技有限作出股东会决议：柴振明将其实缴的 0.71 万元净资产出资、5.17 万元资本公积出资、1.64 万元货币出资，共计 7.52 万元出资转让给北京博聚睿智投资咨询中心（有限合伙）（以下简称“博聚睿智”）；杨桂彤将其实缴的 23.30 万元货币出资、102.51 万元资本公积出资，共计 125.81 万元出资转让给博聚睿智；韩芳将其实缴的 2.47 万元货币出资、10.86 万元资本公积金出资，共计 13.33 万元出资转让给博聚睿智；郭忠武将其实缴的 6.91 万元货币出资、30.42 万元资本公积出资，共计 37.33 万元出资转让给博聚睿智；陈恒将其实缴的 6.91 万元货币出资、30.42 万元资本公积出资，共计 37.33 万元出资转让给博聚睿智；王荣芳将其实缴的 2.47 万元货币出资、10.86 万元资本公积出资，共计 13.33 万元转让给博聚睿智；张官富将其实缴的 1.67 万元货币出资、3.67 万元资本公积出资，共计 5.33 万元转让给博聚睿智。柴振明、陈恒、郭忠武、韩芳、王荣芳、杨桂彤、张官富分别与博聚睿智签订《出资转让协议书》。

2013 年 7 月 25 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2013）京会兴审字第 04010242 号《审计报告》，确认截至 2013 年 6 月 30 日博汇科技有限账面净资产为 109,597,625.24 元。2013 年 8 月 20 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字（2013）第 3-028 号《评估报告》，确认截至 2013 年 6 月 30 日博汇科技有限经评估的净资产为 116,022,232.54 元。2013 年 12 月 13 日，博汇科技有限召开股东会，同意有限公司以 2013 年 6 月 30 日经审计的净资产折股整体变更为股份公司。博汇科技有限全体股东作为发起人，签署了《发起人协议》，同意有限公司以 2013 年 6 月 30 日经审计的净资产折股 4,000.00 万股，每股 1.00 元，注册资本为 4,000.00 万元。各股东以各自所持有限公司的股权比例作为在博汇科技有限的持股比例。2013 年 12 月 23 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2013）京会兴验字第 04040003 号《验资报告》，验证截至 2013 年 6 月 30 日，博汇科技有限全体股东已将经审计的净资产折合为公司股本 4,000.00 万股，每股 1.00 元，余额计入资本公积。2013 年 12 月 30 日，博汇科技有限取得股份公司营业执照，公司名称变更为北京市博汇科技股份有限公司（以下简称“博汇科技”、“本公司”或“公司”），注册号：110108004231143。

2014 年 6 月 17 日，博汇科技作出股东大会决议：全体股东同意公司自然人股东郑金福、郭忠武、陈恒、韩芳、王荣芳、杨桂彤、柴振明、张官富将其持有的公司合计 31.00%的股份转让给北京数码视讯科技股份有限公司。双方签订了《股份转让协议》，相关款项已支付，转让完成后，北京数码视讯科技股份有限公司共持有博汇科技 51.00%的股份。

2015 年 7 月 13 日，北京市科学技术研究院下发了京科院条发[2015]125 号《北京市科学技术研究院关于对北京市计算中心转让所持北京市博汇科技股份有限公司股权请示的批复》，同意北京市计算中心将持有博汇科技的 320.00 万股进行转让并办理相关手续。2015 年 8 月 28 日，北京立信东华资产评估有限责任公司出具了立信东华评报字（2015）第 A133 号《评估报告》，确认截至 2015 年 6 月 30 日博汇科技经评估的净资产为 1.7330 亿元。2016 年 2 月 15 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会下发了《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于对北京市计算中心拟转让持有的北京市博汇科技股份有限公司 8%股权资产评估项目予以核准的批复》（京国资产权[2016]25 号），对北京立信东华资产评估有限责任公司出具的立信东华评报字（2015）第 A133 号《评估报告》进行了确认。

2016 年 4 月 22 日，博汇科技作出股东大会决议：增加新股东杨秋，同意原股东北京市计算中心退出股东大会，原股东北京市计算中心将其持有的 320.00 万元股份转让给杨秋。同日，博汇科技股东大会同意了杨秋以货币出资 320.00 万元，并改组成立了新的公司股东大会。2016 年 5 月 12 日，博汇科技在北京市工商行政管理局海淀分局办理完毕本次股权转让的工商变更登记手续。2016 年 9 月 16 日，北京市财政局确认了《企业国有资产产权登记表（注销登记)》，确认博汇科技注销前国有法人持股 320.00 万元，国有参股公司法人资格注销日期为 2015 年 7 月 13 日，注销原因是企业中全部国有产权同时被国有和非国有企业或外商、个人收购。

2016 年 5 月 5 日，博汇科技作出股东大会决议：同意增加新股东孙传明，同意股东北京数码视讯科技股份有限公司（以下简称“数码科技”）将其持有的出资 800.00 万股转让给孙传明。2016 年 5 月 10 日，数码科技与孙传明就前述股权转让事宜签署《股权转让协议》。2016 年 5 月 16 日，博汇科技作出股东大会决议：同意增加新股东，并同意北京数码视讯科技股份有限公司将部分股权转让给其他股东，具体情况如下：同意增加新股东朱素梅、赵钺、梁松；同意股东北京数码视讯科技股份有限公司将其持有的出资 200.00 万股转让给孙传明、将其持有的出资 45.00 万股转让给杨秋、将其持有的出资 25.00 万股转让给博聚睿智、将其持有的出资 50 万股转让给朱素梅、将其持有的出资 65.00 万股转让给赵钺、将其持有的出资 70.00 万股转让给梁松。数码科技与孙传明、杨秋、博聚睿智、朱素梅、赵钺、梁松就前述股权转让事宜签署《股权转让协议》。2016 年 6 月 22 日，博汇科技于北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更。

2016 年 6 月 13 日，博汇科技作出股东大会决议：会议形成决议：同意增加新股东徐超，同意股东北京数码视讯科技股份有限公司将其持有的出资 64.992 万股转让给徐超。数码科技与徐超就前述股权转让事宜签署《股权转让协议》。2016 年 8 月 25 日，博汇科技于北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更。

2016 年 8 月 25 日，博汇科技进行了工商变更并获取了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 9111010810202736X2。

2016 年 9 月 8 日，博汇科技作出股东大会决议：同意增加新股东王伟；同意原股东赵钺退出股东大会；同意股东赵钺将其持有的出资 65.00 万股转让给王伟。赵钺与王伟就前述股权转让事宜签署《股权转让协议》。2016 年 10 月 12 日，博汇科技于北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更。

2017 年 3 月 22 日，徐超通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向赵常贵转让其持有的 64.992 万股股份。

2018 年 3 月 12 日，博汇科技作出股东大会决议：审议通过《关于变更 2007 年非专利技术出资方式的议案》，全体股东一致同意，为夯实公司的资本，由 2018 年第一次临时股东大会股权登记日在册的全体股东按持股比例以货币方式向公司投入货币共计 500.00 万元用于置换股东 2007 年 12 月的非专利技术出资，将该部分出资方式由非专利技术出资变更为货币出资，全体股东投入该 500.00 万元货币资金全部计入公司资本公积。

2018 年 3 月 12 日，博汇科技作出股东大会决议：全体股东一致同意将公司的注册资本由 4,000.00 万元增至 4,260.00 万元，新增 260.00 万元注册资本；公司的股本由 4,000.00 万股增至 4,260.00 万股，新增 260.00 万股。新增的 260.00 万元注册资本由新股东上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）实缴 200.00 万元、宁波晨晖盛景嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）实缴 60.00 万元。2018 年 4 月 24 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2018]13979 号《验资报告》，截至 2018 年 4 月 2 日，博汇科技收到上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳的增资款 1,900.00 万元、宁波晨晖盛景嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳的增资款 570.00 万元，共计 2,470.00 万元（其中 260.00 万元计入股本，2,210.00 万元计入资本公积），均以货币出资。截至 2018 年 4 月 2 日，博汇科技注册资本、股本均为 4,260.00 万元。

2018年4月30日，博汇科技作出股东大会决议：同意股东数码科技将其持有博汇科技60.00万股股份转让给博聚睿智，并根据本次股权转让情况修改公司章程的相关条款。数码科技与博聚睿智就前述股权转让事宜签署《股权转让协议》。2018 年 7 月 30 日，博汇科技于北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更。

2018 年 7 月 20 日，博汇科技作出股东大会决议：同意北京数码视讯科技股份有限公司将 22.00 万股股份转让给新股东四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）；同意杨秋将 68.00 万股股份转让给四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）；同意杨秋将其 32.00 万股股份转让给杨素红。股权转让方与受让方就前述股权转让事宜签署《股权转让协议》。2018 年 9 月 30 日，博汇科技于北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更。

3.本公司经营范围

通信设备、计算机软硬件及外部设备、办公自动化设备的技术开发、技术服务、销售；货物进出口；代理进出口；技术进出口；机械设备租赁（不含汽车租赁）；软件开发；计算机系统服务；软硬件信息的技术咨询、技术服务；生产通信设备、计算机软硬件及外部设备、办公自动化设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4.本公司实际控制人为孙传明、郭忠武。

5.本公司财务报告于 2020 年 2 月 17 日经公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2.合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比

例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）分步处置子公司

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注 2.（2）1）“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1） 收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）金融工具（适用于 2017 年度和 2018 年度）

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十二）应收票据

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	账龄分析法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表予以计提坏账准备。

本公司 2017 年度、2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十五）应收款项（适用于 2017 年度和 2018 年度）”。

（十三）应收账款

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为信用减值损失，计入当期损益。

本公司 2017 年度、2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十五）应收款项（适用于2017 年度、2018 年度）”。

（十四）其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，本公司 2019 年 1 月 1 日起确认标准和计提方法采用预期信用损失的一般模型进行处理。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
职工借款组合	以债务人为本公司职工作为风险特征计算预期信用损失

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账　龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

本公司 2017 年度、2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十五）应收款项（适用于2017 年度、2018 年度）”。

（十五）应收款项（适用于 2017 年度、2018 年度）

本公司 2017 年度、2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
职工借款组合	根据其未来现金流量现值低于于账面价值的差额计提坏账准备

（2）账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

4．应收票据计提方法如下：

本公司根据应收票据性质计提坏账准备，其中，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票自应收款项发生之日起按照应收账款的计提政策予以计提坏账准备。

对预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十六）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的物料。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

6.公司的生产成本构成

本公司生产成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用。直接材料是生产过程中直接耗用的材料成本，包含原材料和外购商品 ；直接人工是本公司直接从事生产的人员的薪酬等；制造费用是指在生产中发生的不能归入到直接材料和人工成本的其他费用支出，包括生产场地租金、折旧摊销费等。

7.成本核算流程及方法、共同费用的分摊方法

（1）直接材料：按照具体项目生产订单实际领用的材料成本进行归集，材料出库时采用移动加权平均法计价；

（2）劳务外包：按照具体项目实际采购的劳务外包成本进行归集；

（3）人工成本：按照直接从事生产工作人员的薪酬归集当月发生的人工成本，并按照工时在产成品之间进行分配；

（4）制造费用：按费用类别归集当月实际发生的制造费用，并按照工时在产成品之间进行分配。

公司根据前述各成本项目的归集和分配方法，核算出各项目的生产成本金额，计入发出商品核算，销售完成确认收入时，以项目为单位将该生产订单成本结转至主营业务成本。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。)，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	10
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，　导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）

预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或

费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体标准

（1）销售商品

公司主营业务为向目标客户提供视听信息技术整体解决方案。对于直接销售模式下的销售业务，公司根据合同约定，产品已发出并经终端客户签收或验收后确认收入；对于非直接销售模式下的销售业务，产品已发出并经集成商客户签收或验收后确认收入。

不同销售模式下，合同约定与收入确认原则及依据对应情况一般如下：

销售模式	合同约定	收入确认原则	具体情形	收入确认依据
直接销售	有验收条款	产品已发出且经客户验收	需要安装调试、满足合同中约定的系统测试验收要求	验收报告
	无验收条款	产品已发出且经客户签收	合同约定无需现场安装调试	签收单
非直接销售	有验收条款	产品已发出且经客户验收	需要安装调试、满足合同中约定的系统测试验收要求	验收报告
	无验收条款	产品已发出且经客户签收	合同约定无需现场安装调试	签收单

（2）提供劳务

服务类收入主要为项目实施完成后，为客户提供的平台运维保障服务，根据合同约定的服务期间，分期确认服务收入。

（三十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十二）经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%、11%、10%、9%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

注：1. 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2018]32 号）自 2018 年 5 月 1 日纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%，因此，本公司在 2018 年 5 月 1 日前适用 17%和 11%增值税率的，2018 年 5 月 1 日之后分别调整为 16%、10%。

2.根据《关于调整增值税税率的通知》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）自 2019 年 4 月 1 日纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，原适用 10%税率的，税率调整为 9%。因此，本公司在 2019 年 4 月 1 日前适用 16%和 10%增值税率的，2019 年 4 月 1 日之后分别调整为 13%、9%。

3.本公司于 2014 年 10 月 30 日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局的高新技术企业认证获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201411001806，有效期为三年。本公司于 2017 年 10 月 25 日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局的高新技术企业复审获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711004399，有效期为三年。本公司本报告期内按 15%的税率缴纳企业所得税。

4. 本公司符合《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）规定的软件产品，享受增值税即征即退的政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目	2017 年度增加其他收益 14,110,452.47 元，增加营业利润 14,110,452.47 元。
2	将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算，将与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。比较数据不予调整。	2017 年度增加其他收益 14,110,452.47 元，减少营业外收入 14,110,452.47 元。

（2）本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会[2017]13 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	2017 年度增加持续经营净利润 30,682,290.82 元。

（3）经本公司董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目	2017 年度资产处置收益 8,219.13 元，减少 2017 年度营业外收入 27,153.71 元，减少 2017 年度营业外支出 18,934.58 元。

（4）经本公司董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 25,138,938.32 元，2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 17,415,785.06 元。
将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 3,155,975.55 元，2017 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 9,980,277.35 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018 年度增加研发费用 39,912,882.47 元，减少管理费用 39,912,882.47 元；2017 年度增加研发费用 39,343,788.20 元，减少管理费用 39,343,788.20。

（5）本公司根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列	2018 年度增加其他收益 84,958.78 元，增加营业利润 84,958.78 元；2017 年度增加其他收益 334,635.97 元，增加营业利润 334,635.97 元。

（6）经本公司董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款” 与“应收票据”列示	2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 3,134,440.40 元，2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 805,565.00 元，2017 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 0.00 元；2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 104,764,401.19 元，2018 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 82,279,262.84 元，2017 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 63,900,221.62 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款” 与“应付票据”列示	2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 8,082,591.50 元，2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，2017 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 7,276,345.14 元；2019 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 56,102,337.30 元，2018 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 22,968,581.81 元，2017 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 24,638,790.20 元。

（7）经本公司董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表中应收款项减值损失自“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”调整至“加：信用减值损失（损失以“－”号填列）”报表项目列报	利润表信用减值损失（损失以“－”号填列）2019 年度发生额-4,498,884.12 元。

2.会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

3.前期会计差错更正

本公司本报告期无前期差错更正情况。

六、财务报表主要项目注释

说明：本报告期指2017年1月1日至2019年12月31日。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	255.04	3,855.04	6,369.09
银行存款	111,896,832.89	16,744,101.76	61,057,090.49
其他货币资金	15,291,049.30	3,401,089.38	5,185,778.44
合计	127,188,137.23	20,149,046.18	66,249,238.02

2. 2019 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 15,291,049.30 元；2018 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,401,089.38 元；2017 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 5,185,778.44 元。

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,749,888.00	489,935.00	
商业承兑汇票	404,792.00	350,700.00	
账面余额小计	3,154,680.00	840,635.00	
坏账准备	20,239.60	35,070.00	
合计	3,134,440.40	805,565.00	

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,154,680.00	100	20,239.60	0.64	3,134,440.40
合计	3,154,680.00	100	20,239.60	-	3,134,440.40

接上表：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	840,635.00	100.00	35,070.00	4.17	805,565.00
合计	840,635.00	100.00	35,070.00	-	805,565.00

3.坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	35,070.00	20,239.60	35,070.00		20,239.60
合计	35,070.00	20,239.60	35,070.00		20,239.60

接上表：

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		35,070.00			35,070.00
合计		35,070.00			35,070.00

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	89,462,607.25	69,233,715.09	54,451,362.36
1-2年（含2年）	15,894,001.06	15,636,311.44	10,417,464.69
2-3年（含3年）	6,172,047.61	2,262,441.50	4,264,220.58
3-4年（含4年）	1,065,370.53	2,022,880.02	250,364.62
4-5年（含5年）	1,752,180.02	137,500.00	19,000.00
5年以上	137,500.00	19,000.00	58,590.00
账面余额小计	114,483,706.47	89,311,848.05	69,461,002.25
坏账准备	9,719,305.28	7,032,585.21	5,560,780.63
合计	104,764,401.19	82,279,262.84	63,900,221.62

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	773,680.02	0.68	773,680.02	100.00	
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	773,680.02	0.68	773,680.02	100.00	
按组合计提坏账准备	113,710,026.45	99.32	8,945,625.26	7.87	104,764,401.19
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	113,710,026.45	99.32	8,945,625.26	7.87	104,764,401.19
合计	114,483,706.47	100.00	9,719,305.28	-	104,764,401.19

接上表：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	773,680.02	0.87	773,680.02	100.00	
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	773,680.02	0.87	773,680.02	100.00	
按组合计提坏账准备	88,538,168.03	99.13	6,258,905.19	7.07	82,279,262.84
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	88,538,168.03	99.13	6,258,905.19	7.07	82,279,262.84
合计	89,311,848.05	100.00	7,032,585.21	—	82,279,262.84

接上表：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	945,530.00	1.36	945,530.00	100.00	
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	945,530.00	1.36	945,530.00	100.00	
按组合计提坏账准备	68,515,472.25	98.64	4,615,250.63	6.74	63,900,221.62
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	68,515,472.25	98.64	4,615,250.63	6.74	63,900,221.62
合计	69,461,002.25	100.00	5,560,780.63	—	63,900,221.62

按单项计提坏账准备：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建省三奥信息科技股份有限公司	773,680.02	773,680.02	100.00	预计无法收回
合计	773,680.02	773,680.02	—	—

接上表:

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建省三奥信息科技股份有限公司	773,680.02	773,680.02	100.00	预计无法收回
合计	773,680.02	773,680.02	—	—

接上表:

名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建省三奥信息科技股份有限公司	945,530.00	945,530.00	100.00	预计无法收回
合计	945,530.00	945,530.00	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	89,462,607.25	4,473,130.36	5.00
1-2 年（含 2 年）	15,894,001.06	1,589,400.11	10.00
2-3 年（含 3 年）	6,172,047.61	1,234,409.52	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,065,370.53	532,685.27	50.00
4-5 年（含 5 年）	978,500.00	978,500.00	100.00
5 年以上	137,500.00	137,500.00	100.00
合计	113,710,026.45	8,945,625.26	

接上表:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	69,233,715.09	3,461,685.75	5.00
1-2 年（含 2 年）	15,636,311.44	1,563,631.14	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,262,441.50	452,488.30	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,249,200.00	624,600.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	137,500.00	137,500.00	100.00
5 年以上	19,000.00	19,000.00	100.00
合计	88,538,168.03	6,258,905.19	

接上表:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	54,451,362.36	2,722,568.12	5.00
1-2 年（含 2 年）	10,417,464.69	1,041,746.47	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,370,605.20	674,121.04	20.00
3-4 年（含 4 年）	198,450.00	99,225.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	19,000.00	19,000.00	100.00
5 年以上	58,590.00	58,590.00	100.00
合计	68,515,472.25	4,615,250.63	

3. 坏账准备计提情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	773,680.02				773,680.02
按组合计提坏账准备	6,258,905.19	2,711,480.11		24,760.04	8,945,625.26
合计	7,032,585.21	2,711,480.11		24,760.04	9,719,305.28

接上表:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	945,530.00		171,849.98		773,680.02
按组合计提坏账准备	4,615,250.63	1,735,283.02		91,628.46	6,258,905.19
合计	5,560,780.63	1,735,283.02	171,849.98	91,628.46	7,032,585.21

接上表:

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	945,530.00				945,530.00
按组合计提坏账准备	2,786,255.19	1,828,995.44			4,615,250.63
合计	3,731,785.19	1,828,995.44			5,560,780.63

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	24,760.04	91,628.46	

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古自治区广播电视局	13,980,014.50	1年以内	12.21	699,000.73
西藏自治区广播电视局	8,925,709.66	1年以内	7.80	446,285.48
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	3,791,267.00	1年以内、1-2年、3-4年	3.31	208,885.00
昆明市东川区广播电视技术服务中心	3,236,684.80	1年以内	2.83	161,834.24
北京蓝拓扑科技股份有限公司	2,759,680.00	1年以内	2.41	137,984.00
合计	32,693,355.96		28.56	1,653,989.45

接上表:

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
四川省有线广播电视网络股份有限公司	7,154,766.50	1年以内	8.01	357,738.33
浙江广通科技有限公司	5,569,913.79	1年以内、1-2年	6.24	374,026.50
太极计算机股份有限公司	5,550,000.00	1年以内	6.21	277,500.00
陕西烽火电子股份有限公司	3,007,760.00	1年以内	3.37	150,388.00
广东省广播电视网络股份有限公司	2,836,696.27	1年以内、1-2年、3-4年	3.18	175,514.81
合计	24,119,136.56		27.01	1,335,167.64

接上表:

单位名称	2017 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
甘肃省广播电视局	6,907,334.00	1 年以内	9.94	345,366.70
福建广电网络集团股份有限公司	3,542,625.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.10	309,692.50
广东省广播电视网络股份有限公司	2,808,280.56	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.04	205,650.23
广州市广播电视台	2,798,720.00	1 年以内	4.03	139,936.00
北京易时杰科技发展有限公司	2,720,000.00	1 年以内、1-2 年	3.92	210,000.00
合计	18,776,959.56		27.03	1,210,645.43

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日	比例（%）	2018 年 12 月 31 日	比例（%）	2017 年 12 月 31 日	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	434,225.24	100.00	3,438.00	100.00	259,350.88	100.00
合计	434,225.24	100.00	3,438.00	100.00	259,350.88	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例（%）
北京汇智合创信息技术有限公司	163,249.34	37.60
安徽现代电视技术有限公司	150,943.40	34.76
广州昊康电子科技有限公司	85,246.64	19.63
北京数码视讯科技股份有限公司	34,785.86	8.01
合计	434,225.24	100.00

接上表：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例（%）
四川雷兹盾电子科技有限公司	3,438.00	100.00
合计	3,438.00	100.00

接上表：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例（%）
UT 斯达康（中国）股份有限公司	200,400.00	77.27
绵阳昊天信息技术有限公司	38,786.15	14.96
扬州新达电器有限公司	6,616.40	2.55
广州市保伦电子有限公司	5,595.00	2.16
北京信通视达科技有限公司	5,418.40	2.09
合计	256,815.95	99.03

（五）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	922,986.30	560,708.33	
其他应收款	31,904,345.17	24,578,229.99	17,415,785.06
合计	32,827,331.47	25,138,938.32	17,415,785.06

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
结构性存款利息	922,986.30	560,708.33	
合计	922,986.30	560,708.33	

（2）本报告期内无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	17,899,914.38	14,206,934.52	10,214,301.16
1-2 年（含 2 年）	8,668,228.98	6,873,176.70	5,557,432.01
2-3 年（含 3 年）	6,334,471.20	4,460,055.30	2,839,938.20
3-4 年（含 4 年）	3,840,844.30	2,456,223.20	779,000.00

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
4-5 年（含 5 年）	855,275.45	346,355.00	186,890.00
5 年以上	95,445.00	223,085.00	36,195.00
账面余额小计	37,694,179.31	28,565,829.72	19,613,756.37
坏账准备	5,789,834.14	3,987,599.73	2,197,971.31
合计	31,904,345.17	24,578,229.99	17,415,785.06

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	31,852,692.83	21,914,512.77	16,016,342.66
押金	661,950.00	1,792,697.75	1,797,397.75
备用金	2,200,426.44	1,992,546.48	981,192.88
往来款	2,979,110.04	2,866,072.72	818,823.08
合计	37,694,179.31	28,565,829.72	19,613,756.37

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	合计
2018 年 12 月 31 日余额	3,987,599.73	3,987,599.73
本期计提	1,802,234.41	1,802,234.41
本期转回		
2019 年 12 月 31 日余额	5,789,834.14	5,789,834.14

接上表：

项目	2018 年度	2017 年度
本期计提其他应收款坏账准备	1,789,628.42	338,439.40
本期收回或转回的其他应收款坏账准备		

（4）坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,987,599.73	1,802,234.41			5,789,834.14
合计	3,987,599.73	1,802,234.41			5,789,834.14

接上表：

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,197,971.31	1,789,628.42			3,987,599.73
合计	2,197,971.31	1,789,628.42			3,987,599.73

接上表：

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,859,531.91	338,439.40			2,197,971.31
合计	1,859,531.91	338,439.40			2,197,971.31

（5）本报告期无实际核销的其他应收款情况。

（6）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	2019年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
云南省广播电视局	保证金	7,584,680.40	1-2年；2-3年；3-4年	20.12	1,430,597.64
广东省广播电视局	保证金	2,855,440.00	1年以内；1-2年	7.58	170,822.00
国家广播电视总局监管中心	保证金	2,441,830.00	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年	6.48	373,804.00
甘肃省广播电视局	保证金	1,854,262.00	2-3年；3-4年	4.92	570,082.40
重庆广播电视监测台	保证金	1,748,605.50	1年以内；2-3年；3-4年	4.64	123,435.75
合计		16,484,817.90		43.73	2,668,741.79

接上表：

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
云南省广播电视局	保证金	7,584,680.40	1年以内；1-2年；2-3年	26.55	662,594.12
甘肃省广播电视局	保证金	1,937,712.00	1-2年；2-3年；3-4年	6.78	293,561.20
北京北科永丰科技发展有限公司	押金、往来款	1,924,800.00	1年以内；2-3年	6.74	192,480.00
国家广播电视总局监管中心	保证金	1,490,845.00	1年以内；1-2年；3-4年	5.22	167,772.50
青海省广播电视局	保证金	1,231,092.00	1年以内；1-2年	4.31	87,033.90
合计		14,169,129.40		49.60	1,403,441.72

接上表：

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
云南省广播电视局	保证金	3,559,014.00	1 年以内；1-2 年	18.15	230,655.40
甘肃省广播电视局	保证金	1,937,712.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年	9.88	142,608.10
北京市海淀区人民法院	押金	1,133,497.75	2-3 年	5.78	226,699.55
国家广播电视总局监管中心	保证金	1,024,875.00	1 年以内；2-3 年	5.23	108,884.25
北京市广播电视监测中心	保证金	811,620.00	1 年以内；1-2 年	4.14	75,581.00
合计		8,466,718.75		43.18	784,428.30

（六）存货

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,162,600.80		3,162,600.80
在产品	1,466,528.19		1,466,528.19
库存商品	23,342,569.92		23,342,569.92
委托加工物资	3,341,877.40		3,341,877.40
发出商品	43,899,933.04		43,899,933.04
合计	75,213,509.35		75,213,509.35

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,734,586.36		3,734,586.36
在产品	1,806,430.57		1,806,430.57
库存商品	21,176,618.09		21,176,618.09
委托加工物资	2,833,102.84		2,833,102.84
发出商品	34,659,537.57		34,659,537.57
合计	64,210,275.43		64,210,275.43

接上表：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,492,287.77		4,492,287.77
在产品	4,034,401.18		4,034,401.18
库存商品	24,051,836.63		24,051,836.63
委托加工物资	4,009,188.99		4,009,188.99
发出商品	62,986,221.25		62,986,221.25
合计	99,573,935.82		99,573,935.82

（七）其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理财及结构性存款	98,000,000.00	150,000,000.00	56,000,000.00
预付 IPO 费用	3,737,735.84	754,716.97	500,000.00
合计	101,737,735.84	150,754,716.97	56,500,000.00

（八）长期股权投资

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京北科驿唐科技有限公司	1,306,557.54			90,374.39		
合计	1,306,557.54			90,374.39		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			2019年12月31日	资产减值准备
	现金红利	计提减值准备	其他		
北京北科驿唐科技有限公司	80,960.00			1,315,971.93	
合计	80,960.00			1,315,971.93	

接上表：

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京北科驿唐科技有限公司	1,300,914.59			5,642.95		
合计	1,300,914.59			5,642.95		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			2018年12月31日	资产减值准备
	现金红利	计提减值准备	其他		
北京北科驿唐科技有限公司				1,306,557.54	
合计				1,306,557.54	

接上表：

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京北科驿唐科技有限公司	1,371,604.96			7,629.63		
合计	1,371,604.96			7,629.63		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			2017年12月31日	资产减值准备
	现金红利	计提减值准备	其他		
北京北科驿唐科技有限公司	78,320.00			1,300,914.59	
合计	78,320.00			1,300,914.59	

（九）固定资产

1.总表情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	3,177,432.98	3,334,076.74	2,639,170.14
合计	3,177,432.98	3,334,076.74	2,639,170.14

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日余额	687,941.55	6,161,911.79	1,253,566.67	8,103,420.01
2.本期增加金额	51,616.98	790,540.21		842,157.19
（1）购置	51,616.98	790,540.21		842,157.19
3.本期减少金额	37,118.33	160,622.23		197,740.56

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
（1）处置或报废	37,118.33	160,622.23		197,740.56
4. 2019 年 12 月 31 日余额	702,440.20	6,791,829.77	1,253,566.67	8,747,836.64
二、累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	433,690.87	3,810,195.94	525,456.46	4,769,343.27
2.本期增加金额	69,144.73	656,332.50	237,676.20	963,153.43
（1）计提	69,144.73	656,332.50	237,676.20	963,153.43
3.本期减少金额	21,126.80	140,966.24		162,093.04
（1）处置或报废	21,126.80	140,966.24		162,093.04
4. 2019 年 12 月 31 日余额	481,708.80	4,325,562.20	763,132.66	5,570,403.66
三、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	220,731.40	2,466,267.57	490,434.01	3,177,432.98
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	254,250.68	2,351,715.85	728,110.21	3,334,076.74

接上表：

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日余额	659,753.39	5,676,118.21	976,857.26	7,312,728.86
2.本期增加金额	40,746.98	1,036,604.69	491,709.41	1,569,061.08
（1）购置	40,746.98	1,036,604.69	491,709.41	1,569,061.08
3.本期减少金额	12,558.82	550,811.11	215,000.00	778,369.93
（1）处置或报废	12,558.82	550,811.11	215,000.00	778,369.93
4. 2018 年 12 月 31 日余额	687,941.55	6,161,911.79	1,253,566.67	8,103,420.01
二、累计折旧				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	375,505.59	3,803,405.98	494,647.15	4,673,558.72
2.本期增加金额	70,097.93	506,311.51	231,354.17	807,763.61
（1）计提	70,097.93	506,311.51	231,354.17	807,763.61
3.本期减少金额	11,912.65	499,521.55	200,544.86	711,979.06
（1）处置或报废	11,912.65	499,521.55	200,544.86	711,979.06
4. 2018 年 12 月 31 日余额	433,690.87	3,810,195.94	525,456.46	4,769,343.27
三、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	254,250.68	2,351,715.85	728,110.21	3,334,076.74
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	284,247.80	1,872,712.23	482,210.11	2,639,170.14

接上表：

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.2016年12月31日余额	666,587.96	4,850,740.88	1,414,365.70	6,931,694.54
2.本期增加金额	148,300.24	930,541.95		1,078,842.19
（1）购置	148,300.24	930,541.95		1,078,842.19
3.本期减少金额	155,134.81	105,164.62	437,508.44	697,807.87
（1）处置或报废	155,134.81	105,164.62	437,508.44	697,807.87
4. 2017年12月31日余额	659,753.39	5,676,118.21	976,857.26	7,312,728.86
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日余额	428,538.11	3,507,013.38	690,067.35	4,625,618.84
2.本期增加金额	81,678.38	400,110.99	220,212.82	702,002.19
（1）计提	81,678.38	400,110.99	220,212.82	702,002.19
3.本期减少金额	134,710.90	103,718.39	415,633.02	654,062.31
（1）处置或报废	134,710.90	103,718.39	415,633.02	654,062.31
4. 2017年12月31日余额	375,505.59	3,803,405.98	494,647.15	4,673,558.72
三、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	284,247.80	1,872,712.23	482,210.11	2,639,170.14
2. 2016年12月31日账面价值	238,049.85	1,343,727.50	724,298.35	2,306,075.70

（十）无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日余额	5,018,200.00	1,271,135.08	6,289,335.08
2.本期增加金额	31,132.08	237,634.74	268,766.82
（1）购置	31,132.08	237,634.74	268,766.82
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2019年12月31日余额	5,049,332.08	1,508,769.82	6,558,101.90
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日余额	5,018,200.00	911,058.04	5,929,258.04
2.本期增加金额	2,325.60	125,070.25	127,395.85
（1）计提	2,325.60	125,070.25	127,395.85
3.本期减少金额			
（1）处置			

项目	非专利技术	软件	合计
4. 2019 年 12 月 31 日余额	5,020,525.60	1,036,128.29	6,056,653.89
三、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	28,806.48	472,641.53	501,448.01
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值		360,077.04	360,077.04

接上表：

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日余额	5,018,200.00	1,162,152.46	6,180,352.46
2.本期增加金额		108,982.62	108,982.62
（1）购置		108,982.62	108,982.62
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	5,018,200.00	1,271,135.08	6,289,335.08
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	5,018,200.00	780,444.05	5,798,644.05
2.本期增加金额		130,613.99	130,613.99
（1）计提		130,613.99	130,613.99
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	5,018,200.00	911,058.04	5,929,258.04
三、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值		360,077.04	360,077.04
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值		381,708.41	381,708.41

接上表：

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日余额	5,018,200.00	1,141,161.00	6,159,361.00
2.本期增加金额		20,991.46	20,991.46
（1）购置		20,991.46	20,991.46
3.本期减少金额			

项目	非专利技术	软件	合计
（1）处置			
4. 2017 年 12 月 31 日余额	5,018,200.00	1,162,152.46	6,180,352.46
二、累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日余额	4,637,652.88	660,271.67	5,297,924.55
2.本期增加金额	380,547.12	120,172.38	500,719.50
（1）计提	380,547.12	120,172.38	500,719.50
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2017 年 12 月 31 日余额	5,018,200.00	780,444.05	5,798,644.05
三、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值		381,708.41	381,708.41
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	380,547.12	480,889.33	861,436.45

（十一）长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
云服务器租赁费用	285,848.75		190,566.12		95,282.63
装修费	3,439,789.61		1,242,504.36		2,197,285.25
合计	3,725,638.36		1,433,070.48		2,292,567.88

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
云服务器租赁费用	476,415.11		190,566.36		285,848.75
装修费	4,032,603.04	616,486.41	1,209,299.84		3,439,789.61
合计	4,509,018.15	616,486.41	1,399,866.20		3,725,638.36

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
云服务器租赁费用	666,981.11		190,566.00		476,415.11
装修费	3,563,861.18	1,484,080.81	1,015,338.95		4,032,603.04
合计	4,230,842.29	1,484,080.81	1,205,904.95		4,509,018.15

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,529,379.02	2,329,406.85
合计	15,529,379.02	2,329,406.85

接上表：

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,055,254.94	1,658,288.24
合计	11,055,254.94	1,658,288.24

接上表：

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,758,751.94	1,163,812.79
合计	7,758,751.94	1,163,812.79

（十三）应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	8,082,591.50		7,276,345.14
合计	8,082,591.50		7,276,345.14

（十四）应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	54,553,897.12	22,433,461.82	23,791,313.11
1至2年（含2年）	1,530,440.18	535,119.99	832,348.88
2至3年（含3年）	18,000.00		15,128.21
合计	56,102,337.30	22,968,581.81	24,638,790.20

（十五）预收款项

1.预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	44,807,305.50	33,095,701.77	68,319,944.58
1 至 2 年（含 2 年）	1,156,102.75	1,047,706.08	109,780.00
2 至 3 年（含 3 年）	196,974.36	2,480.00	19,900.00
3 年以上	1,500.00	1,500.00	165,000.00
合计	46,161,882.61	34,147,387.85	68,614,624.58

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
河北广电天润文化传媒有限责任公司	846,448.28	项目未完成
东网科技有限公司	256,410.27	项目未完成
武汉市黄陂区广播电视中心	196,974.36	项目未完成
合计	1,299,832.91	-

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
通山县广播电视台	322,644.00	项目未完成
武汉市黄陂区广播电视中心	196,974.36	项目未完成
嘉鱼县文体广电新闻出版局	115,230.00	项目未完成
广东广播电视台	104,615.37	项目未完成
合计	739,463.73	-

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
新市区卫星路力帆通信器材经销部	165,000.00	项目未完成
合计	165,000.00	-

（十六）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	19,502,974.22	61,757,357.48	68,549,575.77	12,710,755.93
离职后福利中-设定提存计划负债	511,702.08	6,157,670.19	6,181,148.46	488,223.81
合计	20,014,676.30	67,915,027.67	74,730,724.23	13,198,979.74

接上表：

项　　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	18,261,352.54	65,927,872.81	64,686,251.13	19,502,974.22
离职后福利中-设定提存计划负债	502,856.11	6,045,162.24	6,036,316.27	511,702.08
合计	18,764,208.65	71,973,035.05	70,722,567.40	20,014,676.30

接上表：

项　　目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	15,026,897.28	59,510,361.23	56,275,905.97	18,261,352.54
离职后福利中-设定提存计划负债	429,647.35	5,347,259.83	5,274,051.07	502,856.11
合计	15,456,544.63	64,857,621.06	61,549,957.04	18,764,208.65

2.短期薪酬列示

项　　目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,197,092.27	52,000,720.90	58,808,890.95	12,388,922.22
二、职工福利费		1,928,689.99	1,928,689.99	
三、社会保险费	298,242.95	3,891,309.59	3,867,718.83	321,833.71
其中：1. 医疗保险费	261,582.66	3,478,236.76	3,446,953.82	292,865.60
2. 工伤保险费	15,639.38	133,688.51	143,680.42	5,647.47
3. 生育保险费	21,020.91	279,384.32	277,084.59	23,320.64
四、住房公积金	7,639.00	3,936,637.00	3,944,276.00	
合计	19,502,974.22	61,757,357.48	68,549,575.77	12,710,755.93

接上表：

项　　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,951,700.67	57,119,288.94	55,873,897.34	19,197,092.27
二、职工福利费		1,795,719.13	1,795,719.13	
三、社会保险费	290,082.95	3,496,114.58	3,487,954.58	298,242.95
其中：1. 医疗保险费	258,413.18	3,090,064.17	3,086,894.69	261,582.66
2. 工伤保险费	10,775.67	156,878.34	152,014.63	15,639.38
3. 生育保险费	20,894.10	249,172.07	249,045.26	21,020.91
四、住房公积金	19,568.92	3,516,750.16	3,528,680.08	7,639.00
合计	18,261,352.54	65,927,872.81	64,686,251.13	19,502,974.22

接上表：

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,763,858.39	52,147,579.90	48,959,737.62	17,951,700.67
二、职工福利费		1,166,661.61	1,166,661.61	
三、社会保险费	241,486.89	3,069,322.00	3,020,725.94	290,082.95
其中：1. 医疗保险费	215,029.57	2,737,523.39	2,694,139.78	258,413.18
2. 工伤保险费	8,819.05	111,276.57	109,319.95	10,775.67
3. 生育保险费	17,638.27	220,522.04	217,266.21	20,894.10
四、住房公积金	21,552.00	3,126,797.72	3,128,780.80	19,568.92
合计	15,026,897.28	59,510,361.23	56,275,905.97	18,261,352.54

3.设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	491,150.55	5,884,922.97	5,913,800.56	462,272.96
2.失业保险费	20,551.53	272,747.22	267,347.90	25,950.85
合计	511,702.08	6,157,670.19	6,181,148.46	488,223.81

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	482,735.17	5,803,137.20	5,794,721.82	491,150.55
2.失业保险费	20,120.94	242,025.04	241,594.45	20,551.53
合计	502,856.11	6,045,162.24	6,036,316.27	511,702.08

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	411,954.50	5,131,787.83	5,061,007.16	482,735.17
2.失业保险费	17,692.85	215,472.00	213,043.91	20,120.94
合计	429,647.35	5,347,259.83	5,274,051.07	502,856.11

（十七）应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	4,577,211.48	5,700,851.72	4,937,704.84
2. 增值税	11,682,667.38	7,434,848.10	3,613,760.58

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
3．城市维护建设税	817,786.72	525,595.65	281,607.28
4．教育费附加	350,480.02	225,255.28	120,688.82
5．地方教育费附加	233,653.35	150,170.19	80,459.24
6．代扣代缴个人所得税	1,118,266.84	1,539,988.17	2,663,579.38
7．印花税	36,481.70	21,631.60	17,402.09
合计	18,816,547.49	15,598,340.71	11,715,202.23

（十八）其他应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利			7,000,000.00
其他应付款	3,803,134.38	3,155,975.55	2,980,277.35
合计	3,803,134.38	3,155,975.55	9,980,277.35

2.应付股利

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利			7,000,000.00
合计			7,000,000.00

注：2017年12月11日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于<2017年半年度利润分配预案>的议案》，拟以权益分派登记日总股本为基数，每10股派发现金股利1.75元，共计派发现金股利7,000,000.00元。2017年12月27日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于<2017年半年度利润分配预案>的议案》。

3.其他应付款

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预提费用	3,571,634.38	2,729,124.55	2,237,420.08
押金及保证金	215,000.00	419,651.00	439,651.00
其他	16,500.00	7,200.00	303,206.27
合计	3,803,134.38	3,155,975.55	2,980,277.35

（十九）股本

投资者名称	2018年12月31日 投资金额	2018年12月31日 所占比例（%）	增加金额	减少金额	2019年12月31日 投资金额	2019年12月31日 所占比例（%）
孙传明	10,000,000.00	23.47			10,000,000.00	23.47
北京数码视讯科技股份有限公司	6,380,000.00	14.98			6,380,000.00	14.98
郑金福	4,586,720.00	10.77			4,586,720.00	10.77
郭忠武	3,706,680.00	8.70			3,706,680.00	8.70
陈恒	3,706,680.00	8.70			3,706,680.00	8.70
北京博聚睿智投资咨询中心（有限合伙）	3,250,000.00	7.63			3,250,000.00	7.63
杨秋	2,650,000.00	6.22			2,650,000.00	6.22
上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	4.69			2,000,000.00	4.69
四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）	900,000.00	2.11			900,000.00	2.11
韩芳	800,000.00	1.88			800,000.00	1.88
王荣芳	800,000.00	1.88			800,000.00	1.88
梁松	700,000.00	1.64			700,000.00	1.64
王伟	650,000.00	1.53			650,000.00	1.53
赵常贵	649,920.00	1.53			649,920.00	1.53
宁波晨晖盛景嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	1.41			600,000.00	1.41
朱素梅	500,000.00	1.17			500,000.00	1.17
张官富	400,000.00	0.94			400,000.00	0.94
杨素红	320,000.00	0.75			320,000.00	0.75
合计	42,600,000.00	100.00			42,600,000.00	100.00

注：股本变动详见“一、2.历史沿革”。

接上表：

投资者名称	2017年12月31日 投资金额	2017年12月31日 所占比例（%）	增加金额	减少金额	2018年12月31日 投资金额	2018年12月31日 所占比例（%）
孙传明	10,000,000.00	25.00			10,000,000.00	23.47
北京数码视讯科技股份有限公司	7,200,000.00	18.00		820,000.00	6,380,000.00	14.98

投资者名称	2017年12月31日		增加金额	减少金额	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
郑金福	4,586,720.00	11.46			4,586,720.00	10.77
郭忠武	3,706,680.00	9.27			3,706,680.00	8.70
陈恒	3,706,680.00	9.27			3,706,680.00	8.70
北京博聚睿智投资咨询中心（有限合伙）	2,650,000.00	6.62	600,000.00		3,250,000.00	7.63
杨秋	3,650,000.00	9.13		1,000,000.00	2,650,000.00	6.22
上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）			2,000,000.00		2,000,000.00	4.69
四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）			900,000.00		900,000.00	2.11
韩芳	800,000.00	2.00			800,000.00	1.88
王荣芳	800,000.00	2.00			800,000.00	1.88
梁松	700,000.00	1.75			700,000.00	1.64
王伟	650,000.00	1.63			650,000.00	1.53
赵常贵	649,920.00	1.62			649,920.00	1.53
宁波晨晖盛景嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）			600,000.00		600,000.00	1.41
朱素梅	500,000.00	1.25			500,000.00	1.17
张官富	400,000.00	1.00			400,000.00	0.94
杨素红			320,000.00		320,000.00	0.75
合计	40,000,000.00	100.00	4,420,000.00	1,820,000.00	42,600,000.00	100.00

注：股本变动详见“一、2.历史沿革”。

接上表：

投资者名称	2016年12月31日		增加金额	减少金额	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
孙传明	10,000,000.00	25.00			10,000,000.00	25.00
北京数码视讯科技股份有限公司	7,200,000.00	18.00			7,200,000.00	18.00
郑金福	4,586,720.00	11.46			4,586,720.00	11.46
郭忠武	3,706,680.00	9.27			3,706,680.00	9.27
陈恒	3,706,680.00	9.27			3,706,680.00	9.27

投资者名称	2016年12月31日		增加金额	减少金额	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
杨秋	3,650,000.00	9.13			3,650,000.00	9.13
北京博聚睿智投资咨询中心（有限合伙）	2,650,000.00	6.62			2,650,000.00	6.62
韩芳	800,000.00	2.00			800,000.00	2.00
王荣芳	800,000.00	2.00			800,000.00	2.00
梁松	700,000.00	1.75			700,000.00	1.75
王伟	650,000.00	1.63			650,000.00	1.63
徐超	649,920.00	1.62		649,920.00		
朱素梅	500,000.00	1.25			500,000.00	1.25
张官富	400,000.00	1.00			400,000.00	1.00
赵常贵			649,920.00		649,920.00	1.62
合计	40,000,000.00	100.00	649,920.00	649,920.00	40,000,000.00	100.00

注：股本变动详见“一、2.历史沿革”。

（二十）资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	96,701,817.07			96,701,817.07
其他资本公积	251,675.00			251,675.00
合计	96,953,492.07			96,953,492.07

接上表：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	69,601,817.07	27,100,000.00		96,701,817.07
其他资本公积		251,675.00		251,675.00
合计	69,601,817.07	27,351,675.00		96,953,492.07

注：其他资本公积为确认股份支付导致，详见“十、股份支付”。

接上表：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	69,601,817.07			69,601,817.07
其他资本公积				
合计	69,601,817.07			69,601,817.07

（二十一）盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,455,567.49	5,091,021.69		19,546,589.18
合计	14,455,567.49	5,091,021.69		19,546,589.18

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,957,013.88	5,498,553.61		14,455,567.49
合计	8,957,013.88	5,498,553.61		14,455,567.49

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,888,784.80	3,068,229.08		8,957,013.88
合计	5,888,784.80	3,068,229.08		8,957,013.88

（二十二）未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	103,831,858.88	54,344,876.38	33,730,814.64
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	103,831,858.88	54,344,876.38	33,730,814.64
加:本期归属于母公司所有者的净利润	50,910,216.91	54,985,536.11	30,682,290.82
减：提取法定盈余公积	5,091,021.69	5,498,553.61	3,068,229.08
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			7,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	149,651,054.10	103,831,858.88	54,344,876.38

（二十三）营业收入、营业成本

1.营业收入、营业成本

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	274,104,090.27	282,408,826.71	194,636,171.14
其他业务收入	499,231.46	1,521,480.71	996,164.05

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	274,603,321.73	283,930,307.42	195,632,335.19
主营业务成本	119,043,034.88	126,388,639.82	74,309,732.54
其他业务成本	655,273.58	975,242.86	812,702.39
合计	119,698,308.46	127,363,882.68	75,122,434.93

2.主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
视听业务运维平台	148,722,974.90	66,310,411.51
媒体内容安全	62,613,424.50	19,141,973.89
信息化视听数据管理	62,767,690.87	33,590,649.48
合计	274,104,090.27	119,043,034.88

接上表：

产品名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
视听业务运维平台	171,076,949.94	79,150,358.36
媒体内容安全	80,487,991.76	32,695,926.00
信息化视听数据管理	30,843,885.01	14,542,355.46
合计	282,408,826.71	126,388,639.82

接上表：

产品名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
视听业务运维平台	133,588,530.19	49,697,990.29
媒体内容安全	41,686,623.82	16,304,479.88
信息化视听数据管理	19,361,017.13	8,307,262.37
合计	194,636,171.14	74,309,732.54

3.主营业务收入（分地区）

地区名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华北	94,582,350.82	37,117,407.45	51,520,038.77
华中	29,070,125.73	43,124,281.42	27,059,547.40

地区名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华南	12,443,437.42	28,070,872.97	20,559,546.40
华东	34,743,706.45	36,555,134.93	41,208,427.57
东北	19,241,144.36	44,192,551.71	9,845,803.13
西北	36,981,120.49	35,333,673.14	22,837,296.85
西南	47,042,205.00	58,014,905.09	21,605,511.02
合计	274,104,090.27	282,408,826.71	194,636,171.14

4.公司前五名客户销售收入情况

客户名称	2019 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
内蒙古自治区广播电视局	16,766,152.56	6.11
国家广播电视总局监管中心	13,467,545.73	4.90
北京数码视讯科技股份有限公司	13,219,616.16	4.81
西藏自治区广播电视局	12,304,601.75	4.48
云南省广播电视局	11,777,116.73	4.29
合计	67,535,032.93	24.59

接上表：

客户名称	2018 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
辽宁省广播电视局	13,296,810.38	4.68
青海省广播电视局	13,119,316.92	4.62
云南省广播电视局	12,827,067.90	4.52
四川省有线广播电视网络股份有限公司	12,813,672.02	4.51
北京数码视讯科技股份有限公司	11,841,733.81	4.17
合计	63,898,601.03	22.50

接上表：

客户名称	2017 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
甘肃省广播电视局	10,172,324.80	5.20
浙江广通科技有限公司	9,476,904.07	4.84
云南省广播电视局	9,009,350.43	4.61
湖北省广播电视局	8,765,359.01	4.48
北京数码视讯科技股份有限公司	7,993,589.82	4.09
合计	45,417,528.13	23.22

（二十四）税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,570,752.29	1,596,885.31	1,195,268.27	应纳增值税的 7%
教育费附加	673,179.56	684,379.43	512,257.83	应纳增值税的 3%
地方教育费附加	448,786.37	456,252.95	341,505.23	应纳增值税的 2%
车船使用税	5,250.00	5,008.33	4,240.00	按税法规定
印花税	136,886.05	120,432.20	163,381.70	按税法规定
合计	2,834,854.27	2,862,958.22	2,216,653.03	

（二十五）销售费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工成本	22,107,178.14	26,103,604.14	23,658,966.45
差旅费	7,883,143.51	8,482,156.64	7,309,262.53
业务招待费	7,691,427.45	5,597,335.84	4,085,883.97
售后维护费	2,655,646.45	2,138,183.91	1,569,366.94
房租物业费	2,236,732.99	1,924,595.30	1,829,394.42
投标费用	1,610,650.03	1,376,511.86	1,900,889.42
办公费	1,600,791.63	1,149,907.09	2,073,803.41
运输费	769,353.37	1,066,463.87	1,071,509.50
广告宣传费	1,394,632.70	1,041,712.43	1,155,329.88
折旧与摊销	635,826.79	570,761.08	439,433.16
合计	48,585,383.06	49,451,232.16	45,093,839.68

（二十六）管理费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工成本	10,568,794.13	11,174,765.86	8,792,001.70
办公费	1,865,823.14	1,873,670.81	1,587,087.50
中介服务费	277,529.66	1,178,165.45	1,650,105.16
房租物业费	794,556.86	679,305.96	545,205.80
折旧与摊销	684,839.61	604,210.14	494,485.02
差旅费	711,907.13	365,723.37	515,183.23
业务招待费	640,372.84	287,064.91	329,237.98
股份支付		251,675.00	

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其它	296,810.83	10,546.07	308,715.94
合计	15,840,634.20	16,425,127.57	14,222,022.33

（二十七）研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工成本	32,733,865.32	32,350,232.19	30,378,330.83
房租物业费	2,175,354.54	1,711,693.24	1,774,544.76
差旅费	1,661,841.58	1,549,179.86	1,558,052.42
研发测试费	2,021,545.38	1,510,797.91	1,471,948.28
研发材料费	2,187,307.77	1,452,987.81	2,519,708.39
折旧与摊销	1,116,612.16	1,011,878.88	1,320,603.13
其它	285,374.85	326,112.58	320,600.39
合计	42,181,901.60	39,912,882.47	39,343,788.20

（二十八）财务费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出			
减：利息收入	247,267.62	143,237.89	250,310.85
手续费支出	88,019.38	79,570.80	74,740.53
合计	-159,248.24	-63,667.09	-175,570.32

（二十九）其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退	8,783,294.00	13,009,825.91	14,110,452.47
个税手续费返还		84,958.78	334,635.97
合计	8,783,294.00	13,094,784.69	14,445,088.44

（三十）投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	90,374.39	5,642.95	7,629.63
理财及结构性存款利息收益	4,319,399.76	3,280,028.16	2,409,597.90
合计	4,409,774.15	3,285,671.11	2,417,227.53

（三十一）信用减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	14,830.40		
应收账款坏账损失	-2,711,480.11		
其他应收款坏账损失	-1,802,234.41		
合计	-4,498,884.12		

（三十二）资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备		-3,388,131.46	-2,167,434.84
合计		-3,388,131.46	-2,167,434.84

（三十三）资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	18.01	-31,871.86	8,219.13
合计	18.01	-31,871.86	8,219.13

（三十四）营业外收入

1.分类列示

项　目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
1．政府补助	1,240,344.48	1,240,344.48
2．其他	16,300.09	16,300.09
合计	1,256,644.57	1,256,644.57

接上表：

项　目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
1．政府补助	222,200.00	222,200.00
2．其他	17,530.73	17,530.73
合计	239,730.73	239,730.73

接上表：

项　　目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
1．政府补助	1，193，277.79	1，193，277.79
2．其他	21，377.06	21，377.06
合计	1，214，654.85	1，214，654.85

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
中关村信促会 3A 评级补贴			5，000.00	与收益相关
中关村信促会信用评级补贴		10，000.00	5，000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会软著代理费补贴		11，500.00		与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	232，444.48		78，277.79	与收益相关
北京市科学技术委员会高新技术产品成果转化政府补助			1，100，000.00	与收益相关
残疾人岗位补贴	5，000.00	5，000.00	5，000.00	与收益相关
企业新三板挂牌中关村补贴款		195，700.00		与收益相关
上市补贴（拟上市企业）	1，002，900.00			与收益相关
合计	1，240，344.48	222，200.00	1，193，277.79	

注：

2019年1月，本公司收到北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所关于残疾人超岗位补贴款5,000.00元；

2019年4月，本公司收到北京市海淀区社会保险基金管理中心的2017年度稳岗补贴款97,674.04元；

2019年9月，本公司收到北京市海淀区人民政府办公室关于上市补贴（拟上市企业）1,002,900.00元；

2019年12月，本公司收到北京市海淀区社会保险基金管理中心的2018年度稳岗补贴款134,770.44元；

2018年4月，本公司收到中关村企业信用促进会对企业信用评级补贴款10,000.00元；

2018年4月，本公司收到北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所关于残疾人超岗位补贴款5,000.00元；

2018年5月，本公司收到中关村企业信用促进会对软件著作权代理费补贴款11,500.00元；

2018年6月，本公司收到中关村科技园区管理委员会对2018年度第一批中关村企业改制挂牌上市和并购支持资金195,700.00元。

2017年1月，本公司收到北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所关于残疾人超岗位补贴款5,000.00元；

2017年4月，本公司收到中关村企业信用促进会对企业3A证书评级补贴款5,000.00元以及企业信用评级补贴款5,000.00元；

2017年7月，本公司收到北京市海淀区社会保险基金管理中心的2016年度稳岗补贴款78,277.79元；

2017年9月，本公司收到北京市科学技术委员会拨付的2017年高新技术产品成果转化政府补助款1,100,000.00元。

（三十五）营业外支出

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物料报废	187,083.12		24,352.81
对外捐赠		50,000.00	
资产报废损失	34,715.56		
合计	221,798.68	50,000.00	24,352.81

（三十六）所得税费用

1.分类列示

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,111,438.01	6,637,013.96	5,345,394.04
递延所得税费用	-671,118.61	-494,475.45	-325,115.22

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	55,350,536.31	61,128,074.62	35,702,569.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,302,580.45	9,169,211.19	5,355,385.45
应纳税所得额调减项影响金额	-5,518,148.15	-5,758,518.64	-4,794,825.31
应纳税所得额调增项影响金额	2,327,005.71	3,226,321.41	4,784,833.90
递延所得税	-671,118.61	-494,475.45	-325,115.22
所得税费用合计	4,440,319.40	6,142,538.51	5,020,278.82

（三十七）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补贴	1,240,344.48	222,200.00	1,193,277.79
收退还保证金、押金	11,213,596.47	14,470,676.22	22,971,085.98
收往来款	1,235,674.93	335,600.00	3,352,461.10
收职工归还备用金	9,937,068.51	3,439,807.71	6,420,635.97
其他	263,567.80	191,920.79	682,030.06
合计	23,890,252.19	18,660,204.72	34,619,490.90

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	37,597,164.45	31,596,672.80	35,159,295.77
支付保证金、押金	34,258,386.12	21,429,110.53	20,965,320.33
支付往来款	89,507.50	393,631.99	3,233,500.00
职工备用金借款	12,380,838.60	5,833,366.02	5,068,849.17
合计	84,325,896.67	59,252,781.34	64,426,965.27

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回理财及结构性存款	465,000,000.00	241,000,000.00	176,000,000.00
合计	465,000,000.00	241,000,000.00	176,000,000.00

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财及结构性存款	413,000,000.00	335,000,000.00	182,000,000.00
合计	413,000,000.00	335,000,000.00	182,000,000.00

（三十八）现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	50,910,216.91	54,985,536.11	30,682,290.82
加：资产减值准备	4,498,884.12	3,388,131.46	2,167,434.84

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	963,153.43	807,763.61	702,002.19
无形资产摊销	127,395.85	130,613.99	500,719.50
长期待摊费用摊销	1,433,070.48	1,399,866.20	1,205,904.95
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）	-18.01	31,871.86	-8,219.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	34,715.56		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）			
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,409,774.15	-3,285,671.11	-2,417,227.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-671,118.61	-494,475.45	-325,115.22
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）	-11,003,233.92	35,363,660.39	-44,357,353.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,104,870.29	-29,352,571.27	-19,042,272.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,169,800.14	-36,579,015.65	46,600,526.15
其他		251,675.00	
经营活动产生的现金流量净额	39,948,221.51	26,647,385.14	15,708,690.23
二、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	111,897,087.93	16,747,956.80	61,063,459.58
减：现金的期初余额	16,747,956.80	61,063,459.58	50,345,438.62
现金及现金等价物净增加额	95,149,131.13	-44,315,502.78	10,718,020.96

注：其他为确认股份支付导致，详见“十、股份支付”。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	111,897,087.93	16,747,956.80	61,063,459.58
其中：1.库存现金	255.04	3,855.04	6,369.09
2.可随时用于支付的银行存款	111,896,832.89	16,744,101.76	61,057,090.49
二、期末现金及现金等价物余额	111,897,087.93	16,747,956.80	61,063,459.58

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	15,291,049.30	支付保函及银行承兑汇票保证金
合计	15,291,049.30	

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	3,401,089.38	支付保函保证金
合计	3,401,089.38	

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	5,185,778.44	支付保函保证金
合计	5,185,778.44	

（四十）政府补助

种类	2019 年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	8,783,294.00	其他收益	8,783,294.00
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	232,444.48	营业外收入	232,444.48
残疾人岗位补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
上市补贴（拟上市企业）	1,002,900.00	营业外收入	1,002,900.00
合计	10,023,638.48		10,023,638.48

接上表：

种类	2018 年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	13,009,825.91	其他收益	13,009,825.91
企业新三板挂牌中关村补贴款	195,700.00	营业外收入	195,700.00
中关村信促会信用评级补贴	10,000.00	营业外收入	10,000.00
中关村企业信用促进会软著代理费补贴	11,500.00	营业外收入	11,500.00
残疾人岗位补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	13,232,025.91		13,232,025.91

接上表：

种类	2017 年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	14,110,452.47	其他收益	14,110,452.47
北京市科学技术委员会高新技术产品成果转化政府补助	1,100,000.00	营业外收入	1,100,000.00
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	78,277.79	营业外收入	78,277.79
中关村信促会信用评级补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
中关村信促会 3A 评级补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
残疾人岗位补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	15,303,730.26		15,303,730.26

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	127,188,137.23			127,188,137.23
应收票据	3,134,440.40			3,134,440.40
应收账款	104,764,401.19			104,764,401.19
应收利息	922,986.30			922,986.30
其他应收款	31,904,345.17			31,904,345.17
合计	267,914,310.29			267,914,310.29

（2）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			20,149,046.18		20,149,046.18
应收票据			805,565.00		805,565.00

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
应收账款			82,279,262.84		82,279,262.84
应收利息			560,708.33		560,708.33
其他应收款			24,578,229.99		24,578,229.99
合计			128,372,812.34		128,372,812.34

（3）2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			66,249,238.02		66,249,238.02
应收票据					
应收账款			63,900,221.62		63,900,221.62
应收利息					
其他应收款			17,415,785.06		17,415,785.06
合计			147,565,244.70		147,565,244.70

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		8,082,591.50	8,082,591.50
应付账款		56,102,337.30	56,102,337.30
其他应付款		3,803,134.38	3,803,134.38
合计		67,988,063.18	67,988,063.18

（2）2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据			
应付账款		22,968,581.81	22,968,581.81
其他应付款		3,155,975.55	3,155,975.55
合计		26,124,557.36	26,124,557.36

（3）2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		7,276,345.14	7,276,345.14
应付账款		24,638,790.20	24,638,790.20
其他应付款		2,980,277.35	2,980,277.35
合计		34,895,412.69	34,895,412.69

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

• 发行方或债务人发生重大财务困难；

• 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

• 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

• 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

• 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

• 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	2019年12月31日余额				
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付票据	8,082,591.50				8,082,591.50
应付账款	56,102,337.30				56,102,337.30
其他应付款	3,803,134.38				3,803,134.38
合计	67,988,063.18				67,988,063.18

接上表：

金融负债项目	2018年12月31日余额				
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付票据					
应付账款	22,968,581.81				22,968,581.81
其他应付款	3,155,975.55				3,155,975.55
合计	26,124,557.36				26,124,557.36

接上表：

金融负债项目	2017年12月31日余额				
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付票据	7,276,345.14				7,276,345.14
应付账款	24,638,790.20				24,638,790.20
其他应付款	2,980,277.35				2,980,277.35
合计	34,895,412.69				34,895,412.69

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

本公司报告期内未面临市场利率变动的风险。

2.汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司报告期内未面临外汇变动风险。

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

八、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司实际控制人为孙传明、郭忠武。

（三）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

（四）本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
北京北科驿唐科技有限公司	本公司之参股公司

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京数码视讯科技股份有限公司	持有本公司5%以上股份的股东
郑金福	本公司董事、持有本公司5%以上股份的股东
郭忠武	实际控制人之一、本公司董事、持有本公司5%以上股份的股东
陈恒	持有本公司5%以上股份的股东
杨秋	持有本公司5%以上股份的股东
北京博聚睿智投资咨询中心(有限合伙)	持有本公司5%以上股份的股东
北京数码视讯通信技术发展有限公司（2018年1月变更公司名称为北京数码视讯丰付科技有限公司）	北京数码视讯科技股份有限公司之子公司
北京数码视讯技术有限公司	北京数码视讯科技股份有限公司之子公司
北京数码视讯软件技术发展有限公司	北京数码视讯科技股份有限公司之子公司
北京市计算中心	报告期内曾持有本公司5%以上股份的股东，详见“一、2.历史沿革”
北京北科永丰科技发展有限公司	与北京市计算中心之最终控制方相同
杭州极智医疗科技有限公司	实际控制人之一郭忠武之参股公司，2016年11月郭忠武已转让持有的股权

（六）关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
北京数码视讯科技股份有限公司	采购商品	1,698,467.39	298,708.93	2,540,230.03

公司名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京数码视讯软件技术发展有限公司	采购商品	2,958,231.87		

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京数码视讯科技股份有限公司	销售商品	13,219,616.16	11,841,733.81	7,993,589.82
北京数码视讯丰付科技有限公司	销售商品			123,931.62
北京市计算中心	销售商品			604,952.99
北京数码视讯技术有限公司	销售商品	49,646.01		

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日
北京北科永丰科技发展有限公司	房屋	2012-5-1	2021-3-31
北京市计算中心	云主机	2015-6-16	2020-6-15
合计	-	-	-

接上表：

出租方名称	租赁费定价依据	2017 年确认的租赁费
北京北科永丰科技发展有限公司	市场价	4,888,380.96
北京市计算中心	市场价	190,566.03
合计	-	5,078,946.99

关联方租赁情况说明：

本公司自2012年5月至财务报告报出日均承租北京北科永丰科技发展有限公司之房屋。

（4）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京数码视讯投资管理有限公司	北京市博汇科技股份有限公司	30,000,000.00	2015 年 9 月 16 日	2017 年 5 月 31 日	是

（5）关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	4,992,651.00	4,407,577.23	2,891,695.60

（七）关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京数码视讯技术有限公司	56,100.00	2,805.00

接上表：

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	北京北科永丰科技发展有限公司	641,600.00	64,160.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收款项	北京数码视讯科技股份有限公司			1,218,155.61
预付款项	北京数码视讯科技股份有限公司	34,785.86		

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		251,675.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		251,675.00	

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		以引入外部机构或战略投资者相对公允的价格	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		授予后立即可行权	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额		251,675.00	
以权益结算的股份支付确认的费用总额		251,675.00	

2018 年 3 月 12 日，本公司召开 2018 年第一次临时股东大会，会议形成决议，同意引进上

海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）和宁波晨晖盛景嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）为新股东进行增资，其中新股东上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）货币出资 1,900.00 万元，200.00 万元计入股本，1,700.00 万元计入资本公积，增资价格为 9.50 元/股；新股东宁波晨晖盛景嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）货币出资 570.00 万元，60.00 万元计入股本，510.00 万元计入资本公积，增资价格为 9.50 元/股。

2018 年 2 月，博聚睿智合伙人决议通过，本公司实际控制人之一郭忠武将其持有的博聚睿智 1 万元出资转让给洪太海，转让价格 4.3325 元/出资额，本公司实际控制人之一郭忠武将其持有的博聚睿智 4 万元出资转让给张红光，转让价格 4.5 元/出资额。

本公司根据与公司无关联关系第三方增资的价格确定股权公允价值为 9.50 元/股，并根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》对低于股权公允价值的员工立即可行权的出资行为确定为股份支付，2018 年借记:管理费用 251,675.00 元，贷记:资本公积 251,675.00 元。

（三）股份支付的修改、终止情况的说明

本公司报告期内无股份支付的修改、终止的情况。

十一、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺。

2.或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

2019 年度	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	17.97	1.1951	1.1951

2019 年度	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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.38	1.0798	1.0798

接上表：

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.17	1.3107	1.3107
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.55	1.2207	1.2207

接上表：

2017 年度	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	18.64	0.7671	0.7671
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.31	0.6625	0.6625

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019 年度	说明
（1）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	-34,697.55	处置固定资产损益
（2）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	1,240,344.48	政府补助
（3）委托他人投资或管理资产的损益	4,319,399.76	理财及结构性存款收益
（4）股份支付		
（5）房屋转租收入	423,885.25	非自有房屋转租收入
（6）除上述各项之外的其他收益、营业外收入和支出	-170,783.03	其他
非经常性损益合计	5,778,148.91	
减：所得税影响金额	866,722.34	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,911,426.57	

接上表：

非经常性损益明细	2018 年度	说明
（1）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	-31,871.86	处置固定资产损益
（2）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	222,200.00	政府补助
（3）委托他人投资或管理资产的损益	3,280,028.16	理财及结构性存款收益
（4）股份支付	-251,675.00	股份支付
（5）房屋转租收入	1,170,294.31	非自有房屋转租收入
（6）除上述各项之外的其他收益、营业外收入和支出	52,489.51	其他
非经常性损益合计	4,441,465.12	
减：所得税影响金额	666,219.77	
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,775,245.35	

接上表：

非经常性损益明细	2017 年度	说明
（1）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	8,219.13	处置固定资产损益
（2）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	1,193,277.79	政府补助
（3）委托他人投资或管理资产的损益	2,409,597.90	理财及结构性存款收益
（4）房屋转租收入	975,245.24	非自有房屋转租收入
（5）除上述各项之外的其他收益、营业外收入和支出	331,660.22	其他
非经常性损益合计	4,918,000.28	
减：所得税影响金额	737,700.04	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,180,300.24	

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

营业执照

（副 本）（15-1）

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日；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。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

北京市工商行政管理局海淀分局

2019年06月24日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000406

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08 发证时间：二〇一八年五月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日

会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

中国注册会计师协会 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 汪吉军

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-02-08

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 513001197502080612

证书编号: No. of Certificate 510100050145

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2000 年 四 月 十四 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会 CPA

2005 年 5 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

2010 年 3 月 2 日

姓名: 汪吉军
证书编号: 510100050145

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017 2017.3.13

湖北省注册会计师协会 CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015 2015.4.13

湖北省注册会计师协会 CPA

2012 年 05 月 03 日

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016 2016.3.13

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014 2014.4.11

湖北省注册会计师协会 CPA

2013 年 04 月 3 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天职国际会计师事务所有限公司武汉分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 7 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 7 月 31 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天职国际武汉分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 12 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际武汉分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 12 月 29 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天职国际武汉分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 7 月 7 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 7 月 26 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，再申请补发。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 1101080212259

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

2014年 4月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

2015年 4月 13日
y m d

姓名
Full name 王亚彬
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1979-05-28
工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码
Identity card No. 130635197905281331

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

2016年 5月 24日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Regis

本证书经检验合
This certificate is val
this renewal.

姓名：王亚彬
证书编号：110101500001

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

2017年 03月 13日
y m d

证书编号：
No. of Certificate 110101500001

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇一二 年 七 月 十 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

2013年 4月 26日
y m d