

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZB10535 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-93

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10535 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博睿宏远数据科技股份有限公司（以下简称博睿数据）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了博睿数据 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博睿数据，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
博睿数据财务报表附注三（十七）以及附注五（十九）营业收入主要来源于应用性能管理服务收入，其中包括监测服务收入、软件销售收入、技术开发服务收入、系统集成等。公司的监测服务收入财务数据主要依赖于信息系统产生的数据流量；公司从事的软件销售业务系向客户提供标准化产品的销售，以及后续的产品安装、产品调试、售后支持及平台运维等配套服务；公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，即为客户定制数据监测应用系统；公司从事的系统集成业务，系为客户提供设备及软件的安装和调试； 由于收入是公司的关键绩效指标，且其涉及大量数据信息，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	1) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制（包括 IT 治理与管理、系统开发及程序变更管理、系统运维和信息安全）的设计和运行有效性； 2) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价信息系统应用控制（包括系统输入控制、系统处理控制、系统输出控制、系统权限控制与分离）的设计和运行的有效性； 3) 选取样本，将向客户出具的账单与相应的应收账款记录以及收费单据进行核对； 4) 选取样本，从业务支撑系统提取数据，重新计算收入数据，并将相关结果与博睿数据财务记录进行核对； 5) 从销售收入的会计记录选取样本，对收入的会计分录进行评价，并将这些会计分录明细与相关支持性文件进行核对，包括服务合同和验收单据等。 6) 对主要客户进行交易函证和访谈，核查客户真实性、交易真实性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博睿数据的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博睿数据的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博睿数据持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博睿数据不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就博睿数据中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



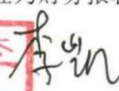
中国·上海

2020年4月15日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	158,278,769.45	128,369,475.89	83,841,539.43
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	65,657,409.29	58,713,675.53	40,413,260.23
应收款项融资				
预付款项	(三)	636,505.96	694,249.52	326,876.57
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	4,111,773.24	1,894,795.21	5,575,440.83
买入返售金融资产				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		228,684,457.94	189,672,196.15	130,157,117.06
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
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				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(五)	4,020,545.83	3,465,952.65	3,527,042.80
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(六)	1,450,598.74	540,813.63	743,256.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(七)	92,858.28	167,145.00	
递延所得税资产	(八)	874,639.30	635,271.72	389,273.44
其他非流动资产	(九)	1,116,151.52		
非流动资产合计		7,554,793.67	4,809,183.00	4,659,573.15
资产总计		236,239,251.61	194,481,379.15	134,816,690.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 王曉杰


北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	（十）	8,268,186.55	4,971,819.36	3,670,906.56
预收款项	（十一）	5,416,653.70	7,349,201.85	6,631,212.12
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	（十二）	7,901,589.53	8,493,011.53	7,667,342.08
应交税费	（十三）	9,071,275.67	9,888,728.62	5,144,224.97
其他应付款	（十四）	1,685,006.29	939,756.90	1,204,378.50
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		32,342,711.74	31,642,518.26	24,318,064.23
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		32,342,711.74	31,642,518.26	24,318,064.23
所有者权益：				
股本	（十五）	33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（十六）	4,616,565.10	4,616,565.10	4,616,565.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（十七）	19,428,497.47	13,324,729.57	8,090,706.08
一般风险准备				
未分配利润	（十八）	146,551,477.30	111,597,566.22	64,491,354.80
归属于母公司所有者权益合计		203,896,539.87	162,838,860.89	110,498,625.98
少数股东权益				
所有者权益合计		203,896,539.87	162,838,860.89	110,498,625.98
负债和所有者权益总计		236,239,251.61	194,481,379.15	134,816,690.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		158,278,769.45	128,369,475.89	83,841,539.43
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	65,657,409.29	58,713,675.53	40,413,260.23
应收款项融资				
预付款项		636,505.96	694,249.52	326,876.57
其他应收款	(二)	4,111,773.24	1,894,795.21	5,575,440.83
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		228,684,457.94	189,672,196.15	130,157,117.06
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	(三)			
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		4,020,545.83	3,465,952.65	3,527,042.80
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,450,598.74	540,813.63	743,256.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		92,858.28	167,145.00	
递延所得税资产		874,639.30	635,271.72	389,273.44
其他非流动资产		1,116,151.52		
非流动资产合计		7,554,793.67	4,809,183.00	4,659,573.15
资产总计		236,239,251.61	194,481,379.15	134,816,690.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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		8,268,186.55	4,971,819.36	3,670,906.56
预收款项		5,416,653.70	7,349,201.85	6,631,212.12
应付职工薪酬		7,901,589.53	8,493,011.53	7,667,342.08
应交税费		9,071,275.67	9,888,728.62	5,144,224.97
其他应付款		1,685,006.29	939,756.90	1,204,378.50
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		32,342,711.74	31,642,518.26	24,318,064.23
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		32,342,711.74	31,642,518.26	24,318,064.23
所有者权益：				
股本		33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,616,565.10	4,616,565.10	4,616,565.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,428,497.47	13,324,729.57	8,090,706.08
未分配利润		146,551,477.30	111,597,566.22	64,491,354.80
所有者权益合计		203,896,539.87	162,838,860.89	110,498,625.98
负债和所有者权益总计		236,239,251.61	194,481,379.15	134,816,690.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		164,535,969.42	153,198,171.42	130,105,375.48
其中: 营业收入	(十九)	164,535,969.42	153,198,171.42	130,105,375.48
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		103,448,831.85	96,955,819.51	75,511,797.89
其中: 营业成本	(十九)	31,755,837.29	26,240,057.10	20,625,508.22
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	(二十)	1,552,800.17	1,145,169.67	821,566.97
销售费用	(二十一)	27,022,005.28	24,626,591.20	20,844,495.79
管理费用	(二十二)	12,628,032.13	15,722,120.76	10,609,580.51
研发费用	(二十三)	31,064,777.34	29,457,550.43	22,760,751.78
财务费用	(二十四)	-574,620.36	-235,669.65	-150,105.38
其中: 利息费用				
利息收入		590,678.45	243,366.21	162,641.54
加: 其他收益	(二十五)	5,774,615.41	2,911,148.81	761,187.82
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十六)	3,468,107.37	1,118,639.27	
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				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十七)	-1,595,783.86		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十八)		-1,639,988.51	-712,361.66
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(二十九)			-13,449.14
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		68,734,076.49	58,632,151.48	54,628,954.61
加: 营业外收入	(三十)	75,601.99	55,025.86	4,276.74
减: 营业外支出	(三十一)	14,077.65	4,381.30	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		68,795,600.83	58,682,796.04	54,633,231.35
减: 所得税费用	(三十二)	7,757,921.85	6,342,561.13	6,312,843.31
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,037,678.98	52,340,234.91	48,320,388.04
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,037,678.98	52,340,234.91	48,320,388.04
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,037,678.98	52,340,234.91	48,320,388.04
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		61,037,678.98	52,340,234.91	48,320,388.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,037,678.98	52,340,234.91	48,320,388.04
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)		1.83	1.57	1.45
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.83	1.57	1.45

本期未发生同一控制下企业合并的, 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(四)	164,535,969.42	153,198,171.42	130,105,375.48
减: 营业成本	(四)	31,755,837.29	26,240,057.10	20,625,508.22
税金及附加		1,552,800.17	1,145,169.67	821,276.97
销售费用		27,022,005.28	24,626,591.20	20,844,495.79
管理费用		12,628,032.13	15,722,120.76	10,608,580.51
研发费用		31,064,777.34	29,457,550.43	22,760,751.78
财务费用		-574,620.36	-235,669.65	-152,158.63
其中: 利息费用				
利息收入		590,678.45	243,366.21	162,446.91
加: 其他收益		5,774,615.41	2,911,148.81	761,187.82
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	3,468,107.37	1,118,639.27	
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				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,595,783.86		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-1,639,988.51	-2,585,937.14
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				-13,449.14
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		68,734,076.49	58,632,151.48	52,758,722.38
加: 营业外收入		75,601.99	55,025.86	4,276.74
减: 营业外支出		14,077.65	4,381.30	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		68,795,600.83	58,682,796.04	52,762,999.12
减: 所得税费用		7,757,921.85	6,342,561.13	6,274,598.42
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,037,678.98	52,340,234.91	46,488,400.70
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,037,678.98	52,340,234.91	46,488,400.70
(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				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		61,037,678.98	52,340,234.91	46,488,400.70
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		167,292,506.80	145,658,554.99	133,554,635.08
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		3,841,210.67	2,628,228.93	761,187.82
收到其他与经营活动有关的现金		3,226,002.59	1,039,237.24	425,023.15
经营活动现金流入小计		174,359,720.06	149,326,021.16	134,740,846.05
购买商品、接受劳务支付的现金		16,451,326.41	17,454,856.26	14,832,517.86
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				
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		63,043,997.10	52,818,240.23	39,259,619.77
支付的各项税费		21,960,801.99	14,219,360.83	14,397,263.31
支付其他与经营活动有关的现金		21,691,185.32	19,817,223.71	21,248,145.56
经营活动现金流出小计		123,147,310.82	104,309,681.03	89,737,546.50
经营活动产生的现金流量净额		51,212,409.24	45,016,340.13	45,003,299.55
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		370,000,000.00	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,468,107.37	1,118,639.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		572.33		6,305.69
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		373,468,679.70	121,118,639.27	6,305.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,795,795.38	1,607,042.94	1,895,399.16
投资支付的现金		370,000,000.00	120,000,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		374,795,795.38	121,607,042.94	1,895,399.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,327,115.68	-488,403.67	-1,889,093.47
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				
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		19,980,000.00		8,325,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		19,980,000.00		8,325,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,980,000.00		-8,325,000.00
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		29,905,293.56	44,527,936.46	34,789,206.08
加：期初现金及现金等价物余额		128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35
六、期末现金及现金等价物余额		158,274,769.45	128,369,475.89	83,841,539.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		167,292,506.80	145,658,554.99	133,554,635.08
收到的税费返还		3,841,210.67	2,628,228.93	761,187.82
收到其他与经营活动有关的现金		3,226,002.59	1,039,237.24	424,800.65
经营活动现金流入小计		174,359,720.06	149,326,021.16	134,740,623.55
购买商品、接受劳务支付的现金		16,451,326.41	17,454,856.26	14,832,517.86
支付给职工以及为职工支付的现金		63,043,997.10	52,818,240.23	39,259,619.77
支付的各项税费		21,960,801.99	14,219,360.83	14,283,728.42
支付其他与经营活动有关的现金		21,691,185.32	19,817,223.71	21,237,813.71
经营活动现金流出小计		123,147,310.82	104,309,681.03	89,613,679.76
经营活动产生的现金流量净额		51,212,409.24	45,016,340.13	45,126,943.79
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		370,000,000.00	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,468,107.37	1,118,639.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		572.33		6,305.69
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		373,468,679.70	121,118,639.27	6,305.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,795,795.38	1,607,042.94	1,895,399.16
投资支付的现金		370,000,000.00	120,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		374,795,795.38	121,607,042.94	1,895,399.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,327,115.68	-488,403.67	-1,889,093.47
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				
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		19,980,000.00		8,325,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		19,980,000.00		8,325,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,980,000.00		-8,325,000.00
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		29,905,293.56	44,527,936.46	34,912,850.32
加: 期初现金及现金等价物余额		128,369,475.89	83,841,539.43	48,928,689.11
六、期末现金及现金等价物余额		158,274,769.45	128,369,475.89	83,841,539.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57		111,597,566.22	162,838,860.89	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57		111,597,566.22	162,838,860.89	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,103,767.90		34,953,911.08	41,057,678.98	
(一) 综合收益总额											61,037,678.98	61,037,678.98	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									6,103,767.90		-26,083,767.90	-19,980,000.00	
1. 提取盈余公积									6,103,767.90		-6,103,767.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,980,000.00	-19,980,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				19,428,497.47		146,551,477.30	203,896,539.87	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人:

李建新
印新

会计机构负责人: 王既杰

王既杰
印晓

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08		64,491,354.80	110,498,625.98		110,498,625.98
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08		64,491,354.80	110,498,625.98		110,498,625.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,234,023.49		47,106,211.42	52,340,234.91		52,340,234.91
（一）综合收益总额											52,340,234.91	52,340,234.91		52,340,234.91
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									5,234,023.49		-5,234,023.49			
1. 提取盈余公积									5,234,023.49		-5,234,023.49			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57		111,597,566.22	162,838,860.89		162,838,860.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人：

李建新
建李
印新

会计机构负责人：王杰

杰王
印晓

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	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、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				3,441,866.01		29,144,806.83	70,503,237.94	70,503,237.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				3,441,866.01		29,144,806.83	70,503,237.94	70,503,237.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,648,840.07		35,346,547.97	39,995,388.04	39,995,388.04
（一）综合收益总额											48,320,388.04	48,320,388.04	48,320,388.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,648,840.07		-12,973,840.07	-8,325,000.00	-8,325,000.00
1. 提取盈余公积									4,648,840.07		-4,648,840.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,325,000.00	-8,325,000.00	-8,325,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08		64,491,354.80	110,498,625.98	110,498,625.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人：

李建新
建李
印新

会计机构负责人：王晚杰

杰王
印晓

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,103,767.90	34,953,911.08	41,057,678.98
（一）综合收益总额										61,037,678.98	61,037,678.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,103,767.90	-26,083,767.90	-19,980,000.00
1. 提取盈余公积									6,103,767.90	-6,103,767.90	
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,980,000.00	-19,980,000.00
3. 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、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				19,428,497.47	146,551,477.30	203,896,539.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人:

李建新
建李
印新

会计机构负责人: 王晓杰

杰王
印晓

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08	64,491,354.80	110,498,625.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08	64,491,354.80	110,498,625.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,234,023.49	47,106,211.42	52,340,234.91
（一）综合收益总额										52,340,234.91	52,340,234.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,234,023.49	-5,234,023.49	
1. 提取盈余公积									5,234,023.49	-5,234,023.49	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人：

李建新
建李
印新

会计机构负责人：王晓杰

杰王
印晓

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				3,441,866.01	30,976,794.17	72,335,225.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				3,441,866.01	30,976,794.17	72,335,225.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,648,840.07	33,514,560.63	38,163,400.70
（一）综合收益总额										46,488,400.70	46,488,400.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,648,840.07	-12,973,840.07	-8,325,000.00
1. 提取盈余公积									4,648,840.07	-4,648,840.07	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-8,325,000.00	-8,325,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				8,090,706.08	64,491,354.80	110,498,625.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯印

主管会计工作负责人：

建新印

会计机构负责人：王晓杰

王印晓

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

2017 年-2019 年财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京博睿宏远数据科技股份有限公司(以下简称本公司)前身为北京博睿宏远科技发展有限公司(以下简称博睿有限),博睿有限系自然人陈珏、孙辉、马凤英 2008 年 2 月共同出资设立,注册资本 50 万元,法定代表人为马凤英,2008 年 2 月 29 日,北京博睿宏远科技发展有限公司在北京市工商行政管理局登记注册,并取得注册号 110112010841799 的《企业法人营业执照》。经 2016 年 1 月 15 日博睿有限股东会审议通过,博睿有限全体股东作为发起人,以截至 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产 37,916,565.10 元为基础,按照 1:0.878244 的比例折合成 3,330 万股,其余净资产 4,616,565.10 元计入资本公积,博睿有限整体变更为股份有限公司。2016 年 2 月 23 日,公司在北京市朝阳区工商行政管理局办理了工商变更登记,并领取了统一社会信用代码号为 91110105672840619D 的《营业执照》。

本公司属软件和信息技术服务(I65)行业,本公司经营范围为:技术推广服务;信息咨询(不含中介服务);计算机系统服务;销售计算机软件及辅助设备。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上海贝睿网络科技有限公司	否	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三”、（一）至（二十二）。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方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而形成的商誉）在最终控制方合并财

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十一) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续

期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司按照账龄分析法计提坏账，根据以往历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计。
其他方法	员工备用金、上市中介服务费、代垫款项不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
员工备用金、上市中介服务费、 代垫款项组合	0.00	0.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-5 年	预计可使用年限	软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费摊销 3 年。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 收入

1、销售商品

1) 本公司销售的商品一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 本公司销售的商品具体原则：

- ①公司从事的软件销售业务系向客户提供标准化产品的销售，以及后续的产品安装、产品调试、售后支持及平台运维等配套服务。该业务适用收入准则中销售商品的确认原则。在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量等前提下，公司采用收到经客户测试并出具的验收情况确认单后确认收入的方式，售后支持及平台运维等后续配套服务在合同约定的服务期内分期确认收入。
- ②系统集成适用收入准则中销售商品的确认原则。在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量等前提下，公司采用在设备及软件安装、调试完毕交付客户，经客户验收合格后确认收入；如合同金额中包含后期维护或升级的，以扣除维护或升级费用的金额计算。提供后期维护或升级服务收入则按约定提供的期限，分摊确认收入。

2、提供劳务

1) 监测服务按照不同的计费模式每月月末确认收入。

- ①固定使用期计费模式：与客户约定固定的使用期间（通常为一年）及固定的合同总价款，每月月末确认收入，每月确认的收入为合同总价款/合同期月度数。

②监测次数计费模式：与客户约定单次监测收费标准，按照客户实际使用的监测次数确认收入。

③保底次数计费模式：与客户约定固定的使用期间内客户保底使用次数，超过保底次数按照约定单价乘以实际使用次数计费。在客户实际使用次数低于保底使用次数之前，公司在每月月末确认收入，每月确认的收入为合同总价款/合同期月度数；如果约定的使用期限尚未届满，客户实际使用次数即已超过保底使用次数的，则在超量当月将尚未分摊完的金额一次全部计入当月收入，同时，将超量部分根据约定的计费规则进行计费；超量次月开始，按照客户实际使用的监测次数确认收入。

2) 公司从事的技术开发服务业务为客户定制数据监测应用系统。公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，本公司采取技术开发劳务已经提供给客户，经客户测试并出具项目验收情况确认单后确认收入的方式，售后支持及平台运维等后续配套服务在合同约定的服务期内分期确认收入。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2017 年度

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年金额 48,320,388.04 元；列示终止经营净利润，2017 年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度其他收益增加 761,187.82 元，营业外收入减少 761,187.82 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年营业外收入减少 531.28 元，营业外支出减少 13,980.42 元，重分类至资产处置收益 -13,449.14 元。

2018 年度

(1) 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会)[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本次会计政策变更的内容是对财务报表部分相关科目进行列报调整，并对可比会计期间

的比较数据相应进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示，比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年余额 58,713,675.53 元，2017 年余额 40,413,260.23 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年余额 4,971,819.36 元，2017 年余额 3,670,906.56 元； 调增“其他应收款”2018 年 余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元； 调增“其他应付款”2018 年余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元； 调增“固定资产”2018 年余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元； 调增“在建工程”2018 年余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元； 调增“长期应付款”2018 年余额 0.00 元，2017 年余额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增：“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年金额 29,457,550.43 元，重分类至“研发费用”；调减“管理费用”2017 年金额 22,760,751.78 元，重分类至“研发费用”；调减“管理费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无。
(4) 企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据相应调整。	调减“营业外收入”2018 年金额 238,433.78 元，重分类至“其他收益”；

2019 年

2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数，本次会计政策变更不影响 2018 年及以前年度相关财务指标。2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，公司无调整首次执行当年年初财务报表相关

项目情况。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%,6%,13%, 16%	3%,6%,17%, 16%	3%,6%,17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%,5%	7%,5%	7%,5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%,25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京博睿宏远数据科技股份有限公司	15%	15%	15%
北京博睿宏远数据科技股份有限公司上海分公司	15%	15%	15%
北京博睿宏远数据科技股份有限公司北京分公司	注销	注销	15%
上海贝睿网络科技有限公司	注销	注销	25%

(二) 税收优惠

根据财税[2011]100 号文件财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 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政策。

根据财政部和国家税务总局财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》文件规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]第 39 号《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》文件规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵扣应纳税额。

2014 年 10 月 30 日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准并公示认定为高新技术企业，证书编号为 GR201411002884，有效期三年，到期后，公司 2017 年 10 月 25 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准并公示继续认定为高新技术企业，证书编号为 GR201711001453，有效期三年，高新技术企业可适用 15%的企业所得税优惠税率。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	7,392.01	1,158.43	8,038.40
银行存款	158,267,377.44	128,368,317.46	83,833,501.03
其他货币资金	4,000.00		
合计	158,278,769.45	128,369,475.89	83,841,539.43
其中：存放在境外的款项总额			

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金			
信用证保证金			
履约保证金	4,000.00		
用于担保的定期存款或通知存款			
放在境外且资金汇回受到限制的款项			
.....			
合计	4,000.00		

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,000.00 元为本公司向银行申请开具低风险履约保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	64,729,833.93	58,484,792.02	40,561,658.56
1 至 2 年	3,905,236.46	3,260,165.33	1,705,355.85
2 至 3 年	1,669,529.61	437,948.62	689,728.69
3 至 4 年	434,183.38	689,728.69	12,427.40
4 至 5 年	661,115.10	12,427.40	
5 年以上	12,427.40		
小计	71,412,325.88	62,885,062.06	42,969,170.50
减：坏账准备	5,754,916.59	4,171,386.53	2,555,910.27
合计	65,657,409.29	58,713,675.53	40,413,260.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	103,168.09	0.14	103,168.09	100.00	
按组合计提坏账准备	71,309,157.79	99.86	5,651,748.50	7.93	65,657,409.29
其中：					
账龄组合	71,309,157.79		5,651,748.50		65,657,409.29
合计	71,412,325.88	100.00	5,754,916.59		65,657,409.29

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东爱唯视健康大药房有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	33,168.09	33,168.09	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
东莞团贷网互联网科技服务有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
合计	103,168.09	103,168.09		

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期及逾期 1 年以内	65,237,936.96	3,261,896.85	5.00
逾期 1 至 2 年	3,384,633.43	507,695.01	15.00
逾期 2 至 3 年	1,608,861.52	804,430.76	50.00
逾期 3 至 4 年	434,183.38	434,183.38	100.00
逾期 4 至 5 年	631,115.10	631,115.10	100.00
逾期 5 年以上	12,427.40	12,427.40	100.00
合计	71,309,157.79	5,651,748.50	

2018 年 12 月 31 日

类别	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	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53	6.63	58,713,675.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53		58,713,675.53

2017 年 12 月 31 日

类别	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	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27	5.95	40,413,260.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27		40,413,260.23

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,484,792.02	2,924,239.60	5.00	40,561,658.56	2,028,082.93	5.00
1 至 2 年	3,260,165.33	326,016.53	10.00	1,705,355.85	170,535.59	10.00
2 至 3 年	437,948.62	218,974.31	50.00	689,728.69	344,864.35	50.00
3 至 4 年	689,728.69	689,728.69	100.00	12,427.40	12,427.40	100.00
4 至 5 年	12,427.40	12,427.40	100.00			
5 年以上						
合计	62,885,062.06	4,171,386.53		42,969,170.50	2,555,910.27	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,171,386.53	4,171,386.53	1,583,530.06			5,754,916.59
合计	4,171,386.53	4,171,386.53	1,583,530.06			5,754,916.59

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,555,910.27	1,615,476.26			4,171,386.53
合计	2,555,910.27	1,615,476.26			4,171,386.53

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,845,180.04	710,730.23			2,555,910.27
合计	1,845,180.04	710,730.23			2,555,910.27

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,149,235.44	10.01	357,461.77
国泰君安证券股份有限公司	4,847,989.00	6.79	242,399.45
中信银行股份有限公司	4,613,544.44	6.46	230,677.22
东方证券股份有限公司	3,826,921.11	5.36	191,346.06
华为软件技术有限公司	3,243,399.81	4.54	162,169.99
合计	23,681,089.80	33.16	1,184,054.49

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	9,879,262.62	15.71	493,963.13
华为软件技术有限公司	4,923,509.98	7.83	246,175.50
百度在线网络技术（北京）有限公司	4,550,426.19	7.24	227,521.31
北京搜狗信息服务有限公司	3,572,357.16	5.68	178,617.86
平安科技（深圳）有限公司	3,401,909.82	5.41	170,095.49
合计	26,327,465.77	41.87	1,316,373.29

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	6,913,704.95	16.09	345,685.25
北京蓝汛通信技术有限责任公司	3,910,707.67	9.10	195,535.38
北京搜狗信息服务有限公司	3,289,892.34	7.66	164,494.62
百度在线网络技术（北京）有限公司	3,186,142.34	7.41	159,307.12
贵州白山云科技有限公司	1,750,000.00	4.07	87,500.00
合计	19,050,447.30	44.33	952,522.37

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	488,547.10	76.75	694,249.52	100.00	326,876.57	100.00
1 至 2 年	147,958.86	23.25				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	636,505.96	100.00	694,249.52	100.00	326,876.57	100.00

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	4,111,773.24	1,894,795.21	5,575,440.83
合计	4,111,773.24	1,894,795.21	5,575,440.83

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	4,180,778.31	1,868,888.98	4,599,230.21
1 至 2 年	2,007.00	82,449.00	1,010,456.64
2 至 3 年		2,215.50	5,000.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	
小计	4,187,785.31	1,958,553.48	5,614,686.85
减：坏账准备	76,012.07	63,758.27	39,246.02
合计	4,111,773.24	1,894,795.21	5,575,440.83

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,187,785.31	100.00	76,012.07	1.82	4,111,773.24
其中：					
账龄组合	1,425,241.38	34.03	76,012.07	5.33	1,349,229.31
备用金、上市中介服务 费及代垫款项组合	2,762,543.93	65.97			2,762,543.93
合计	4,187,785.31	100.00	76,012.07		4,111,773.24

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,425,241.38	76,012.07	5.33
备用金、上市中介服务 费及代垫款项组合	2,762,543.93		
合计	4,187,785.31	76,012.07	

2018 年 12 月 31 日

类别	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,958,553.48	100.00	63,758.27	3.26	1,894,795.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,958,553.48	100.00	63,758.27		1,894,795.21

2017 年 12 月 31 日

类别	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,614,686.85	100.00	39,246.02	0.70	5,575,440.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,614,686.85	100.00	39,246.02		5,575,440.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,175,165.40	58,758.27	5.00	734,920.50	36,746.02	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年				5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00			
合计	1,180,165.40	63,758.27		739,920.50	39,246.02	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、上市 中介服务费及 代垫款项组合	778,388.08			4,874,766.35		
合计	778,388.08			4,874,766.35		

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	63,758.27			63,758.27
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	12,253.80			12,253.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76,012.07			76,012.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	1,958,553.48			1,958,553.48
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,229,231.83			2,229,231.83
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,187,785.31			4,187,785.31

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账	63,758.27	63,758.27	12,253.80			76,012.07
合计	63,758.27	63,758.27	12,253.80			76,012.07

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	39,246.02	24,512.25			63,758.27
合计	39,246.02	24,512.25			63,758.27

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	37,614.59	1,631.43			39,246.02
合计	37,614.59	1,631.43			39,246.02

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	106,755.00	6,200.00	6,200.00
借款	300,000.00		
押金	1,018,486.38	1,173,965.40	733,720.50
备用金及代垫款项	394,619.40	778,388.08	391,747.50
发行上市中介机构费用	2,367,924.53		4,483,018.85
合计	4,187,785.31	1,958,553.48	5,614,686.85

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	审计费	1,132,075.48	1 年以内	27.03	不计提坏账
北京鸿基恒业物业 管理有限公司	押金	825,000.00	1 年以内	19.70	41,250.00
兴业证券股份有限 公司	保荐费	707,547.17	1 年以内	16.90	不计提坏账
北京市康达律师事 务所	律师费	528,301.88	1 年以内	12.62	不计提坏账
邓小志	借款	300,000.00	1 年以内	7.16	15,000.00
合计		3,492,924.53		83.41	56,250.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京鸿基恒业物业 管理有限公司	房租押金	825,000.00	1 年以内	42.12	41,250.00
深圳市迪奥天诚科 技有限公司	房租押金	192,735.00	1 年以内	9.84	9,636.75
傅夏雨	备用金	67,000.00	1 年以内	3.42	
黄晶晶	备用金	64,000.00	1 年以内	3.27	
张海涛	备用金	50,000.00	1 年以内	2.55	
合计		1,198,735.00		61.20	50,886.75

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	审计费	2,935,849.07	1 年以内、 1-2 年	52.29	不计提坏账
国浩律师(北京) 事务所	律师费	792,452.80	1 年以内、 1-2 年	14.11	不计提坏账
兴业证券股份有限 公司	保荐费	754,716.98	1 年以内	13.44	不计提坏账
北京鸿基恒业物业 管理有限公司	房租押金	500,000.00	1 年以内	8.91	25,000.00
深圳市迪奥天诚科 技有限公司	房租押金	90,270.00	1 年以内	1.61	4,513.50
合计		5,073,288.85		90.36	29,513.50

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	4,020,545.83	3,465,952.65	3,527,042.80
固定资产清理			
合计	4,020,545.83	3,465,952.65	3,527,042.80

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	6,593,997.96	685,586.04	7,279,584.00
(2) 本期增加金额	1,121,424.76	86,151.92	1,207,576.68
—购置	1,121,424.76	86,151.92	1,207,576.68
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	285,059.77		285,059.77
—处置或报废	285,059.77		285,059.77
(4) 2017.12.31	7,430,362.95	771,737.96	8,202,100.91
2. 累计折旧			
(1) 2016.12.31	3,222,999.30	135,535.23	3,358,534.53
(2) 本期增加金额	1,441,185.27	141,501.34	1,582,686.61
—计提	1,441,185.27	141,501.34	1,582,686.61
(3) 本期减少金额	266,163.03		266,163.03
—处置或报废	266,163.03		266,163.03
(4) 2017.12.31	4,398,021.54	277,036.57	4,675,058.11
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	3,032,341.41	494,701.39	3,527,042.80
(2) 2016.12.31 账面价值	3,370,998.66	550,050.81	3,921,049.47

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	7,430,362.95	771,737.96	8,202,100.91
(2) 本期增加金额	1,421,443.41	241,556.79	1,663,000.20
—购置	1,421,443.41	241,556.79	1,663,000.20

项目	电子设备	办公设备	合计
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	86,482.69		86,482.69
—处置或报废	86,482.69		86,482.69
(4) 2018.12.31	8,765,323.67	1,013,294.75	9,778,618.42
2. 累计折旧			
(1) 2017.12.31	4,398,021.54	277,036.57	4,675,058.11
(2) 本期增加金额	1,555,592.07	164,174.04	1,719,766.11
—计提	1,555,592.07	164,174.04	1,719,766.11
(3) 本期减少金额	82,158.45		82,158.45
—处置或报废	82,158.45		82,158.45
(4) 2018.12.31	5,871,455.16	441,210.61	6,312,665.77
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	2,893,868.51	572,084.14	3,465,952.65
(2) 2017.12.31 账面价值	3,032,341.41	494,701.39	3,527,042.80

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	8,765,323.67	1,013,294.75	9,778,618.42
(2) 本期增加金额	2,419,398.11		2,419,398.11
—购置	2,419,398.11		2,419,398.11
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	5,762.74		5,762.74
—处置或报废	5,762.74		5,762.74

项目	电子设备	办公设备	合计
(4) 2019.12.31	11,178,959.04	1,013,294.75	12,192,253.79
2. 累计折旧			
(1) 2018.12.31	5,871,455.16	441,210.61	6,312,665.77
(2) 本期增加金额	1,679,751.43	184,481.17	1,864,232.60
—计提	1,679,751.43	184,481.17	1,864,232.60
(3) 本期减少金额	5,190.41		5,190.41
—处置或报废	5,190.41		5,190.41
(4) 2019.12.31	7,546,016.18	625,691.78	8,171,707.96
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	3,632,942.86	387,602.97	4,020,545.83
(2) 2018.12.31 账面价值	2,893,868.51	572,084.14	3,465,952.65

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、 固定资产清理

无

(六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	724,022.66	724,022.66
(2) 本期增加金额	288,193.74	288,193.74
—购置	288,193.74	288,193.74
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2017.12.31	1,012,216.40	1,012,216.40
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	89,081.65	89,081.65
(2) 本期增加金额	179,877.84	179,877.84
—计提	179,877.84	179,877.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2017.12.31	268,959.49	268,959.49
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	743,256.91	743,256.91
(2) 2016.12.31 账面价值	634,941.01	634,941.01

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
（1）2017.12.31	1,012,216.40	1,012,216.40
（2）本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2018.12.31	1,012,216.40	1,012,216.40
2. 累计摊销		
（1）2017.12.31	268,959.49	268,959.49
（2）本期增加金额	202,443.28	202,443.28
—计提	202,443.28	202,443.28
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2018.12.31	471,402.77	471,402.77
3. 减值准备		
（1）2017.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2018.12.31		
4. 账面价值		
（1）2018.12.31 账面价值	540,813.63	540,813.63
（2）2017.12.31 账面价值	743,256.91	743,256.91

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	1,012,216.40	1,012,216.40
(2) 本期增加金额	1,292,595.16	1,292,595.16
—购置	1,292,595.16	1,292,595.16
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	56,310.68	56,310.68
—处置	56,310.68	56,310.68
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	2,248,500.88	2,248,500.88
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	471,402.77	471,402.77
(2) 本期增加金额	358,408.76	358,408.76
—计提	358,408.76	358,408.76
(3) 本期减少金额	31,909.39	31,909.39
—处置	31,909.39	31,909.39
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	797,902.14	797,902.14
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	1,450,598.74	1,450,598.74
(2) 2018.12.31 账面价值	540,813.63	540,813.63

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(七) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费摊销		225,782.50	58,637.50		167,145.00
合计		225,782.50	58,637.50		167,145.00

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费摊销	167,145.00		74,286.72		92,858.28
合计	167,145.00		74,286.72		92,858.28

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,830,928.66	874,639.30	4,235,144.80	635,271.72	2,595,156.29	389,273.44
内部交易未实现利润						
可抵扣亏损						
合计	5,830,928.66	874,639.30	4,235,144.80	635,271.72	2,595,156.29	389,273.44

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额
递延所得税资产		874,639.30		635,271.72		389,273.44
递延所得税负债						

(九) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备、软件款	1,116,151.52		
合计	1,116,151.52		

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
采购款	8,268,186.55	4,971,819.36	3,670,906.56
合计	8,268,186.55	4,971,819.36	3,670,906.56

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
监测服务费	5,416,653.70	7,349,201.85	6,631,212.12
合计	5,416,653.70	7,349,201.85	6,631,212.12

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 12 月 31 日

无

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平安证券股份有限公司	380,711.40	合同约定的监测量尚未使用完
合计	380,711.40	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平安证券股份有限公司	845,356.40	合同约定的监测量尚未使用完
合计	845,356.40	

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	5,180,302.57	39,582,067.16	37,286,890.85	7,475,478.88
离职后福利-设定提存计划	156,380.27	2,008,211.85	1,972,728.92	191,863.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,336,682.84	41,590,279.01	39,259,619.77	7,667,342.08

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	7,475,478.88	49,764,069.68	49,178,142.38	8,061,406.18
离职后福利-设定提存计划	191,863.20	3,644,590.00	3,454,347.85	382,105.35
辞退福利		235,250.00	185,750.00	49,500.00
一年内到期的其他福利				
合计	7,667,342.08	53,643,909.68	52,818,240.23	8,493,011.53

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	8,061,406.18	57,171,112.78	57,722,115.36	7,510,403.60
离职后福利-设定提存计划	382,105.35	4,855,562.33	4,901,481.75	336,185.93
辞退福利	49,500.00	425,900.00	420,400.00	55,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	8,493,011.53	62,452,575.11	63,043,997.11	7,901,589.53

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,962,208.35	36,248,653.21	33,899,909.66	7,310,951.90
(2) 职工福利费		852,244.12	852,244.12	
(3) 社会保险费	93,202.22	1,302,499.77	1,273,093.29	122,608.70
其中：医疗保险费	84,432.30	1,168,000.49	1,142,736.86	109,695.93
工伤保险费	2,370.55	37,902.43	36,563.52	3,709.46
生育保险费	6,399.37	96,596.85	93,792.91	9,203.31
.....				
(4) 住房公积金	124,892.00	1,178,670.06	1,261,643.78	41,918.28
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,180,302.57	39,582,067.16	37,286,890.85	7,475,478.88

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,310,951.90	45,179,795.74	44,661,653.15	7,829,094.49
(2) 职工福利费		736,372.89	736,372.89	
(3) 社会保险费	122,608.70	2,106,975.05	2,018,341.66	211,242.09
其中：医疗保险费	109,695.93	1,893,162.70	1,813,140.33	189,718.30

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工伤保险费	3,709.46	58,802.75	56,483.11	6,029.10
生育保险费	9,203.31	155,009.60	148,718.22	15,494.69
.....				
(4) 住房公积金	41,918.28	1,740,926.00	1,761,774.68	21,069.60
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,475,478.88	49,764,069.68	49,178,142.38	8,061,406.18

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,829,094.49	50,233,755.48	50,787,847.52	7,275,002.45
(2) 职工福利费		1,564,139.11	1,564,139.11	
(3) 社会保险费	211,242.09	3,020,995.99	2,996,836.93	235,401.15
其中：医疗保险费	189,718.30	2,716,930.92	2,694,626.93	212,022.29
工伤保险费	6,029.10	78,426.30	78,302.95	6,152.45
生育保险费	15,494.69	225,638.77	223,907.05	17,226.41
.....				
(4) 住房公积金	21,069.60	2,352,222.20	2,373,291.80	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,061,406.18	57,171,112.78	57,722,115.36	7,510,403.60

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	149,980.90	1,928,988.09	1,894,403.26	184,565.73

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
失业保险费	6,399.37	79,223.76	78,325.66	7,297.47
企业年金缴费				
合计	156,380.27	2,008,211.85	1,972,728.92	191,863.20

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	184,565.73	3,502,489.98	3,319,975.19	367,080.52
失业保险费	7,297.47	142,100.02	134,372.66	15,024.83
企业年金缴费				
合计	191,863.20	3,644,590.00	3,454,347.85	382,105.35

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	367,080.52	4,645,862.19	4,693,157.43	319,785.28
失业保险费	15,024.83	209,700.14	208,324.32	16,400.65
企业年金缴费				
合计	382,105.35	4,855,562.33	4,901,481.75	336,185.93

(十三) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,876,611.23	4,701,911.48	2,222,146.49
企业所得税	4,960,096.00	4,961,925.86	2,792,196.87
个人所得税	10,102.60	13,718.24	20,667.13
城市维护建设税	130,938.41	123,184.27	54,607.24
教育费附加	93,527.43	87,988.77	54,607.24
合计	9,071,275.67	9,888,728.62	5,144,224.97

(十四) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	1,685,006.29	939,756.90	1,204,378.50
合计	1,685,006.29	939,756.90	1,204,378.50

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
员工报销	1,140,645.79	872,188.35	701,354.58
其他	544,360.50	67,568.55	503,023.92
合计	1,685,006.29	939,756.90	1,204,378.50

(十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	33,300,000.00						33,300,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	33,300,000.00						33,300,000.00

注：2018 年 6 月 4 日，本公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过新增股东

苏州苏商联合产业投资合伙企业（有限合伙）、刘小玮、顾慧翔，由股东李凯将其持有公司 20.46 万股股份转让给顾慧翔，股东冯云彪将其持有公司 23.98 万股股份转让给刘小玮，股东李凯、冯云彪、焦若雷、李晓宇、孟曦东、侯健康、吴华鹏、许文彬、王利民将其持有的公司合计 122.73 万元股股份转让给苏州苏商联合产业投资合伙企业（有限合伙）。2018 年 9 月 26 日，博睿数据完成本次股权转让的工商变更登记。

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	33,300,000.00						33,300,000.00

(十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,616,565.10			4,616,565.10
其他资本公积				
合计	4,616,565.10			4,616,565.10

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,616,565.10			4,616,565.10
其他资本公积				
合计	4,616,565.10			4,616,565.10

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,616,565.10			4,616,565.10
其他资本公积				
合计	4,616,565.10			4,616,565.10

(十七) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,441,866.01	4,648,840.07		8,090,706.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,441,866.01	4,648,840.07		8,090,706.08

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,090,706.08	5,234,023.49		13,324,729.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,090,706.08	5,234,023.49		13,324,729.57

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	13,324,729.57	6,103,767.90		19,428,497.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,324,729.57	6,103,767.90		19,428,497.47

(十八) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	111,597,566.22	64,491,354.80	29,144,806.83
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	111,597,566.22	64,491,354.80	29,144,806.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,037,678.98	52,340,234.91	48,320,388.04
减：提取法定盈余公积	6,103,767.90	5,234,023.49	4,648,840.07
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	19,980,000.00		8,325,000.00
转作股本的普通股股利			
.....			
期末未分配利润	146,551,477.30	111,597,566.22	64,491,354.80

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,535,969.42	31,755,837.29	153,198,171.42	26,240,057.10	130,105,375.48	20,625,508.22
其他业务						
合计	164,535,969.42	31,755,837.29	153,198,171.42	26,240,057.10	130,105,375.48	20,625,508.22

(二十) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	880,359.29	615,481.79	385,392.48
教育费附加	377,296.85	282,748.49	231,235.48
地方教育费附加	251,531.23	188,498.99	154,157.00
其他	43,612.80	58,440.40	50,782.01
合计	1,552,800.17	1,145,169.67	821,566.97

(二十一) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	16,991,964.12	14,811,458.42	11,025,809.31
市场推广费	2,834,475.33	2,335,106.37	2,705,150.08
业务招待费	2,775,873.99	2,790,442.93	2,748,735.46
差旅费	2,431,274.55	2,568,578.63	2,645,164.77
办公费	614,576.17	527,843.48	522,791.23
房租	1,049,612.72	1,141,893.85	947,649.56
折旧摊销费	152,345.32	86,484.25	59,420.31
其他	171,883.08	364,783.27	189,775.07
合计	27,022,005.28	24,626,591.20	20,844,495.79

(二十二) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,304,531.95	5,291,221.01	5,013,157.99
业务招待费	575,178.40	707,596.98	717,420.08
办公费	1,427,862.17	1,180,525.86	1,239,353.38
差旅费	1,256,912.43	1,388,104.19	1,461,201.02
房租	450,584.24	548,686.14	392,373.44
折旧费、摊销费	358,016.97	220,031.05	175,948.81
中介机构费用	1,418,397.45	5,500,057.43	1,056,007.49
其他	836,548.52	885,898.10	554,118.30
合计	12,628,032.13	15,722,120.76	10,609,580.51

(二十三) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	26,962,114.07	26,171,894.87	20,123,549.19
房租	2,072,505.79	2,054,780.44	1,534,800.77

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	1,099,064.46	634,278.94	436,253.12
折旧费、摊销费	420,934.22	381,923.02	327,147.90
其他	510,158.80	214,673.16	339,000.80
合计	31,064,777.34	29,457,550.43	22,760,751.78

(二十四) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用			
减：利息收入	590,678.45	243,366.21	162,641.54
汇兑损益			
其他	16,058.09	7,696.56	12,536.16
合计	-574,620.36	-235,669.65	-150,105.38

(二十五) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退	3,841,210.67	2,628,228.93	761,187.82
崇明财政补贴	17,000.00	16,247.27	
稳岗补贴	67,472.76	28,238.83	
个税返还		238,433.78	
增值税加计抵减	118,931.98		
信息服务业发展奖励	1,730,000.00		
合计	5,774,615.41	2,911,148.81	761,187.82

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	3,841,210.67	2,628,228.93	761,187.82	与收益相关
崇明财政补贴	17,000.00	16,247.27		与收益相关
稳岗补贴	67,472.76	28,238.83		与收益相关
个税返还		238,433.78		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	118,931.98			与收益相关
信息服务业发展奖励	1,730,000.00			与收益相关
合计	5,774,615.41	2,911,148.81	761,187.82	

(二十六) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
交易性金融资产在持有期间的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
债权投资持有期间取得的利息收入			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置债权投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置其他债权投资取得的投资收益			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入			
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益			
处置其他非流动金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
处置构成业务的处置组产生的投资收益			
其他	3,468,107.37	1,118,639.27	
合计	3,468,107.37	1,118,639.27	

(二十七) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	1,583,530.06
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	12,253.80
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	1,595,783.86

(二十八) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		1,639,988.51	712,361.66
存货跌价损失			
持有待售资产减值损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
合计		1,639,988.51	712,361.66

(二十九) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置 (损失以“-” 号填列)			-13,449.14			-13,449.14
合计			-13,449.14			-13,449.14

(三十) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
接受捐赠						
政府补助						
盘盈利得						
其他	75,601.99	55,025.86	4,276.74	75,601.99	55,025.86	4,276.74
合计	75,601.99	55,025.86	4,276.74	75,601.99	55,025.86	4,276.74

计入营业外收入的政府补助
无

(三十一) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠						
非常损失						
盘亏损失						
非流动资产毁 损报废损失	14,077.65	4,324.24		14,077.65	4,324.24	

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他		57.06			57.06	
合计	14,077.65	4,381.30		14,077.65	4,381.30	

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	7,997,289.43	6,588,559.41	6,419,697.55
递延所得税费用	-239,367.58	-245,998.28	-106,854.24
合计	7,757,921.85	6,342,561.13	6,312,843.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	68,795,600.83	58,682,796.04	54,633,231.35
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,319,340.12	8,802,419.41	8,194,984.70
子公司适用不同税率的影响			501.49
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	405,702.46	434,822.77	467,393.80
研发费用加计扣除的影响	-2,967,120.73	-2,894,681.05	-2,350,036.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	7,757,921.85	6,342,561.13	6,312,843.31

(三十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	61,037,678.98	52,340,234.91	48,320,388.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00
基本每股收益	1.83	1.57	1.45
其中：持续经营基本每股收益	1.83	1.57	1.45
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	61,037,678.98	52,340,234.91	48,320,388.04
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00
稀释每股收益	1.83	1.57	1.45
其中：持续经营稀释每股收益	1.83	1.57	1.45
终止经营稀释每股收益			

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	590,678.45	243,366.21	162,641.54
其他收益	1,890,074.75	337,945.74	4,276.74
往来款及其他	745,249.39	457,925.29	258,104.87
合计	3,226,002.59	1,039,237.24	425,023.15

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售费用	9,877,695.84	9,728,648.53	9,759,266.17
管理费用	5,965,483.21	5,727,849.85	5,747,621.61
研发费用	3,681,729.05	2,903,732.54	2,310,054.69
财务费用	16,058.09	7,696.56	12,536.16
往来款及其他	2,150,219.13	1,449,296.23	3,418,666.93
合计	21,691,185.32	19,817,223.71	21,248,145.56

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	61,037,678.98	52,340,234.91	48,320,388.04
加：信用减值损失	1,595,783.86		
资产减值准备		1,639,988.51	712,361.66
固定资产折旧	1,864,232.60	1,719,766.11	1,582,686.61
无形资产摊销	358,408.76	202,443.28	179,877.84
长期待摊费用摊销	74,286.72	58,637.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）			13,449.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	14,077.65	4,381.30	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）			
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,468,107.37	-1,118,639.27	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-239,367.58	-245,998.28	-106,854.24
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）			
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,698,752.09	-17,216,529.82	-10,248,335.62

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
列)			
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	674,167.71	7,632,055.89	4,549,726.12
其他			
经营活动产生的现金流量净额	51,212,409.24	45,016,340.13	45,003,299.55
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	158,274,769.45	128,369,475.89	83,841,539.43
减：现金的期初余额	128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	29,905,293.56	44,527,936.46	34,789,206.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	158,274,769.45	128,369,475.89	83,841,539.43
其中：库存现金	7,392.01	1,158.43	8,038.40
可随时用于支付的银行存款	158,267,377.44	128,368,317.46	83,833,501.03
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	158,274,769.45	128,369,475.89	83,841,539.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
增值税即征即退	7,230,627.42	3,841,210.67	2,628,228.93	761,187.82	其他收益
崇明财政补贴	33,247.27	17,000.00	16,247.27		其他收益
稳岗补贴	95,711.59	67,472.76	28,238.83		其他收益
个税返还	238,433.78		238,433.78		其他收益
增值税加计抵减	118,931.98	118,931.98			其他收益
信息服务业发展奖励	1,730,000.00	1,730,000.00			其他收益

3、 政府补助的退回

无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017 年度

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
上海贝睿网络科技有 限公司		100.00	注销	2017.10. 25	工商准 予注销 核登记 通知书							

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本报告期丧失控制权的情形

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

(六) 其他

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2017 年 10 月注销上海贝睿网络科技有限公司，本公司在 2017 年度只合并上海贝睿网络科技有限公司 2017 年 1-10 月利润表和现金流量表。

2、 重要的非全资子公司

无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

无

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六) 其他

无

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、银行借款、应收账款、应

付账款、应付利息等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险，风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司的信用风险主要与应收账款有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于境外交易，除非本公司特别批准，否则不提供信用交易条件。

另外，应收账款结余的情况受持续监控，确保本公司的坏账风险不大。本公司的应收账款属于少数客户，故存在最多与应收账款账面价值相等的信用集中的风险。

九、 公允价值的披露

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人及一致行动人

2019 年 12 月 31 日

关联方名称	对本公司的直接和间接持股比例 (%)	对本公司的直接和间接表决权比例 (%)	关联关系
李凯	31.71	31.71	实际控制人
冯云彪	15.61	15.61	实际控制人的一致行动人
孟曦东	15.28	15.28	实际控制人的一致行动人

2018 年 12 月 31 日

关联方名称	对本公司的直接和间接持股比例 (%)	对本公司的直接和间接表决权比例 (%)	关联关系
李凯	31.71	31.71	实际控制人
冯云彪	15.61	15.61	实际控制人的一致行动人
孟曦东	15.28	15.28	实际控制人的一致行动人

2017 年 12 月 31 日

关联方名称	对本公司的直接和间接持股比例 (%)	对本公司的直接和间接表决权比例 (%)	关联关系
李凯	33.52	33.52	实际控制人
冯云彪	16.51	16.51	实际控制人的一致行动人
孟曦东	16.11	16.11	实际控制人的一致行动人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴华鹏	报告期内，曾直接持有本公司 1,764,000 股股份，占本公司股份总数的 5.30%；2018 年 9 月股份转让后持有 1,664,100 股股份，占本公司股份总数的 4.9973%
北京西邻开元科技发展有限公司	公司股东吴华鹏持股，并担任监事
北京一零二四精英教育科技有限公司	公司股东吴华鹏持股，并担任法定代表人、执行董事、经理

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京西邻开元科技发展有限公司	会议费			712,264.13
北京一零二四精英教	会议费及培训	258,490.50	314,150.94	691,509.43

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
育科技有限公司	费			

出售商品/提供劳务情况表

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,798,433.06	3,666,200.04	3,334,254.44

8、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

肺炎疫情对本公司和湖北省内客户复工造成延迟，从而可能在一定程度上影响本公司收入和收益水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	64,729,833.93	58,484,792.02	40,561,658.56
1 至 2 年	3,905,236.46	3,260,165.33	1,705,355.85
2 至 3 年	1,669,529.61	437,948.62	689,728.69
3 至 4 年	434,183.38	689,728.69	12,427.40

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
4 至 5 年	661,115.10	12,427.40	
5 年以上	12,427.40		
小计	71,412,325.88	62,885,062.06	42,969,170.50
减：坏账准备	5,754,916.59	4,171,386.53	2,555,910.27
合计	65,657,409.29	58,713,675.53	40,413,260.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	103,168.09	0.14	103,168.09	100.00	
按组合计提坏账准备	71,309,157.79	99.86	5,651,748.50	7.93	65,657,409.29
其中：					
账龄组合	71,309,157.79		5,651,748.50		65,657,409.29
合计	71,412,325.88	100.00	5,754,916.59		65,657,409.29

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东爱唯视健康大药房有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	33,168.09	33,168.09	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
东莞团贷网互联网科技服务有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
合计	103,168.09	103,168.09		

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期及逾期 1 年以内	65,237,936.96	3,261,896.85	5.00
逾期 1 至 2 年	3,384,633.43	507,695.01	15.00
逾期 2 至 3 年	1,608,861.52	804,430.76	50.00
逾期 3 至 4 年	434,183.38	434,183.38	100.00
逾期 4 至 5 年	631,115.10	631,115.10	100.00
逾期 5 年以上	12,427.40	12,427.40	100.00
合计	71,309,157.79	5,651,748.50	

2018 年 12 月 31 日

类别	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	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53	6.63	58,713,675.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53		58,713,675.53

2017 年 12 月 31 日

类别	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	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27	5.95	40,413,260.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27		40,413,260.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,484,792.02	2,924,239.60	5.00	40,561,658.56	2,028,082.93	5.00
1 至 2 年	3,260,165.33	326,016.53	10.00	1,705,355.85	170,535.59	10.00
2 至 3 年	437,948.62	218,974.31	50.00	689,728.69	344,864.35	50.00
3 至 4 年	689,728.69	689,728.69	100.00	12,427.40	12,427.40	100.00
4 至 5 年	12,427.40	12,427.40	100.00			
5 年以上						
合计	62,885,062.06	4,171,386.53		42,969,170.50	2,555,910.27	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,171,386.53	4,171,386.53	1,583,530.06			5,754,916.59
合计	4,171,386.53	4,171,386.53	1,583,530.06			5,754,916.59

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,555,910.27	1,615,476.26			4,171,386.53
合计	2,555,910.27	1,615,476.26			4,171,386.53

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,845,180.04	710,730.23			2,555,910.27
合计	1,845,180.04	710,730.23			2,555,910.27

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,149,235.44	10.01	357,461.77
国泰君安证券股份有限公司	4,847,989.00	6.79	242,399.45
中信银行股份有限公司	4,613,544.44	6.46	230,677.22
东方证券股份有限公司	3,826,921.11	5.36	191,346.06
华为软件技术有限公司	3,243,399.81	4.54	162,169.99
合计	23,681,089.80	33.16	1,184,054.49

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	9,879,262.62	15.71	493,963.13
华为软件技术有限公司	4,923,509.98	7.83	246,175.50
百度在线网络技术（北京）有限公司	4,550,426.19	7.24	227,521.31
北京搜狗信息服务有限公司	3,572,357.16	5.68	178,617.86
平安科技（深圳）有限公司	3,401,909.82	5.41	170,095.49
合计	26,327,465.77	41.87	1,316,373.29

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	6,913,704.95	16.09	345,685.25
北京蓝汛通信技术有限责任公司	3,910,707.67	9.10	195,535.38
北京搜狗信息服务有限公司	3,289,892.34	7.66	164,494.62
百度在线网络技术（北京）有限公司	3,186,142.34	7.41	159,307.12
贵州白山云科技有限公司	1,750,000.00	4.07	87,500.00
合计	19,050,447.30	44.33	952,522.37

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	4,111,773.24	1,894,795.21	5,575,440.83
合计	4,111,773.24	1,894,795.21	5,575,440.83

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	4,180,778.31	1,868,888.98	4,599,230.21
1 至 2 年	2,007.00	82,449.00	1,010,456.64
2 至 3 年		2,215.50	5,000.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	
小计	4,187,785.31	1,958,553.48	5,614,686.85
减：坏账准备	76,012.07	63,758.27	39,246.02
合计	4,111,773.24	1,894,795.21	5,575,440.83

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,187,785.31	100.00	76,012.07	1.82	4,111,773.24
其中：					
账龄组合	1,425,241.38	34.03	76,012.07	5.33	1,349,229.31
备用金、上市中介服务 费及代垫款项组合	2,762,543.93	65.97			2,762,543.93
合计	4,187,785.31	100.00	76,012.07		4,111,773.24

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,425,241.38	76,012.07	5.33
备用金、上市中介服务 费及代垫款项组合	2,762,543.93		
合计	4,187,785.31	76,012.07	

2018 年 12 月 31 日

类别	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 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,958,553.48	100.00	63,758.27	3.26	1,894,795.21
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	1,958,553.48	100.00	63,758.27		1,894,795.21

2017 年 12 月 31 日

类别	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 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	5,614,686.85	100.00	39,246.02	0.70	5,575,440.83
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	5,614,686.85	100.00	39,246.02		5,575,440.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,175,165.40	58,758.27	5.00	734,920.50	36,746.02	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年				5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00			
合计	1,180,165.40	63,758.27		739,920.50	39,246.02	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、上市中介服务费及代垫款项组合	778,388.08			4,874,766.35		
合计	778,388.08			4,874,766.35		

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	63,758.27			63,758.27
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,253.80			12,253.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76,012.07			76,012.07

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	1,958,553.48			1,958,553.48
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,229,231.83			2,229,231.83
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,187,785.31			4,187,785.31

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	63,758.27	63,758.27	12,253.80			76,012.07
坏账						
合计	63,758.27	63,758.27	12,253.80			76,012.07

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	39,246.02	24,512.25			63,758.27
合计	39,246.02	24,512.25			63,758.27

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	37,614.59	1,631.43			39,246.02
合计	37,614.59	1,631.43			39,246.02

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	106,755.00	6,200.00	6,200.00
借款	300,000.00		
押金	1,018,486.38	1,173,965.40	733,720.50
备用金及代垫款项	394,619.40	778,388.08	391,747.50
发行上市中介机构 费用	2,367,924.53		4,483,018.85
合计	4,187,785.31	1,958,553.48	5,614,686.85

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	审计费	1,132,075.48	1 年以内	27.03	不计提坏账
北京鸿基恒业物业 管理有限公司	押金	825,000.00	1 年以内	19.70	41,250.00
兴业证券股份有限 公司	保荐费	707,547.17	1 年以内	16.90	不计提坏账

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京市康达律师事 务所	律师费	528,301.88	1 年以内	12.62	不计提坏账
邓小志	借款	300,000.00	1 年以内	7.16	15,000.00
合计		3,492,924.53		83.41	56,250.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京鸿基恒业物业管 理有限公司	房租押金	825,000.00	1 年以内	42.12	41,250.00
深圳市迪奥天诚科技 有限公司	房租押金	192,735.00	1 年以内	9.84	9,636.75
傅夏雨	备用金	67,000.00	1 年以内	3.42	
黄晶晶	备用金	64,000.00	1 年以内	3.27	
张海涛	备用金	50,000.00	1 年以内	2.55	
合计		1,198,735.00		61.20	50,886.75

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
立信会计师事务所(特 殊普通合伙)	审计费	2,935,849.07	1 年以内、 1-2 年	52.29	不计提坏账
国浩律师(北京)事务 所	律师费	792,452.80	1 年以内、 1-2 年	14.11	不计提坏账
兴业证券股份有限公 司	保荐费	754,716.98	1 年以内	13.44	不计提坏账
北京鸿基恒业物业管 理有限公司	房租押金	500,000.00	1 年以内	8.91	25,000.00
深圳市迪奥天诚科技 有限公司	房租押金	90,270.00	1 年以内	1.61	4,513.50
合计		5,073,288.85		90.36	29,513.50

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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									
对联营、合营企业投资									
合计									

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海贝睿网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
合计	500,000.00		500,000.00			

2、 对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,535,969.42	31,755,837.29	153,198,171.42	26,240,057.10	130,105,375.48	20,625,508.22
其他业务						
合计	164,535,969.42	31,755,837.29	153,198,171.42	26,240,057.10	130,105,375.48	20,625,508.22

(五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
交易性金融资产在持有期间的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
债权投资持有期间取得的利息收入			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置债权投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置其他债权投资取得的投资收益			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入			
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益			
处置其他非流动金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
处置构成业务的处置组产生的投资收益			
其他	3,468,107.37	1,118,639.27	
合计	3,468,107.37	1,118,639.27	

(六) 其他

无

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益			-13,449.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,814,472.76	282,919.88		
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				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	3,468,107.37	1,118,639.27		
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	61,524.34	50,644.56	4,276.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
小计	5,344,104.47	1,452,203.71	-9,172.40	
所得税影响额	-801,615.67	-217,830.56	1,375.86	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	4,542,488.80	1,234,373.15	-7,796.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	33.29	1.83	1.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.81	1.70	1.70

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	38.30	1.57	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.39	1.53	1.53

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	53.39	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.40	1.45	1.45

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月十五日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

(副本)

扫描二维码
下载国家企业信用信息公示系统APP
了解更多企业信用信息



名称

立信会计师事务所(普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成内的技术服务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020年02月10日

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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



发证时间: 二〇一一年七月十日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇一一年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



江中编号:
No. of Certificate
110100230004

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA
北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2015 年 09 月 16 日



姓 名	邹建
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1979-03-20
Date of birth	
工作单位	北京隆盛会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	360403197903202418
Identity card No	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，注册有效期一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：劉江
44-75編號：110100230004

年 月 日



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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

40
11
20

同意人
Agree the holder to be transferred to



姓名: 权计伟
Full name: 男
性别: 男
出生日期: 1979-9-10
Date of birth: 1979-9-10
工作单位: 中建华会计师事务所有限责任公司
Working unit: 中建华会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 320325197909107337
Identity card No.: 320325197909107337

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中建华

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中建华

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年4月5日

事务所
CPAs

提出: 2016.5.1
输入: 2016.5.17

- 一、注册会计师执业, 必须取得执业证书
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业满二年, 应当在本年度末, 向注册会计师协会报告。
- 四、本证书如遗失, 应当立即向注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

NOTES

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



姓名: 权计伟
证书编号: 110001890016

this renewal.



年度检验登记

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

证书编号:
No. of Certificate

110001890016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2006-4-15

2008年3月20日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2021]第 ZB10362 号

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202186220G

被审计单位名称: 北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZB10362号

签字注册会计师: 权计伟

注 师 编 号: 110001880016

签字注册会计师: 邹建

注 师 编 号: 110100230004

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-69

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB10362 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博睿宏远数据科技股份有限公司（以下简称博睿数据）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了博睿数据 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博睿数据，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
博睿数据财务报表附注三（二十四）以及附注五（二十五）营业收入主要来源于应用性能管理	1) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键

服务收入，其中包括监测服务收入、软件销售收入、技术开发服务收入、系统集成等。公司的监测服务收入财务数据主要依赖于信息系统产生的数据流量；公司从事的软件销售业务系向客户提供标准化产品的销售，以及后续的产品安装、产品调试、售后支持及平台运维等配套服务；公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，即为客户定制数据监测应用系统；公司从事的系统集成业务，系为客户提供设备及软件的安装和调试； 由于收入是公司的关键绩效指标，且其涉及大量数据信息，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	内部控制（包括 IT 治理与管理、系统开发及程序变更管理、系统运维和信息安全）的设计和运行有效性； 2) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价信息系统应用控制（包括系统输入控制、系统处理控制、系统输出控制、系统权限控制与分离）的设计和运行的有效性； 3) 选取样本，将向客户出具的账单与相应的应收账款记录以及收费单据进行核对； 4) 选取样本，从业务支撑系统提取数据，重新计算收入数据，并将相关结果与博睿数据财务记录进行核对； 5) 从销售收入的会计记录选取样本，对收入的会计分录进行评价，并将这些会计分录明细与相关支持性文件进行核对，包括服务合同和验收单据等。 6) 对主要客户进行交易函证，核查客户真实性、交易真实性。
---	---

四、 其他信息

博睿数据管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博睿数据 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博睿数据的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博睿数据的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

2021年4月20日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	666,368,880.88	158,278,769.45
交易性金融资产	(二)	80,698,392.55	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,560,934.75	
应收账款	(四)	62,918,387.02	65,657,409.29
应收款项融资			
预付款项	(五)	730,112.01	636,505.96
其他应收款	(六)	2,825,873.13	4,111,773.24
存货			
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	(七)	4,357,081.43	
流动资产合计		819,459,661.77	228,684,457.94
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	40,243,910.85	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	6,421,252.57	4,020,545.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	3,689,009.47	1,450,598.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	1,446,679.76	92,858.28
递延所得税资产	(十二)	1,378,064.82	874,639.30
其他非流动资产	(十三)	2,080,102.64	1,116,151.52
非流动资产合计		55,259,020.11	7,554,793.67
资产总计		874,718,681.88	236,239,251.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李凯

王新

王曉杰

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	11,141,829.38	8,268,186.55
预收款项	（十五）		5,416,653.70
合同负债	（十六）	5,353,413.35	
应付职工薪酬	（十七）	8,298,635.16	7,901,589.53
应交税费	（十八）	5,017,845.38	9,071,275.67
其他应付款	（十九）	3,647,250.36	1,685,006.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十）	367,343.19	
流动负债合计		33,826,316.82	32,342,711.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,826,316.82	32,342,711.74
所有者权益：			
股本	（二十一）	44,400,000.00	33,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	643,773,307.98	4,616,565.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	22,200,000.00	19,428,497.47
未分配利润	（二十四）	130,519,057.08	146,551,477.30
所有者权益合计		840,892,365.06	203,896,539.87
负债和所有者权益总计		874,718,681.88	236,239,251.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

 李俊

主管会计工作负责人：

 王兴

会计机构负责人：

 王晓杰

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十五)	138,840,443.95	164,535,969.42
减: 营业成本	(二十五)	30,861,328.58	31,755,837.29
税金及附加	(二十六)	846,079.61	1,552,800.17
销售费用	(二十七)	35,085,782.87	27,022,005.28
管理费用	(二十八)	17,870,701.80	12,628,032.13
研发费用	(二十九)	39,523,251.14	31,064,777.34
财务费用	(三十)	-5,913,252.15	-574,620.36
其中: 利息费用			
利息收入		5,932,977.40	590,678.45
加: 其他收益	(三十一)	10,386,649.54	5,774,615.41
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十二)	4,165,434.72	3,468,107.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		243,940.61	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(三十三)	871,722.25	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十四)	-3,356,170.17	-1,595,783.86
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	-13,120.16	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		32,621,068.28	68,734,076.49
加: 营业外收入	(三十六)	51,186.98	75,601.99
减: 营业外支出	(三十七)	39,276.07	14,077.65
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		32,632,979.19	68,795,600.83
减: 所得税费用	(三十八)	1,493,896.88	7,757,921.85
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,139,082.31	61,037,678.98
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,139,082.31	61,037,678.98
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		31,139,082.31	61,037,678.98
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(三十九)	0.84	1.83
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(三十九)	0.84	1.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李凯

主管会计工作负责人:

王新

会计机构负责人:

王晓

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		148,835,135.72	167,292,506.80
收到的税费返还		4,233,407.65	3,841,210.67
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	13,733,991.83	3,226,002.59
经营活动现金流入小计		166,802,535.20	174,359,720.06
购买商品、接受劳务支付的现金		20,265,469.83	16,451,326.41
支付给职工以及为职工支付的现金		77,306,745.08	63,043,997.10
支付的各项税费		16,586,153.23	21,960,801.99
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	25,492,110.58	21,691,185.32
经营活动现金流出小计		139,650,478.72	123,147,310.82
经营活动产生的现金流量净额		27,152,056.48	51,212,409.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		518,000,000.00	370,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,120,163.69	3,468,107.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		206,976.55	572.33
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		522,327,140.24	373,468,679.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,224,317.66	4,795,795.38
投资支付的现金		637,999,970.24	370,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		646,224,287.90	374,795,795.38
投资活动产生的现金流量净额		-123,897,147.66	-1,327,115.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		727,542,723.89	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		727,542,723.89	
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		44,400,000.00	19,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)	78,307,521.28	
筹资活动现金流出小计		122,707,521.28	19,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		604,835,202.61	-19,980,000.00
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		508,090,111.43	29,905,293.56
加: 期初现金及现金等价物余额		158,274,769.45	128,369,475.89
六、期末现金及现金等价物余额		666,364,880.88	158,274,769.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				19,428,497.47	146,551,477.30	203,896,539.87
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				19,428,497.47	146,551,477.30	203,896,539.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,100,000.00				639,156,742.88				2,771,502.53	-16,032,420.22	636,995,825.19
(一) 综合收益总额										31,139,082.31	31,139,082.31
(二) 所有者投入和减少资本	11,100,000.00				639,156,742.88						650,256,742.88
1. 所有者投入的普通股	11,100,000.00				639,156,742.88						650,256,742.88
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									2,771,502.53	-47,171,502.53	-44,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,771,502.53	-2,771,502.53	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-44,400,000.00	-44,400,000.00
3. 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、本期期末余额	44,400,000.00				643,773,307.98				22,200,000.00	130,519,057.08	840,892,365.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李凯印

主管会计工作负责人:

建新印

会计机构负责人:

王杰印

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,103,767.90	34,953,911.08	41,057,678.98
(一)综合收益总额										61,037,678.98	61,037,678.98
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									6,103,767.90	-26,083,767.90	-19,980,000.00
1.提取盈余公积									6,103,767.90	-6,103,767.90	
2.对所有者(或股东)的分配										-19,980,000.00	-19,980,000.00
3.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、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				19,428,497.47	146,551,477.30	203,896,539.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯印

主管会计工作负责人：

建新印

会计机构负责人：

王晓杰印

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京博睿宏远数据科技股份有限公司(以下简称本公司)前身为北京博睿宏远科技发展有限公司(以下简称博睿有限),博睿有限系自然人陈珏、孙辉、马凤英2008年2月共同出资设立,注册资本50万元,法定代表人为马凤英,2008年2月29日,北京博睿宏远科技发展有限公司在北京市工商行政管理局登记注册,并取得注册号110112010841799的《企业法人营业执照》。经2016年1月15日博睿有限股东会审议通过,博睿有限全体股东作为发起人,以截至2015年11月30日经审计的净资产37,916,565.10元为基础,按照1:0.878244的比例折合成3,330万股,其余净资产4,616,565.10元计入资本公积,博睿有限整体变更为股份有限公司。2016年2月23日,公司在北京市朝阳区工商行政管理局办理了工商变更登记,并领取了统一社会信用代码号为91110105672840619D的《营业执照》。根据2019年9月9日召开的2019年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》,并经中国证券监督管理委员会2020年7月21日《关于同意北京博睿宏远数据科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2020]1538号)的批准,本公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票11,100,000股。募集资金总额730,602,000.00元,减除发行费用人民币80,345,257.12元(不含税),募集资金净额为650,256,742.88元。其中,计入股本11,100,000.00元,计入资本公积(股本溢价)639,156,742.88元。该募集资金已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了信会师报字[2020]第ZB11574号《验资报告》。

本公司属软件和信息技术服务(I65)行业,本公司经营范围:技术推广服务;信息咨询(不含中介服务);计算机系统服务;销售计算机软件及辅助设备。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司董事会于2021年4月20日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（一）至（三十）”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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

本公司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相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

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

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

4、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-5 年	预计可使用年限直线 摊销	软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	1-3 年
服务器维护费	在受益期内平均摊销	3 年

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益

工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十四）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同

期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、销售商品

1) 本公司销售的商品一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 本公司销售的商品具体原则：

- ①公司从事的软件销售业务系向客户提供标准化产品的销售，以及后续的产品安装、产品调试、售后支持及平台运维等配套服务。该业务适用收入准则中销售商品的确认原则。在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，

收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量等前提下，公司采用收到经客户测试并出具的验收情况确认单后确认收入的方式，售后支持及平台运维等后续配套服务在合同约定的服务期内分期确认收入。

②系统集成适用收入准则中销售商品的确认原则。在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量等前提下，公司采用在设备及软件安装、调试完毕交付客户，经客户验收合格后确认收入；如合同金额中包含后期维护或升级的，以扣除维护或升级费用的金额计算。提供后期维护或升级服务收入则按约定提供的期限，分摊确认收入。

2、提供劳务

1) 监测服务按照不同的计费模式每月月末确认收入。

①固定使用期计费模式：与客户约定固定的使用期间（通常为一年）及固定的合同总价款，每月月末确认收入，每月确认的收入为合同总价款/合同期月度数。

②监测次数计费模式：与客户约定单次监测收费标准，按照客户实际使用的监测次数确认收入。

③保底次数计费模式：与客户约定固定的使用期间内客户保底使用次数，超过保底次数按照约定单价乘以实际使用次数计费。在客户实际使用次数低于保底使用次数之前，公司在每月月末确认收入，每月确认的收入为合同总价款/合同期月度数；如果约定的使用期限尚未届满，客户实际使用次数即已超过保底使用次数的，则在超量当月将尚未分摊完的金额一次全部计入当月收入，同时，将超量部分根据约定的计费规则进行计费；超量次月开始，按照客户实际使用的监测次数确认收入。

2) 公司从事的技术开发服务业务为客户定制数据监测应用系统。公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，本公司采取技术开发劳务已经提供给客户，经客户测试并出具项目验收情况确认单后确认收入的方式，售后支持及平台运维等后续配套服务在合同约定的服务期内分期确认收入。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
与收入相关的预收款项重分类至合同负债	董事会审批	预收账款	-5,416,653.70
		合同负债	5,039,496.98
		其他流动负债	377,156.72

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	5,353,413.35
预收款项	-5,720,756.54
其他流动负债	367,343.19

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 262,165.90 元。

2、 重要会计估计变更

无

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	5,416,653.70				
合同负债		5,039,496.98	5,039,496.98		5,039,496.98
其他流动负债		377,156.72	377,156.72		377,156.72

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%,6%,13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%,5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

根据财税[2011]100 号文件财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 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政策。

根据财政部和国家税务总局财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》文件规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]第 39 号《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》文件规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵扣应纳税额。

(三) 其他说明

无

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,192.01	7,392.01
银行存款	666,360,688.87	158,267,377.44
其他货币资金	4,000.00	4,000.00
合计	666,368,880.88	158,278,769.45
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	4,000.00	4,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	4,000.00	4,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,000.00 元为本公司向银行申请开具低风险履约保函所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,698,392.55	
其中：债务工具投资	80,698,392.55	
权益工具投资		
衍生金融资产		
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		
其他		
合计	80,698,392.55	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票原值	1,643,089.21	
商业承兑汇票坏账准备	82,154.46	
应收票据合计净值	1,560,934.75	

公司对于应收票据将由企业承兑的商业承兑汇票作为组合计提坏账；

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期及逾期 1 年以内	1,643,089.21	82,154.46	5.00
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年			
逾期 3-4 年			
逾期 4-5 年			
逾期 5 年以上			
合计	1,643,089.21	82,154.46	

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	54,299,103.82	64,729,833.93

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	12,219,150.23	3,905,236.46
2 至 3 年	2,998,499.58	1,669,529.61
3 至 4 年	1,274,432.74	434,183.38
4 至 5 年	434,183.38	661,115.10
5 年以上	673,542.50	12,427.40
小计	71,898,912.25	71,412,325.88
减：坏账准备	8,980,525.23	5,754,916.59
合计	62,918,387.02	65,657,409.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	218,355.66	0.30	218,355.66	100.00		103,168.09	0.14	103,168.09	100.00	
按组合计提坏账准备	71,680,556.59	99.70	8,762,169.57	12.22	62,918,387.02	71,309,157.79	99.86	5,651,748.50	7.93	65,657,409.29
合计	71,898,912.25	100.00	8,980,525.23		62,918,387.02	71,412,325.88	100.00	5,754,916.59		65,657,409.29

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东爱唯视健康大药房有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	33,168.09	33,168.09	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
东莞团贷网互联网科技服务有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
上海熊猫互娱文化有限公司	115,187.57	115,187.57	100.00	无力偿还货款，预计无法收回
合计	218,355.66	218,355.66		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期及逾期 1 年以内	59,782,918.62	2,989,145.93	5.00
逾期 1-2 年	6,671,881.63	1,667,970.41	25.00
逾期 2-3 年	2,873,597.72	1,752,894.61	61.00
逾期 3-4 年	1,274,432.74	1,274,432.74	100.00
逾期 4-5 年	404,183.38	404,183.38	100.00
逾期 5 年以上	673,542.50	673,542.50	100.00
合计	71,680,556.59	8,762,169.57	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款 坏账准备	5,754,916.59	5,754,916.59	3,225,608.64			8,980,525.23
合计	5,754,916.59	5,754,916.59	3,225,608.64			8,980,525.23

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,163,271.09	9.96	358,163.55
上海倚博信息科技有限公司	3,722,458.00	5.18	186,122.90
国泰君安证券股份有限公司	3,719,308.58	5.17	185,965.43
北明软件有限公司	2,535,000.01	3.53	126,750.00
北京鼎鑫盈科科技发展有限公司	2,411,887.40	3.35	120,594.37
合计	19,551,925.08	27.19	977,596.25

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	730,112.01	100.00	488,547.10	76.75
1 至 2 年			147,958.86	23.25
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	730,112.01	100.00	636,505.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
北京力智嘉华科技有限公司	145,544.55	19.93
北京天特信科技有限公司	115,843.86	15.87
王德敏	102,327.00	14.02
新疆网云通信服务有限公司	87,220.75	11.95
云端互联（西安）计算机技术有限公司	29,635.49	4.06
合计	480,571.65	65.83

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,825,873.13	4,111,773.24
合计	2,825,873.13	4,111,773.24

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,795,292.27	4,180,778.31
1 至 2 年	150,000.00	2,007.00
2 至 3 年		
3 年以上	5,000.00	5,000.00
小计	2,950,292.27	4,187,785.31
减：坏账准备	124,419.14	76,012.07
合计	2,825,873.13	4,111,773.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,950,292.27	100.00	124,419.14	4.22	2,825,873.13	4,187,785.31	100.00	76,012.07	1.82	4,111,773.24
其中：										
账龄组合	2,243,382.88	76.04	124,419.14	5.55	2,118,963.74	1,425,241.38	34.03	76,012.07	5.33	1,349,229.31
备用金、上市中介服务 费及代垫款项组合	706,909.39	23.96			706,909.39	2,762,543.93	65.97			2,762,543.93
合计	2,950,292.27	100.00	124,419.14		2,825,873.13	4,187,785.31	100.00	76,012.07		4,111,773.24

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,088,382.88	104,419.14	5.00
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,243,382.88	124,419.14	

（3）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)	
上年年末余额	76,012.07			76,012.07
上年年末余额在本期				
--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	48,407.07			48,407.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	124,419.14			124,419.14

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,187,785.31			4,187,785.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认				
其他变动	-1,237,493.04			-1,237,493.04
期末余额	2,950,292.27			2,950,292.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	76,012.07	48,407.07			124,419.14
合计	76,012.07	48,407.07			124,419.14

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	500,814.00	106,755.00
借款	150,000.00	300,000.00
押金	1,592,568.88	1,018,486.38
备用金及代垫款项	706,909.39	394,619.40
发行上市中介机构费用		2,367,924.53
合计	2,950,292.27	4,187,785.31

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北京鸿基恒业物业管理 有限公司	房租押金	825,000.00	1 年	27.96	41,250.00
上海独角兽众创空间 经营管理有限公司	房租押金	253,938.50	1 年	8.61	12,696.93
王德敏	房租押金	204,654.00	1 年	6.94	10,232.70
邓小志	个人借款	150,000.00	1-2 年	5.08	15,000.00
广州玖间堂信息科技 有限公司	房租押金	112,968.00	1 年	3.83	5,648.40
合计		1,546,560.50		52.42	84,828.03

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税费用	1,089,705.81	
待认证进项税	3,267,375.62	
合计	4,357,081.43	

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
北京智维盈讯网络科技有 限公司		39,999,970.24		243,940.61						40,243,910.85	
小计		39,999,970.24		243,940.61						40,243,910.85	
合计		39,999,970.24		243,940.61						40,243,910.85	

说明：本公司 2020 年 11 月 23 日通过增资及受让北京智维盈讯网络科技有限公司股东鲍科、刘杨、范伟导、赵立龙、深圳励石诺世界投资管理中心（有限合伙）股权的方式，经多方协商本公司出资 4,000.00 万元，持有北京智维盈讯网络科技有限公司 16%的股权；

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,421,252.57	4,020,545.83
固定资产清理		
合计	6,421,252.57	4,020,545.83

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	11,178,959.04	1,013,294.75	12,192,253.79
（2）本期增加金额	4,520,350.90	268,274.82	4,788,625.72
—购置	4,520,350.90	268,274.82	4,788,625.72
—在建工程转入			
（3）本期减少金额	1,007,625.98		1,007,625.98
—处置或报废	1,007,625.98		1,007,625.98
（4）期末余额	14,691,683.96	1,281,569.57	15,973,253.53
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	7,546,016.18	625,691.78	8,171,707.96
（2）本期增加金额	1,959,745.83	182,277.03	2,142,022.86
—计提	1,959,745.83	182,277.03	2,142,022.86
（3）本期减少金额	761,729.86		761,729.86
—处置或报废	761,729.86		761,729.86
（4）期末余额	8,744,032.15	807,968.81	9,552,000.96
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	5,947,651.81	473,600.76	6,421,252.57
（2）上年年末账面价值	3,632,942.86	387,602.97	4,020,545.83

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、 固定资产清理

无

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,248,500.88	2,248,500.88
（2）本期增加金额	2,869,328.02	2,869,328.02
—购置	2,869,328.02	2,869,328.02
—内部研发		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	5,117,828.90	5,117,828.90
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	797,902.14	797,902.14
（2）本期增加金额	630,917.29	630,917.29
—计提	630,917.29	630,917.29
（3）本期减少金额		

项目	软件使用权	合计
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,428,819.43	1,428,819.43
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,689,009.47	3,689,009.47
(2) 上年年末账面价值	1,450,598.74	1,450,598.74

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	92,858.28	589,534.90	141,373.80		541,019.38
服务器维护费		905,660.38			905,660.38
合计	92,858.28	1,495,195.28	141,373.80		1,446,679.76

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,187,098.83	1,378,064.82	5,830,928.66	874,639.30
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	9,187,098.83	1,378,064.82	5,830,928.66	874,639.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,378,064.82		874,639.30
递延所得税负债				

4、 未确认递延所得税资产明细

无

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、软件款	2,080,102.64		2,080,102.64	1,116,151.52		1,116,151.52
合计	2,080,102.64		2,080,102.64	1,116,151.52		1,116,151.52

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	11,141,829.38	8,268,186.55
合计	11,141,829.38	8,268,186.55

2、 账龄超过一年的重要应付账款 无

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收监测服务款		5,416,653.70
合计		5,416,653.70

2、 账龄超过一年的重要预收款项 无

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收监测服务款	5,353,413.35
合计	5,353,413.35

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,510,403.60	72,635,284.12	72,549,251.82	7,596,435.90
离职后福利-设定提存计划	336,185.93	4,000,756.59	3,816,243.26	520,699.26
辞退福利	55,000.00	1,067,750.00	941,250.00	181,500.00
一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,901,589.53	77,703,790.71	77,306,745.08	8,298,635.16

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,275,002.45	63,916,577.51	63,960,853.76	7,230,726.20
(2) 职工福利费		2,501,054.82	2,501,054.82	
(3) 社会保险费	235,401.15	3,198,104.43	3,067,795.88	365,709.70
其中：医疗保险费	212,022.29	3,125,835.93	2,997,549.07	340,309.15
工伤保险费	6,152.45	60,493.01	59,156.71	7,488.75
生育保险费	17,226.41	11,775.49	11,090.10	17,911.80
(4) 住房公积金		3,019,547.36	3,019,547.36	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,510,403.60	72,635,284.12	72,549,251.82	7,596,435.90

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	319,785.28	3,811,460.57	3,635,388.13	495,857.72
失业保险费	16,400.65	189,296.02	180,855.13	24,841.54
企业年金缴费				
合计	336,185.93	4,000,756.59	3,816,243.26	520,699.26

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,874,759.13	3,876,611.23

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		4,960,096.00
个人所得税	22,966.71	10,102.60
城市维护建设税	70,069.73	130,938.41
教育费附加	50,049.81	93,527.43
合计	5,017,845.38	9,071,275.67

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,647,250.36	1,685,006.29
合计	3,647,250.36	1,685,006.29

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销	2,293,884.04	1,140,645.79
其他	1,353,366.32	544,360.50
合计	3,647,250.36	1,685,006.29

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收监测费用	367,343.19	
合计	367,343.19	

(二十一) 股本

项目	上年年末余	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	-------	--------------	------

	额	发行新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总 额	33,300,000.00	11,100,000.00				11,100,000.00	44,400,000.00

2020年8月11日，公司向社会公开发行人民币普通股股票11,100,000股，募集资金总额730,602,000.00元，减除发行费用人民币80,345,257.12元（不含税），募集资金净额为650,256,742.88元。其中，计入股本11,100,000.00元，计入资本公积（股本溢价）639,156,742.88元。

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,616,565.10	639,156,742.88		643,773,307.98
其他资本公积				
合计	4,616,565.10	639,156,742.88		643,773,307.98

2020年8月11日，公司向社会公开发行人民币普通股股票11,100,000股，募集资金总额730,602,000.00元，减除发行费用人民币80,345,257.12元（不含税），募集资金净额为650,256,742.88元。其中，计入股本11,100,000.00元，计入资本公积（股本溢价）639,156,742.88元。

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,428,497.47	19,428,497.47	2,771,502.53		22,200,000.00
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	19,428,497.47	19,428,497.47	2,771,502.53		22,200,000.00

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	146,551,477.30	111,597,566.22
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	146,551,477.30	111,597,566.22
加：本期净利润	31,139,082.31	61,037,678.98
减：提取法定盈余公积	2,771,502.53	6,103,767.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,400,000.00	19,980,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	130,519,057.08	146,551,477.30

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,840,443.95	30,861,328.58	164,535,969.42	31,755,837.29
其他业务				
合计	138,840,443.95	30,861,328.58	164,535,969.42	31,755,837.29

2、 合同产生的收入情况

合同分类	金额	合计
在某一时点确认	49,381,502.30	49,381,502.30
在某一时段内确认	89,458,941.65	89,458,941.65
合计	138,840,443.95	138,840,443.95

3、 履约义务的说明

不适用

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

不适用

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	448,453.63	880,359.29
教育费附加	192,194.43	377,296.85
地方教育费附加	128,129.59	251,531.23
其他	77,301.96	43,612.80
合计	846,079.61	1,552,800.17

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,129,889.76	16,991,964.12
市场推广费	2,379,125.51	2,834,475.33
业务招待费	2,924,332.42	2,775,873.99
差旅费	2,603,997.29	2,431,274.55
教育培训费	1,128,113.61	
办公费	954,721.51	614,576.17
房租	1,373,704.11	1,049,612.72
折旧摊销费	247,658.92	152,345.32
其他	344,239.74	171,883.08
合计	35,085,782.87	27,022,005.28

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,703,539.03	6,304,531.95
业务招待费	2,001,416.12	575,178.40
办公费	1,961,720.15	1,427,862.17
差旅费	952,778.64	1,256,912.43
房租	430,883.49	450,584.24

项目	本期金额	上期金额
折旧费、摊销费	433,539.58	358,016.97
中介机构费用	2,186,515.73	1,418,397.45
其他	1,200,309.06	836,548.52
合计	17,870,701.80	12,628,032.13

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,278,212.81	26,962,114.07
房租	1,941,253.94	2,072,505.79
差旅费	446,253.30	1,099,064.46
折旧费、摊销费	582,482.69	420,934.22
其他	1,275,048.40	510,158.80
合计	39,523,251.14	31,064,777.34

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	5,932,977.40	590,678.45
汇兑损益		
其他	19,725.25	16,058.09
合计	-5,913,252.15	-574,620.36

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	4,233,407.65	3,841,210.67
崇明财政补贴	43,370.96	17,000.00
稳岗补贴	115,406.82	67,472.76

项目	本期金额	上期金额
个税返还	100,607.11	
增值税加计抵减	360,857.00	118,931.98
信息服务业发展奖励		1,730,000.00
财政局、东城区金融服务办公室 补贴、中关村创新支持金	5,533,000.00	
合计	10,386,649.54	5,774,615.41

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	4,233,407.65	3,841,210.67	与收益相关
崇明财政补贴	43,370.96	17,000.00	与收益相关
稳岗补贴	115,406.82	67,472.76	与收益相关
个税返还	100,607.11		与收益相关
增值税加计抵减	360,857.00	118,931.98	与收益相关
信息服务业发展奖励		1,730,000.00	与收益相关
财政局、东城区金融服 务办公室补贴、中关村 创新支持金	5,533,000.00		与收益相关
合计	10,386,649.54	5,774,615.41	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	243,940.61	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
其他	3,921,494.11	3,468,107.37
合计	4,165,434.72	3,468,107.37

(三十三) 公允价值变动

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	871,722.25	
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	871,722.25	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	82,154.46	
应收账款坏账损失	3,225,608.64	1,583,530.06
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	48,407.07	12,253.80
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	3,356,170.17	1,595,783.86

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	-13,120.16		-13,120.16
合计	-13,120.16		-13,120.16

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	51,186.98	75,601.99	
合计	51,186.98	75,601.99	

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	25,799.41	14,077.65	
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
其他	13,476.66		
合计	39,276.07	14,077.65	

(三十八) 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	1,997,322.40	7,997,289.43
递延所得税费用	-503,425.52	-239,367.58
合计	1,493,896.88	7,757,921.85

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	32,632,979.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,894,946.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	506,972.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-3,908,022.57
所得税费用	1,493,896.88

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	31,139,082.31	61,037,678.98
当期发行在外普通股的加权平均数	37,000,000.00	33,300,000.00
基本每股收益	0.84	1.83
其中：持续经营基本每股收益	0.84	1.83
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	31,139,082.31	61,037,678.98
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	37,000,000.00	33,300,000.00
稀释每股收益	0.84	1.83
其中：持续经营稀释每股收益	0.84	1.83
终止经营稀释每股收益		

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,932,977.40	590,678.45
其他收益及营业外收入	5,838,770.36	1,890,074.75
往来款及其他	1,962,244.07	745,249.39
合计	13,733,991.83	3,226,002.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	11,621,544.87	9,877,695.84
管理费用	8,662,949.49	5,965,483.21
研发费用	3,650,142.80	3,681,729.05
财务费用	19,725.25	16,058.09
往来款及其他	1,537,748.17	2,150,219.13
合计	25,492,110.58	21,691,185.32

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发生筹资费用所支付的现金	78,307,521.28	

项目	本期金额	上期金额
合计	78,307,521.28	

(四十一) 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	31,139,082.31	61,037,678.98
加：信用减值损失	3,356,170.17	1,595,783.86
资产减值准备		
固定资产折旧	2,142,022.86	1,864,232.60
油气资产折耗		
无形资产摊销	630,917.29	358,408.76
长期待摊费用摊销	141,373.80	74,286.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	13,120.16	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	25,799.41	14,077.65
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-871,722.25	
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,165,434.72	-3,468,107.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-503,425.52	-239,367.58
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,342,870.02	-10,698,752.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	587,022.99	674,167.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,152,056.48	51,212,409.24
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	666,364,880.88	158,274,769.45
减：现金的期初余额	158,274,769.45	128,369,475.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	508,090,111.43	29,905,293.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	666,364,880.88	158,274,769.45
其中：库存现金	4,192.01	7,392.01
可随时用于支付的银行存款	666,360,688.87	158,267,377.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	666,364,880.88	158,274,769.45

(四十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退	4,233,407.65	4,233,407.65	3,841,210.67	其他收益
崇明财政补贴	43,370.96	43,370.96	17,000.00	其他收益
稳岗补贴	115,406.82	115,406.82	67,472.76	其他收益
个税返还	100,607.11	100,607.11		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
增值税加计抵减	360,857.00	360,857.00	118,931.98	其他收益
信息服务业发展奖励			1,730,000.00	其他收益
财政局、东城区金融服务办公室补贴、中关村创新支持金	5,533,000.00	5,533,000.00		其他收益

3、 政府补助的退回

无

六、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京智维盈讯网络科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	16.00		权益法	是

2、 重要合营企业的主要财务信息

无

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京智维盈讯网络科技有限公司	北京智维盈讯网络科技有限公司
流动资产	31,640,511.33	8,849,294.24
非流动资产	2,801,695.22	2,522,672.21
资产合计	34,442,206.55	11,371,966.45
流动负债	11,030,653.39	4,477,417.36
非流动负债		
负债合计	11,030,653.39	4,477,417.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,411,553.16	6,894,549.09
按持股比例计算的净资产份额	3,745,848.51	
调整事项	36,498,062.34	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	36,498,062.34	
对联营企业权益投资的账	40,243,910.85	

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京智维盈讯网络科技有限公司	北京智维盈讯网络科技有限公司
面价值		
存在公开报价的联营企业		
权益投资的公允价值		
营业收入	24,150,325.80	21,673,983.34
净利润	30,175.47	1,478,046.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	30,175.47	1,478,046.82
本期收到的来自联营企业的股利		

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(二) 重要的共同经营

无

(三) 在结构化主体中的权益

无

七、与金融工具相关的风险

无

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	30,250,721.32	50,447,671.23		80,698,392.55
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,250,721.32	50,447,671.23		80,698,392.55
(1) 债务工具投资	30,250,721.32	50,447,671.23		80,698,392.55
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	30,250,721.32	50,447,671.23		80,698,392.55
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

- (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
购买基金产品的对账单中列示的市值；
- (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
无
- (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
无
- (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
无
- (六) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
无
- (七) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
无
- (八) 本期内发生的估值技术变更及变更原因
无
- (九) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
无

九、关联方及关联交易

- (一) 本公司的实际控制人及一致行动人

2020年12月31日

关联方名称	对本公司的直接和间接持股比例（%）	对本公司的直接和间接表决权比例（%）	关联关系
李凯	23.78	23.78	实际控制人
冯云彪	11.71	11.71	实际控制人的一致行动人
孟曦东	11.46	11.46	实际控制人的一致行动人

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

(三) 其他关联方情况

无

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,056,929.97	3,798,433.06

注：关键管理人员薪酬中未包含安晨先生，因安晨 2020 年 12 月 31 日通过职工代表大会担任公司监事，故未将其纳入 2020 年核算

(五) 关联方应收应付款项

无

(六) 关联方承诺

无

十、 股份支付

无

十一、 承诺及或有事项

无

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

无

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-38,919.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,792,384.89	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	4,793,216.36	

项目	金额	说明
益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	37,710.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,584,392.00	
所得税影响额	-1,587,658.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,996,733.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	7.20	0.84	0.84
扣除非经常性损益后的净利润	5.12	0.60	0.60

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二一年四月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具审计结果报告书；办理企业合并、分立、清算事宜；代理记帐、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、信息系统集成服务等。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效。



登记机关

2020年09月17日

证书序号: 0001247

说明

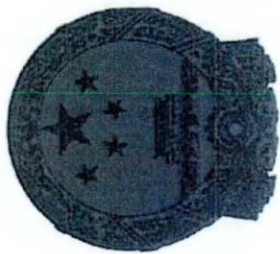
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效



证书序号: 000396

仅供出报告使用, 其他无效

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至: 二〇一一年七月 十日



姓名: 权计伟
Full name: 权计伟
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979-9-10
Date of birth: 1979-9-10
工作单位: 中建华会计师事务所有限责任公司
Working unit: 中建华会计师事务所有限责任公司
身份证号: 320325197909107337
Identity card No.: 320325197909107337



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出: 2018-6-17
转入: 2018-6-17
一、注册会计师执行业务, 必须按照委托方出示的证书。
二、本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

NOTES

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



姓名: 权计伟
证书编号: 11000180016

this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11000180016
No. of Certificate: 11000180016
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2006-4-15
Date of Issuance: 2006-4-15

2008年3月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate
110100230004

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

发证日期:
Date of Issuance
2015 年 09 月 16 日



姓名: 郭建
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1979-03-20
Date of birth
工作单位: 北京隆盛会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码: 360403197903202418
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 郭建
证书编号: 110100230004

年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 10月 13日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 10月 13日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 10月 13日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 10月 13日





资产负债表

编制单位：北京博睿宏远数据科技股份有限公司

单位：元

项目	2021.06.30	2020.12.31
流动资产：		
货币资金	693,356,442.65	666,368,880.88
交易性金融资产	-	80,698,392.55
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	1,560,934.75
应收账款	69,476,332.71	62,918,387.02
应收款项融资	-	-
预付款项	2,933,810.11	730,112.01
其他应收款	3,023,136.00	2,825,873.13
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	-	-
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	2,812,055.68	4,357,081.43
流动资产合计	771,601,777.15	819,459,661.77
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	38,954,102.57	40,243,910.85
其他权益工具投资	5,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	6,023,073.48	6,421,252.57
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	4,821,796.78	3,689,009.47
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,137,698.57	1,446,679.76
递延所得税资产	2,307,156.52	1,378,064.82
其他非流动资产	1,395,543.98	2,080,102.64
非流动资产合计	59,639,371.90	55,259,020.11
资产总计	831,241,149.05	874,718,681.88

公司法定代表人：



公司主管会计工作负责人：



公司会计机构负责人：王昭杰



资产负债表

编制单位：北京博睿宏远数据科技股份有限公司

单位：元

项目	2021.06.30	2020.12.31
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	9,898,337.52	11,141,829.38
预收款项	-	-
合同负债	3,960,588.07	5,353,413.35
应付职工薪酬	14,102,209.93	8,298,635.16
应交税费	5,599,671.89	5,017,845.38
其他应付款	2,692,125.61	3,647,250.36
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	270,207.68	367,343.19
流动负债合计	36,523,140.70	33,826,316.82
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	-
负债合计	36,523,140.70	33,826,316.82
所有者权益（或股东权益）合计		
实收资本（或股本）	44,400,000.00	44,400,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	654,752,160.82	643,773,307.98
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	22,200,000.00	22,200,000.00
未分配利润	73,365,847.53	130,519,057.08
所有者权益（或股东权益）合计	794,718,008.35	840,892,365.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	831,241,149.05	874,718,681.88

公司法定代表人：





公司主管会计工作负责人：





公司会计机构负责人：王晚杰





利润表

编制单位：北京博睿宏远数据科技股份有限公司

单位：元

项目	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月
一、营业总收入	62,514,344.05	73,184,471.90
减：营业成本	21,265,094.31	14,310,864.22
税金及附加	211,919.58	427,488.05
销售费用	47,761,755.60	13,631,875.11
管理费用	15,257,653.78	6,349,101.40
研发费用	34,298,712.34	17,991,928.05
财务费用	-8,045,548.48	-372,409.23
其中：利息费用	-	-
利息收入	8,073,994.76	377,683.93
加：其他收益	1,230,889.11	2,803,921.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-604,845.63	1,963,913.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,289,808.28	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,068,726.70	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,688,507.38	-2,252,905.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-49,228,980.28	23,360,554.15
加：营业外收入	30,896.11	4,801.52
减：营业外支出	1,689.77	11,381.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-49,199,773.94	23,353,974.67
减：所得税费用	-926,564.39	3,606,635.86
四、净利润	-48,273,209.55	19,747,338.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-48,273,209.55	19,747,338.81
（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	-	-
六、综合收益总额	-48,273,209.55	19,747,338.81

公司法定代表人：

公司主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：王晓杰、



现金流量表

编制单位：北京博睿宏远数据科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	56,798,770.04	66,784,054.03
收到的税费返还	2,528,681.88	2,645,457.46
收到其他与经营活动有关的现金	8,118,890.87	673,466.06
经营活动现金流入小计	67,446,342.79	70,102,977.55
购买商品、接受劳务支付的现金	14,671,726.17	12,404,203.39
支付给职工以及为职工支付的现金	63,533,490.66	34,321,329.83
支付的各项税费	2,616,395.19	9,636,065.02
支付其他与经营活动有关的现金	22,614,746.08	9,803,265.02
经营活动现金流出小计	103,436,358.10	66,164,863.26
经营活动产生的现金流量净额	-35,990,015.31	3,938,114.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,836,068.61	1,963,913.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,555.00	66.2
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	282,846,623.61	221,963,979.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,589,046.53	1,192,291.26
投资支付的现金	205,000,000.00	220,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	210,589,046.53	221,192,291.26
投资活动产生的现金流量净额	72,257,577.08	771,688.29
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	-	-
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	8,880,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	-
筹资活动现金流出小计	9,280,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,280,000.00	-
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	26,987,561.77	4,709,802.58
加：期初现金及现金等价物余额	666,364,880.88	158,274,769.45
六、期末现金及现金等价物余额	693,352,442.65	162,984,572.03

公司法定代表人：



公司主管会计工作负责人：



公司会计机构负责人：

