

证券代码: 871420

证券简称: 金恒博远

主办券商: 中信建投

JHBY
金恒博远®

金恒博远

NEEQ : 871420

北京金恒博远科技股份有限公司

Beijing JHBY Technology Co., LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年9月15日-19日“中国钢铁奥林匹克”-第九届全国钢铁行业职业技能竞赛在首钢股份公司成功举行，代表中国钢铁行业最高水平的74家单位的244名选手参赛了本届大赛，参赛队伍和参赛人数均创历史新高，金恒博远公司产品承担的仿真竞赛高效无差错的圆满完成了大赛任务。



2018年，公司承建了鞍钢集团轨梁厂数字化工厂项目，标志着公司业务拓展进钢铁行业智能制造领域，



2018年12月1日，金恒博远公司参与起草的最新版国家冶金安全生产行业标准《炼铁安全规程》、《炼钢安全规程》、《轧钢安全规程》经国家应急管理部批准正式实施。



2018年8月19日-27日，由中国冶金教育学会、全国冶金职业教育教学指导委员会主办，河北工业职业技术学院承办，河钢集团有限公司、北京金恒博远科技股份有限公司协办的首届全国冶金工程青年教师专业教学培训班在河北工院成功举办，共有来自全国10所冶金类中高职院校的29名青年教师参加了培训班。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金恒博远	指	北京金恒博远科技股份有限公司
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京金恒博远科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
虚拟仿真（VR）	指	指 Virtual Reality，仿真技术，或称为模拟技术，就是用在一个系统模仿另一个真实系统的技术。
虚拟仿真实训软件	指	指针对特定学科的真实课件内容进行 3D 数字内容的模拟开发，并借助 3D 虚拟环境或 3D 立体显示设备模拟该学科的训练环境、条件和流程，使教师和学生能够获得和真实世界中一样或者相似的实训体验，达到替代或部分替代实训效果的作用。
虚拟仿真技术	指	在多媒体技术、虚拟现实技术与网络通信技术等信息科技迅猛发展的基础上，将仿真技术与虚拟现实技术相结合的产物，是一种更高级的仿真技术。虚拟仿真技术以构建全系统统一的完整的虚拟环境为典型特征，并通过虚拟环境集成与控制为数众多的实体。实体可以是模拟器，也可以是其他的虚拟仿真系统，也可用一些简单的数学模型表示。实体在虚拟环境中相互作用，或与虚拟环境作用，以表现客观世界的真实特征。
实训设备	指	学生进行职业技术应用能力训练过程中所使用的设备或装置，这些设备可以是实际行业企业应用的设备，也可以是通过设计把实际行业企业应用的设备简化或抽取其典型应用部分制作成功能一致或接近的模型，其目的是帮助学生在实训室环境下提高动手能力及职业技能。

第一节 声明与提示

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

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

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	目前虚拟仿真教育软件市场集中度较低，无大型龙头企业，市场化程度较低。随着虚拟仿真教育软件市场的成熟和扩大，势必会吸引一批投资者进入该行业，行业竞争将日益加剧。此外，我国虚拟教育培训软件行业起步晚，还不能与国际上先进的虚拟仿真教育软件公司相抗衡，开发队伍还略显保守，资金量也有限。在行业内各项机制都不健全的初期阶段，各大厂商为了争夺市场占有率势必会带来恶性竞争的风险。考虑到行业发展趋势的不确定性、市场需求的不确定性、技术革新的不确定性等因素，虚拟仿真教育软件行业的竞争将更为激烈，公司将面临着更为激烈的市场竞争。
2、行业风险	随着国家政策的大力支持，中国逐步开始以信息技术助推教育现代化发展。教育软件行业融资机会增多，投资者将目光放在移动教育软件和教育政务信息化软件的开发和建设上。然而，目前我国虚拟仿真教育软件行业还处在成长阶段，市场缺乏有序的宏观政策及发展环境，虚拟仿真教育软件行业同样存在投资风险。虚拟仿真教育软件行业的风险主要来自行业外部和内部两个方面，外部风险因素包括行业的相关法律法规不健全、市场竞争激烈等；内部风险因素主要有虚拟仿真教育软件经营者缺乏实际教育经验、企业发展速度较慢，跟不上教育改革步伐、研发力量不足、产品缺乏精品、市场渠道不成熟等。
3、技术风险	虚拟仿真教育培训软件行业涉及到教育和虚拟仿真两类行业，

	其跨越了教育学、工程学、计算机、力学及行业专业等多个学科，所需人才必须能够结合应用领域的生产技术经验与教育领域的经验，研发出融合当前新兴技术、跨领域技术与传统技术相结合的产品。这为公司带来高收益可能性的同时也带来了相应风险。如果公司对产品开发的技术发展方向把握不当或者没有及时开发出符合市场需求的产品，将会导致公司市场竞争力下降。
4、单一业务领域风险	公司目前产品主要是从事工业生产领域全流程的虚拟仿真实训教学与培训软件的开发与销售。公司业务布局谨慎、业务领域较为单一，如果未来虚拟仿真实训软件领域因宏观经济、行业政策等因素转变导致发展受限，则会对公司的整体收入和发展产生较为不利影响。
5、业务拓展和创新风险	公司目前主要从事工业生产领域全流程的虚拟仿真实训教学与培训软件的开发与销售。为了拓展业务广度，公司已研发节能环保、安全生产、自动化控制、专业虚拟实验等虚拟仿真软件产品并计划进入新的专业领域开发虚拟仿真教育与培训产品。若上述研发未能实现预期收益，则会对公司的未来业绩目标完成造成较大压力，因此存在新业务拓展风险。
6、实际控制人控制不当风险	公司股东徐肖伟先生持有本公司股份总数为 5,580,000 股，直接持股比例为 55.80%。除直接持有本公司股份外，持有金恒众创 1,600,000 股，持股比例为 80.00%。故徐肖伟先生直接、间接合计持有金恒博远 71.80%的股份，为公司第一大股东，且担任董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，但若公司实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能会对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
7、税收优惠风险	金恒博远取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准核发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司按 15%的比例缴纳企业所得税。如果国家企业所得税税收政策发生不利变化则会对公司利润造成不利影响，因此公司存在税收优惠风险。
8、人力成本上升风险	作为知识密集和人才密集型企业，公司最主要的经营成本是人力成本。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是北京作为一线城市，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈快速上升趋势。公司人力成本的上升可能会对公司的整体利润水平带来不利影响。
9、应收账款发生坏账的风险	公司应收账款占总资产比重相对较高，一旦账款回收困难，对公司造成坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京金恒博远科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JHBY Technology Co., LTD
证券简称	金恒博远
证券代码	871420
法定代表人	徐肖伟
办公地址	北京市经济技术开发区宏达中路甲 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱香富
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	010-67806966
传真	010-67806966
电子邮箱	qiuxiangfu@jhbytech.com
公司网址	www.jhbytech.com
联系地址及邮政编码	北京亦庄开发区宏达中路甲 12 号 100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 4 日
挂牌时间	2017 年 5 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发（I-65-651-6510）
主要产品与服务项目	公司致力于运用虚拟仿真技术与互联网技术以及 VR 虚拟现实技术为本科院校、中高职院校以及企业提供工业生产流程虚拟仿真实训系列产品、工业生产安全虚拟仿真实训系列产品、工业能源管控虚拟仿真实训系列产品、工业自动化虚拟仿真实训系列产品、节能环保及大气处理虚拟仿真实训系列产品、虚拟实验系列产品及实验室安全标准化的虚拟仿真教学与培训解决方案，同时为工业企业提供数字化智慧工厂、安全管理平台等智能生产管理解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐肖伟
实际控制人及其一致行动人	徐肖伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108675072715M	否
注册地址	北京市海淀区学院路 30 号科群大厦 3 层 311 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 E 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	申利超、于蕾
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,533,409.26	14,495,200.08	76.15%
毛利率%	62.07%	81.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,607,782.10	4,240,228.93	79.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,476,921.90	4,168,227.22	79.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	41.29%	33.92%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	40.58%	33.35%	-
基本每股收益	0.76	0.42	81.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,187,662.66	20,949,820.44	44.10%
负债总计	7,959,622.33	6,329,562.21	25.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,228,040.33	14,620,258.23	52.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	1.46	52.04%
资产负债率%（母公司）	26.37%	30.21%	-
资产负债率%（合并）	26.37%	30.21%	-
流动比率	293.37%	255.93%	-
利息保障倍数	65.67	89.40	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,754,472.24	53,468.78	6,921.80%
应收账款周转率	216.65%	194.23%	-
存货周转率	1,242.48%	260.14%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	44.10%	47.49%	-
营业收入增长率%	76.15%	2.64%	-
净利润增长率%	79.42%	151.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,510.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,327.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,874.27
非经常性损益合计	161,691.58
所得税影响数	30,831.38
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	130,860.20

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

(一) 研发模式

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

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

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

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

(二) 销售及服务模式

公司销售通过与行业组织共同组织行业竞赛、专业研讨会及论坛等形式与客户建立联系,后由公司

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

（三）盈利模式

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

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

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

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

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

（四）采购模式

采购模式分为自身需求类采购和项目类采购。

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

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

成采购。报告期内及报告期后至报告披露日公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

主营业务

本报告期内，实现主营业务收入 25,533,409.26 元，同比增长 76.15%；净利润 7,607,782.10 元，同比增长 79.42%；总资产 30,187,662.66 元，同比增长 44.10%；应收账款及应收票据 12,840,857.10 元，占总资产比例 42.54%，同比增加 39.99%。

市场情况

本报告期内，公司现有产品主要客户群体钢铁冶金行业市场情况持续向好，钢铁行业产值、利润均创历史新高。

2018 年 9 月 15 日-19 日，2018 年“首钢杯”第九届全国钢铁行业职业技能竞赛在首钢股份公司盛大召开，本届大赛参赛队伍、参赛选手均创历史新高，大赛的全部仿真竞赛软件均由公司开发，竞赛现场公司提供了全方面的技术支持工作，我们专业、高效的工作效率受到了主办方的高度评价，为公司树立了良好的品牌知名度和美誉度。

2018 年 8 月 19 日-27 日，由中国冶金教育学会、全国冶金职业教育教学指导委员会主办，河北工业职业技术学院承办，河钢集团有限公司、北京金恒博远科技股份有限公司协办的首届全国冶金工程青年教师专业教学培训班在河北工院成功举办，共有来自全国 10 所冶金类中高职院校的 29 名青年教师参加了培训班，本次培训班实操培训均在，公司与河北工业职业技术学院联合建设的冶金工程虚拟仿真实训教学研发基地进行，基地仿真实训系统的专业性受到了老师们的高度好评，为公司拓展院校市场、推广

实训基地联合共建打下了良好的基础。

产品研发与创新

报告期内，公司继续专注利用虚拟仿真技术为钢铁冶金行业提供专业技术服务及教学培训产品，产品涵盖钢铁冶金企业生产的全方位，包括生产工艺、生产设备、安全管理、节能环保、智能制造、产品研发等各领域，2018年12月1日，公司参与起草的最新版国家冶金安全生产行业标准《炼铁安全规程》、《炼钢安全规程》、《轧钢安全规程》经国家应急管理部批准正式实施，同时公司也新研发出了冶金企业安全管理与安全培训的系列产品，受到客户的一致好评；2018年，公司研发涉足钢铁企业智能制造领域，鞍钢集团轨梁厂数字化工厂项目正式开始启动实施。

（二） 行业情况

1、计算机仿真技术的定义、发展历程及应用

（1）计算机仿真的定义

计算机仿真技术是以控制论、系统论、相似原理和信息技术为基础，以计算机和专用物理效应设备为工具，借助系统模型对实际或设想设备进行动态试验研究的综合性技术。计算机仿真技术采用建模和物理的方法对真实环境中客观事物进行抽象、影射、描述和复现，基于系统原理和数据，应用计算机技术建立仿真环境，对客观事物（包括真实环境中的实体或系统、自然环境、以及人的行为等）进行研究，具有经济、安全、可重复和不受气候、场地、时间限制的优势。按照仿真技术的应用特点可分为计算机仿真测试、仿真模拟训练、虚拟制作等领域。

（2）计算机仿真技术在国际上的发展及应用

根据前瞻产业研究院发布的《2015-2020年中国计算机仿真行业发展前景与投资预测分析报告》，从国际上来说，仿真技术最初主要应用于军事领域。20世纪50、60年代，仿真技术开始应用于洲际导弹研制、阿波罗登月计划及核电站运行等。到了70年代中期，仿真技术开始拓展至民用领域，主要用来培训民航客机驾驶员等。从80年代开始，仿真技术借助计算机仿真技术的发展开始进入了计算机仿真的崭新时代，计算机仿真技术开始大规模地应用于仪器仪表、虚拟制造、电子产品设计、仿真训练等生产、生活各方面。

（3）计算机仿真技术在我国的发展及应用

根据中国产业调研网发布的《中国计算机仿真行业现状调研分析及发展趋势预测报告（2017版）》，我国仿真技术自20世纪60、70年代首先应用于自动控制领域，这一时期我国自行设计的飞机模拟器、坦克模拟器等相继研制成功，民用领域的火电机组培训仿真系统、化工过程培训仿真系统、机车培训仿

真器、汽车模拟器等也相继研制成功。自 90 年代开始,以计算机仿真技术为基础,国内建设了一批水平较高、规模较大的半实物仿真系统,主要用于国防装备研发,如射频制导弹半实物仿真系统、红外制导弹半实物仿真系统、歼击机工程飞行模拟器等。进入 21 世纪,我国开始对分布交互式仿真、虚拟现实等先进仿真技术及其应用进行研究,开展了较大规模的复杂系统仿真。

2、市场容量

(1) 钢铁行业状况

根据兰格钢铁网分析,2018 年钢铁行业在供给侧改革继续深入推进下,提前完成“十三五”时期化解过剩产能目标。“蓝天保卫战”、环保督查、专项大检查等项目的持续开展,有效防范了“地条钢”的死灰复燃和已化解的过剩产能复产,同时严禁违规新增产能,供给侧改革成效得到了较好的维护和巩固;国内钢铁市场价格高位运行,钢铁企业效益继续改善。2018 年中国钢铁行业呈现良好运行态势,钢材平均价格有所上涨,原料价格稳定在合理区间,钢铁行业企业经济效益持续好转。据国家统计局数据显示,2018 年 1-11 月,黑色金属冶炼和压延加工业实现利润总额 3862.3 亿元,同比增长 50.2%。就销售利润率来说,2018 年 11 月,黑色金属冶炼和压延加工业销售利润率为 6.59%,较 2017 年同期提升 1.6 个百分点。

(2) 冶金教育培训市场情况

根据中国钢铁工业协会与中国劳动学会冶金分会资料,中国钢铁产业年教育培训经费约 50 亿元,现在基本全部按传统授课形式教学,教学效果与目标还有很大差距,虚拟仿真技术的应用将大大提高企业培训及院校教学的效果。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,874,005.16	26.08%	4,555,869.68	21.75%	72.83%
应收票据与应收账款	12,840,857.10	42.54%	9,172,857.50	43.78%	39.99%
存货	203,387.78	0.67%	1,355,546.36	6.47%	-85.00%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,041,718.62	3.45%	781,476.68	3.73%	33.30%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	4,000,000.00	9.98%	2,000,000.00	2.85%	404.64%

长期借款	4,000,000	0%	2,000,000	0%	0%
应付票据及应付账款	272,178.29	0.90%	89,832.60	0.43%	202.98%
预收款项	198,113.21	0.66%	1,050,714.03	5.02%	-81.14%
应付职工薪酬	953,031.20	3.16%	530,920.10	2.53%	79.51%
应交税费	2,467,124.43	8.17%	1,529,273.41	7.30%	61.33%
其他应付款	69,175.20	0.23%	1,128,822.07	5.39%	-93.87%
资产总计	30,187,662.66	-	20,949,820.44	-	44.10%

资产负债项目重大变动原因:

2018 年,公司经营实力进一步增强,资产负债率下降,期末资产总额达 30,187,662.66 元,比 2017 年增加 9,237,842.22 元,增长 44.10%。其中:

(一) 货币资金: 本年末较上年末增加 3,318,135.48 元, 增加比例为 72.83%。原因: 2018 年销售收入增加且发生的大部分业务能够及时回款。

(二) 应收票据及应收账款: 本年末较上年末增加 3,667,999.60 元, 增加比例为 39.99%, 主要是应收账款增加了 3,571,999.60 元, 增加比例为 38.94%。原因一是 2018 年销售收入大幅提升, 销售收入的增加客观上会带来应收账款的增加, 但本年度应收账款的增幅远小于销售收入的增幅, 二是整体上本年度的大部分业务都能够及时回款, 但仍有一部分发生在下半年尤其是年末的销售资金未回笼。

(三) 其他应收款: 本年末较上年末增加 1,658,183.06 元, 增加比例为 288.15%。原因: 主要为项目质保金占比 99.56%, 因项目的质保期大多数为 1 年, 2018 年发生的项目质保金需在 2019 年陆续回笼。

(四) 存货: 本年末较上年末减少 1,152,158.58 元, 减少比例为 85.00%。原因: 一是 2018 年企业加强存货采购管理, 合理运用采购资金, 二是尚未完工的开发项目成本占比减少。

(五) 无形资产: 本年末较上年末增加 2,415,184.69 元, 增加比例为 404.64%。主要系 2018 年企业自主研发的软件产品技术成熟稳定, 成功申报各项知识产权并能够确认为无形资产。

(六) 短期借款: 本年末较上年末增加 2,000,000.00 元, 增加比例为 100.00%。主要系 2018 年为补充流动资金新增的银行贷款。

(七) 应付职工薪酬: 本年末较上年末增加 422,111.10 元, 增加比例为 79.51%, 主要系 2018 年企业实行绩效考核和销售业务提成, 在年底时按规定计提应发放给相关人员业务提成和绩效奖金。

(八) 应交税费: 本年末较上年末增加 937,851.02 元, 增加比例为 61.33%, 主要系 2018 年伴随销售收入的增加, 应交增值税费, 应交企业所得税等税费都同比增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	25,533,409.26	-	14,495,200.08	-	76.15%
营业成本	9,684,755.56	37.93%	2,645,892.20	18.25%	266.03%
毛利率%	62.07%	-	81.75%	-	-
管理费用	4,455,412.12	17.45%	4,181,416.36	28.85%	6.55%
研发费用	1,385,695.69	5.43%	1,461,424.62	10.08%	-5.18%
销售费用	1,162,694.52	4.55%	946,954.74	6.53%	22.78%
财务费用	234,429.55	0.92%	53,670.06	0.37%	336.80%
资产减值损失	523,376.29	2.05%	307,735.00	2.12%	70.07%
其他收益	1,043,572.60	4.09%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,510.00	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,914,304.34	34.91%	4,760,223.26	32.84%	87.27%
营业外收入	3,025.25	0.01%	86,643.92	0.60%	-96.51%
营业外支出	43,850.98	0.17%	1,936.02	0.01%	2,165.01%
净利润	7,607,782.10	29.80%	4,240,228.93	29.25%	79.42%

项目重大变动原因：

一、营业收入：2018年公司积极参与市场，准确把握客户需求，营业收入大幅提升。2018 年实现营业收入25,533,409.26元，比2017年增长76.15%。

二、营业成本：2018年营业成本9,684,755.56元，比2017年增长266.03%。2018年营业收入增幅达到76.15%，营业成本增幅高于营业收入增长幅度，原因一是2018年参与项目生产的人数增加，随之薪酬、折旧费、差旅差费等大幅增加，二是营业成本中硬件成本达3,906,629.60元，比2017年增长160.71%，占营业成本的40.34%。

三、管理费用：2018年管理费用4,455,412.12元，比2017年增长273,995.76元，增长比例为6.55%，管理费用增幅小于营业收入增长幅度。

四、财务费用：2018年财务费用234,429.55元，比2017年增长180,759.49元，增长比例为336.80%，原因是本年度短期借款余额增加，相关的借款费用也增加。

五、营业利润：2018 年度营业收入高增长，各费用类占比下降，实现营业利润 8,914,304.34 元，比 2017 年增长 4,154,081.08 元，增长比例为 87.27%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	25,533,409.26	14,495,200.08	76.15%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,684,755.56	2,645,892.20	266.03%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件收入	13,591,537.05	53.23%	7,406,240.93	51.09%
硬件收入	4,514,253.23	17.68%	2,782,393.18	19.20%
软件开发	3,492,569.26	13.68%	2,186,792.45	15.09%
技术服务	3,935,049.72	15.41%	2,119,773.52	14.62%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司业务呈大幅上升趋势，收入构成结构稳定，整体态势良好。2018 年，积极拓展销售渠道，迎合市场需求，丰富产品内容，提供多样化的软件产品和全方面的软件开发服务，在给客户提供良好产品体验的同时，也为公司收入的持续增长打下了良好的基础。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	安徽工业大学	4,107,704.53	16.09%	否
2	江阴兴澄特种钢铁有限公司	3,165,339.33	12.40%	否
3	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	2,493,630.00	9.77%	否
4	华北理工大学	2,417,170.18	9.47%	否
5	辽宁科技大学	1,330,629.30	5.21%	否
合计		13,514,473.34	52.94%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	北京逸群工程咨询有限公司	725,179.69	9.76%	否
2	北京神州普华科技发展有限公司	490,302.59	6.60%	否
3	北京科技大学	471,698.11	6.35%	否
4	北京博瑞时空文化伟播有限公司	457,547.17	6.16%	否
5	深圳市中网盛鼎网络技术有限公司	434,733.74	5.85%	否
合计		2,579,461.30	34.72%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,754,472.24	53,468.78	6,921.80%
投资活动产生的现金流量净额	-2,304,386.76	-4,363,094.42	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,868,050.00	1,945,190.00	-3.97%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动：本年经营活动产生的现金流量净额 3,754,472.24 元，比上年增加 3,701,003.46 元，增加 6,921.80%。其中，经营活动现金流入 25,955,736.69 元，较上年增加 111.96%，主要为全年销售商品、提供劳务收到现金较上年增加 12,758,818.67 元；经营活动现金流出 22,201,264.45 元，较上年增加 82.10%，主要为随着营业收入的增加，相应购买商品及劳务支付增加，员工薪酬上涨，税金增加及各类费用开支的增加。

2、投资活动产生的现金流量净额变动：本年投资活动产生的现金流量净额-2,304,386.76 元，比上年增加了 2,058,707.66 元。主要是本年用于无形资产的现金流出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动：本年筹资活动产生的现金流量净额 1,868,050.00 元，比上年减少 77,140.00 元，减少 3.97%。主要是因为本年度支付的短期借款利息增加 77,140.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司在进行生产经营活动中，遵守法律法规，诚信经营，依法纳税，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

1、为支持中国钢铁产业职工技能水平提升，促进行业内技术交流，公司 2018 年投入上百万元为第九届全国钢铁行业职业技能竞赛免费开发了仿真比赛软件，并在比赛现场提供技术支持工作，保证了大赛的顺利圆满完成，本次大赛参赛单位、参赛人数均创历史新高。

2、2018 年 10 月，公司投入二十多万人力物力，支持中国金属学会的“内科大杯”全国虚拟炼钢-轧钢大赛，本次大赛参赛选手创记录的达到了 260 余人，大赛举行过程中，参赛选手在公司的软件平台上虚拟炼钢一万二千多炉、钢材轧制，折合实际炼钢成本数亿元，真正体现了绿色环保炼铁。

3、为落实教育部关于全面加强职业院校“双师型”教师队伍建设、提升职业院校教师素质及提升青年教师实践教学能力的具体举措，同时，也进一步加强了冶金类职业院校的相互学习、交流与促进，为各院校今后探索冶金类专业建设和发展方向搭建了良好平台，2018 年 8 月 19 日-27 日，公司做为协办单位与中国冶金教育学会、全国冶金职业教育教学指导委员会、河北工业职业技术学院、河钢集团有限公司等机构共同在公司建设的虚拟仿真公共实训平台举办了首届全国冶金工程青年教师专业教学培训班，共有来自全国 10 所冶金类中高职院校的 29 名青年教师参加了培训班。

三、 持续经营评价

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

1.市场开拓能力

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

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

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

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

2.技术创新与研发能力

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

3.综合管理能力

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

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

本年度报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

目前虚拟仿真教育软件市场集中度较低,无大型龙头企业,市场化程度较低。随着虚拟仿真教育软件市场的成熟和扩大,势必会吸引一批投资者进入该行业,行业竞争将日益加剧。此外,我国虚拟教育培训软件行业起步晚,还不能与国际上先进的虚拟仿真教育软件公司相抗衡,开发队伍还略显保守,资金量也有限。考虑到行业发展趋势的不确定性、市场需求的不确定性、技术革新的不确定性等因素,虚拟仿真教育软件行业的竞争将更为激烈,公司将面临着更为激烈的市场竞争。

2、行业风险

随着国家政策的大力支持，中国逐步开始以信息技术助推教育现代化发展。教育软件行业融资机会增多，投资者将目光放在移动教育软件和教育政务信息化软件的开发和建设上。然而，目前我国虚拟仿真教育软件行业还处在成长阶段，市场缺乏有序的宏观政策及发展环境，虚拟仿真教育软件行业同样存在投资风险。虚拟仿真教育软件行业的风险主要来自行业外部和内部两个方面，外部风险因素包括行业的相关法律法规不健全、市场竞争激烈等；内部风险因素主要有虚拟仿真教育软件经营者缺乏实际教育经验、企业发展速度较慢，跟不上教育改革步伐、研发力量不足、产品缺乏精品、市场渠道不成熟等。

3、技术风险

虚拟仿真教育培训软件行业涉及到教育和虚拟仿真两类行业，其跨越了教育学、工程学、计算机、力学及行业专业等多个学科，所需人才必须能够结合应用领域的生产技术经验与教育领域的经验，研发出融合当前新兴技术、跨领域技术与传统技术相结合的产品。这为公司带来高收益可能性的同时也带来了相应风险。如果公司对产品发展的技术发展方向把握不当或者没有及时开发出符合市场需求的产品，将会导致公司市场竞争力下降。

4、单一业务领域风险

公司目前产品主要是从事工业生产领域全流程的虚拟仿真实训教学与培训软件的开发与销售。公司业务布局谨慎、业务领域较为单一，如果未来虚拟仿真实训软件领域因宏观经济、行业政策等因素转变导致发展受限，则会对公司的整体收入和发展产生较为不利影响。

5、业务拓展和创新风险

公司目前主要从事工业生产领域全流程的虚拟仿真实训教学与培训软件的开发与销售。为了拓展业务广度，公司已研发节能环保、安全生产、自动化控制、专业虚拟实验等虚拟仿真软件产品并计划进入新的专业领域开发虚拟仿真教育与培训产品。若上述研发未能实现预期收益，则会对公司的未来业绩目标完成造成较大压力，因此存在新业务拓展风险。

6、实际控制人控制不当风险

公司股东徐肖伟先生持有本公司股份总数为 5,580,000 股，直接持股比例为 55.80%。除直接持有本公司股份外，持有金恒众创 1,600,000 股，持股比例为 80.00%。故徐肖伟先生直接、间接合计持有金恒博远 71.80% 的股份，为公司第一大股东，且担任董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，但若公司实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能会对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

7、税收优惠风险

金恒博远取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准核发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司按 15%的比例缴纳企业所得税。如果国家企业所得税税收政策发生不利变化则会对公司利润造成不利影响，因此公司存在税收优惠风险。

8、人力成本上升风险

作为知识密集和人才密集型企业，公司最主要的经营成本是人力成本。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是北京作为一线城市，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈快速上升趋势。公司人力成本的上升可能会对公司的整体利润水平带来不利影响。

9、应收账款发生坏账的风险

公司应收账款占总资产比重相对较高，一旦账款回收困难，对公司造成坏账的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
徐肖伟	为公司贷款授信提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月16日	2017-002
徐肖伟、周延	为公司贷款授信提供担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月23日	2018-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本报告期内发生的三笔关联方交易：

- 一、关联方向北京银行中关村支行申请 300 万元借款授信担保，实际向银行申请贷款到账 200 万元；
- 二、关联方向华夏银行北京门头沟支行申请综合授信额度不超过 200 万元借款授信担保，实际向银行申请贷款到账 200 万元；
- 三、2017 年向关联方拆借入的 100 万元代垫业务款于 2018 年 11 月 29 日予以归还。
- 第一、第二项关联将是是对公司发展的有力支持，有利于补充公司流动资金，有助于公司业务发展，对公司持续发展产生积极影响。第三项到期归还关联方相关借款，不影响公司日常经营活动。

(三) 承诺事项的履行情况

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

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

在本报告期内，公司及相关人员严格履行了全部承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	2,745,832	2,745,832	27.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,395,000	1,395,000	13.95%
	董事、监事、高管	0	0%	1,762,500	1,762,500	17.63%
	核心员工	0	0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-2,745,832	7,254,168	72.54%
	其中：控股股东、实际控制人	5,580,000	55.80%	-1,395,000	4,185,000	41.85%
	董事、监事、高管	7,050,000	70.50%	-1,762,500	5,287,500	52.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐肖伟	5,580,000	0	5,580,000	55.80%	4,185,000	1,395,000
2	金恒众创	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	1,333,334	666,666
3	李闽东	620,000	0	620,000	6.20%	465,000	155,000
4	彭尊	350,000	0	350,000	3.50%	262,500	87,500
5	邱香富	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000
合计		8,850,000	0	8,850,000	88.50%	6,470,834	2,379,166

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	北京银行中关村海淀园支行	2,000,000.00	6.09%	一年	否
银行贷款	华夏银行北京门头沟支行	2,000,000.00	6.96%	一年	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐肖伟	董事长、总经理	男	1964. 10. 27	本科	2016.11.28-2019.11.27	是
李闽东	董事、副总经理	男	1967. 11. 01	专科	2016.11.28-2019.11.27	是
彭尊	董事、副总经理	男	1987. 05. 01	博士	2016.11.28-2019.11.27	是
邱香富	董事、董事会秘书	男	1976. 07. 23	本科	2016.11.28-2019.11.27	是
邱香富	副总经理	男	1976. 07. 23	本科	2018.11.1-2019.11.27	是
任硕	副总经理	女	1987. 1. 13	硕士	2018.11.1 -2019.11.27	是
岳强	董事	男	1983. 11. 04	本科	2016.11.28-2019.11.27	否
张二丽	监事会主席、职工代表监事	女	1986. 03. 26	专科	2016.11.28-2019.11.27	否
杨威	监事	男	1988. 03. 28	硕士	2016.11.28-2019.11.27	是
李敏	监事	男	1977. 11. 17	专科	2016.11.28-2019.11.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐肖伟	董事长、总经理	5,580,000	0	5,580,000	55.8%	0
李闽东	董事、副总经理	620,000	0	620,000	6.2%	0
彭尊	董事、副总经理	350,000	0	350,000	3.5%	0
邱香富	董事、副总经	300,000	0	300,000	3%	0

	理、董事会秘书					
岳强	董事	200,000	0	200,000	2%	0
合计	-	7,050,000	0	7,050,000	70.5%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邱香富	董事、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	公司发展需要
任硕	产品部部长	新任	副总经理	公司调动发展需要
岳强	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
张二丽	监事会主席、职工代表监事	离任	无	个人原因
杨军	财务总监	离任	无	个人原因

说明：财务总监杨军离职后，由副总经理李闽东代行财务总监职能。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

任硕女士，副总经理，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 9 月至 2008 年 6 月，就读于湖南大学材料科学与工程学院材料成型及控制工程专业，本科学历；2008 年 9 月至 2011 年 6 月，就读于湖南大学材料科学与工程学院材料科学与工程 专业，硕士研究生学历。2011 年 7 月至 2015 年 12 月，任北京明诚技术开发有限公司设计工程师，冶金设计中级工程师；2016 年 1 月至 2016 年 7 月，任北京金恒博远科技股份有限公司研发工程师；2016 年 8 月至 2017 年 1 月，任北京金恒博远科技股份有限公司研发部主管；2017 年 2 月至 2018 年 10 月，任北京金恒博远科技股份有限公司 产品部部长；2018 年 11 月 1 日起任北京金恒博远科技股份有限公司副总经理。

邱香富先生，董事、副总经理、董事会秘书，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 9 月至 1999 年 6 月，就读于北京青年政治学院中文专业，大专学历；2009 年 10 月至 2012 年 1 月，就读于对外经济贸易大学企业管理专业，在职研究生学 历。1999 年 6 月至 2001 年 4 月，任中国质量管理协会办公室行政助理；2001 年 4 月至 2004 年 6 月，任宅急送快运有限公司大区人力资源部

总监；2004 年 7 月至 2007 年 3 月，任中国数码集团（港交所上市）办公室董事长助理；2007 年 3 月至 2009 年 5 月，任新时代国际运输服务有限公司人事行政部总监；2009 年 6 月至 2012 年 10 月，任美华集团总经办副总经理；2012 年 10 月至 2014 年 3 月，任中信出版集团学习中信高级学习顾问；2014 年 4 月至今，任体创汇通（北京）信息技术有限公司总经理；2014 年 7 月 7 日至 2016 年 11 月 15 日，任基业联合投资（北京）有限公司执行董事、经理；2014 年 9 月 17 日至 2016 年 11 月 5 日，任壹千家（北京）高尔夫俱乐部有限公司执行董事、经理；2014 年 3 月至 2015 年 7 月，任中劳汇智（北京）管理咨询有限公司办公室副总经理；2015 年 7 月至 2016 年 11 月，任金恒博远有限总经理助理；2016 年 11 月至今，任股份公司董事、董事会秘书，2018 年 11 月 1 日起任公司主管营销副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	5
技术人员	52	44
销售人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	63	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	11	13
本科	22	25
专科	24	9
专科以下	4	3
员工总计	63	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动

本报告期内，随着公司人员结构不断优化，学历结构上硕士及本科人员增加，大专及大专以下人员减少，总体人员数量减少；从人员结构上各岗位人数比例相对稳定。公司工作效率、管理能力、研发能力、销售能力进一步提升。本报告期内，公司核心技术人员较为总体稳定，中高层管理人员发生变动，财务总监、一位副总经理及一名监事离职，新任命两位副总经理。

2. 人才引进与招聘

为顺应公司迅速发展的需求, 根据公司战略发展目标, 在人才招聘上, 加大招聘力度拓展招聘渠道, 不断完善招聘流程与招聘方式保障公司发展和人才需求, 不断增强具有多年生产企业现场经验的技术人员, 优化人员结构, 以满足公司为企业客户进行定制开发的需要。

3. 人员培训

为保持公司持续创新发展的生命动力, 公司十分重视对人才的培养。本报告期内, 公司对各层次人员、各部门制定不同的培训计划, 形成集管理技能提升、业务能力、专业技术知识、规章制度、企业文化、职业素养等方面的培训体系, 不断提升员工素质和能力, 提升员工和部门的工作效率, 为公司发展战略目标的实现提供坚实的基础和良好的保障。

4. 薪酬政策

公司实行全员劳动合同制, 依据相关法规、规范性文件, 与员工签订《劳动合同书》, 公司按照国家有关法律法规及地方相关社保政策, 为员工缴纳五险一金, 本报告期内, 公司为经常出差的员工统一购买的意外伤害保险, 还为偶尔出差进行现场交流的员工作购买短期意外伤害保险, 提高员工保障福利。为吸引和留住人才, 保障公司持续发展活力, 公司不断完善薪酬与绩效考核体系, 让员工创造价值能力与薪酬、激励体系充分匹配。

5. 需公司承担费用的离退休职工情况

无

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 1 月 25 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，2018 年第一次临时股东大会审议通过后生效。原《公司章程》第三十四条第（九）：审议批准公司与关联人发生的交易金额在 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产值 5% 以上的偶发关联交易；现修订为：审议批准公司与关联人发生的交易金额在 500 万元以上且占公司最近一期经审计净资产值 10% 以上的偶发关联交易；原《公司章程》第六十八条第（七）：审议批准公司与关联人发生的交易金额在 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产值 5% 以上的偶发关联交易；现修订为：审议批准公司与关联人发生的交易金额在 500 万元以 上且占公司最近一期经审计净资产值 10% 以上的偶发关联交易；原《公司章程》第九十四条（九）：审议批准公司与关联人发生 的交易金额在 100 万元以下，或占公司最近一期经审计净资产值 5% 以下的偶发关联交易；现修订为：审议批准公司与关联人发生的交易金额在 500 万元以 下，或占公司最近一期经审计净资产值 10% 以下的偶发关联交易。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	公司年报、半年报、贷款、关联交易及修改章程事宜
监事会	2	公司年报、半年报
股东大会	3	公司年报、半年报、贷款、关联交易及修改章程事宜

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三） 公司治理改进情况

本报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》

和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，达到提高公司治理的阶段性目标，并通过不断加强董事、监事及高级管理人员的学习，提高公司规范治理水平。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，没有出现任何违法、违规现象，角、责、权明确，公司治理的实际运行情况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立联系电话、电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听及接待事宜，以便保持与投资者及潜在投资者的联系和沟通，在沟通过程中，严格遵循《信息披露管理制度》的规定。公司借助全国中小企业股份转让平台进行公司信息披露，方便投资者及时了解公司情况。加强与媒体的合作关系，提高市场对公司的关注度。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。监事会审议认为：公司年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司拥有独立、完整的业务体系，建立健全了技术研发、市场营销、采购等业务职能部门与职能部门相应配套的业务管理制度和业务流程，具有独立的经营场所、办公设备等。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会、股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心

人员等均是公司专职人员，且在公司领取薪酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3. 资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的资产结构。截止到本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也没有将公司的借款或授信额转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立

公司组织机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司成立以来，逐步建立并完善了符合自身经营需要的组织机构且运行良好，各部门都能很好的履行各自的职能，公司不存在机构混同、混合经营、混合办公的情形。

5. 财务独立

报告期内，公司有独立的财务部门，并配备了相关财务人员，建立健全了符合国家相关法律法规的财务管理制度、会计制度和部门规章制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行有独立的账户，依法独立纳税，不存在与关联方混合纳税的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律、法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，

会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3. 关于风险控制体系

本报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》并经董事会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0380 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	申利超、于蕾
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2019）0380 号

北京金恒博远科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京金恒博远科技股份有限公司（以下简称金恒博远公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金恒博远公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：申利超

中国·北京

中国注册会计师：于蕾

2019年04月18日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,874,005.16	4,555,869.68
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	12,840,857.10	9,172,857.50
预付款项	六、3	199,550.37	539,290.48
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	2,233,633.06	575,450.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	203,387.78	1,355,546.36
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		23,351,433.47	16,199,014.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、6	1,041,718.62	781,476.68
在建工程		0	0
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、7	3,012,059.05	596,874.36
开发支出	六、8	2,619,181.20	3,287,691.50
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、9	163,270.32	84,763.88
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,836,229.19	4,750,806.42
资产总计		30,187,662.66	20,949,820.44

流动负债:		-	-
短期借款	六、10	4,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、11	272,178.29	89,832.60
预收款项	六、12	198,113.21	1,050,714.03
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	953,031.20	530,920.10
应交税费	六、14	2,467,124.43	1,529,273.41
其他应付款	六、15	69,175.20	1,128,822.07
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,959,622.33	6,329,562.21
非流动负债:		-	-
长期借款		4,000,000.00	2,000,000.00
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		7,959,622.33	6,329,562.21
所有者权益（或股东权益）:			
股本	六、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	1,586,449.38	1,586,449.38
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、18	1,064,159.10	303,380.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、19	9,577,431.85	2,730,427.96
归属于母公司所有者权益合计		22,228,040.33	14,620,258.23
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,228,040.33	14,620,258.23
负债和所有者权益总计		30,187,662.66	20,949,820.44

法定代表人：徐肖伟

主管会计工作负责人：李天凤

会计机构负责人：李闽东

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、20	25,533,409.26	14,495,200.08
其中：营业收入	六、20	25,533,409.26	14,495,200.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,661,167.52	9,734,976.82
其中：营业成本	六、20	9,684,755.56	2,645,892.20
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、21	214,803.79	137,883.84
销售费用	六、22	1,162,694.52	946,954.74
管理费用	六、23	4,455,412.12	4,181,416.36
研发费用	六、24	1,385,695.69	1,461,424.62
财务费用	六、25	234,429.55	53,670.06
其中：利息费用		137,218.40	54,810.00
利息收入		5,144.22	6,656.94
资产减值损失	六、26	523,376.29	307,735.00
加：其他收益	六、27	1,043,572.60	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	-1,510.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,914,304.34	4,760,223.26
加：营业外收入	六、29	3,025.25	86,643.92
减：营业外支出	六、30	43,850.98	1,936.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,873,478.61	4,844,931.16
减：所得税费用	六、31	1,265,696.51	604,702.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,607,782.10	4,240,228.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,607,782.10	4,240,228.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		7,607,782.10	4,240,228.93
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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,607,782.10	4,240,228.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,607,782.10	4,240,228.93
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		0.76	0.42
（二）稀释每股收益		0.76	0.42

法定代表人：徐肖伟

主管会计工作负责人：李天凤

会计机构负责人：李闽东

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		22,732,579.90	9,973,761.23
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		839,545.29	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	2,383,611.50	2,271,770.94
经营活动现金流入小计		25,955,736.69	12,245,532.17
购买商品、接受劳务支付的现金		8,885,230.82	4,271,535.60
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,670,917.55	3,711,873.11
支付的各项税费		2,698,401.43	1,462,653.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,946,714.65	2,746,000.98
经营活动现金流出小计		22,201,264.45	12,192,063.39
经营活动产生的现金流量净额		3,754,472.24	53,468.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,304,386.76	1,128,733.68
投资支付的现金		-	3,234,360.74
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		2,304,386.76	4,363,094.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,304,386.76	-4,363,094.42
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		4,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,950.00	54,810.00
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		2,131,950.00	54,810.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,868,050.00	1,945,190.00
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		3,318,135.48	-2,364,435.64
加：期初现金及现金等价物余额		4,555,869.68	6,920,305.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,874,005.16	4,555,869.68

法定代表人：徐肖伟

主管会计工作负责人：李天凤

会计机构负责人：李闽东

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,586,449.38				303,380.89	-	2,730,427.96	-	14,620,258.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,586,449.38	-	-	-	303,380.89	-	2,730,427.96	-	14,620,258.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									760,778.21	-	6,847,003.89	-	7,607,782.10
（一）综合收益总额									-	-	7,607,782.10	-	7,607,782.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								760,778.21	-	-760,778.21			
1. 提取盈余公积								760,778.21	-	-760,778.21			
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、本年期末余额	10,000,000.00				1,586,449.38			1,064,159.10		9,577,431.85		22,228,040.33	

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,586,449.38	-	-	-	-	-	-1,206,420.08	-	10,380,029.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,586,449.38	-	-	-	-	-	-1,206,420.08	-	10,380,029.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									303,380.89		3,936,848.04	-	4,240,228.93
（一）综合收益总额											4,240,228.93	-	4,240,228.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									303,380.89	-	-303,380.89		
1. 提取盈余公积									303,380.89	-	-303,380.89		

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、本年期末余额	10,000,000.00				1,586,449.38	-	-	-	303,380.89	-	2,730,427.96	-	14,620,258.23

法定代表人：徐肖伟

主管会计工作负责人：李天凤

会计机构负责人：李闽东

北京金恒博远科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2019年04月18日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事软件产品的开发及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 收入各项描述。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下

企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合

营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金

融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度

累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根

据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	关联方往来
备用金、保证金组合	日常备用金、押金、保证金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法提取坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
备用金、保证金组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，具体特征如下：A、客户已经处于停业状态无偿还能力； B、

多次催收无法收回；C、经办人离职与客户无法对账。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、开发成本及低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的

购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取

得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

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

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

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

14、 投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使

用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公家具及器具	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

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

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

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

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

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

18、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命（月）	摊销方法
专利权	60	直线法分期平均摊销
其他	60	直线法分期平均摊销

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

24、 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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时，确认商

品销售收入的实现。

本公司业务收入包括硬件销售、系统集成（软硬件同步销售）、软件销售、软件定制开发以及技术服务等，其收入的具体确认原则为：

①硬件销售，系统集成及软件销售收入，通常在产品交付客户并取得客户验收后确认。

②软件开发收入，通常按照如下方法确认：

公司软件开发分为定制软件开发和非定制软件开发。定制软件开发系为客户定制的软件开发业务，公司通常对成果物拥有或共有知识产权。

在同一会计期间内开始并完成的软件开发，在开发完成时确认收入；对于开始和完成属不同的会计期间的软件开发，按照以下方法确认收入：

如果合同能够清晰区分软件开发的各组成部分、并能独立交付及计量的定制软件开发，按照组成部分的交付并经客户初验后确认收入。

如果合同不能清晰区分各组成部分、或不能独立交付及计量，按照完工百分比确认收入。其中，公司提供的软件开发达到合同约定第一个节点前（通常是指详细设计经客户认可），将已发生的成本确认为损益，不确认收入；公司提供的软件开发达到合同约定第一个验收节点后，按照完工百分比确认收入。本公司按照项目已经发生成本占项目预算成本的比例确定提供开发项目的完工进度。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；

公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不

同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12 “持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 套期会计

无。

(3) 回购股份

无。

(4) 资产证券化

无。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据	-	应收票据及应收账款	9,172,857.50
应收账款	9,172,857.50		
其他应收款	575,450.00	其他应收款	575,450.00
应收利息	-		
应收股利	-		
固定资产	781,476.68	固定资产	781,476.68
固定资产清理			
在建工程	-	在建工程	-
工程物资	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	89,832.60
应付账款	89,832.60		
应付利息	3,190.00	其他应付款	1,128,822.07
应付股利	-		
其他应付款	1,125,632.07		
专项应付款	-	长期应付款	-
长期应付款	-		
管理费用	5,642,840.98	研发费用	1,461,424.62
		管理费用	4,181,416.36

②财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基

础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

31、 前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正事项。

32、 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和

报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法

履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（10）折旧和摊销

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

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用

的折现率以及预计受益期间的假设。

2018年12月31日本公司自行开发的软件著作权无形资产在资产负债表中的余额为人民币 2,465,419.75 元,委托开发的软件著作权无形资产在资产负债表中的余额为人民币 477,346.28 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好,市场对以该无资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后,本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下,仍可以全额收回软件著作权无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况,一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设,本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(12) 递延所得税资产

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

(13) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

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

(15) 预计负债

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

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

(16) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、 税收优惠及批文

(1)根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，本公司软件产品钢铁生产仿真实训软件 V1.0、钢铁厂资源管理模拟系统 V1.0、虚拟仿真实实践教学系统 V1.0 等 56 项软件产品被北京市海淀区国家税务局核准享受增值税即征即退税收优惠政策。

(2)本公司为符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）规定条件的高新技术企业。按照《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件的规定，并且经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准证书编号为 GR201811003984（发证时间为 2018

年 10 月 31 日) 的高新技术企业证书, 有效期为三年。本公司 2018 年暂按 15% 企业所得税优惠税率申报缴纳所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 年初指 2018 年 1 月 1 日, 年末指 2018 年 12 月 31 日, 本年指 2018 年度, 上年指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,871.92	337.38
银行存款	7,864,133.24	4,555,532.30
其他货币资金	-	-
合 计	7,874,005.16	4,555,869.68
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

期末本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	96,000.00	-
应收账款	12,744,857.10	9,172,857.50
合 计	12,840,857.10	9,172,857.50

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	96,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	96,000.00	-

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,833,325.89	100	1,088,468.79	7.87	12,744,857.10
其中：账龄组合	13,833,325.89	100	1,088,468.79	7.87	12,744,857.10
关联方组合	-	-	-	-	-
备用金、保证金组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账	-	-	-	-	-

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
合 计	13,833,325.89	100	1,088,468.79	7.87	12,744,857.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,737,950.00	100.00	565,092.50	5.80	9,172,857.50
其中：账龄组合	9,737,950.00	100.00	565,092.50	5.80	9,172,857.50
关联方组合	-	-	-	-	-
备用金、保证金组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	9,737,950.00	100.00	565,092.50	5.80	9,172,857.50

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,255,675.89	412,783.79	5.00
1 至 2 年	5,157,450.00	515,745.00	10.00
2 至 3 年	167,200.00	33,440.00	20.00
3 至 4 年	253,000.00	126,500.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	13,833,325.89	1,088,468.79	7.87

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 523,376.29 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
大连新希望职业技术学校	3,600,000.00	360,000.00	26.02
华北理工大学	2,417,170.18	120,858.51	17.47
江阴兴澄特种钢特铁有限公司	2,096,156.31	104,807.82	15.15

北京大信汇通科技有限公司	1,550,000.00	155,000.00	11.20
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,500,708.00	75,035.40	10.85
合 计	11,164,034.49	815,701.73	80.69

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	194,708.43	97.57	379,290.48	70.33
1 至 2 年	1,000.00	0.05	160,000.00	29.67
2 至 3 年	3,841.94	1.93	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	199,550.37	100.00	539,290.48	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	预付款时间
深圳市中网盛鼎网络技术有限公司	150,000.00	75.17	2018 年
北京市北新创佳科技有限责任公司	18,162.09	9.10	2018 年
中国石化销售有限公司北京石油分公司	13,346.34	6.69	2018 年
北京丰大国际大酒店有限责任公司	10,000.00	5.01	2018 年
北京云诺信息技术有限公司	3,841.94	1.93	2016 年
合 计	195,350.37	97.90	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,233,633.06	575,450.00
合 计	2,233,633.06	575,450.00

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,233,633.06	100.00			2,233,633.06
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-
备用金、保证金组合	2,233,633.06	100.00			2,233,633.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,233,633.06	100.00	-	-	2,233,633.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	575,450.00	100.00	-	-	575,450.00
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-
备用金、保证金组合	575,450.00	100.00	-	-	575,450.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	575,450.00	100.00			575,450.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房租押金	10,000.00	10,000.00
保证金	2,223,633.06	565,450.00
备用金		
合计	2,233,633.06	575,450.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
安徽工业大学	质量保证金	472,000.00	1年以内	21.13	-
江阴兴澄特种钢铁有限公司	质量保证金	449,022.08	1年以内	20.10	-
辽宁科技大学	质量保证金	237,906.50	1年以内	10.65	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河北公共资源交易中心	质量保证金	236,120.00	1年以内	10.57	-
北京融达众创科技有限公司	质量保证金	182,000.00	2-3年	8.15	-
合计		1,577,048.58		70.60	-

5、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	166,739.76	-	166,739.76
库存商品	36,648.02	-	36,648.02
周转材料	-	-	-
发出商品	-	-	-
合计	203,387.78	-	203,387.78

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	1,121,752.67	-	1,121,752.67
库存商品	138,872.30	-	138,872.30
周转材料	-	-	-
发出商品	94,921.39	-	94,921.39
合计	1,355,546.36	-	1,355,546.36

截至2018年12月31日，不存在应计提跌价准备的存货。

6、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,041,718.62	781,476.68
固定资产清理	-	-
合计	1,041,718.62	781,476.68

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	办公家具及器具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	50,000.00	-		1,027,195.3	1,247,468.

项目	运输设备	机器设备	办公家具及器具	电子设备	合计
			170,273.17	6	53
2、本年增加金额	258,884.66	—	2,741.38	387,524.04	649,150.08
（1）购置	258,884.66	—	2,741.38	387,524.04	649,150.08
3、本年减少金额	50,000.00	—	—	—	50,000.00
（1）处置或报废	50,000.00	—	—	—	50,000.00
4、年末余额	258,884.66	—	173,014.55	1,414,719.40	1,846,618.61
二、累计折旧					
1、年初余额	48,490.00	—	45,500.34	372,001.51	465,991.85
2、本年增加金额	22,544.50	—	27,437.26	337,416.38	387,398.14
（1）计提	22,544.50	—	27,437.26	337,416.38	387,398.14
3、本年减少金额	48,490.00	—	—	—	48,490.00
（1）处置或报废	48,490.00	—	—	—	48,490.00
4、年末余额	22,544.50	—	72,937.60	709,417.89	804,899.99
三、减值准备					
1、年初余额	—	—	—	—	—
2、本年增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3、本年减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4、年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1、年末账面价值	236,340.16	—	100,076.95	705,301.51	1,041,718.62
2、年初账面价值	1,510.00	—	124,772.83	655,193.85	781,476.68

7、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件著作权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	606,990.87	—	—	—	606,990.87

项目	软件著作权	专利权	非专利技术	其他	合计
2、本年增加金额	2,643,926.05	-	-	76,992.24	2,720,918.29
(1) 购置		-	-	76,992.24	76,992.24
(2) 内部研发	2,643,926.05	-	-		2,643,926.05
3、本年减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	3,250,916.92	-	-	76,992.24	3,327,909.16
二、累计摊销					
1、年初余额	10,116.51	-	-		10,116.51
2、本年增加金额	298,034.38	-	-	7,699.22	305,733.60
(1) 计提	298,034.38	-	-	7,699.22	305,733.60
3、本年减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	308,150.89	-	-	7,699.22	315,850.11
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,942,766.03	-	-	69,293.02	3,012,059.05
2、年初账面价值	596,874.36	-	-	-	596,874.36

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 97.70%。

8、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	3,287,691.50	3,361,111.44	-	2,643,926.05	1,385,695.69	2,619,181.20
合 计	3,287,691.50	3,361,111.44	-	2,643,926.05	1,385,695.69	2,619,181.20

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年初余额		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	565,092.50	84,763.88	1,088,468.79	163,270.32
合 计	565,092.50	84,763.88	1,088,468.79	163,270.32

10、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合 计	4,000,000.00	2,000,000.00

11、 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	272,178.29	89,832.60
合 计	272,178.29	89,832.60

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
香河县江河电气设备有限公司	9,000.00	-
奇纬光电新材料(中国发)有限公司	9,300.00	9,300.00
北京华美诚易科技有限公司	76,755.00	-
北京逸群工程咨询有限公司	27,122.64	17,295.60
沈阳登峰伟业科学仪器有限公司	42,000.00	42,000.00
北京坤煜恒商贸有限公司	450.00	450.00
北京力达强业商贸有限公司	4,500.00	4,500.00
南京苏近信息技术有限公司	15,600.65	-
北京鼎信优威光子科技有限公司	35,400.00	-
北京嘉方万事兴家具有限公司	23,050.00	-
安徽荣鑫装饰工程有限公司	29,000.00	-
北京力控元通科技有限公司	-	15,500.00
北京佳航昊景科技有限公司	-	787.00
合 计	272,178.29	89,832.60

账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
奇纬光电新材料(中国发)有限公司	9,300.00	未结算
北京力达强业商贸有限公司	4,500.00	未结算
北京坤煜恒商贸有限公司	450.00	未结算
沈阳登峰伟业科学仪器有限公司	42,000.00	未结算
合 计	56,250.00	未结算

12、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
河北工业职业技术学院	198,113.21	198,489.54
北京科技大学	-	852,224.49
合计	198,113.21	1,050,714.03

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	493,073.98	7,215,587.09	6,760,099.98	948,561.09
二、离职后福利-设定提存计划	37,846.12	454,561.84	487,937.85	4,470.11
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	530,920.10	7,670,148.93	7,248,037.83	953,031.20

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	461,805.09	6,680,502.84	6,251,461.17	890,846.76
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	31,268.89	344,705.25	318,259.81	57,714.33
其中：医疗保险费	27,615.03	307,772.00	284,160.00	51,227.03
工伤保险费	1,158.13	12,312.10	11,367.62	2,102.61
生育保险费	2,495.73	24,621.15	22,732.19	4,384.69
4、住房公积金	-	190,379.00	190,379.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	493,073.98	7,215,587.09	6,760,099.98	948,561.09

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	36,177.54	436,194.78	471,014.79	1,357.53
2、失业保险费	1,668.58	18,367.06	16,923.06	3,112.58
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	37,846.12	454,561.84	487,937.85	4,470.11

14、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,288,477.00	896,248.49
企业所得税	1,011,882.49	486,744.68
个人所得税	9,207.84	25,415.47
城市维护建设税	91,908.31	70,504.45

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	39,389.28	30,216.19
地方教育费附加	26,259.51	20,144.13
合计	2,467,124.43	1,529,273.41

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	8,458.40	3,190.00
应付股利	-	-
其他应付款	60,716.80	1,125,632.07
合 计	69,175.20	1,128,822.07

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	8,458.40	3,190.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	8,458.40	3,190.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
业务往来款	-	24,123.93
代扣社保款	19,530.40	21,528.44
关联方代垫款（徐肖伟代垫款）	-	1,000,000.00
应付房租、服务费等款项	41,186.40	79,979.70
合计	60,716.80	1,125,632.07

16、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐肖伟	5,580,000.00	-	-	-	-	-	5,580,000.00
李闽东	620,000.00	-	-	-	-	-	620,000.00
彭尊	350,000.00	-	-	-	-	-	350,000.00
邱香富	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00
宋建华	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00
韩海兴	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00
岳强	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
黄静雯	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
邹铭	150,000.00	-	-	-	-	-	150,000.00

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京金恒众创企业管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
合 计	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

17、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,502,000.18	-	-	1,502,000.18
其他资本公积	84,449.20	-	-	84,449.20
合 计	1,586,449.38	-	-	1,586,449.38

18、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	303,380.89	760,778.21	-	1,064,159.10
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	303,380.89	760,778.21	-	1,064,159.10

19、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,730,427.96	-1,206,420.08
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	2,730,427.96	-1,206,420.08
加: 本年归属于母公司股东的净利润	7,607,782.10	4,240,228.93
减: 提取法定盈余公积	760,778.21	303,380.89
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	9,577,431.85	2,730,427.96

20、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,533,409.26	9,684,755.56	14,495,200.08	2,645,892.20
其他业务	-	-	-	-
合 计	25,533,409.26	9,684,755.56	14,495,200.08	2,645,892.20

21、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	117,600.94	74,638.92
教育费附加	50,400.39	31,988.11
地方教育费附加	33,600.26	21,325.41
印花税	13,202.20	9,931.40
合计	214,803.79	137,883.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬及社保	328,686.99	265,370.56
差旅费	268,831.56	202,466.41
业务招待费	201,256.69	962.00
市场推广费	153,898.25	175,000.00
投标费用	64,850.44	47,145.34
交通运输费	41,939.92	3,560.00
技术服务费	7,079.72	6,603.72
售后服务费	87,412.73	168,787.30
住房公积金	2,892.00	-
其他	5,846.22	77,059.41
合计	1,162,694.52	946,954.74

23、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬及社保	1,492,657.83	1,418,729.59
办公费	239,956.00	256,539.38
业务招待费	216,323.99	100,241.82
租赁费	690,399.04	689,588.20
差旅费	171,163.67	78,775.57
折旧费	90,114.80	42,282.14
上市中介费	188,679.24	853,708.19
住房公积金	32,976.00	53,751.00
职工教育经费	305,709.11	1,944.90
职工福利费	83,468.83	119,597.02
税费	1,100.00	350.00
摊销费	305,733.60	-
其他	637,130.01	565,908.55
合计	4,455,412.12	4,181,416.36

24、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	1,385,695.69	1,461,424.62
合计	1,385,695.69	1,461,424.62

25、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	137,218.40	54,810.00
减：利息收入	5,144.22	6,656.94
手续费及其他	102,355.37	5,517.00
合计	234,429.55	53,670.06

26、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	523,376.29	307,735.00
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	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合计	523,376.29	307,735.00

27、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税软件退税收入	839,545.29	-	-
稳岗补贴	8,327.31	-	8,327.31
改制补贴	195,700.00	-	195,700.00
合 计	1,043,572.60	-	204,027.31

28、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损益	-1,510.00	-
合计	-1,510.00	-

29、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	6,643.92	-
其他	3,025.25	80,000.00	3,025.25
合 计	3,025.25	86,643.92	3,025.25

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴	-	-	-	6,643.92	-	-	-
合 计	-	-	-	6,643.92	-	-	-

30、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
税收滞纳金	43,850.98	1,936.02	43,850.98
合 计	43,850.98	1,936.02	43,850.98

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,344,202.95	648,162.48
递延所得税费用	-78,506.44	-43,460.25
合计	1,265,696.51	604,702.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	8,873,478.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,331,021.79
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,869.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
税收优惠（研发费用加计扣除）的影响	-136,194.46
所得税费用	1,265,696.51

32、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,144.22	6,656.94
关联方往来款	-	1,000,000.00
收回保证金	668,070.35	387,505.50
收回往来款项	1,503,344.37	877,608.50
除税费返还外的其他营业外收入	198,725.25	-
稳岗补贴	8,327.31	-
合计	2,383,611.50	2,271,770.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	1,392,690.00	269,500.00
关联方往来款	1,000,000.00	-
支付的销售管理费用等	1,554,024.65	2,476,500.98
合计	3,946,714.65	2,746,000.98

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,607,782.10	4,240,228.93
加: 资产减值准备	523,376.29	307,735.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	387,398.14	156,035.72
无形资产摊销	305,733.60	10,116.51
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,510.00	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	137,218.40	54,810.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-78,506.44	-43,460.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,152,158.58	-676,860.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,940,526.44	-4,497,698.59

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-341,671.99	502,561.48
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,754,472.24	53,468.78
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	7,874,005.16	4,555,869.68
减：现金的期初余额	4,555,869.68	6,920,305.32
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	3,318,135.48	-2,364,435.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	7,874,005.16	4,555,869.68
其中：库存现金	9,871.92	337.38
可随时用于支付的银行存款	7,864,133.24	4,555,532.30
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、年末现金及现金等价物余额	7,874,005.16	4,555,869.68
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	-	-

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人股东徐肖伟。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司实际控制人徐肖伟直接持有本公司股份 55.80%，通过北京金恒众创企业管理中心（有限合伙）间接持有本公司股份 16%，合并持有本公司股份 71.80%，任本公司董事长、总经理。

2、 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

4、 其他关联方情况

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

5、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐肖伟	3,000,000.00	2017年6月22日	2019年6月21日	否
徐肖伟、周延	2,000,000.00	2018年10月24日	2020年10月23日	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	借款日	还款日	说 明
拆入：				
徐肖伟	1,000,000.00	2017年10月26日	2018年11月29日	代垫业务款
拆出：				

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,108,209.44	1,157,683.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：	-	-
徐肖伟	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

7、 关联方承诺

无。

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项

十、 其他重要事项

无。

十一、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,510.00	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,327.31	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	-	-

项目	金额	说明
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	154,874.27	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	161,691.58	-
所得税影响额	30,831.38	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	130,860.20	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.29	0.76	0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	40.58	0.75	0.75

法定代表人：徐肖伟

会计工作负责人：李天凤

会计机构负责人：李闽东

北京金恒博远科技股份有限公司

2019年04月18日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室