



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

2019

公司年度大事记

3月11日，木联能完成 CFD 风力发电工程软件-风电场测风数据验证与评估（MWVE）产品升级，V201903 现已对外发布！

《CFD 风力发电工程软件》是一整套用于风电行业的软件包，其中风电场测风数据验证与评估软件是以风电场测风数据为基础，依据最新规范《风电场工程风能资源测量与评估技术规范》（NB/T 31147-2018）、客户需求等进行升级、优化的，主要用于编制可研报告、工程咨询评估报告、项目初评、评估报告复核、投标材料编写、后评价及测风数据管理，助力风电场工程的预可行性研究与可行性。研究的风能资源测量和评估。

5月5日，公司被北京市国家税务局授予 2018 年度“纳税信用 A 级企业”荣誉称号，这是公司连续第四年获此殊荣。

2019 年 7 月 4 日，“西安市工业互联网产业联盟成立大会”在西安市政府召开，北京木联能软件股份有限公司西安分公司受邀参加，并当选为西安市工业互联网产业联盟副理事长单位。

11 月 8 日，由中国（无锡）国际新能源大会暨展览会主办的 CREC2019 第二届中国百强分布式光伏服务商颁奖典礼在无锡太湖博览中心举办，北京木联能软件股份有限公司（以下简称“木联能”）受邀出席并荣获“2019 中国百强分布式光伏服务商”奖项。

2019 年 12 月 4 日，北京木联能软件股份有限公司（简称“木联能”）应邀赴国家电投集团东方新能源股份有限公司（简称“东方新能源”）进行风电、光伏概算和经济评价软件培训，东方新能源旗下分公司、项目单位等 40 余人参加了此次培训。木联能概算、经济评价软件经过了大量的工程实践检验，得到了行业的高度认可，主要客户包括中国能源建设集团、中国电建集团旗下多家设计院，各省市电力设计院、工程咨询公司，国家电投、国核电力、大唐、中广核等，市场占有率达 98%以上。

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	19
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李伟宏、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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、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。

<p>税收优惠风险</p>	<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>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人李伟宏直接持有公司 51.97% 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。</p>
<p>内部控制风险及对策</p>	<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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

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	010-62046704
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 年 4 月 29 日
挂牌时间	2014 年 11 月 11 日
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	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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张晓萌、叶寅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

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	29,410,657.17	44,296,846.14	-33.61%
毛利率%	71.55%	69.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,010,895.01	-5,152,281.79	197.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,420,601.15	-2,495,811.42	-357.59%
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)	6.64%	-6.80%	-
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)	-15.06%	-3.29%	-
基本每股收益	0.20	-0.21	195.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	98,297,343.40	94,426,244.95	4.10%
负债总计	20,105,596.43	21,245,392.99	-5.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,191,746.97	73,180,851.96	6.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	2.97	7.07%
资产负债率%(母公司)	19.52%	18.43%	-
资产负债率%(合并)	20.45%	22.50%	-
流动比率	3.91	3.42	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,227,746.31	15,949,735.18	-60.95%
应收账款周转率	1.77	2.10	-
存货周转率	280.95	51.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.10%	-9.37%	-
营业收入增长率%	-33.61%	3.56%	-
净利润增长率%	197.26%	109.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,600,000	24,600,000	-
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	143,400.00
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)	16,291,191.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,664.16
非经常性损益合计	16,456,255.78
所得税影响数	24,759.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16,431,496.16

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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121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

2019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 2941.07 万元，同比减少 33.61%；2019 年主营业务成本 836.81 万元，比 2018 年的 1337.71 万元同比减少 37.44%，成本管控略有提升；2019 年净利润 501.09 万元，比 2018 年的-515.23 万元同比增长了 197.26%；2019 年资产总额为 9829.73 万元，比 2018 年的 9442.62 万元同比增长了 4.10%；2019 年净资产为 7819.17 万元，比 2018 年 7318.09 万元同比增长了 6.85%。

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信用减值损失 1372.80 万元，直接导致公司 2019 年度净利润、总资产和净资产等相关财务指标的减少。

知识产权方面：

2019 年公司持续加强研发投入，在 2019 年公司相继研发推出储能项目，大行业经评类等新产品。截止到 2019 年底，公司共获得授权专利 5 项，软件著作权 121 项，商标 5 项。

团队能力建设方面：

2019 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，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) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,808,720.52	1.84%	9,292,874.21	9.84%	-80.54%
应收票据	745,115.39	0.76%	2,067,896	2.19%	-63.97%
应收账款	15,429,222.44	15.70%	17,784,357.06	18.83%	-13.24%
存货	0	-	59,568.97	0.06%	
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	20,781,530.98	21.14%	22,471,898.90	23.80%	-7.52%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	1,694,972.10	1.72%	14,922,288.98	15.80%	-88.64%

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 80.54%，主要原因为：公司根据董事会决议，利用闲置资金购买 1372.27 万元理财产品，期末理财净额占总资产比重达 44.26%。

2、报告期内，应收票据较期初减少 63.97%，应收账款较期初减少 13.12%，主要原因为：（1）期初应收票据 131.00 万元在 2019 年都到期解付，2019 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）2019 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 13.12%。

3、报告期内，固定资产期末余额 2078.15 万元较期初减少 7.52%，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

4、报告期内，其他应收款较期初减少 88.64%，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 1372.80 万元，其他应收款净额减少。

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	29,410,657.17	-	44,296,846.14	-	-33.61%
营业成本	8,368,094.57	28.45%	13,377,137.56	30.20%	-37.44%
毛利率	71.55%	-	69.80%	-	-
销售费用	3,617,565.28	12.30%	5,415,306.75	12.23%	-33.20%
管理费用	5,914,830.66	20.11%	6,947,536.11	15.68%	-14.86%
研发费用	10,181,251.76	34.62%	12,757,657.21	28.80%	-20.19%
财务费用	-1,479.11	-0.01%	-877.65	-	-68.53%
信用减值损失	-14,723,775.67	-50.06%	-	-	-
资产减值损失	0	0%	-10,521,385.54	23.75%	-
其他收益	2,456,099.23	8.35%	3,001,407.54	6.78%	-18.17%
投资收益	138,968.86	0.47%	56,618.45	0.13%	145.45%
公允价值变动收益	16,291,191.62	55.39%	-2,830,508.05	-6.39%	675.56%
资产处置收益					

汇兑收益	0				
营业利润	4,883,557.44	16.60%	-5,295,466.34	-11.95%	192.22%
营业外收入	21,664.16	0.07%	148,131.76	0.33%	-85.38%
营业外支出	0		0		
净利润	5,010,895.01	17.04%	-5,152,281.79	-11.63%	197.26%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入同比减少 33.61%，主要原因为：受宏观政策影响，市场需求有所萎缩，加上同业竞争加剧，新签合同额减少所致。
- 2、报告期内，营业成本同比减少 37.44%，主要原因为：（1）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。（2）公司经营合同减少，对应采购金额减少。
- 3、报告期内，管理费用同比减少 14.86%，主要原因为：（1）2019 年度公司加强成本管控，节流效果明显（2）2019 年度受市场需求和公司经营情况影响，员工人数同比减少，对应费用减少。
- 4、报告期内，研发费用同比减少 20.19%，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，销售费用同比减少 33.20%，主要原因为：公司为积极开拓市场，通过优化部门配置，减少办事处，提高工作效率，节省了费用支出。
- 6、报告期内，财务费用同比减少 68.53%，主要原因为：2019 年公司无借款和利息费用。
- 7、报告期内，信用减值损失为-1470.18 万元，主要构成为：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 1372.80 万元；应收账款计提坏账准备 97.38 万元。
- 8、报告期内，其他收益同比减少 18.17%，主要原因为：2019 年新签经营合同较 2018 年减少，对应的增值税即征即退收入减少所致。
- 9、报告期内，投资收益同比增长 145.45%，主要构成为：（1）2019 年收到参股公司北京华根仕数据技术有限公司分红 10800 元。（2）公司利用闲置资金购买网商银行余利宝理财获得收益 128,168.86 元。
- 10、报告期末，公允价值变动损益同比增长 675.56%，主要原因为：公司使用闲置资金 3000 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，截止到报告期末交易性金融资产产生公允价值变动损益 16291191.62 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，营业利润同比增长 192.22%，净利润同比增长 197.26%，主要原因为：公司使用闲置资金 3000 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，截止到报告期末交易性金融资产产生公允价值变动损益 16291191.62 元。
- 13、报告期内，营业外收入同比减少 85.38%，主要原因为：根据准则，2019 年度与企业日常活动无关的政府补助列报在其他收益科目。

(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	29,410,657.17	44,296,846.14	-33.61%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	8,368,094.57	13,377,137.56	-37.44%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术服务	7,131,646.46	24.25%	9,116,930.93	20.58%	-21.78%
系统销售	20,069,010.71	68.24%	35,179,915.21	79.42%	-42.95%
定制软件开发	2,210,000.00	7.51%	-	-	-
合计	29,410,657.17	100.00%	44,296,846.14	100.00%	-33.61%

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	2,210,000.00	7.51%	是
2	客户二	2,003,773.51	6.81%	否
3	客户三	1,228,190.01	4.18%	否
4	客户四	924,657.00	3.14%	否
5	客户五	774,107.43	2.63%	否
	合计	7,140,727.95	24.27%	-

(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	430,628.32	5.15%	否
2	供应商二	416,982.30	4.98%	否
3	供应商三	403,939.82	4.83%	否
4	供应商四	332,743.36	3.98%	否
5	供应商五	330,973.45	3.96%	否
	合计	1,915,267.25	22.90%	-

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	6,227,746.31	15,949,735.18	-60.95%
投资活动产生的现金流量净额	-13,711,900.00	-27,232,381.55	49.65%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析:

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 60.95%，主要原因为：2019 年度新签合同额减少，对应的收到的合同回款同比减少 34.15%，收到的即征即退税费返还同比减少 22.59%所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 49.65%，主要原因为：2019 年度累计净支出 1372.27 万元购买投资理财产品，2018 年同期净支出 2443.25 万元购买投资理财产品。

(三) 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。2019 年度总收入 0.00 元，净利润-13,860,987.27 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。2019 年度总收入 11,941,760.42 元，净利润 6,033,006.40 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。2019 年度总收入 1,245,282.98 元，净利润 -254,277.12 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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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、121 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客户服务体系，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，2019 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、 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“十二五”规划》、《太阳能发电发展“十二五”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

市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键。核心技术人才流失，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，公司将分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。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、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。

2、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 51.97% 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。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	临时报告披露时间
北京木联能商务科技有限公司	黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司	借贷纠纷	34,320,000	详见公告编号：2019-003。	2019年2月28日
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 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，该判决处于申请执行阶段，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，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	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	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	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司	无	否	2016年10月26日	2017年6月30日	34,500,000.0	0	180,000.00	34,320,000.0	15%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	34,500,000.0	0.00	180,000.00	34,320,000.0	-	-	-

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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
北京木联能工程科技有限公司	向关联方提供河北丰宁抽水蓄能电站数字化施工技术管	2,210,000.00	2,210,000.00	已事前及时履行	2019年11月20日

	理系统				
--	-----	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于促进公司发展，是合理的、必要的。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月7日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	《关于规范关联交易的承诺函》、《关于诚信状况的书面声明》	正在履行中
董监高	2014年7月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月7日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	《关于规范关联交易的承诺函》、《关于诚信状况的书面声明》	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司在申请挂牌时，为避免同业竞争，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》，承诺如下：

- 1、目前本人及本人实际控制的其他企业（包括但不限于木联能股份下属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与木联能股份不存在任何同业竞争；
- 2、自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与木联能股份相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害木联能股份利益的其他竞争行为；
- 3、对本人实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务；
- 4、如木联能股份将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与木联能股份构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与木联能股份的同业竞争：
 - ①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
 - ②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
 - ③如木联能股份有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给木联能股份；
 - ④如木联能股份无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

（5）本《承诺函》自签署之日起生效，如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给木联能股份造成的经济损失。

二、公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：《关于规范关联交易的承诺函》、《关于诚信状况的书面声明》。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	17,213,340	69.97%	-2382500	14,830,840	60.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,336,970	21.70%	-1640750	3,696,220	15.03%	
	董事、监事、高管	5,629,220	22.88%	-5628720	500	0.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,386,660	30.03%	2382500	9,769,160	39.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,779,910	27.56%	2307750	9,087,660	36.94%	
	董事、监事、高管	7,386,660	30.03%	-6911160	475,500	1.93%	
	核心员工	-	-	-2382500	14,830,840	60.29%	
总股本		24,600,000	-	0	24,600,000	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李伟宏	12,116,880	667,000	12,783,880	51.97%	9,087,600	3,696,220
2	郭晨	2,989,120	-	2,989,120	12.15%	-	2,989,120
3	张曙光	2,438,340	-	2,438,340	9.91%	-	2,438,340
4	北京木联能工程 科技有限公司	2,419,000	-	2,419,000	9.83%	-	2,419,000
5	北京青骏投资管理 合伙企业（有 有限合伙）	1,431,560	-450,000	981,560	3.99%	-	981,560
6	郭秋颖	882,340	0	882,340	3.59%	-	882,340
7	赵新	705,880	0	705,880	2.87%	-	705,880
8	王木水	705,880	0	705,880	2.87%	-	705,880

9	彭喜军	634,000	-158,000	476,000	1.94%	475,500	500
10	原向阳	265,000	-59,000	206,000	0.84%	206,000	0
合计		24,588,000	0	24,588,000	99.96%	9,769,100	14,818,840

普通股前十名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，张曙光为北京青骏投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。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 12,783,880 股，持股比例 51.97%，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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李伟宏	董事、董事长、总经理	男	1974年10月	本科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
彭喜军	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1976年6月	本科	2017年6月22日	2020年6月21日	是

魏建坡	董事	男	1974年3月	本科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
刘立娟	董事	女	1984年12月	本科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
谭永松	董事	男	1975年8月	本科	2019年10月11日	2020年6月21日	是
刘志军	监事会主席、职工监事	男	1987年9月	本科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
赵鸿雁	监事	女	1984年4月	本科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
苏丽	监事	女	1985年10月	本科	2017年12月6日	2020年6月21日	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:

李伟宏系公司控股股东、实际控制人。其他董事、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	12,116,880	667,000	12,783,880	51.97%	0
彭喜军	董事、董事会秘书、财务负责人	634,000	-158,000	476,000	1.94%	0
合计	-	12,750,880	509,000	13,259,880	53.91%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
原向阳	董事	离任	无	因个人原因,辞去公司董事职务
谭永松	无	新任	董事	公司经营发展需要

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

谭永松,男,1975年8月出生,中国籍,无境外永久居留权,汉族。1998年6月至2001年3月,中日合资美春集团,任质保部副部长。2001年3月至2009年9月,北京盟友软件技术有限公司,任市场部总监。2009年9月至2014年1月,北京中电企联技术咨询公司,任市场部总监。2014年1月至今就职于北京木联能软件股份有限公司,现任区域总监。

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	7
生产人员	0	0
销售人员	13	6
技术人员	52	38
财务人员	3	3
员工总计	73	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	8
本科	50	38
专科	9	7
专科以下	1	1
员工总计	73	54

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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
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	5	<p>1. 第二届董事会第九次会议审议通过《关于更换会计师事务所》议案、审议通过《关于召开2019年度第一次临时股东大会》议案；</p> <p>2. 第二届董事会第十次会议审议通过《2018年度董事会工作报告》议案、审议通过《2018年年度报告及摘要》议案、审议通过《2018年度总经理工作报告》议案、审议通过《关于2018年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于2019年度财务预算报告的议案》、审议通过《关于2018年度利润分配预案的议案》、审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、审议通过《关于单项计提其他应收账款坏账准备的议案》、审议通过《关于使用公司自有闲置资金进行投资理财的议案》、审议通过《关于召开公司2018年度股东大会的议案》；</p> <p>3. 第二届董事会第十一次会议审议通过《公司2019年半年度报告》议案；</p> <p>4. 第二届董事会第十二次会议审议通过《关于2019年半年度报告的议案》、审议通过《关于召开公司2019年第二次临时股东大会》议案；</p> <p>5. 第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 第二届监事会第六次会议审议通过《2018年年度报告及摘要》议案、审议通过《2018年度总经理工作报告》议案、审议通过《关于2018年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于2019年度财务预算报告的议案》、审议通过《关于2018年度利润分配预案的议案》、审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、审议通过《关于单项计提其他应收账款坏账准备的议案》、；</p> <p>2. 第二届监事会第七次会议审议通过《关于2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2019年第一次临时股东大会审议通过《关于更换会计师事务所》议案；</p>

		<p>2. 2018 年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案、审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案、审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案、审议通过《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、) 审议通过《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、) 审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、) 审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、审议通过《关于单项计提其他应收账款坏账准备的议案》、审议通过《关于使用公司自有闲置资金进行投资理财的议案》、审议通过《关于召开公司 2018 年度股东大会的议案》；</p> <p>3. 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于提名谭永松先生为公司第二届董事会董事的议案》。</p>
--	--	---

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。

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
37 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性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 011288 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	张晓萌、叶寅
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	7 万元

审计报告正文：

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址(Add):北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话(Tel):010- 68364878 传真(Fax):010-68364875

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 011288 号

北京木联能软件股份有限公司全体股东：

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”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

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。

其他信息

木联能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括木联能公司 2019 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。

管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估木联能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算木联能公司、终止运营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。

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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

(6) 就木联能公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2020年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,808,720.52	9,292,874.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	43,460,683.57	24,432,517.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	745,115.39	2,067,896.00
应收账款	六、4	15,429,222.44	17,784,357.06
应收款项融资			
预付款项	六、5	484,612.00	943,183.00
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、6	1,694,972.10	14,922,288.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	0	59,568.97
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	11,389,434.17	97,974.95
流动资产合计		75,012,760.19	69,600,660.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	1,778,000.00	1,778,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	20,781,530.98	22,471,898.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	725,052.23	575,685.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,284,583.21	24,825,584.78
资产总计		98,297,343.40	94,426,244.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	3,639,015.30	4,265,497.30
预收款项	六、13	9,642,246.15	8,898,245.66
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	5,555,462.55	6,373,293.79
应交税费	六、15	38,212.74	267,843.63
其他应付款	六、16	331,306.11	541,159.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,206,242.85	20,346,039.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、17	899,353.58	899,353.58
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		899,353.58	899,353.58
负债合计		20,105,596.43	21,245,392.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	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、19	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、20	4,709,982.03	4,709,982.03
一般风险准备			
未分配利润	六、21	27,252,989.13	22,242,094.12
归属于母公司所有者权益合计		78,191,746.97	73,180,851.96
少数股东权益			
所有者权益合计		78,191,746.97	73,180,851.96
负债和所有者权益总计		98,297,343.4	94,426,244.95

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,796,257.42	9,224,423.84
交易性金融资产		43,460,683.57	24,432,517.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		745,115.39	2,067,896.00
应收账款	十三、1	15,429,222.44	17,784,357.06
应收款项融资		-	-
预付款项		477,252.00	935,823.00
其他应收款	十三、2	6,291,972.10	5,714,288.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		-	59,568.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,389,434.17	97,974.95
流动资产合计		79,589,937.09	60,316,849.80
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	-	30,000,000.00
其他权益工具投资		1,778,000.00	1,778,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		20,781,530.98	22,471,898.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		725,052.23	575,685.88
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,284,583.21	54,825,584.78
资产总计		102,874,520.30	115,142,434.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,639,015.30	4,265,497.30
预收款项		9,642,246.15	8,898,245.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,555,462.55	6,373,293.79
应交税费		15,908.84	245,539.73
其他应付款		330,360.32	540,213.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,182,993.16	20,322,789.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		899,353.58	899,353.58
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		899,353.58	899,353.58
负债合计		20,082,346.74	21,222,143.30
所有者权益：			

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	4,709,982.03
一般风险准备			
未分配利润		31,853,415.72	42,981,533.44
所有者权益合计		82,792,173.56	93,920,291.28
负债和所有者权益合计		102,874,520.30	115,142,434.58

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		29,410,657.17	44,296,846.14
其中：营业收入	六、22	29,410,657.17	44,296,846.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,689,583.77	39,298,444.88
其中：营业成本	六、22	8,368,094.57	13,377,137.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	609,320.61	801,684.90
销售费用	六、24	3,617,565.28	5,415,306.75
管理费用	六、25	5,914,830.66	6,947,536.11
研发费用	六、26	10,181,251.76	12,757,657.21
财务费用	六、27	-1,479.11	-877.65
其中：利息费用		-	-
利息收入		6,257.51	10,729.71
加：其他收益	六、28	2,456,099.23	3,001,407.54

投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	138,968.86	56,618.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、30	16,291,191.62	-2,830,508.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-14,723,775.67	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	0	-10,521,385.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,883,557.44	-5,295,466.34
加：营业外收入		21,664.16	148,131.76
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,905,221.6	-5,147,334.58
减：所得税费用	六、34	-105,673.41	4,947.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,010,895.01	-5,152,281.79
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）		5,010,895.01	-5,152,281.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,010,895.01	-5,152,281.79
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			

(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,010,895.01	-5,152,281.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,010,895.01	-5,152,281.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	-0.21

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	29,410,657.17	44,296,846.14
减：营业成本	十三、4	8,368,094.57	13,377,137.56
税金及附加		601,820.61	801,664.90
销售费用		3,617,565.28	5,415,306.75
管理费用		5,790,263.66	6,822,969.11
研发费用		10,181,251.76	12,757,657.21
财务费用		-2,399.38	-1,438.69
其中：利息费用			
利息收入		6,217.78	10,412.75
加：其他收益		2,456,099.23	3,001,407.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	138,968.86	56,618.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		16,291,191.62	-2,830,508.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-995,775.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,000,000.00	-279,385.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,255,455.29	5,071,681.70
加：营业外收入		21,664.16	148,131.76
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,233,791.13	5,219,813.46

减：所得税费用		-105,673.41	4,947.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,128,117.72	5,214,866.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,128,117.72	5,214,866.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-11,128,117.72	5,214,866.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,040,142.08	54,726,747.10
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,312,699.23	2,987,497.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,544,945.32	252,959.38
经营活动现金流入小计		40,897,786.63	57,967,203.84
购买商品、接受劳务支付的现金		9,027,491.78	13,326,757.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	六、35	11,506,166.55	14,257,547.02
支付的各项税费		3,695,181.75	5,383,253.75
支付其他与经营活动有关的现金		10,441,200.24	9,049,910.80
经营活动现金流出小计		34,670,040.32	42,017,468.66
经营活动产生的现金流量净额		6,227,746.31	15,949,735.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,896,300.00	9,253,000.00
取得投资收益收到的现金		10,800.00	56,618.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	六、35	-	180,000.00
投资活动现金流入小计		21,907,100.00	9,489,618.45
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		35,619,000.00	36,614,000.00
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		-	
投资活动现金流出小计		35,619,000.00	36,722,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,711,900.00	-27,232,381.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,484,153.69	-11,282,646.37
加：期初现金及现金等价物余额		9,292,874.21	20,575,520.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,808,720.52	9,292,874.21

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,040,142.08	54,726,747.10
收到的税费返还		2,312,699.23	2,987,497.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,467,905.59	252,642.42
经营活动现金流入小计		40,820,746.90	57,966,886.88
购买商品、接受劳务支付的现金		9,027,491.78	13,326,757.09
支付给职工以及为职工支付的现金		11,506,166.55	14,257,547.02
支付的各项税费		3,687,681.75	5,383,233.75
支付其他与经营活动有关的现金		10,315,673.24	8,924,465.80
经营活动现金流出小计		34,537,013.32	41,892,003.66
经营活动产生的现金流量净额		6,283,733.58	16,074,883.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,896,300.00	9,253,000.00
取得投资收益收到的现金		10,800.00	56,618.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		21,907,100.00	9,309,618.45
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		35,619,000.00	36,614,000.00

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		-	
投资活动现金流出小计		35,619,000.00	36,722,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,711,900.00	-27,412,381.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,428,166.42	-11,337,498.33
加：期初现金及现金等价物余额		9,224,423.84	20,561,922.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,796,257.42	9,224,423.84

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,600,000.00				21,628,775.81				4,709,982.03		22,242,094.12		73,180,851.96
加：会计政策变更													0
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				4,709,982.03		22,242,094.12		73,180,851.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,010,895.01		5,010,895.01
（一）综合收益总额											5,010,895.01		5,010,895.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	24,600,000.00				21,628,775.81				4,709,982.03		27,252,989.13		78,191,746.97	

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

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													0
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														

四、本年期末余额	24,600,000.00		-	-	21,628,775.81	-	-	-	4,709,982.03		22,242,094.12	
----------	---------------	--	---	---	---------------	---	---	---	--------------	--	---------------	--

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	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,600,000.00	-	-	-	21,628,775.81	-	-	-	4,709,982.03		42,981,533.44	93,920,291.28
加：会计政策变更												0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	24,600,000.00	-	-	-	21,628,775.81	-	-	-	4,709,982.03		42,981,533.44	93,920,291.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-11,128,117.72	-11,128,117.72
（一）综合收益总额											-11,128,117.72	-11,128,117.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,600,000.00	-	-	-	21,628,775.81	-	-	-	4,709,982.03		31,853,415.72	82,792,173.56

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												0
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,600,000.00	-	-	-	21,628,775.81	-	-	-	4,709,982.03		42,981,533.44	93,920,291.28	

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

北京木联能软件股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式

北京木联能软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 2004 年 04 月 29 日。公司统一社会信用代码号: 91110102762181362X, 并于 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), 注册资本为 2,460.00 万元, 注册地址: 北京市西城区德外大街 11 号 C 座 408 室(德胜园区)。

本公司的实际控制人为李伟宏。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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。)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

作为利润分配处理。

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常在债务人出现如下情形时，本公司即可能认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、账龄组合、债务人的类别等,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提信用资产损失
商业承兑汇票	应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款/其他应收款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司也选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项。

A、单项金额的是否重大的判断依据

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预期信用风险损失的计提方法：	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

B、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。

款项性质及风险特征	确定组合的依据	预期信用损失率
确定组合的依据		
账龄组合	账龄的状态	详见应收账款/其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
关联方组合	账龄的状态	基本确认可收回的款项不存在自预期信用损失
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	基本确认可收回的款项不存在自预期信用损失

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款/其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括日常活动中持有以备出售的库存商品、开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本公司各类无形资产摊销如下

项 目	使用寿命	摊销方法
办公软件	5	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失

超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

19、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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①、财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了

修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下

会计政策变更的原因	影响科目	期初余额/本期金额
本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据、应收账款项目	应收票据及应收账款	
	应收票据	2,067,896.00
	应收账款	17,784,357.06
本公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据、应付账款项目	应付票据及应付账款	
	应付票据	
	应付账款	4,265,497.30
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填写）”项目	信用减值损失（损失以“-”号填写）	-14,701,807.43

②、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。 关于新金融工具准则的修订，会计政策变更的主要内容如下：

原准则报表项目	新准则报表项目	核算内容
衍生金融资产	衍生金融资产	反映资产负债表日企业持有的商品期货合约、远期外汇合约公允价值变动产生的浮盈。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	交易性金融资产	反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以及企业持有的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的期末账面价值。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。
其他流动资产—理财产品	其他流动资产	本科目反映企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值；企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值。
可供出售金融资产—债务工具	债权投资	反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。
可供出售金融资产—权益工具—以公允价值计量	其他非流动金融资产	自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。

可供出售金融资产-权益工具-以成本计量	其他权益工具投资	反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。该类投资处置时，原因公允价值变动计入其他综合收益的科目，在未来处置时将不能转入当期利润表。
衍生金融负债	衍生金融负债	反映资产负债表日企业持有的商品期货合约、远期外汇合约公允价值变动产生的浮亏。

A: 执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

2018年12月31日(变更前)			核算内容 2019年1月1日(变更后)		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	24,432,517.00	交易性金融资产	公允价值	24,432,517.00
可供出售金融资产	摊余成本	1,778,000.00	其他权益工具投资	公允价值	1,778,000.00

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
应收账款减值准备	2,938,552.28			2,938,552.28
其他应收款减值准备	20,739,755.00			20,739,755.00

③、本公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》

(财会〔2019〕8 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

④、本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会

(2019)9 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司本年无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司不存在其他会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	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，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

北京木联能软件股份有限公司于2018年09月10日取得编号为GR201811001976的高新技术企业证书，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。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。北京木联能商务科技有限公司享受小微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13%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、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初余额”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,563.10	26,468.10
银行存款	1,789,157.42	9,266,406.11
合计	1,808,720.52	9,292,874.21
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且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	43,460,683.57	24,432,517.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	43,460,683.57	24,432,517.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：该权益工具投资为购买的上市公司股票。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	745,115.39	2,067,896.00
商业承兑汇票		
小 计	745,115.39	2,067,896.00
减：坏账准备		
合 计	745,115.39	2,067,896.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	500,000.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,795,800.59	9,044,853.14
1 至 2 年	2,626,579.62	3,757,821.20
2 至 3 年	2,429,351.00	5,889,500.00

3至4年	5,649,499.18	1,568,725.00
4至5年	1,422,320.00	
5年以上	440,000.00	462,010.00
小计	19,363,550.39	20,722,909.34
减：坏账准备	3,934,327.95	2,938,552.28
合计	15,429,222.44	17,784,357.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用风险损失的应收款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,363,550.39	100.00	3,934,327.95	20.32	15,429,222.44
其中：					
账龄组合	19,363,550.39	100.00	3,934,327.95	20.32	15,429,222.44
单项金额不重大但单独计提预期信用风险损失的应收款项					
合计	19,363,550.39	100.00	3,934,327.95	20.32	15,429,222.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用风险损失的应收款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,722,909.34	100.00	2,938,552.28	14.18	17,784,357.06
其中：					
账龄组合	20,722,909.34	100.00	2,938,552.28	14.18	17,784,357.06
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	14.18	17,784,357.06

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,795,800.59	339,790.03	5.00
1 至 2 年	2,626,579.62	262,657.96	10.00
2 至 3 年	2,429,351.00	485,870.20	20.00
3 至 4 年	5,649,499.18	1,694,849.75	30.00
4 至 5 年	1,422,320.00	711,160.00	50.00
5 年以上	440,000.00	440,000.00	100.00
合 计	19,363,550.39	3,934,327.95	

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,044,853.14	452,242.66	5.00
1 至 2 年	3,757,821.20	375,782.12	10.00
2 至 3 年	5,889,500.00	1,177,900.00	20.00
3 至 4 年	1,568,725.00	470,617.50	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	462,010.00	462,010.00	100.00
合 计	20,722,909.34	2,938,552.28	

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,938,552.28	995,775.67			3,934,327.95
合 计	2,938,552.28	995,775.67			3,934,327.95

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,718,294.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,004,454.40 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------------	----------

海科动力有限公司	3,240,000.00	3-4 年	16.73	972,000.00
保定云鹰能源科技有限公司	800,000.00	3-4 年	4.13	240,000.00
	933,000.00	4-5 年	4.82	466,500.00
江苏印加新能源科技股份有限公司	1,050,000.00	2-3 年	5.42	210,000.00
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	287,500.00	1 年以内	1.48	14,375.00
	623,794.00	1-2 年	3.22	62,379.40
南京南瑞继保工程技术有限公司	784,000.00	1 年以内	4.05	39,200.00
合 计	7,718,294.00		39.86	2,004,454.40

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,853.00	24.73	585,753.00	62.10
1 至 2 年	9,529.00	1.97	170,230.00	18.05
2 至 3 年	168,030.00	34.67	187,200.00	19.85
3 年以上	187,200.00	38.63		
合 计	484,612.00	100.00	943,183.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 459,810.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.88%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
甘肃瑞盛电子科技有限公司	327,600.00	67.60
陕西西部数通电信资讯有限公司	70,440.00	14.54
中标软件有限公司	30,000.00	6.19
深圳市稳压不间断电源有限公司	16,770.00	3.46
南京华光电力科技有限公司	15,000.00	3.10
合 计	459,810.00	94.88

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,694,972.10	14,922,288.98
合 计	1,694,972.10	14,922,288.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,091,448.10
1 至 2 年	361,593.00
2 至 3 年	239,117.00
3 至 4 年	34,468,653.00
4 至 5 年	516.00
5 年以上	1,400.00
小 计	36,162,727.10
减：坏账准备	34,467,755.00
合 计	1,694,972.10

②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	34,467,755.00	100.00	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	34,467,755.00		

③按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
保证金及押金	390,827.00
职工备用金	1,304,145.10
企业往来款项	34,467,755.00
小 计	36,162,727.10
减：坏账准备	34,467,755.00
合 计	1,694,972.10

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		20,739,755.00		20,739,755.00
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		13,728,000.00		13,728,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		34,467,755.00		34,467,755.00

⑤坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	
单项金额重大并单独计提 预期信用风险损失的应收 款	20,739,755.00	13,728,000.00			34,467,755.00
合计	20,739,755.00	13,728,000.00			34,467,755.00

⑥本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
黑龙江省卫星隆泰牧业有限 公司	借款	34,467,755.00	3-4年	95.31	34,467,755.00
程晓龙	备用金	550,000.00	1年以内	1.52	
		290,000.00	1-2年	0.80	
谭永松	投标保证金	254,800.00	1年以内	0.70	
苏强	备用金	230,177.00	2-3年	0.64	
段静静	备用金	67,350.00	1年以内	0.19	
		71,280.00	1-2年	0.20	
合计		35,931,362.00		99.36	34,467,755.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品			
合 计			

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	59,568.97		59,568.97
合 计	59,568.97		59,568.97

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
余利宝理财	11,211,868.86	
待抵扣进项税	61,456.75	
预交企业所得税	116,108.56	
中信建投智多鑫资产管理计划		97,974.95
合 计	11,389,434.17	97,974.95

9、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
北京景成瑞盛新能源技术有限公司	1,670,000.00	1,670,000.00
北京华根仕数据技术有限公司	108,000.00	108,000.00
合 计	1,778,000.00	1,778,000.00

注：本公司将战略性投资和拟长期持有目的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	20,781,530.98	22,471,898.90
固定资产清理		
合 计	20,781,530.98	22,471,898.90

固定资产

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				

1、年初余额	32,718,731.00	803,318.14	701,272.70	34,223,321.84
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
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、年初余额	10,516,631.99	713,157.39	521,633.56	11,751,422.94
2、本期增加金额	1,580,859.71	49,994.84	59,513.37	1,690,367.92
(1) 计提	1,580,859.71	49,994.84	59,513.37	1,690,367.92
3、本期减少金额				
4、期末余额	12,097,491.70	763,152.23	581,146.93	13,441,790.86
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	20,621,239.30	40,165.91	120,125.77	20,781,530.98
2、年初账面价值	22,202,099.01	90,160.75	179,639.14	22,471,898.90

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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	3,934,327.95	590,149.19	2,938,552.28	440,782.84
预计负债	899,353.58	134,903.04	899,353.58	134,903.04
合 计	4,833,681.53	725,052.23	3,837,905.86	575,685.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	找纳税申报表	
可抵扣亏损		
合 计		

12、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	169,880.00	977,022.00
1 年以上	3,469,135.30	3,288,475.30
合 计	3,639,015.30	4,265,497.30

(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
西安银河网电智能电气有限公司	294,370.00	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	3,459,370.00	

13、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	1,652,216.24	2,958,625.59
1 年以上	7,990,029.91	5,939,620.07
合 计	9,642,246.15	8,898,245.66

(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
国宏华业投资有限公司	1,800,000.00	合同执行中
国家海洋局行政财务处	1,600,000.00	合同执行中
合 计	5,800,000.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,373,293.79	10,244,681.94	11,062,513.18	5,555,462.55
二、离职后福利-设定提存计划		455,377.06	455,377.06	
三、辞退福利				
合 计	6,373,293.79	10,700,059.00	11,517,890.24	5,555,462.55

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,373,293.79	9,314,643.16	10,132,474.40	5,555,462.55
2、职工福利费		51,089.39	51,089.39	
3、社会保险费		316,429.70	316,429.70	

其中：医疗保险费		282,808.25	282,808.25	
工伤保险费		7,937.29	7,937.29	
生育保险费		25,684.16	25,684.16	
4、住房公积金		537,755.00	537,755.00	
5、工会经费和职工教育经费		24,764.69	24,764.69	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,373,293.79	10,244,681.94	11,062,513.18	5,555,462.55

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		439,133.97	439,133.97	
2、失业保险费		16,243.09	16,243.09	
3、企业年金缴费				
合 计		455,377.06	455,377.06	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		292,595.31
城市维护建设税	18,585.73	40,012.37
企业所得税		-104,608.68
个人所得税	6,351.49	11,264.36
教育费附加	7,965.31	28,580.27
地方教育费附加	5,310.21	
合 计	38,212.74	267,843.63

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	331,306.11	541,159.03
合 计	331,306.11	541,159.03

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
员工报销	131,065.11	249,324.70
往来款		200,000.00
社保及公积金	7,311.50	12,735.68

房租		45,456.00	45,456.00
押金		100,000.00	
其他		47,473.50	33,642.65
合 计		331,306.11	541,159.03

17、预计负债

项 目	上年年末余额	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	

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,600,000.00						24,600,000.00

19、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,628,775.81			21,628,775.81
其他资本公积				
合 计	21,628,775.81			21,628,775.81

20、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,709,982.03			4,709,982.03
任意盈余公积				
合 计	4,709,982.03			4,709,982.03

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
-----	-----	-----

调整前上年末未分配利润	22,242,094.12	27,915,862.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	22,242,094.12	27,915,862.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,029,568.01	-5,152,281.79
减：提取法定盈余公积		521,486.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,271,662.13	22,242,094.12

22、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	7,131,646.46	3,066,094.04	9,116,930.93	3,279,177.03
系统销售	20,069,010.71	4,964,500.53	35,179,915.21	10,097,960.54
定制软件开发	2,210,000.00	337,500.00		
合 计	29,410,657.17	8,368,094.57	44,296,846.14	13,377,137.57

23、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	188,152.74	301,831.26
教育费附加	80,636.87	129,356.26
地方教育附加	53,757.92	86,237.50
房产税	271,156.21	268,978.54
土地使用税	2,177.67	4,355.34
车船使用税	2,250.00	2,250.00
印花税	11,189.20	8,676.00
合 计	609,320.61	801,684.90

24、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,089,661.08	2,860,276.26
办公费	767,969.40	1,483,051.73
差旅费	174,837.67	516,198.69
交通费	132,162.07	
折旧费	122,396.22	156,753.61

招投标服务费	105,598.76	124,727.80
会议费	103,240.00	55,771.18
招待费	89,938.14	218,527.48
业务宣传费	30,867.94	
邮寄费	894.00	
合 计	3,617,565.28	5,415,306.75

25、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,472,527.22	2,283,948.96
折旧费	1,385,473.98	855,139.97
办公费	1,220,503.75	2,492,794.25
物业费	221,584.03	151,346.17
诉讼费	132,058.00	201,493.00
中介服务费	125,471.70	383,109.20
交通费	99,887.50	102,733.72
车辆费用	77,435.47	60,511.79
部门活动费用	50,361.38	
差旅费	40,436.08	25,192.59
房租费	35,634.10	135,161.66
邮寄费	21,246.76	
招待费	11,697.00	26,288.00
通讯费	9,715.01	32,962.70
招聘费	5,188.68	
西城园服务费	3,000.00	
其他	2,610.00	22,087.67
会议费		174,766.43
合 计	5,914,830.66	6,947,536.11

26、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	6,195,819.41	9,256,234.92
研发其他的相关费用	1,698,691.16	2,193,165.05
其他费用	1,621,173.92	60,000.00
直接投入费用	483,069.55	474,137.95
折旧费用与长期费用摊销	182,497.72	774,119.29
合 计	10,181,251.76	12,757,657.21

27、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	6,257.51	10,729.71
手续费及其他	4,778.40	9,852.06
合 计	-1,479.11	-877.65

28、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减等	2,312,699.23	2,987,497.36	
知识产权补贴资金	143,400.00		143,400.00
代扣个人所得税手续费返还		13,910.18	
合 计	2,456,099.23	3,001,407.54	143,400.00

29、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
余额宝收益	128,168.86	
参股公司分红	10,800.00	
银行理财产品收益		56,618.45
合 计	138,968.86	56,618.45

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	16,291,191.62	-2,830,508.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	16,291,191.62	-2,830,508.05

31、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-973,807.43
其他应收款坏账损失	-13,728,000.00
合 计	-14,701,807.43

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-10,521,385.54

合计		-10,521,385.54
----	--	----------------

33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	10,443.00	139,600.00	10,443.00
其他	11,221.16	8,531.76	11,221.16
合 计	21,664.16	148,131.76	21,664.16

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗就业补贴	10,443.00		与收益相关
中关村管委会政策支持资金		139,600.00	与收益相关
合 计	10,443.00	139,600.00	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	43,692.94	46,855.03
递延所得税费用	-149,366.35	-41,907.82
合 计	-105,673.41	4,947.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	4,927,189.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	739,078.48
子公司适用不同税率的影响	-693,049.36
调整以前期间所得税的影响	43,692.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,098.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-201,493.58
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除影响	
所得税费用	-105,673.41

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金流		
其中：往来款	2,528,411.12	102,629.67
财政补助	10,443.00	139,600.00
利息收入	6,091.20	10,729.71
合 计	2,544,945.32	252,959.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：费用报销	6,668,132.58	9,040,058.74
往来款	3,769,249.26	
银行手续费	3,818.40	9,852.06
合 计	10,441,200.24	9,049,910.80

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
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
合计		180,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,029,568.01	-5,152,281.79
加：资产减值准备	14,701,807.43	10,521,385.54
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,690,367.92	1,786,012.87
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-16,291,191.62	2,830,508.05

财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-138,968.86	-56,618.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-146,071.11	41,907.82
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）	59,568.97	52,928.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,563,027.44	10,523,904.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,240,361.87	-4,733,795.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,227,746.31	16,129,735.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,808,720.52	9,292,874.21
减：现金的年初余额	9,292,874.21	20,575,520.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,484,153.69	-11,282,646.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,808,720.52	9,292,874.21
其中：库存现金	19,563.10	26,468.10
可随时用于支付的银行存款	1,789,157.42	9,266,406.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,808,720.52	9,292,874.21

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减等	2,312,699.23	其他收益	2,312,699.23
知识产权补贴资金	143,400.00	其他收益	143,400.00
稳岗就业补贴	10,443.00	营业外收入	10,443.00

七、合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

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	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司不存在外汇结算，所以外汇风险极低。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司无借款，利率风险极低。

(3) 其他价格风险

指分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。本公司无上述金融资产，所以无相关。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

所致。

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

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

前瞻性信息

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部和管理部门控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有

合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。截止到2019年12月31日本公司没有银行借款。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比
-------	-----	------	--------------	--------------

			(%)	例 (%)
李伟宏	北京	自然人	51.97	51.97

注：本公司的最终控制方是李伟宏。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	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

4、关联方交易情况

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京木联能工程科技有限公司	定制软件开发	2,210,000.00	
北京华根仕数据技术有限公司	技术服务	67,500.00	
北京景成瑞盛新能源技术有限公司	技术服务与硬件销售		508,813.09

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
北京木联能工程科技有	371,864.80			

限公司				
北京华根仕数据技术有限公司		67,500.00		
合 计		439,364.80		

6、关联方承诺

本期未发生关联方资金拆借。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 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 账面资产价值
合肥国润智能电气技术有限公司	585,000.00	二审判决，执行阶段	409,500.00
国高技术服务有限公司	297,000.00	一审判决，执行阶段	440,129.43
国高技术服务有限公司	132,800.00		
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	一审判决，执行阶段	155,820.00
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	840,000.00
中盛光电能源股份有限公司	28,000.00	一审判决，执行完毕	36,669.60
中盛光电能源股份有限公司	1,288,000.00	一审判决，执行阶段	
振发新能源科技有限公司	300,000.00	仲裁裁定，执行阶段	0.00
黑龙江省卫星隆泰牧业有限公司	34,320,000.00	一审判决，执行阶段	0.00
合 计	39,620,250.00	/	16,171,153.30

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,795,800.59	9,044,853.14
1 至 2 年	2,626,579.62	3,757,821.20
2 至 3 年	2,429,351.00	5,889,500.00
3 至 4 年	5,649,499.18	1,568,725.00

4至5年		1,422,320.00	
5年以上		440,000.00	462,010.00
小计		19,363,550.39	20,722,909.34
减：坏账准备		3,934,327.95	2,938,552.28
合计		15,429,222.44	17,784,357.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,363,550.39	100.00	3,934,327.95	20.32	15,429,222.44
其中：					
账龄组合	19,363,550.39	100.00	3,934,327.95	20.32	15,429,222.44
单项金额不重大但单独计提预期信用风险损失的应收款项					
合计	19,363,550.39	100.00	3,934,327.95	20.32	15,429,222.44

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征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
其中：					
账龄组合	20,722,909.34	100.00	2,938,552.28	14.18	17,784,357.06
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	14.18	17,784,357.06

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,795,800.59	339,790.03	5.00

1至2年	2,626,579.62	262,657.96	10.00
2至3年	2,429,351.00	485,870.20	20.00
3至4年	5,649,499.18	1,694,849.75	30.00
4至5年	1,422,320.00	711,160.00	50.00
5年以上	440,000.00	440,000.00	100.00
合 计	19,363,550.39	3,934,327.95	

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,044,853.14	452,242.66	5.00
1至2年	3,757,821.20	375,782.12	10.00
2至3年	5,889,500.00	1,177,900.00	20.00
3至4年	1,568,725.00	470,617.50	30.00
4至5年			50.00
5年以上	462,010.00	462,010.00	100.00
合 计	20,722,909.34	2,938,552.28	100.00

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,938,552.28	995,775.67			3,934,327.95
合 计	2,938,552.28	995,775.67			3,934,327.95

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,718,294.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,004,454.40 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海科动力有限公司	3,240,000.00	3-4年	16.73	972,000.00
保定云鹰能源科技有限公司	800,000.00	3-4年	4.13	240,000.00
	933,000.00	4-5年	4.82	466,500.00

江苏印加新能源科技股份有限公司	1,050,000.00	2-3 年	5.42	210,000.00
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	287,500.00	1 年以内	1.48	14,375.00
	623,794.00	1-2 年	3.22	62,379.40
南京南瑞继保工程技术有限公司	784,000.00	1 年以内	4.05	39,200.00
合 计	7,718,294.00		39.86	2,004,454.40

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,291,972.10	5,714,288.98
合 计	6,291,972.10	5,714,288.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,168,448.10
1 至 2 年	361,593.00
2 至 3 年	1,039,117.00
3 至 4 年	3,720,898.00
4 至 5 年	516.00
5 年以上	1,400.00
小 计	6,291,972.10
减：坏账准备	
合 计	6,291,972.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
往来款	4,597,000.00
备用金	1,304,145.10
保证金	390,827.00
小 计	6,291,972.10
减：坏账准备	
合 计	6,291,972.10

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京木联能商务科技有限公司	关联方往来	77,000.00	1年以内	1.22	
		800,000.00	2-3年	12.71	
		3,720,000.00	3-4年	59.12	
程晓龙	备用金	550,000.00	1年以内	8.74	
		290,000.00	1-2年	4.61	
谭永松	投标保证金	254,800.00	1年以内	4.05	
苏强	备用金	230,177.00	2-3年	3.66	
段静静	备用金	67,350.00	1年以内	1.07	
		71,280.00	1-2年	1.13	
合计		6,060,607.00		96.32	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对联营、合营企业投资						
合计	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	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

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	7,131,646.46	3,066,094.04	9,116,930.93	3,279,177.03
系统销售	20,069,010.71	4,964,500.53	35,179,915.21	10,097,960.54
定制软件开发	2,210,000.00	337,500.00		
合计	29,410,657.17	8,368,094.57	44,296,846.14	13,377,137.57

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
余利宝收益	128,168.86	
参股公司分红	10,800.00	
银行理财产品收益		56,618.45
合 计	138,968.86	56,618.45

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	143,400.00	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,291,191.62	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	21,664.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,456,255.78	
所得税影响额	24,759.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	16,431,496.16	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.06	-0.46	-0.46

北京木联能软件股份有限公司

2020年4月27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