



木联能

NEEQ : 831346

北京木联能软件股份有限公司  
Beijing Millennium Software Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

3月19日，公司受邀出席“2018 分布式开发与设计论坛”暨第三届中国光伏扶贫研讨会，木联能作为一家专注于可再生能源系统解决方案的提供商，针对光伏扶贫系统提出基于 AI 及大数据技术的智能化解决方案，涵盖系统可研、设计、建设及运维的整个生命周期。

5月25日，公司被北京市国家税务局授予 2017 年度“纳税信用 A 级企业”荣誉称号，这是公司连续第三年获此殊荣。

9月18日至19日，公司 CFD 风力发电工程软件概算和经济评价培训班在西安成功举办，以进一步提高国内相关单位的前期设计能力，为风电场规划、预可行性研究和可行性研究提供可靠的、符合行业相关标准规定的基础资料，推动风力发电行业设计标准化和信息化发展。

12月21日公司再次获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”。公司自获得高新技术企业认定后三年内，可继续享受国家高新技术企业的优惠政策。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、木联能	指	北京木联能软件股份有限公司
木联能工程	指	北京木联能工程科技有限公司
商务科技	指	北京木联能商务科技有限公司
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层、决策层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《企业会计准则》	指	指 2006 年财政部令第 33 号发布的《企业会计准则——基本准则》及其配套的 38 项具体准则组成的会计准则体系，该准则体系自 2007 年 1 月 1 日起在上市公司中执行。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
瓦 (W)、千瓦 (KW)、兆瓦 (MW)、吉瓦 (GW)	指	电 的 功 率 单 位 。 具 体 单 位 换 算 为 1GW=1,000MW=1,000,000KW=1,000,000,000W
Wp	指	标准太阳光照条件下太阳能电池的输出功率。
公告编号	指	在全国中小企业股份转让系统官方指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上传发布的公司信息披露文件的流水号。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李伟宏、主管会计工作负责人彭喜军及会计机构负责人（会计主管人员）刘志军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策变动风险	公司专业从事可再生能源行业信息化软件产品的研发、销售及技术服务，主要客户为可再生能源行业相关企事业单位。因此，公司产品的市场发展主要取决于可再生能源发电工程建设行业整体发展规模和信息化水平。可再生能源属于国家鼓励发展产业，国家陆续出台了一系列政策，如《可再生能源发展“十三五”规划》、《太阳能发电发展“十三五”规划》、《能源技术创新“十三五”规划》等。如果国家对可再生能源的政策发生变化，将对本公司的经营产生不利影响。
技术替代风险	公司所专注的可再生能源工程软件、智能化应用系统、互联网产品具有技术更新快、产品生命周期短、升级频繁等特点，随着业内其他优势企业的崛起，服务模式、技术特点难免会被借鉴、复制，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和新产品的研发方向，新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。
核心技术人才流失风险	可再生能源信息化行业是人才密集型行业，公司作为一家从事可再生能源信息化建设的创新性技术开发的高新技术企业，核心技术人员对公司技术发展和业务创新起着重要作用，也是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键。核心技术人员流失，会对公司的发展带来一定的风险。
到期债权无法收回风险	公司全资子公司商务科技于 2016 年 10 月 26 日至 12 月 19

	<p>日期间分别与黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司（简称“隆泰牧业”）签订 4 份借款合同，约定商务科技向隆泰牧业合计提供借款 3800 万元，截至报告期末，商务科技仍存在逾期借款 3432 万元。商务科技已向北京市昌平区人民法院提起民事诉讼，要求借款人及担保人归还借款并支付相应的利息，2019 年 1 月 30 日法院判决公司胜诉，目前案件处于判决书公告送达阶段。为维护公司利益，一方面，公司董事会将积极督促商务科技依据法院判决申请执行，履行催收职责，尽最大能力回收欠款，但对于被告方及连带责任人的实际履约能力无法判断，商务科技存在到期债权无法收回的风险；另一方面，公司将继续按照审慎原则计提适当比例的坏账准备，截至本报告期末，公司已累计计提坏账准备 20,739,755 元，占逾期借款的 60.43%。</p>
税收优惠风险	<p>公司于 2018 年 12 月经北京市科学技术厅、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审通过获得《高新技术企业证书》，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，高新技术企业享受企业所得税 15% 的优惠税率。如果国家未来对高新技术企业的税收优惠政策或认定门槛进行调整，或公司在未来无法达到高新技术企业认定标准，将可能无法通过高新技术企业认定，导致公司不再享受税收优惠。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人李伟宏直接持有公司 49.26% 的股份，虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影</p>
内部控制风险及对策	<p>随着公司快速发展，经营规模日益扩大，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，公司内部风险控制将存在一定的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京木联能软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Millennium Software Co., Ltd
证券简称	木联能
证券代码	831346
法定代表人	李伟宏
办公地址	北京市海淀区西三旗建材城西路 87 号上奥世纪中心 2A1505 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	彭喜军
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	010-62046704
传真	010-82969937
电子邮箱	15011585735@mlnsoft.net
公司网址	www.mlnsoft.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三旗建材城西路 87 号上奥世纪中心 2A1505 室邮编：100096
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-04-29
挂牌时间	2014-11-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	提供可再生能源领域的信息化服务，主要包括可再生能源工程软件及智能化解决方案，可再生能源行业互联网产品和可再生能源发电项目全生命周期咨询服务业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李伟宏
实际控制人及其一致行动人	李伟宏

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102762181362X	否
注册地址	北京市西城区德外大街 11 号 C 座 408 室（德胜园区）	否
注册资本（元）	2460 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孔园园、吕瑞青
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,296,846.14	42,775,065.97	3.56%
毛利率%	69.80%	67.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,152,281.79	-2,455,107.07	-109.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,495,811.42	-2,772,260.29	9.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.80%	-3.07%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.29%	-3.46%	-
基本每股收益	-0.21	-0.10	-110%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	94,426,244.95	104,189,388.48	-9.37%
负债总计	21,245,392.99	25,856,254.73	-17.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,180,851.96	78,333,133.75	-6.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	3.18	-6.60%
资产负债率%（母公司）	18.43%	22.55%	-
资产负债率%（合并）	22.50%	24.82%	-
流动比率	3.42	3.11	-
利息保障倍数	-	-6.84	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	15,949,735.18	15,460,995.18	3.16%
应收账款周转率	2.10	1.73	-
存货周转率	51.06	23.43	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.37%	-4.86%	-
营业收入增长率%	3.56%	0.88%	-
净利润增长率%	109.86%	-149.90%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	24,600,000	24,600,000.00	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	139,600.00
委托他人投资或管理资产的损益（理财）	56,618.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益(公允价值变动损益)	-2,830,508.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,531.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,625,757.84</b>
所得税影响数	30,712.53
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,656,470.37</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	29,739,026.81		
应收票据	5,405,700.00	0		
应收账款	24,333,326.81	0		
应付票据及应付账款	0	4,331,725.30		
应付账款	4,331,725.30	0		
管理费用	20,372,147.16	5,499,900.40		
研发费用	0	14,872,246.76		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司目前所属行业为软件和信息技术服务业(I65)，是一家长期服务于可再生能源行业发展，专注于可再生能源工程软件、智能化应用系统、互联网产品和可再生能源发电项目全生命周期咨询服务研究的整体解决方案的提供者。

公司属于国家高新技术企业及双软认证企业。公司拥有的关键资源包括一支经验丰富的设计研发团队，自主研发并具有自主知识产权的核心智能化整体解决技术等，在可再生能源发电项目全生命周期领域具有独特的技术优势和行业优势，主要客户为可再生能源行业投资、勘测、建设、科研等客户。

公司主营业务为可再生能源工程软件及智能化应用系统、可再生能源行业互联网产品及解决方案、可再生能源发电项目全生命周期咨询服务及水环境治理信息化项目应用等方面。截至报告期末公司已拥有软件著作权116项。

公司主要产品与服务是提供可再生能源领域的信息化服务，产品主要包括可再生能源工程软件及智能化解决方案，可再生能源行业互联网产品和可再生能源发电项目全生命周期咨询服务业务。

研发模式：公司一方面通过与高校、设计院和大型发电央企等专业机构合作，获得业务领域内最前沿的技术信息和设计理念，采取信息共享、共同研发等合作方式，使公司的光伏智能化解决方案在市场中获得先发优势；另一方面通过销售部门收集的客户需求反馈，积极开发满足客户需求的特色产品和定制化解决方案，从而支持研发部门改善产品性能。

销售渠道：公司一方面通过各类公开招标、供货平台获取项目信息；另外一方面通过多年经营建立起来的良好口碑不断获得新的客户资源。目前公司已建立起以北京为总部、辐射全国的营销网络。公司通过对获得的项目信息进行深入跟踪，提供售前咨询和方案设计，获得客户的认可。需要招标的项目，公司会组成专门技术支持项目小组制作投标文件。同时，公司广泛开展市场推广活动，通过参加行业展会、行业协会活动、利用新媒体渠道传播等，不断提升公司的知名度，拓展销售渠道。

采购模式：公司采购主要采取“以销定采”的采购模式，即根据客户的实际需求进行软硬件的采购，以达到优化库存的目的。公司对供应商进行集中管理，建立动态合格供应商名录，以规模效应控制采购成本。同时公司与合格供应商进行深入合作，对于客户定制化的产品需求进行联合设计，以获得满足客户特殊需求的产品，实现上下游产业链的多方共赢。

收入来源：公司通过以下方式实现收入、利润和现金流，一是接受客户委托，对发电项目提供智能化整体解决方案应用系统并收取费用；二是提供可再生能源行业的技术服务，收取服务费用；三是基于既有业务提供电站运维咨询等后续新增服务并取得相应服务费用。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司在原有的商业模式上未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年，公司在确保经营质量的前提下努力提升业绩，跳出舒适区，狠练内功，狠抓组织建设，狠抓团队能力建设，大幅提升产品稳定性和产品的可交付性，适当加大市场开拓与品牌宣传力度总体思路的指导下，公司业务全方位的得到了稳定可持续发展。

#### 生产经营方面：

报告期内，公司基本完成上年制定的经营计划。全年实现营业收入 4429.68 万元，同比增长 3.56%；2018 年主营业务成本 1337.71 万元，比 2017 年的 1395.84 万元同比减少 4.16%，成本管控略有提升；2018 年净利润-515.23 万元，比 2017 年的-245.51 万元同比减少了 109.86%；2018 年资产总额为 9442.62 万元，比 2017 年的 10418.94 万元同比减少了 9.37%；2018 年净资产为 7318.09 万元，比 2017 年 7833.31 万元同比减少了 6.58%。

报告期内，基于审计谨慎性原则，公司对隆泰牧业的逾期借款计提了资产减值损失 1024.20 万元，公司对持有的交易性金融资产计提了公允价值变动权益损失 283.05 万元，两项合计计提 损失 1307.25 万元，直接导致公司 2018 年度净利润、总资产和净资产等相关财务指标的同比减少，若剔除上述影响，公司 2018 年在主营业务方面是好于 2017 年度的。

#### 知识产权方面：

2018 年公司持续加强研发投入，在 2018 年公司相继研发推出储能项目，大行业经评类新产品。截止到 2018 年底，公司共获得授权专利 5 项，软件著作权 116 项，商标 5 项。

#### 团队能力建设方面：

2018 年，公司通过重塑企业文化，优化组织结构等一系列制度调整下，人人争先拼优，极大提高了劳动生产率，在人数同比减少 28.43%的情况下，实现营收同比增长 3.56%的优秀业绩，人均产值同比增长 44.70%。为公司稳定健康可持续发展奠定了扎实的人才队伍基础。

报告期内，公司所处行业、市场竞争环境、主营业务、供应商、销售渠道、核心团队、成本结构、收入模式均未发生重大变化。

### (二) 行业情况

综合分析目前国内、国际形势及市场竞争状况，目前及可预见的未来，可再生能源行业仍旧有很广阔的发展空间。

#### 一、国内形势

国家能源局太阳能发展“十三五”规划指出到 2020 年底，太阳能发电装机达到 1.1 亿千瓦以上，其中，光伏发电装机达到 1.05 亿千瓦以上，在“十二五”基础上每年保持稳定的发展规模；太阳能热发电装机达到 500 万千瓦。太阳能热利用集热面积达到 8 亿平方米。到 2020 年，太阳能年利用量达到 1.4 亿吨标准煤以上。推进分布式光伏和“光伏+”应用，大力推进屋顶分布式光伏发电。继续开展分布式光伏发电应用示范区建设，到 2020 年建成 100 个分布式光伏应用示范区，园区内 80%的新建建筑屋顶、50%的已有建筑屋顶安装光伏发电。2017 年 1 月，国家能源局发布关于印发《能源技术创新“十三五”规划》（制发日期：2016 年 12 月 30）的通知提出：发挥科技创新的引领作用，增强能源自主保障能力，提升能源利用效率，优化能源结构，推进能源技术革命。明确了 2016 年至 2020 年能源新技术研究及应用的发展目标。按照当前世界能源前沿技术的发展方向以及我国能源发展需求，聚焦于清洁高效化石能源、新能源电力系统、安全先进核能、战略性能源技术以及能源基础材料五个

重点研究任务，推动能源生产利用方式变革，为建设 清洁低碳、安全高效的现代能源体系提供技术支持。2017 年 11 月，国家能源局发布关于印发《关于公布 2017 年光伏发电领跑基地名单及落实有关要求的通知》。通知公布了 2017 年光伏发电领跑基地优选结果，共有十个应用领跑基地和三个技术领跑基地 入选。光伏领跑基地规划规模共计为 16.58GW(其中应用领跑基地占 15.08GW，技术领跑基地占 1.5GW)，而本期规模为 6.5GW，整体相较于 2016 年总计 5.5GW 的规模有所扩大。基于国家对领跑者项目的鼓励，我们看好今后领跑者项目数量增加，光伏领跑者项目市场前景良好。2017 年 11 月，国家能源局发布《国家能源局综合司关于 2017 年前鼓励领跑者项目，让更多有实力的光伏企业参与其中，所以每年的领跑者量都会增加。”三季度缓解弃水弃风弃光状况的通报》，通报出 2017 年前三季度，全国弃水弃风弃光局面有所好转，可再生能源电力整体消纳水平逐步提高。弃水电量同比减少 35 亿千瓦时，西南水电水能利用率同比提高约 2 个百分点；弃风电量同比减少 103 亿千瓦时，弃风率同比下降 6.7 个百分点；弃光电量同比增加 14 亿千瓦时，弃光率同比下降 4 个百分点。同时提出几项措施：加大可再生能源本地消纳力度，扩大可再生能源电力外送和跨省跨区交易，建立可再生能源电力消纳与新建项目的联动机制等几项措施以缓解弃水弃风弃光状况。近两年虽然风电、光伏发电的发展受限电及补贴推后有所影响，但随着后续国家相关政策的陆续出台，行业未来发展趋势仍旧看好。

## 二、国际趋势

2017 年 11 月 14 日，国际能源署（IEA）发布《世界能源展望 2017》：报告预测，到 2040 年，太阳能将成为最大的单一低碳发电能源，可再生能源发电将占总发电量的 40%，届时，中国的人均能源消耗将超过欧盟。中国占到世界新增风电和太阳能装机的三分之一。

2017 年 12 月 8 日，国际能源署（IEA）发布《世界能源展望 2017 中国特别报告》：报告称，近年来世界能源格局发生重大变化，与此同时，中国的能源产业也在发生深刻的变革。中国已经成为世界能源生产和消费的第一大国；中国能源结构向清洁化、低碳化的转型引领了世界可再生能源的发展；随着全球能源领域电气化趋势越发明显，在中国电力在终端消费领域占比不断增加，电力将在 2030 年超过石油，成为中国的主要能源。可再生能源将在 2040 年占低碳发电量的 90%以上，中国届时将成为全世界光伏发电、风力发电和水力发电的最大市场。到 2020 年，光伏发电的平均成本将低于燃气发电；同时报告也提到可再生能源的发展将产生消纳问题。中国目前弃风、弃光率仍然很高，部分地区甚至达到 20%至 30%。风电、太阳能发电这类间歇性可再生能源比例提升所引发的消纳问题，需要靠整体提升电力系统的灵活性来解决，并且有赖于电力市场改革的支持。而中国向侧重于以服务为基础的经济和更清洁的能源结构方向迈进，这种经济结构性调整和清洁能源转型，使能源需求增长模式产生质变和量变。

## 三、市场竞争状况

鉴于国际可再生能源行业趋势利好，且国家可再生能源事业政策支持，势必会吸引新型投资主体加入细分市场，这些投资主体对于竞争者而言，是一个相对平等的竞争关系。可再生能源信息化行业的核心竞争为技术+服务+品牌的竞争模式，技术是第一要素，创新是持续生命力。公司作为可再生能源智能化解决方案提供商在技术研发、创新中多年来持续加大力度投入，秉承为客户创造价值的理念，力争在技术和应用水平及用户体验中保持市场领先，持续推进创新，引领行业技术发展。综上，目前可再生能源行业前景利好。公司仍将坚实脚步致力于服务可再生能源行业，并在智能化细分领域扎实推进，实现公司业绩稳步增长。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	



货币资金	9,292,874.21	9.84%	20,575,520.58	19.75%	-54.84%
应收票据与应收账款	19,852,253.06	21.02%	29,739,026.81	28.54%	-33.25%
存货	59,568.97	0.06%	464,439.9	0.45%	-87.17%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	22,471,898.90	23.80%	24,257,911.77	23.28%	-7.36%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	14,922,288.98	15.80%	25,149,833.36	24.14%	-40.67%
预收账款	8,898,245.66	9.42%	13,660,101.25	13.11%	-34.86%
资产总计	94,426,244.95	-	104,189,388.48	-	-9.37%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内，货币资金较年初减少 54.84%，主要原因为：公司根据第二届董事会第五次会议决议，利用闲置资金购买 2736.10 万元理财产品，期末理财净额占总资产比重达 25.87%。

2、报告期内，应收票据与应收账款较期初减少 33.25%，其中：应收票据较期初减少 61.75%，应收账款较期初减少 26.91%。主要原因为：（1）期初应收票据 540.57 万元在 2018 年都到期解付，2018 年度通过商务谈判优先现金收款，收取汇票选择期限短，解付期限近承兑汇票，期末较期初有较大幅度减少。

（2）2018 年，公司通过加强合同风险审控，加强商务法务合同催款力度，制定经营回款奖励等制度，应收账款期末较期初减少 26.91%。

3、报告期内，存货较期初减少 87.17%，主要原因为：公司依销定采，提高存货周转率，减少库存成本。

4、报告期内，固定资产期末余额 2247.19 万元较期初减少 7.36%，主要原因为：计提折旧增加所致。公司固定资产主要是由公司北京房产构成，保值率高，增值空间较大。

5、报告期内，其他应收款较期初减少 40.67%，主要原因为：全资子公司北京木联能商务科技有限公司逾期未收回向黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司的借款及利息 3446.78 万元，出于谨慎性原则，本期计提单项坏账准备 1024.20 万元，其他应收款净额减少。

6、报告期内，预收账款较期初减少 34.86%，主要原因为：2018 年，公司通过提高实施效率，加快项目交付验收速度，项目合同完工交付确认收入多，预收账款对应减少。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	44,296,846.14	-	42,775,065.97	-	3.56%
营业成本	13,377,137.56	30.20%	13,958,410.15	32.63%	-4.16%
毛利率%	69.80%	-	67.37%	-	-

管理费用	6,947,536.11	15.68%	5,499,900.40	12.86%	26.32%
研发费用	12,757,657.21	28.80%	14,872,246.76	34.77%	-14.22%
销售费用	5,415,306.75	12.23%	4,576,360.19	10.70%	18.33%
财务费用	-877.65	-	262,391.29	0.61%	-100.33%
资产减值损失	10,521,385.54	23.75%	8,900,629.87	20.81%	18.21%
其他收益	3,001,407.54	6.78%	3,375,421.82	7.89%	-11.08%
投资收益	56,618.45	0.13%	131,382.26	0.31%	-56.91%
公允价值变动收益	-2,830,508.05	-6.39%			
资产处置收益	0		13,344.00	0.03%	-100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-5,295,466.34	-11.95%	-2,663,057.23	-6.23%	-98.85%
营业外收入	148,131.76	0.33%	385,980.98	0.90%	-61.62%
营业外支出	0		12,859.55	0.03%	-100.00%
净利润	-5,152,281.79	-11.63%	-2,455,107.07	-5.74%	-109.86%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入同比增长 3.56%，主要原因为：（1）公司市场开拓效果较好，新增客户较多，推动营业收入增长。（2）公司往年签订的合同近 400 万元，在 2018 年项目实施验收完毕，达到收入确认条件。

2、报告期内，营业成本同比减少 4.16%，主要原因为：公司通过建立合格供应商制度，通过招投标方式，选择质优价廉供应商，采购成本降低所致。

3、报告期内，管理费用同比增加 26.32%，主要原因为：（1）2018 年度通过薪酬激励制度，职工薪酬同比增长 27.57%。（2）2018 年为了催收合同款，对于一些信誉低，故意恶意拖欠货款的客户通过法律程序催收合同款，本年度诉讼费支出 20.15 万元。

4、报告期内，研发费用同比减少 14.22%，主要原因为：公司通过严把成本费用关，精简机构人员，提高个人单位生产率，相应支出减少。

5、报告期内，销售费用同比增加 18.33%，主要原因为：（1）公司为积极开拓市场，通过优化部门配置，销售人员全部到一线工作，由此产生的销售相关费用同比大幅度增加。（2）2018 年，在人员配置减少的情况下，为了调动鼓励销售人员的积极性，制定全方位的薪酬激励制度，职工薪酬同比增加 30.95%。

6、报告期内，财务费用同比减少 100.33%，主要原因为：2017 年归还杭州银行北京中关村支行短期借款支付利息费用 29.22 万元，2018 年公司无借款和利息费用。

7、报告期内，资产减值损失同比增长 18.21%，主要原因为：全资子公司北京木联能商务科技有限公司逾期未收回向黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司的借款及利息 3446.78 万元，出于谨慎性原则，计提减值准备 60%。

8、报告期内，其他收益同比减少 11.08%，主要原因为：受税务审批流程影响，截止报告期末，2018 年四季度软件产品增值税即征即退仍未审批退税。

9、报告期内，投资收益同比减少 56.91%，主要原因为：2018 年购买银行理财产品较 2017 年金额少，期限短。

10、报告期末，公允价值变动损益-283.05 万元，主要原因为：公司使用闲置资金 27,361,000.00 元，通过中信建投证券股份有限公司的公司资金账户投资 A 股证券股票，截止到报告期末交易性金融资产公允价值 24,432,517.00 元，产生公允价值变动损益-2,830,508.05 元。



11、报告期内，公司未发生资产处置收益及相关营业外支出。

12、报告期内，营业利润同比减少 98.85%，净利润同比减少 109.86%，主要原因为：全资子公司北京木联能商务科技有限公司逾期未收回向黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司的借款及利息 3446.78 万元，出于谨慎性原则，计提减值准备 30%，直接影响本期损益金额为 1024.20 万元。

13、报告期内，营业外收入同比减少 61.62%，主要原因为：2018 年度与企业日常活动无关的政府补助同比减少 60.50%。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	44,296,846.14	42,775,065.97	3.56%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	13,377,137.56	13,958,410.15	-4.16%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务	9,116,930.93	20.58%	8,957,935.39	20.94%
系统销售	35,179,915.21	79.42%	33,171,530.58	77.55%
定制软件开发			645,600.00	1.51%
合计	44,296,846.14	100.00%	42,775,065.97	100%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入与主营业务成本变动比例均不明显，各产品类型占营业收入比重和变动比例均不明显，主要原因是：公司深耕市场多年，市场占有率和市场销售服务模式都处在一个平稳健康的发展状态。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	1,864,882.27	4.21%	否
2	客户二	1,777,777.74	4.01%	否
3	客户三	1,578,625.58	3.56%	否
4	客户四	1,126,792.40	2.54%	否
5	客户五	944,444.43	2.13%	否
	合计	7,292,522.42	16.45%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	1,103,396.55	8.28%	否
2	供应商二	824,525.86	6.19%	否
3	供应商三	396,551.72	2.98%	否
4	供应商四	379,310.34	2.85%	否
5	供应商五	344,827.59	2.59%	否
合计		3,048,612.06	22.89%	-

#### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	15,949,735.18	15,460,995.18	3.16%
投资活动产生的现金流量净额	-27,232,381.55	4,231,805.89	-743.52%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-11,536,771.68	100.00%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 743.52%，主要原因为：2018 年公司为充分利用闲置资金，购买投资理财产品累计支出 3661.40 万元，累计收回 925.30 万元，截止报告期末尚有公允价值 2443.25 万元理财产品。

2、报告期内，未有筹资业务发生，未产生筹资现金流入和支出。上期筹资活动现金流量主要为 2016 年 12 月公司向杭州银行北京中关村支行筹借资金 1000.00 万元，并于 2017 年 9 月提前还款付息产生的现金流出。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，2 家参股子公司，分别为：

###### 1. 北京木联能商务科技有限公司

公司成立于 2016 年 9 月 2 日，注册资本为 3000 万元，注册地址为北京市昌平区南邵镇何营路 8 号院 15 号楼 101 内 1 层，法定代表人为李伟宏；经营范围：销售计算机软硬件；计算机系统服务；技术开发、转让、咨询、服务及推广；商品贸易；商务管理、咨询；货物进出口、技术进出口。木联能持有其 100% 的股权。报告期内纳入合并报表范围。2018 年度总收入 0.00 元，净利润-10,367,148.04 元。

###### 2. 北京景成瑞盛新能源技术有限公司

公司成立于 2016 年 3 月 25 日，注册资本为人民币 1667 万元，注册地址：北京市海淀区中关村南大街甲 18 号院 1-4 号 7 层 A 座 07-7A-01-B3，经营范围为：技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品。木联能自 2016 年 9 月 30 日起持有其 10% 的股权。2018 年度总收入 3,125,084.30 元，净利润-3,336,192.27 元（未经审计）。公司不涉及来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

###### 3. 北京华根仕数据技术有限公司

公司成立于 2018 年 4 月 2 日，注册资本为人民币 108 万元，注册地址：北京市怀柔区雁栖经济开

发区杨雁路 88 号，经营范围为：技术转让、技术服务、技术开发、技术推广；计算机系统服务；产品设计。木联能自 2018 年 4 月 2 日起持有其 10%的股权。2018 年度总收入 1,245,282.98 元，净利润 238,499.545 元（未经审计）。公司不涉及来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司使用部分闲置资金购买了银行对公理财产品。理财总收益为 56618.45 元。截止报告期末，公司投资的银行理财产品均已赎回。

报告期内，公司使用闲置资金 2726.30 万元，通过中信建投证券股份有限公司的公司资金账户投资 A 股证券股票，截至报告期末交易性金融资产公允价值 24,432,517 元，产生公允价值变动损益 -2,830,508.05 元。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司根据《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），编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。调整结果请见本报告第三节“会计数据和财务指标摘要”-第八条“因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断完善员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，划拨专项部门激励基金，用于组织团建活动、开展培训、奖励员工，为员工的职业发展提供良好的平台。

公司秉承“求实、创新、品质、服务”的价值理念，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值，同时，加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。

公司长期以来，诚信经营，按时纳税，专注于可再生能源行业，注重环境绿化与保护，我们主张在客户、员工与合作者之间结成利益共同体，保障债权人、员工、消费者、供应商及社区等利益相关者的合法权益。

报告期内，公司重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营业绩稳中有升，客户资源稳定，公司的管理层和核心技术团队稳定，产品技术研发持续推进并取得一定成绩，法人治理结构和管理体制日趋规范，财务状况良好，资产结构合理，生产经营状况正常。

#### 1、 较强的技术研发和持续创新的能力

公司注重产品与技术的自主研发与创新，并取得一定成效，报告期内，公司已拥有 5 项实用新型专利、116 项软件著作权和 5 项商标。公司将一如既往的加大产品研发投入，加大与高校、科技公司等机构合作，加强技术交流和新技术研究，以更好地将新技术应用于产品，服务于市场。

#### 2、 市场占有及扩张能力

公司主要产品光伏发电智能化解决方案，因其先进的技术，易用的功能和后续优质的配套服务，在可再生能源智能化细分领域有很好的市场占有率，截止报告期末，光伏发电智能化解决方案市场占有率按装机规模统计为 16.7GW，且享有良好的市场声誉和客户口碑。经过多年的积累，公司已建立完善的销售网络和服务体系，与行业内主要上下游企业保持良好的、稳定的合作关系；公司客户资源稳定，2018 年在原有客户稳定的基础上，新增客户 10%左右。

#### 3、 公司发展的资金保障能力

公司主营业务具有良好的盈利能力，是公司稳定的收入和现金流来源，为公司新产品的持续研发投入提供强大的资金保障，公司资金链一直保持良性循环，为公司的持续经营提供了稳固的保障。

报告期内，公司针对隆泰牧业逾期借款一案向法院起诉并取得一审胜诉，虽然对被告方及连带责任人的实际履约能力无法判断，存在到期债权无法收回的风险。截至本报告披露日，公司经营情况正常，流动资金充盈，可供支配的流动资金超 3300 万元，未来完全能够满足公司的日常经营所需的资金量。该诉讼事项目前对公司财务状况及偿债能力无重大影响。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有持续经营的能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、 行业政策变动风险及对策

公司致力于可再生能源行业信息化软件产品的研发、销售及技术服务，主要客户为可再生能源行业相关企事业单位。因此，公司产品的市场发展主要取决于可再生能源发电工程建设行业整体发展规模和信息化水平。可再生能源属于国家鼓励发展产业，国家陆续出台了一系列政策，如《可再生能源发展“十三五”规划》、《太阳能发电发展“十三五”规划》、《能源技术创新“十三五”规划》等，国家鼓励政策对公司业务发展起到了积极的促进作用。如果国家对可再生能源的政策发生变化，将对本公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注国家可再生能源方面的产业政策，使公司经营紧跟国家的产业政策发展。同时，公司将不断开拓行业相关业务，丰富产品线，拓宽销售渠道，做大企业规模，努力降低行业政策性风险。

##### 2、 技术替代风险

公司所专注的可再生能源工程软件、智能化应用系统、互联网产品具有技术更新快、产品生命周期短、升级频繁等特点，随着业内其他优势企业的崛起，服务模式、技术特点难免会被借鉴、复制，如果

公司决策层对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和新产品的研发方向，新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。

应对措施：公司持续强化“木联能”品牌建设力度，大力宣传自主创新精神，培养创新意识，激发自主创新活力，不断增强企业的自主创造能力，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势。此外，实施合作伙伴策略，通过建立合作伙伴关系网络，拓展市场份额和扩大市场影响力。

### 3、核心技术人才流失风险及对策

可再生能源信息化行业是人才密集型行业，公司作为一家从事可再生能源信息化建设的创新性技术开发的高新技术企业，核心技术人员对公司技术发展和业务创新起着重要作用，也是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键。核心技术人员流失，会对公司的发展带来一定的风险。

应对措施：公司将加强企业文化建设，增强团队凝聚力；为核心技术人员提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，激发其工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。同时，公司将步骤地实施人才储备计划，通过内部培养和外部引入建立后备人才队伍。

### 4、内部控制风险及对策

随着公司快速发展，经营规模日益扩大，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，公司内部风险控制将存在一定的风险。

应对措施：公司参照《公司法》、《证券法》等法律法规及办法，修订并完善《公司章程》等系列规章制度，规范“三会”运作机制，组织公司管理层及员工认真学习并严格执行各项制度；根据公司发展需要引进中高层管理人才和核心技术人员，以满足公司快速发展需求。

### 5、到期债权无法收回风险

公司全资子公司商务科技于 2016 年 10 月 26 日至 12 月 19 日期间分别与黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司（以下简称“隆泰牧业”）签订 4 份借款合同，约定商务科技向隆泰牧业合计提供借款 3800 万元，还款日期均为 2017 年 6 月 30 日，上述合同均约定由自然人高闯、齐春贺提供无限连带责任担保。商务科技按合同约定向隆泰牧业提供借款 3800 万元，截至报告期末，商务科技收到隆泰牧业归还的款项 368 万元。截至本报告报出日，商务科技仍存在逾期借款 3432 万元。2018 年 5 月 22 日，商务科技已向北京市昌平区人民法院提起诉讼要求借款人及担保人归还借款并支付相应的利息，2019 年 1 月 30 日北京市昌平区人民法院作出的（2018）京 0114 民初 10196 号（详见公告编号：2019-003）判决公司胜诉，目前案件处于判决书公告送达阶段。为维护公司利益，一方面，公司董事会将积极督促商务科技按照法院判决申请执行，履行催收职责，尽最大能力回收欠款，维护公司合法权益。但对于被告方及连带责任人的实际履约能力无法判断，商务科技存在到期债权无法收回的风险；另一方面，公司将继续按照审慎原则计提适当比例的坏账准备，截至本报告期末，公司已累计计提坏账准备 20,739,755 元，占逾期借款的 60.43%。

应对措施：公司按照审慎原则计提了适当比例的坏账准备，一旦判决生效，公司董事会将督促商务科技按照法院判决及时申请执行，履行催收职责，尽最大能力回收欠款。目前公司生产经营正常，货币资金充足，经营活动现金流良好，不会对公司正常经营造成影响。同时，公司将依据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

### 6、税收优惠风险

公司于 2018 年 12 月经北京市科学技术厅、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审通过获得《高新技术企业证书》，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，高新技术企业享受企业所得税 15%的优惠税率。如果国家未来对高新技术企业的税收优惠政策或认定门槛进行调整，或公司在未来无法达到高新技术企业认定标准，将可能无法通过高新技术企业认定，导致公司不再享受税收优惠。

应对措施：公司目前高新技术企业证书将于 2021 年 11 月底到期，公司目前依照《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》等相关规定，开展本公司的高新技术企业认定



复审工作。并将持续加大公司研发投入、持续创新，加强知识产权规范管理。以提升公司整体科技创新能力和核心竞争力，使公司保持技术先进性，以期在未来仍能符合国家对于高新技术企业的认定标准。

#### 7、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人李伟宏直接持有公司 49.26%的股份，虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。

应对措施：公司不断完善优化内控管理制度，完善组织结构；同时加强决策层的培训与自我学习提升，提高自我规范管理的意识；并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。多管齐下，防范实际控制人不当控制的风险，保障相关权益人的合法权益。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	39,620,250.00	0	39,620,250.00	54.14%

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
北京木联能商务科技有限公	黑龙江省卫星隆泰牧业有限	借贷纠纷	34,320,000	详见公告编号：2019-003。	2019年2月28日

司	公司				
总计	-	-	34,320,000	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

1、本诉讼已于2019年2019年1月30日由北京市昌平区人民法院作出的(2018)京0114民初10196号，判决结果详见公告编号：2019-003，鉴于被告方均未出庭应诉，本诉讼为缺席判决，截至本公告披露日，该判决处于法院公告送达阶段，法院判决尚未正式生效，待判决生效后，公司将积极督促商务科技及时申请法院执行生效判决，履行催收职责，尽最大能力回收欠款，维护公司合法权益。公司也将及时披露后续诉讼进展情况。

#### 2、本诉讼对公司经营方面产生的影响：

目前公司整体经营情况正常，本次诉讼未对公司正常经营造成重大影响。公司将依据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

#### 3、本诉讼对公司财务方面产生的影响：

公司目前经营情况正常，公司流动资金充盈，可供支配的流动资金超3300万元，完全能够满足公司的日常经营所需的资金量。该诉讼事项目前对公司财务状况及偿债能力无重大影响。

## (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司	2016年10月26日-2017年6月30日	34,500,000.0	0.00	180,000.00	34,320,000.00	15%	已事后补充履行	否	无
总计	-	34,500,000.0	0.00	180,000.00	34,320,000.00	-	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司全资子公司北京木联能商务科技有限公司(“商务科技”)于2016年10月26日至12月19日期间分别与黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司(以下简称“隆泰牧业”)签订4份借款合同，约定商务科技向隆泰牧业合计提供借款3800万元，截至本报告报出日，商务科技仍存在逾期借款3432万元，无法按合同约定还款。因借款方到期未按约定履行还款义务，商务科技已向北京市昌平区人民法院提起诉讼并已判决。详见披露公告(公告编号：2019-003)。



针对本案诉讼结果，公司将积极督促商务科技依据法院判决申请执行，履行催收职责，尽最大能力回收欠款，维护公司合法权益。公司目前整体经营情况正常，本次诉讼未对公司正常经营、财务状况及偿债能力造成重大影响。

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000	508,813.09
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

### (四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《避免资金占用承诺函》；2016年2月，收购人李伟宏出具的《关于保持北京木联能软件股份有限公司独立性的承诺》、《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于股份锁定的承诺》等规范公司治理的相关承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,686,880	51.57%	4,526,460	17,213,340	69.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,273,220	9.24%	3,063,750	5,336,970	21.70%	
	董事、监事、高管	2,273,220	9.24%	3,356,000	5,629,220	22.88%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,913,120	48.43%	-4,526,460	7,386,660	30.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,200,910	25.21%	579,000	6,779,910	27.56%	
	董事、监事、高管	6,807,660	27.67%	579,000	7,386,660	30.03%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		24,600,000	-	0	24,600,000	-	
普通股股东人数							11

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李伟宏	8,271,880	3,845,000	12,116,880	49.26%	6,779,910	5,336,970
2	郭晨	2,990,120	-1,000	2,989,120	12.15%	-	2,989,120
3	张曙光	2,115,340	323,000	2,438,340	9.91%	-	2,438,340
4	北京木联能工程科技有限公司	3,187,000	-768,000	2,419,000	9.83%	-	2,419,000
5	北京青骏投资管理合伙企业(有限合伙)	2,465,560	-1,034,000	1,431,560	5.82%	-	1,431,560
合计		19,029,900	2,365,000	21,394,900	86.97%	6,779,910	14,614,990

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郭晨为北京木联能工程科技有限公司的执行董事。除此之外，股东间无其它关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

李伟宏，男，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。自2005年3月就职于木联能，2017年6月22日起任木联能董事长、总经理、法定代表人。

报告期内，李伟宏先生直接持有公司 12,116,880 股，持股比例 49.26%，为公司控股股东、实际控制人

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李伟宏	董事、董事长、总经理	男	1974.10.16	本科	2017.6.22-2020.6.21	是
原向阳	董事	男	1973.3.29	硕士	2017.6.22-2020.6.21	是
彭喜军	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1976.6.17	本科	2017.6.22-2020.6.21	是
魏建坡	董事	男	1974.3.26	本科	2017.6.22-2020.6.21	是
刘立娟	董事	女	1984.12.18	本科	2017.6.22-2020.6.21	是
刘志军	监事会主席、职工监事	男	1987.9.21	本科	2017.6.22-2020.6.21	是
赵鸿雁	监事	女	1984.4.11	本科	2017.6.22-2020.6.21	是
苏丽	监事	女	1985.10.10	本科	2017.12.6-2020.6.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李伟宏	董事、董事长、总经理	8,271,880	3,845,000	12,116,880	49.26%	0
原向阳	董事	352,000	-87,000	265,000	1.08%	0
彭喜军	董事、董事会秘书、财务负责人	457,000	177,000	634,000	2.58%	0
合计	-	9,080,880	3,935,000	13,015,880	52.92%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	0	0
销售人员	23	13
技术人员	71	52
财务人员	3	3
员工总计	102	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	13
本科	76	50
专科	9	9
专科以下	2	1
员工总计	102	73

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司以战略为基础，以价值创造和服务客户为导向，优化公司人力资源结构，实行以创造价值为本的绩效管理制度，保持一定的、合理的员工流动性，激活团队活力。员工薪酬政策方面，为进一步激发员工积极性及创造性，报告期内，公司完善员工奖励机制，提升员工整体收入水平，贯彻“价值创造”理念，奖励价值创造。

培训计划：报告期内公司整合线上线下培训方式及工具，有针对性地开展入职培训、技能培训、企业制度培训和企业文化培训，提升在职人员专业技能和职业素养，激发员工积极性与创造性。公司计划继续优化和改进培训体系，开发有价值的培训课程，将培训与工作实践更紧密地结合，以更好地支撑公司经营业务开展，同时更好地服务于员工。

报告期内，需公司承担费用的离退休人数：0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件、规则及《公司章程》的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。在报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照法律、法规、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第二届董事会第五次会议审议通过《关于使用公司自有闲置资金进行委托理财的议案》；第二届董事会第六次会议审议通过《公司对外投资设立参股子公司》议案；第二届董事会第七次会议审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《关于 2017 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度财务预算的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于单项计提其他应收款坏账准备的议案》、《关于召开公司 2017 年度股东大会的议案》；第二届董事会第八次会议审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于注销北京木联能软件股份有限公司无锡分公司的议案》。
监事会	2	第二届监事会第四次会议审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《关于 2017 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度财务预算的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于单项计提其他应收款坏账准备的议案》；第二届监事会第五次会议审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	2017 年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》、审议《2017 年度监事会工作报告》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《2017 年年度报告及摘要》、《关于 2017 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度财务预算的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于单项计提其他应收款坏账准备的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司有 11 名股东，其中 9 名自然人股东，1 名法人股东，1 名有限合伙企业股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件、规则及《公司章程》的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司由董事会秘书负责公司投资者关系的具体管理工作，主要工作内容：

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和邮箱管理工作。不定期向投资者发布公司经营动态信息。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况。根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

(二) 董事会关于内部控制的说明。董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，报告期内，公司发生了一次前期会计差错调整，今后公司将加强内部控制的建设和日常会计核算管理，完善财务控制制度和内部控制流程，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风

险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司延续使用《年报信息披露重大差错责任追究制度》，保证公司年度报告责任落实到人，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1384 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	孔园园、吕瑞青
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

**北京木联能软件股份有限公司全体股东：**

**一、 审计意见**

我们审计了北京木联能软件股份有限公司（以下简称木联能公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了木联能公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司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，我们独立于木联能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、 其他信息**

木联能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估木联能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算木联能公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督木联能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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对木联能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木联能公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：孔园园  
中国·北京 中国注册会计师：吕瑞青  
二零一九年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	9,292,874.21	20,575,520.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	24,432,517.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（三）	19,852,253.06	29,739,026.81
其中：应收票据		2,067,896.00	5,405,700.00
应收账款		17,784,357.06	24,333,326.81
预付款项	六、（四）	943,183.00	1,798,878.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			



其他应收款	六、(五)	14,922,288.98	25,149,833.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	59,568.97	464,439.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	97,974.95	
<b>流动资产合计</b>		<b>69,600,660.17</b>	<b>77,727,698.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(八)	1,778,000.00	1,670,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	22,471,898.90	24,257,911.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	575,685.88	533,778.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,825,584.78</b>	<b>26,461,689.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,426,244.95</b>	<b>104,189,388.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六、(十一)	4,265,497.30	4,331,725.30
其中：应付票据			
应付账款		4,265,497.30	4,331,725.30
预收款项	六、(十二)	8,898,245.66	13,660,101.25
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	6,373,293.79	6,138,063.77

应交税费	六、(十四)	267,843.63	533,219.52
其他应付款	六、(十五)	541,159.03	293,791.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,346,039.41</b>	<b>24,956,901.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(十六)	899,353.58	899,353.58
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>899,353.58</b>	<b>899,353.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,245,392.99</b>	<b>25,856,254.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十七)	24,600,000.00	24,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	21,628,775.81	21,628,775.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十九)	4,709,982.03	4,188,495.40
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	22,242,094.12	27,915,862.54
归属于母公司所有者权益合计		73,180,851.96	78,333,133.75
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,180,851.96</b>	<b>78,333,133.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>94,426,244.95</b>	<b>104,189,388.48</b>

法定代表人：李伟宏

主管会计工作负责人：彭喜军

会计机构负责人：刘志军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,224,423.84	20,561,922.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,432,517.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	19,852,253.06	29,739,026.81
其中：应收票据		2,067,896.00	5,405,700.00
应收账款		17,784,357.06	24,333,326.81
预付款项		935,823.00	1,791,518.00
其他应收款	十三、（二）	5,714,288.98	5,519,833.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		59,568.97	464,439.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		97,974.95	
<b>流动资产合计</b>		<b>60,316,849.80</b>	<b>58,076,740.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,778,000.00	1,670,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		22,471,898.90	24,257,911.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		575,685.88	533,778.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,825,584.78</b>	<b>56,461,689.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>115,142,434.58</b>	<b>114,538,430.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

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			
应付票据及应付账款		4,265,497.30	4,331,725.30
其中：应付票据			
应付账款		4,265,497.30	4,331,725.30
预收款项		8,898,245.66	13,660,101.25
应付职工薪酬		6,373,293.79	6,138,063.77
应交税费		245,539.73	510,915.62
其他应付款		540,213.24	292,845.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,322,789.72</b>	<b>24,933,651.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		899,353.58	899,353.58
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>899,353.58</b>	<b>899,353.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,222,143.30</b>	<b>25,833,005.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,600,000.00	24,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,628,775.81	21,628,775.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,709,982.03	4,188,495.40
一般风险准备			
未分配利润		42,981,533.44	38,288,153.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,920,291.28</b>	<b>88,705,425.03</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>115,142,434.58</b>	<b>114,538,430.07</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,296,846.14	42,775,065.97
其中：营业收入	六、(二十一)	44,296,846.14	42,775,065.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,819,830.42	48,958,271.28
其中：营业成本	六、(二十一)	13,377,137.56	13,958,410.15
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	六、(二十二)	801,684.90	888,332.62
销售费用	六、(二十三)	5,415,306.75	4,576,360.19
管理费用	六、(二十四)	6,947,536.11	5,499,900.40
研发费用	六、(二十五)	12,757,657.21	14,872,246.76
财务费用	六、(二十六)	-877.65	262,391.29
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、(二十七)	10,521,385.54	8,900,629.87
加：其他收益	六、(二十八)	3,001,407.54	3,375,421.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	56,618.45	131,382.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（三十）	-2,830,508.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,344.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,295,466.34	-2,663,057.23
加：营业外收入	六、（三十一）	148,131.76	385,980.98
减：营业外支出		0	12,859.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,147,334.58	-2,289,935.80
减：所得税费用	六、（三十二）	4,947.21	165,171.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,152,281.79	-2,455,107.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（三十三）	-5,152,281.79	-2,455,107.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,152,281.79	-2,455,107.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,152,281.79	-2,455,107.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,152,281.79	-2,455,107.07
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.10

法定代表人：李伟宏

主管会计工作负责人：彭喜军

会计机构负责人：刘志军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、 (四)	44,296,846.14	42,775,065.97
减：营业成本	十三、 (四)	13,377,137.56	13,958,410.15
税金及附加		801,664.90	888,332.62
销售费用		5,415,306.75	4,576,360.19
管理费用		6,822,969.11	5,499,900.40
研发费用		12,757,657.21	14,872,246.76
财务费用		-1,438.69	447,486.46
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		279,385.54	302,874.87
加：其他收益		3,001,407.54	3,375,421.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	56,618.45	37,801.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,830,508.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,344.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,071,681.70	5,656,022.23
加：营业外收入		148,131.76	385,980.98
减：营业外支出			12,859.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,219,813.46	6,029,143.66
减：所得税费用		4,947.21	-323,769.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,214,866.25	6,352,912.80
（一）持续经营净利润		5,214,866.25	6,352,912.80
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,214,866.25	6,352,912.80
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,726,747.10	54,135,110.80
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		2,987,497.36	3,796,238.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	252,959.38	2,954,401.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,967,203.84</b>	<b>60,885,750.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,326,757.09	7,622,011.93
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			
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		14,257,547.02	18,958,219.33
支付的各项税费		5,383,253.75	6,170,073.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	9,049,910.80	12,674,451.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,017,468.66</b>	<b>45,424,755.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,949,735.18</b>	<b>15,460,995.18</b>



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,253,000.00	13,500,004.00
取得投资收益收到的现金		56,618.45	37,801.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,000
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	六、（三十四）	180,000.00	5,251,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,489,618.45</b>	<b>18,802,805.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		36,614,000.00	13,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		108,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、（三十四）		1,071,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,722,000.00</b>	<b>14,571,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,232,381.55</b>	<b>4,231,805.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,536,771.68
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>11,536,771.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-11,536,771.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>-11,282,646.37</b>	<b>8,156,029.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,575,520.58	12,419,491.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,292,874.21</b>	<b>20,575,520.58</b>

法定代表人：李伟宏

主管会计工作负责人：彭喜军

会计机构负责人：刘志军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,726,747.10	54,135,110.80
收到的税费返还		2,987,497.36	3,796,238.97
收到其他与经营活动有关的现金		252,642.42	1,552,804.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,966,886.88</b>	<b>59,484,153.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,326,757.09	7,622,011.93
支付给职工以及为职工支付的现金		14,257,547.02	18,958,219.33
支付的各项税费		5,383,233.75	6,170,073.34
支付其他与经营活动有关的现金		8,924,465.80	12,064,444.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,892,003.66</b>	<b>44,814,749.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,074,883.22</b>	<b>14,669,404.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,253,000.00	13,500,004.00
取得投资收益收到的现金		56,618.45	37,801.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			35,290,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,309,618.45</b>	<b>48,841,805.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		36,614,000.00	43,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		108,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,722,000.00</b>	<b>43,500,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,412,381.55</b>	<b>5,341,805.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,536,771.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>11,536,771.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-11,536,771.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-11,337,498.33	8,474,439.20
加：期初现金及现金等价物余额		20,561,922.17	12,087,482.97
六、期末现金及现金等价物余额		9,224,423.84	20,561,922.17

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	24,600,000.00				21,628,775.81				4,188,495.40		27,915,862.54		78,333,133.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,600,000.00				21,628,775.81				4,188,495.40		27,915,862.54		78,333,133.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									521,486.63		-5,673,768.42		-5,152,281.79
（一）综合收益总额											-5,152,281.79		-5,152,281.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								521,486.63		-521,486.63			
1. 提取盈余公积								521,486.63		-521,486.63			
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>24,600,000.00</b>				<b>21,628,775.81</b>			<b>4,709,982.03</b>		<b>22,242,094.12</b>			<b>73,180,851.96</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,600,000.00				21,628,775.81				3,553,204.12		32,236,260.89	-76,381.77	81,941,859.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,600,000.00				21,628,775.81				3,553,204.12		32,236,260.89	-76,381.77	81,941,859.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								635,291.28		-4,320,398.35	76,381.77		-3,608,725.30
（一）综合收益总额										-2,455,107.07			-2,455,107.07
（二）所有者投入和减少资本												76,381.77	76,381.77
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												76,381.77	76,381.77

(三) 利润分配								635,291.28		-1,865,291.28		-1,230,000.00
1. 提取盈余公积								635,291.28		-635,291.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,230,000.00		-1,230,000.00
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>24,600,000.00</b>				<b>21,628,775.81</b>			<b>4,188,495.40</b>		<b>27,915,862.54</b>		<b>78,333,133.75</b>

法定代表人：李伟宏

主管会计工作负责人：彭喜军

会计机构负责人：刘志军



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,600,000.00				21,628,775.81				4,188,495.40		38,288,153.82	88,705,425.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,600,000.00				21,628,775.81				4,188,495.40		38,288,153.82	88,705,425.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								521,486.63		4,693,379.62	5,214,866.25	
（一）综合收益总额										5,214,866.25	5,214,866.25	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								521,486.63		-521,486.63		
1. 提取盈余公积								521,486.63		-521,486.63		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>24,600,000.00</b>				<b>21,628,775.81</b>				<b>4,709,982.03</b>		<b>42,981,533.44</b>	<b>93,920,291.28</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,600,000.00				21,628,775.81				3,553,204.12		33,800,532.30	83,582,512.23
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,600,000.00			21,628,775.81			3,553,204.12		33,800,532.30	83,582,512.23	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							635,291.28		4,487,621.52	5,122,912.80	
(一)综合收益总额									6,352,912.80	6,352,912.80	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配							635,291.28		-1,865,291.28	-1,230,000.00	
1. 提取盈余公积							635,291.28		-635,291.28		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,230,000.00	-1,230,000.00	
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>24,600,000.00</b>				<b>21,628,775.81</b>				<b>4,188,495.40</b>		<b>38,288,153.82</b>	<b>88,705,425.03</b>

# 北京木联能软件股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

北京木联能软件股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2004年04月29日,营业执照统一社会信用代码为:91110102762181362X,注册资本2,460.00万元,法定代表人为李伟宏。

本公司于2014年11月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:831346。

本公司的组织形式为其他股份有限公司(非上市)。

本公司住所为:北京市西城区德外大街11号C座408室(德胜园区)。

本公司属软件开发企业,经营范围:技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;专业承包;销售计算机软件;计算机系统服务;货物进出口、技术进出口。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年04月25日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体有1户,为北京木联能商务科技有限公司,持股比例100%。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

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

#### **（四）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

##### **2、非同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准



本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及

价值变动风险很小的投资。

## **(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(6) 所转移金融资产的账面价值；

(7) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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：

(8) 终止确认部分的账面价值；

(9) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### (10) 可供出售金融资产的减值

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### (11) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 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：	应收款项账面余额在 500.00 万元(含 500.00 万元)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：	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	账龄的状态

关联方组合	账龄的状态
保证金、备用金、押金等组合	内部员工借款、招投标保证金、质保金、押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	关联方往来不计提坏账准备
保证金、备用金、押金等组合	基本确认可收回的款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	账龄 5 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、开发成本等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

## (十一) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （十三）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### （十四）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在



建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（十五）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（十六）职工薪酬**

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

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司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。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十七) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### (1) 亏损合同

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

## **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **(3) 质量保证及维修**

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

## **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **(十八) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

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

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （十九）收入

本公司的收入主要包括定制软件开发收入、系统集成销售收入和技术服务收入等。

### 1、定制软件开发收入的确认方法

定制软件开发业务系受托为特定客户开发软件的业务。对软件开发业务的收入，公司采取以下方法进行确认：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认软件开发业务收入。提供劳务交易的完工进度，合同明确约定进度要求的，按照合同约定进度经客户认可后确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定软件开发业务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照合同约定的进度要求确认当期软件开发业务收入；同时，结转对应的软件开发业务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的软件开发劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的软件开发劳务成本金额确认软件开发业务收入，并按相同金额结转软件开发劳务成本。

B. 已经发生的软件开发劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的软件开发劳务成本计入当期损益，不确认软件开发业务收入。

### 2、系统集成销售业务收入的确认方法

系统集成销售业务系本公司已经开发完成的成品软件及配套硬件的对外销售业务。于集成系统完成并交付客户，并取得客户验收报告（收货单或者验收单）时，确认系统集成业务收入的实现。

3、技术服务收入的确认方法：公司的技术服务业务主要分为约定服务期限与未明确约定服务期限两类。

A. 合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认营业收入。

B. 合同未明确约定服务期限的，根据项目进度及客户验收情况确认收入。

## （二十）政府补助

## 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

## 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

## 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十二）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

## （二十三）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （二十四）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他主要会计政策：无

## 2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### (1) 所得税

递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### (2) 折旧和摊销

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

### (3) 固定资产的可使用年限

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

### (4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：2018年6月15日，财政部发布了《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)。本公司执行此项会计政策，并对列报前期财务报表项目及金额进行了相应的调整。本次会计政策变更涉及以前年度的追溯调整。

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2017)年12月31日和(2017)年度
----	------------------------

	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据及应收账款	0	29,739,026.81	29,739,026.81	100%
应收票据	5,405,700.00	-5,405,700.00	0	-100%
应收账款	24,333,326.81	-24,333,326.81	0	-100%
应付票据及应付账款	0	4,331,725.30	4,331,725.30	100%
应付票据	0	0	0	0%
应付账款	4,331,725.30	-4,331,725.30	0	-100%
管理费用	20,372,147.16	-14,872,246.76	5,499,900.40	-73.00%
研发费用	0	14,872,246.76	14,872,246.76	100%
资产总计	104,189,388.48	0	104,189,388.48	0%
负债合计	25,856,254.73	0	25,856,254.73	0%
未分配利润	27,915,862.54	0	27,915,862.54	0%
归属于母公司所有者权益合计	78,333,133.75	0	78,333,133.75	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	78,333,133.75	0	78,333,133.75	0%
营业收入	42,775,065.97	0	42,775,065.97	0%
净利润	-2,455,107.07	0	-2,455,107.07	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-2,455,107.07	0	-2,455,107.07	0%
少数股东损益	-	0	0	0%

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日前为17%、6%，2018年5月1日后为16%、6%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%



税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## (二) 税收优惠及批文

### 1、企业所得税

本公司于2018年09月10日取得高新技术企业证书，从2018年1月1日至2020年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

### 2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）第一条规定，软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,468.10	19,134.60
银行存款	9,266,406.11	20,556,385.98
其他货币资金		
合计	9,292,874.21	20,575,520.58
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	24,432,517.00	
衍生金融资产		
其他		
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	24,432,517.00	0.00

### (三) 应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,067,896.00	5,405,700.00
应收账款	17,784,357.06	24,333,326.81
合计	19,852,253.06	29,739,026.81

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,067,896.00	5,405,700.00
合计	2,067,896.00	5,405,700.00

注：期末本公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据金额 1,988,100.00 元。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备			账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额		比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款											
按组合计提坏账准备的应收账款	20,722,909.34	100.00	2,938,552.28	14.18	17,784,357.06	26,992,493.55	100.00	2,659,166.74	9.85	24,333,326.81	
其中：账龄组合	20,722,909.34	100.00	2,938,552.28	14.18	17,784,357.06	26,768,493.55	99.17	2,659,166.74	9.93	24,109,326.81	
关联方组合						224,000.00	0.83			224,000.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款											
合计	20,722,909.34	100.00	2,938,552.28	/	17,784,357.06	26,992,493.55	/	2,659,166.74	/	24,333,326.81	

期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,044,853.14	452,242.66	5

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	3,757,821.20	375,782.12	10
2—3 年	5,889,500.00	1,177,900.00	20
3—4 年	1,568,725.00	470,617.50	30
4—5 年			
5 年以上	462,010.00	462,010.00	100
合计	20,722,909.34	2,938,552.28	/

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,697,865.55	634,893.28	5.00
1—2 年	10,299,159.69	1,029,915.97	10.00
2—3 年	1,954,850.00	390,970.00	20.00
3—4 年	1,524,608.31	457,382.49	30.00
4—5 年	292,010.00	146,005.00	50.00
5 年以上			
合计	26,768,493.55	2,659,166.74	/

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 279,385.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
海科动力有限公司	3,240,000.00	15.63	648,000.00
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	1,807,569.00	8.72	90,378.45
保定云鹰能源科技有限公司	1,733,000.00	8.36	439,900.00
江苏印加新能源科技股份有限公司	1,050,000.00	5.07	105,000.00
中国电建集团四川工程有限公司	690,261.00	3.33	34,513.05
合计	8,520,830.00	41.12	1,317,791.50

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,520,830.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,317,791.50 元。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	585,753.00	62.10	1,345,078.00	74.77
1-2 年	170,230.00	18.05	453,800.00	25.23
2-3 年	187,200.00	19.85		
合计	943,183.00	100.00	1,798,878.00	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京部落互联科技有限公司	非关联方	61,990.00	6.57	2018 年	未到结算期
南京华光电力科技有限公司	非关联方	136,000.00	14.42	2018 年	未到结算期
北京翌普信息科技有限公司	非关联方	54,450.00	5.77	2018 年	未到结算期
甘肃瑞盛电子科技有限公司	非关联方	327,600.00	34.73	2016、2017 年	未到结算期
陕西西部数通电信资讯有限公司	非关联方	70,440.00	7.47	2018 年	未到结算期
合计	/	650,480.00	68.97	/	/

## (五) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,922,288.98	25,149,833.36
合计	14,922,288.98	25,149,833.36

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	34,467,755.00	96.65%	20,739,755.00	100.00	13,728,000.00	34,647,755.00	97.20	10,497,755.00	30.30	24,150,000.00

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,194,288.98	3.35%			1,194,288.98	999,833.36	2.80			999,833.36
其中：备用金、保证金、押金等组合	1,194,288.98	3.35%			1,194,288.98	999,833.36	2.80			999,833.36
账龄组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	35,662,043.98	100.00	20,739,755.00	100.00	14,922,288.98	35,647,588.36	100.00	10,497,755.00		25,149,833.36

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司	34,467,755.00	20,739,755.00	60.17	公司对债权预计减值判断，详见十、(二)或有事项
合计	34,467,755.00	20,739,755.00	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,242,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司	借款	34,467,755.00	2-3 年	96.65	20,739,755.00
程晓龙	员工备用金	290,000.00	1 年以内	0.81	0.00
杨博麟	员工备用金	260,000.00	1-2 年	0.73	0.00
苏强	员工备用金	230,177.00	1-2 年	0.65	0.00
段静静	员工备用金	111,577.50	1 年以内	0.31	0.00
合计	/	35,359,509.50	/	99.15	20,739,755.00

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	59,568.97		59,568.97	294,269.58		294,269.58
开发成本				170,170.32		170,170.32
合计	59,568.97		59,568.97	464,439.90		464,439.90

## 2、存货跌价准备

无

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中信建投智多鑫资产管理计划	97,974.95	
合计	97,974.95	0.00

### (八) 可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,778,000.00		1,778,000.00	1,670,000.00		1,670,000.00
按公允价值计量的			0	0		0
按成本计量的	1,778,000.00		1,778,000.00	1,670,000.00		1,670,000.00
其他			0	0		0

#### 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京景成瑞盛新能源技术有限公司	1,670,000.00			1,670,000.00					10	
北京华根仕数据技术有限公司		108,000.00		108,000.00					10	
合计	1,670,000.00	108,000.00		1,778,000.00					/	

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,471,898.90	24,257,911.77
固定资产清理		
合计	22,471,898.90	24,257,911.77

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	32,718,731.00	803,318.14	701,272.70	34,223,321.84
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(4)处置或报废				
4.期末余额	32,718,731.00	803,318.14	701,272.70	34,223,321.84
二、累计折旧				
1.期初余额	8,962,492.27	622,123.19	380,794.61	9,965,410.07
2.本期增加金额	1,554,139.72	91,034.20	140,838.95	1,786,012.87
(5)计提	1,554,139.72	91,034.20	140,838.95	1,786,012.87
3.本期减少金额				
(6)处置或报废				
4.期末余额	10,516,631.99	713,157.39	521,633.56	11,751,422.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(7)计提				
3.本期减少金额				
(8)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,202,099.01	90,160.75	179,639.14	22,471,898.90
2.期初账面价值	23,756,238.73	181,194.95	320,478.09	24,257,911.77

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,938,552.28	2,938,552.28	2,659,166.74	398,875.02

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	899,353.58	899,353.58	899,353.58	134,903.04
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量差异				
预提项目				
其他				
合计	3,837,905.86	3,837,905.86	3,558,520.32	533,778.06

(十一) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	4,265,497.30	4,331,725.30
合计	4,265,497.30	4,331,725.30

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	977,022.00	1,113,700.00
1年以上	3,288,475.30	3,218,025.30
合计	4,265,497.30	4,331,725.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐天泽宏强电力设备有限公司	2,880,000.00	合同执行中
珠海印步软件有限公司	285,000.00	合同执行中
合计	3,165,000.00	/

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,958,625.59	9,428,651.25
1年以上	5,939,620.07	4,231,450.00
合计	8,898,245.66	13,660,101.25

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中华人民共和国财政部	2,400,000.00	合同执行中
国家海洋局行政财务处	1,600,000.00	合同执行中
中国水电顾问集团国际工程	866,061.87	合同执行中



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
有限公司		
合计	4,866,061.87	/

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,138,063.77	13,797,868.07	13,562,638.05	6,373,293.79
二、离职后福利-设定提存计划		659,650.76	659,650.76	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,138,063.77	14,457,518.83	14,222,288.81	6,373,293.79

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,138,063.77	12,820,378.84	12,585,148.82	6,373,293.79
二、职工福利费				
三、社会保险费		343,397.82	343,397.82	0.00
其中：医疗保险费		311,058.63	311,058.63	0.00
工伤保险费		11,904.50	11,904.50	0.00
生育保险费		20,434.69	20,434.69	0.00
四、住房公积金		634,091.41	634,091.41	0.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,138,063.77	13,797,868.07	13,562,638.05	6,373,293.79

#### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		636,730.11	636,730.11	0.00
2.失业保险费		22,920.65	22,920.65	0.00
3.企业年金缴费				
合计		659,650.76	659,650.76	0.00

### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	292,595.31	444,277.97
企业所得税	-104,608.68	-51,055.49
个人所得税	11,264.36	46,522.57
城市维护建设税	40,012.37	50,398.00
教育费附加	28,580.27	21,599.14
其他税费		21,477.33
合计	267,843.63	533,219.52

## （十五）其他应付款

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	541,159.03	293,791.31
合计	541,159.03	293,791.31

### 2、其他应付款

#### （1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	200,000.00	
员工报销	249,324.70	239,023.93
社保及住房公积金	12,735.68	8,365.59
房租	45,456.00	46,401.79
其他	33,642.65	
合计	541,159.03	293,791.31

## （十六）预计负债

### 1、预计负债明细表

项目	期初余额	期末余额	形成原因
合作软件收入分配	899,353.58	899,353.58	2014年1-3月及以前年度使用共有软件著作权进行销售产品产生了部分收益,应分配给软件著作权共有方合理收益,但公司与软件著作权共有方并未约定分配方式,也未进行分配,存在软件著作权共有方向公司主张分配收益的风险
合计	899,353.58	899,353.58	/

## （十七）股本

### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,600,000.00						24,600,000.00

## （十八）资本公积

## 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,628,775.81			21,628,775.81
合计	21,628,775.81			21,628,775.81

## （十九）盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,188,495.40	521,486.63		4,709,982.03
合计	4,188,495.40	521,486.63		4,709,982.03

注：按母公司当年净利润 5,214,866.25 元的 10% 计提盈余公积 521,486.63 元。

## （二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,915,862.54	32,236,260.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,915,862.54	32,236,260.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,152,281.79	-2,455,107.07
减：提取法定盈余公积	521,486.63	635,291.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,230,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,242,094.12	27,915,862.54

## （二十一）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	9,116,930.93	3,279,177.03	8,957,935.39	2,597,801.26
系统销售	35,179,915.21	10,097,960.54	33,171,530.58	11,046,261.71
定制软件开发			645,600.00	314,347.18
合计	44,296,846.14	13,377,137.57	42,775,065.97	13,958,410.15

## （二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	301,831.26	353,677.88
教育费附加	129,356.26	151,576.23
地方教育费附加	86,237.50	101,050.82
房产税	268,978.54	263,119.75
土地使用税	4,355.34	4,355.34
车船使用税	2,250.00	2,250.00
印花税	8,676.00	12,302.60

项目	本期发生额	上期发生额
合计	801,684.90	888,332.62

### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,860,276.26	2,184,268.70
差旅费	516,198.69	787,909.76
办公费	1,483,051.73	717,391.43
会议费	55,771.18	275,807.00
折旧费	156,753.61	262,546.76
业务招待费	218,527.48	174,405.50
招投标服务费	124,727.80	116,724.04
其他		57,307.00
合计	5,415,306.75	4,576,360.19

### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,283,948.96	1,790,278.85
办公费	2,492,794.25	1,678,432.57
折旧费	855,139.97	520,410.90
物业费	151,346.17	320,761.19
中介服务费	383,109.20	257,467.57
交通费	102,733.72	245,853.78
会议费	174,766.43	234,607.90
房租费	135,161.66	156,997.62
车辆费用	60,511.79	114,295.27
残保金		48,700.51
通讯费	32,962.70	30,648.81
招待费	26,288.00	29,490.32
差旅费	25,192.59	26,300.20
诉讼费	201,493.00	
其他	22,087.67	45,654.91
合计	6,947,536.11	5,499,900.40

### (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	9,256,234.92	11,561,282.33
直接投入费用	474,137.95	45,000.00
折旧费用与长期费用摊销	774,119.29	1,040,551.89
研发其他的相关费用	2,193,165.05	2,176,536.56
其他费用	60,000.00	48,875.98
合计	12,757,657.21	14,872,246.76

### (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		292,150.84
减：利息收入	10,729.71	45,005.49

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	9,852.06	15,245.94
其他支出		
合计	-877.65	262,391.29

#### (二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,521,385.54	8,900,629.87
合计	10,521,385.54	8,900,629.87

#### (二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,987,497.36	3,375,421.82	与收益相关
个税返还	13,910.18		与收益相关
合计	3,001,407.54	3,375,421.82	/

#### (二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		93,580.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	56,618.45	37,801.89
合计	56,618.45	131,382.26

#### (三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,830,508.05	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,830,508.05	0.00

#### (三十一) 营业外收入

##### 1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	139,600.00	353,439.38	139,600.00
盘盈利得			
接受捐赠利得			
个税返还		23,538.67	
其他	8,531.76	9,002.93	8,531.76
合计	148,131.76	385,980.98	148,131.76

## 2、计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收中关村企业信用促进会中介服务资金		4,000.00	与收益相关
收中关村科技园区管理委员会支持资金		300,000.00	与收益相关
收中关村管委会政策支持资金	139,600.00	37,600.00	与收益相关
稳岗就业补贴		11,839.38	与收益相关
合计	139,600.00	353,439.38	

## (三十二) 所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,855.03	-264,397.49
递延所得税费用	-41,907.82	429,568.76
合计	4,947.21	165,171.27

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,147,334.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-772,100.19
子公司适用不同税率的影响	-1,036,714.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,843.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,007,870.46
研发费加计扣除的影响	-1,208,952.17
所得税费用	4,947.21

## (三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期	上期
----	----	----

	发生金额	归属于母公司 所有者的损益	发生金额	归属于母公司 所有者的损益
持续经营净利润	-5,152,281.79	-5,152,281.79	-2,455,107.07	-2,455,107.07
终止经营净利润				
合计	-5,152,281.79	-5,152,281.79	-2,455,107.07	-2,455,107.07

其他说明：

#### (三十四) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：往来款	102,629.67	1,539,600.00
收回保证金		600,270.76
员工备用金		436,904.89
财政补助	139,600.00	353,439.38
利息收入	10,729.71	24,186.01
合计	252,959.38	2,954,401.04

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：费用报销	9,040,058.74	6,632,239.55
往来款		4,852,930.34
员工备用金		1,173,758.20
银行手续费	9,852.06	15,522.94
合计	9,049,910.80	12,674,451.03

##### 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司还款	180,000.00	3,500,000.00
收到赵晓宏等返还投资款		1,071,000.00
纽威仕微电子（无锡）有限公司还款		680,000.00
合计	180,000.00	5,251,000.00

##### 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：预付赵晓宏等投资款		1,071,000.00
合计		1,071,000.00

#### (三十五) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-5,152,281.79	-2,455,107.07
加: 资产减值准备	10,521,385.54	8,900,629.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,786,012.87	1,817,986.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		-13,344.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		832.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,830,508.05	
财务费用(收益以“-”号填列)		292,150.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,618.45	-131,382.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-41,907.82	429,568.76
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)	52,928.46	262,414.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,923,504.02	1,214,195.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,733,795.70	5,143,048.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,129,735.18	15,460,995.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,292,874.21	20,575,520.58
减: 现金的期初余额	20,575,520.58	12,419,491.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,282,646.37	8,156,029.39

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,292,874.21	20,575,520.58
其中: 库存现金	26,468.10	19,134.60
可随时用于支付的银行存款	9,266,406.11	20,556,385.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,292,874.21	20,575,520.58
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的		



项目	期末余额	期初余额
现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京木联能商务科技有限公司	北京	北京	软件	100		设立

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
李伟宏	北京	自然人	49.2556	49.2556

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （三）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
北京木联能工程科技有限公司	持股 5%以上的股东
郭晨	持股 5%以上的股东
北京青骏投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
北京星众投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
张曙光	持股 5%以上的股东、总工程师
彭喜军	董事、董事会秘书、财务负责人
原向阳	董事
魏建坡	董事
刘立娟	董事
刘志军	监事、监事会主席
赵鸿雁	监事
苏丽	监事
北京景成瑞盛新能源技术有限公司	本公司参股公司
北京华根仕数据技术有限公司	本公司参股公司

### （四）关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	
		金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
北京景成瑞盛新能源技术有限公司	技术服务和硬件销售	508,813.09	1.15

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京景成瑞盛新能源技术有限公司			224,000.00	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项：无

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司涉及诉讼情况如下：

对方单位	诉讼金额	诉讼进度阶段	对应期末 账面资产余额
合肥国润智能电气技术有限公司	585,000.00	一审判决，对方上诉	468,000.00
国高技术服务有限公司	297,000.00		
国高技术服务有限公司	132,800.00	一审判决，执行阶段	570,820.00
国高技术服务有限公司	80,000.00		
国建新能源科技有限公司	222,600.00	等待开庭	178,080.00
江苏印加新能源科技股份有限公司	1,050,000.00	法庭调解，执行阶段	945,000.00
中盛光电能源股份有限公司	28,000.00	一审判决，款项已回	0.00
中盛光电能源股份有限公司	1,288,000.00	一审判决，执行阶段	41,253.3
振发新能源科技有限公司	300,000.00	仲裁裁定，执行阶段	240,000.00
黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司	34,320,000.00	一审判决，公告送传	13,728,000.00
合计	39,620,250.00	/	16,171,153.30

#### 十一、资产负债表日后事项：

截止 2019 年 4 月 24 日，本公司交易性金融资产在 2018 年 12 月 31 日产生的公允价值变动损益已扭亏为盈。

#### 十二、其他重要事项：无

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,067,896.00	5,405,700.00
应收账款	17,784,357.06	24,333,326.81
合计	19,852,253.06	29,739,026.81

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,067,896.00	5,405,700.00
合计	2,067,896.00	5,405,700.00

注：期末本公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据金额 1,988,100.00 元。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,722,909.34	100.00	2,938,505.28	14.18	17,784,357.06	26,992,493.55	100.00	2,659,166.74	9.85	24,333,326.81
其中：关联方组合						224,000.00	0.83			224,000.00
账龄组合	20,722,909.34	100.00	2,938,505.28	14.18	17,784,357.06	26,768,493.55	99.17	2,659,166.74	9.93	24,333,326.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,722,909.34	100.00	2,938,505.28	/	17,784,357.06	26,992,493.55	100.00	2,659,166.74	/	24,333,326.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,044,853.14	452,242.66	5%
1—2年	3,757,821.20	375,782.12	10%
2—3年	5,889,500.00	1,177,900.00	20%
3—4年	1,568,725.00	470,617.50	30%
4—5年			
5年以上	462,010.00	462,010.00	100%
合计	20,722,909.34	2,938,552.28	/

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 279,385.54 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
海科动力有限公司	3,240,000.00	15.63	648,000.00
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	1,807,569.00	8.72	90,378.45
保定云鹰能源科技有限公司	1,733,000.00	8.36	439,900.00
江苏印加新能源科技股份有限公司	1,050,000.00	5.07	105,000.00
中国电建集团四川工程有限公司	690,261.00	3.33	34,513.05
合计	8,520,830.00	41.12	1,317,791.50

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,520,830.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,317,791.50 元。

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,714,288.98	5,519,833.36
合计	5,714,288.98	5,519,833.36

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,714,288.98	100.00			5,714,288.98	5,519,833.36	100.00			5,519,833.36

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	5,714,288.98	100.00			5,714,288.98	4,520,000.00	81.89			4,520,000.00
备用金、保证金、押金						999,833.36	18.11			999,833.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,714,288.98	/		/	5,714,288.98	5,519,833.36	/		/	5,519,833.36

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京木联能商务科技有限公司	往来款	4,520,000.00	1-2年 800,000.00; 2-3年 3,720,000.00	79.10	0.00
程晓龙	员工备用金	290,000.00	1年以内	5.07	0.00
杨博麟	员工备用金	260,000.00	1-2年	4.55	0.00
苏强	员工备用金	230,177.00	1-2年	4.03	0.00
段静静	员工备用金	111,577.50	1年以内	1.95	0.00
合计	/	5,411,754.50	/	94.71	0.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京木联能商务科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	9,116,930.93	3,279,177.03	8,957,935.39	2,597,801.26
系统销售	35,179,915.21	10,097,960.54	33,171,530.58	11,046,261.71
定制软件开发			645,600.00	314,347.18
合计	44,296,846.14	13,377,137.57	42,775,065.97	13,958,410.15

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	56,618.45	37,801.89
合计	56,618.45	37,801.89

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	139,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	56,618.45	理财
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,830,508.05	公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进		

-2,625,757.84

项目	金额	说明
行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,531.76	
小计	-2,625,757.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	30,712.53	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-2,656,470.37	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.80	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.29	-0.10	-0.10

北京木联能软件股份有限公司

二〇一九年四月二十五日



附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室