

兴业证券股份有限公司

关于北京博睿宏远数据科技股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

发行保荐书

保荐机构



二〇二〇年五月

声 明

兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”或“本保荐机构”）及其保荐代表人已根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《首发管理办法（试行）》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《保荐办法》”）等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

本发行保荐书中如无特别说明，相关用语具有与《北京博睿宏远数据科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中相同的含义。

第一节 本次证券发行基本情况

一、本保荐机构名称

本次证券发行保荐机构为兴业证券股份有限公司。

二、本保荐机构指定的保荐代表人情况

（一）保荐代表人

兴业证券指定陈杰、张钦秋二人作为北京博睿宏远数据科技股份有限公司（以下简称“博睿数据”、“发行人”或“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人。

（二）保荐业务执业情况

陈杰先生：保荐代表人，现任兴业证券投资银行部业务董事。曾主持或参与的项目主要有天铁股份（300587）、阿石创（300706）、永悦科技（603879）等 IPO 项目，银轮股份（002126）非公开发行、海特高新（002023）非公开发行、罗平锌电（002114）非公开发行、天铁股份（300587）可转债等再融资项目。在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐办法》等相关规定，执业记录良好。

张钦秋先生：保荐代表人，现任兴业证券投资银行部业务董事。曾主持或参与的项目主要有赣锋锂业（002460）、天铁股份（300587）、永悦科技（603879）、阿石创（300706）等 IPO 项目，赣锋锂业（002460）非公开发行、龙溪股份（600592）非公开发行、片仔癀（600436）配股、天铁股份（300587）可转债等再融资项目，通产丽星（002243）重大资产重组项目。在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐办法》等相关规定，执业记录良好。

三、项目协办人及其他项目人员

1、项目协办人：甄君倩

2、项目组其他成员：赵银凤、毛佳旻、黄鲲鹏、何一麟、林享

上述项目组成员均具备证券从业资格，无监管机构处罚记录。

四、本次保荐发行人证券发行上市的类型

本次保荐发行人证券发行上市类型为首次公开发行 A 股股票并在科创板上市。

五、本次推荐的发行人基本情况

公司名称	北京博睿宏远数据科技股份有限公司
英文名称	Bonree Data Technology Co., Ltd.
注册资本	3,330.00 万元
法定代表人	李凯
有限公司成立日期	2008 年 2 月 29 日
股份公司设立日期	2016 年 2 月 23 日
住所	北京市东城区东中街 46 号 4 层
邮政编码	100027
电话号码	010-65520517
传真号码	010-65511148
公司网址	http://www.bonree.com/
电子邮箱	IR@bonree.com
负责信息披露和投资者关系的部门	证券部
部门负责人	李新建
负责人联系电话	010-65519466

六、发行人与保荐机构之间的关系

（一）除保荐机构将安排相关子公司参与本次发行战略配售之外，不存在保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（二）不存在发行人之控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（三）不存在保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

（四）不存在保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股

股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

（五）不存在保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

基于上述事实，本保荐机构及其保荐代表人不存在对其公正履行保荐职责可能产生影响的事项。

七、本保荐机构内部审核程序和内核意见

兴业证券内核审核程序包括内核事务处初步审核和投资银行类业务内核委员会会议审核。兴业证券风险管理二部下设内核事务处作为常设内核机构，根据授权或者规定的部门职责负责协助内核负责人处理内核事务工作，并协调风险管理二部部门对口审核人员完成相关内核事务工作。投资银行类业务内核委员会由兴业证券合规管理部、投行质量控制部、风险管理二部等内控部门人员、其他部门人员，以及外部聘请的法律和财务等方面的专家组成。

（一）项目组提出内核申请

对于需履行内核会议程序的事项，应同时符合以下条件，且经项目所属业务部门负责人和质量控制部门审核同意后，业务部门方可向风险管理二部提出内核申请：

1、已经根据中国证监会等机构和兴业证券有关规定，完成必备的尽职调查程序和相关工作，且已经基本完成项目申报文件的制作；

2、已经业务部门预先审核，并出具业务部门明确的审核意见；

3、已经履行现场检查程序（如必要），并按照质控部门的要求进行整改和回复；

4、项目现场尽职调查阶段的工作底稿已提交质控部门验收，质控部门已验收通过并出具包括明确验收意见的质量控制报告；

科创板首次公开发行股票项目原则上还应已完成拟上传上海证券交易所的电子底稿的收集和验证版招股说明书的制作工作；

5、已经完成问核程序要求的核查工作，并对问核形成书面或电子文件记录；

6、原则上应已全部获得必要的政府批复或证明；

7、项目负责人已对项目存在的重大问题和风险进行列示，并确认发行人存在的重大问题均已得到解决或合理解释，不存在影响发行上市的重大障碍。

内核事务处对内核申请材料的完备性进行核查，对未按照上述要求提供完备材料的内核申请不予受理。

（二）内核事务处初步审核

内核事务处受理项目组的内核申请后，协调工作人员负责对内核申请材料进行财务、法律等方面的初步审核，并结合现场检查（如有）、底稿验收情况、业务部门审核意见、质量控制报告、电话沟通、公开信息披露和第三方调研报告等，重点关注审议项目是否符合法律法规、规范性文件和自律规则的相关要求，尽职调查是否勤勉尽责。审议过程中发现项目存在问题和风险的，应提出书面反馈意见。

（三）内核会前审核

项目组将内核材料通过办公系统提交，内核事务处在内核申请材料审批流程通过后，确定内核委员会参会委员名单。参会委员名单经内核负责人审定后，内核事务处及时向各参会内核成员发出内核申请材料。

内核委员应当依据监管机构和兴业证券的有关规定，结合自身的专业知识，以谨慎、负责的态度，对内核申请材料进行审阅，在收到内核申请材料后5个工作日内提交书面审核意见，内核事务处安排项目对口审核人员及时将内核委员审核意见进行汇总后发予项目组，并抄送质控部门。

项目对口审核人员及时将收到的项目组回复发送予参会内核委员，确认内核委员在内核会召开之前无进一步补充问题，且风险管理二部形成部门审核意见之后，发送内核会议通知。

项目组应在收到内核委员审核意见后组织回复，必要时应开展补充尽职调查并完善相应工作底稿。经质控部门对补充的尽调工作底稿验收后，方可申报。

（四）内核会议审核

内核会议表决采取不公开、记名、独立投票方式。内核会议应当形成明确的表决意见。表决票设同意票和反对票，一人一票，不得弃权。同意票原则上不设置条件。

同意对外提交、报送、出具或披露材料和文件的决议应当至少经 2/3 以上的参会内核委员表决通过。

内核负责人对于提交内核会议审议通过的项目仍有一票否决权。

有效的内核表决应当至少满足以下条件：

- 1、参加内核会议的委员人数不得少于 7 人；
- 2、来自内部控制部门的委员人数不得低于参会委员总人数的 1/3；
- 3、至少有 1 名合规管理人员参与投票表决；
- 4、参会委员均不存在因利益冲突需回避而未予回避的情形。

内核事务处对内核会议制作内核决议和会议记录等书面或电子文件，并由参会的内核委员确认。

项目组在申报前应当根据内核意见补充尽职调查程序，或进一步修改完善申报文件和工作底稿。

项目组应提交修改后的发行申请文件及修改内容说明，经内核事务处审核后发予参会内核委员征求意见后，方可正式对外出具申报文件。

项目通过内核会议审议后，项目组应在兴业证券电子办公系统中申请对外报送。对于科创板首次公开发行项目，以及其他具有集团重大战略意义的项目，流程必须经过董事长审批同意，项目方可对外申报。

项目组于 2019 年 10 月 31 日向风险管理二部提交了博睿数据首次公开发行股票并在科创板上市项目内核申请，经内核事务处初步审核后，提交内核会议审议。

兴业证券投资银行类业务内核委员会于 2019 年 11 月 8 日对博睿数据首次

公开发行股票并在科创板上市项目召开了内核会议，本次内核会议评审结果为：
博睿数据首次公开发行股票并在科创板上市项目内核获通过，兴业证券同意推荐
博睿数据本次首次公开发行股票并在科创板上市。

第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构通过尽职调查和对申报文件的审慎核查，就下述事项作出承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证本发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《保荐办法》采取的监管措施；

（九）中国证监会规定的其他事项。

第三节 保荐机构对本次证券发行的推荐意见

一、本保荐机构对本次证券发行的推荐结论

本保荐机构经充分尽职调查、审慎核查，认为发行人符合《公司法》、《证券法》、《首发管理办法（试行）》等法律法规及中国证监会规定的有关发行条件。兴业证券同意作为保荐机构推荐博睿数据首次公开发行股票并在科创板上市。

二、对本次证券发行履行《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序的说明

发行人就本次证券发行已履行必要的决策程序如下：

2019年8月23日，发行人召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市方案的议案》及其他相关议案，并同意将上述议案提交2019年第二次临时股东大会审议。

2019年9月9日，发行人召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市方案的议案》及其他相关议案，同时授权董事会办理本次发行、上市的相关事宜等。

综上，本保荐机构认为，发行人已就本次证券发行履行了《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序。

三、对本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明

发行人符合《证券法》所规定的首次公开发行股票条件，具体情况如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

发行人自整体变更为股份公司以来，根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规范性文件和中国证监会的相关要求，逐步建立健全了规范的治理结构，依法建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书和董事会专门委员会等公司治理体系。发行人目前有9名董事，其中3名独立董事；董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会；发行人设3名监事，

其中 1 名是由职工代表大会选任的监事。

公司制订并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及董事会各专门委员会议事规则、《董事会秘书工作细则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理文件和内控制度，并能够有效落实、执行上述制度。

根据本保荐机构尽职调查、发行人的说明、发行人审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信所”）出具的《北京博睿宏远数据科技股份有限公司内部控制鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZB10539 号）（以下简称“《内部控制鉴证报告》”）及发行人律师北京市康达律师事务所（以下简称“康达律师”）出具的《北京市康达律师事务所关于北京博睿宏远数据科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的法律意见书》及相关补充法律意见书（以下简称“《法律意见书》”）确认，发行人已按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、规章及相关规定的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，设立了董事会下属专门委员会，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项之规定。

综上所述，本保荐机构认为发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项之规定。

（二）发行人具有持续盈利能力

根据立信所出具的《北京博睿宏远数据科技股份有限公司审计报告》（信会师报字[2020]第 ZB10535 号）（以下简称“《审计报告》”），发行人 2017 年度、2018 年度及 2019 年度连续盈利。发行人具有持续盈利能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项之规定。

（三）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

根据立信所出具的《审计报告》和《内部控制鉴证报告》，以及发行人相关

主管行政部门出具的证明及本保荐机构的核查，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项之规定。

（四）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

根据相关政府主管部门出具的发行人合规证明，发行人控股股东、实际控制人户籍所在地派出所出具的无违法证明及发行人及其控股股东、实际控制人的相关说明承诺，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项之规定。

（五）符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件

四、对本次发行符合《首发管理办法（试行）》规定的说明

（一）符合《首发管理办法（试行）》第十条之规定

经核查发行人工商档案资料，发行人前身为博睿有限，成立于 2008 年 2 月 29 日。2016 年 1 月 15 日，博睿有限召开股东会，决议同意将博睿有限整体变更为股份有限公司。根据立信所出具的《审计报告》（信会师报字[2015]第 250538 号），截至 2015 年 11 月 30 日，博睿有限经审计的账面净资产为 3,791.66 万元。2016 年 1 月 15 日，博睿有限全体股东签订发起人协议，约定以博睿有限经审计净资产中的 3,330 万元折为 3,330 万股，每股面值为人民币 1 元。整体变更后的注册资本为 3,330 万元，由博睿数据全体发起人按照原各自在博睿有限的出资比例持有，未折股的净资产余额 461.66 万元转为博睿数据的资本公积。立信所以对发起人出资进行了验证，并出具了“信会师报字[2016]250462 号”《验资报告》。2016 年 2 月 23 日，发行人在北京市朝阳区工商行政管理局办理了工商登记并领取了营业执照。

发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度。通过核查发行人股东大会、董事会、监事会议事规则、历次“三会”会议通知、会议决议、会议记录等文件，发行人已经依法建立健全公司治理的组织机构以及股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和

人员能够依法履行职责，行使权利，公司治理结构完善。

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十条规定。

（二）符合《首发管理办法（试行）》第十一条规定

本保荐机构核查了发行人经审计的财务报告及经审核的《内部控制鉴证报告》以及其他相关财务资料；查阅了发行人内部审计和内部控制制度及投资、对外担保、资金管理等内部规章制度；就发行人会计基础和内部控制制度问题，本保荐机构与发行人财务人员和审计师进行密切沟通。经核查，发行人会计基础工作规范，报告期内财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定。立信所出具了标准无保留意见的《审计报告》，认为发行人财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的经营成果和现金流量。

经本保荐机构核查，发行人依据《公司法》、《会计法》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，从内控环境、会计系统、控制程序等方面建章立制、严格管理，建立起一套完整、严密、合理、有效的内部控制制度。发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证运行效率、合法合规和财务报告的可靠性。

立信所出具了标准无保留意见的《内部控制鉴证报告》，并发表结论性意见：“我们认为，北京博睿按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。”

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十一条规定。

（三）符合《首发管理办法（试行）》第十二条规定

本保荐机构核查了发行人的业务经营情况、资产权属证明、相关三会决议文件、关联交易管理制度、主要股东的身份证明等文件资料；查阅了发行人的工商登记文件、历次股权转让协议及增资协议；查阅了报告期内重大购销合同、关联交易协议；查阅了董事、监事、高级管理人员的履历资料及任职文件，并向其进

行了问卷调查；对主要董事、监事、高级管理人员、核心技术人员进行了访谈，走访了主要客户、供应商，并与发行人律师、审计师进行了多次沟通与讨论，核查结论如下：

公司具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，拥有独立完整的采购、销售、研发系统，与业务相关的固定资产、软件著作权等无形资产的权属均为公司所有。公司的资产产权清晰，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

发行人高级管理人员均不在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或/及领薪；公司的劳动、人事及工资管理与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间完全独立。

发行人已设立独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等任何法人、自然人或其他组织共用银行账户的情形。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，亦不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

发行人已依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了健全、独立和完整的内部经营管理机构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使经营管理职权。公司各业务与管理等部门等职能机构与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在上下级关系。公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

发行人业务独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力；公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显

失公平的关联交易。

发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十二条的规定。

（四）符合《首发管理办法（试行）》第十三条规定

本保荐机构取得了发行人企业信用报告；取得了税务局、市场监督管理局、人力资源和社会保障局、住房公积金管理中心等相关政府部门出具的证明；取得了董事、监事、高级管理人员的无违法犯罪记录证明，并向其进行了问卷调查；对前述相关主体通过网络公开检索，查证是否属于失信被执行人、重大处罚或司法判决的被执行方，查证是否最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，核查结论如下：

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

最近 3 年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十三条的规定。

五、发行人存在的主要风险

（一）技术风险

1、技术创新风险

公司为技术驱动型企业，所属的应用性能管理行业为技术创新型产业，具有技术发展迅速、产品升级迭代较快等特点。随着云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术的快速发展，新兴技术在应用性能管理行业中的应用也层出不穷，加之云计算、微服务、容器化等技术全面介入企业的运营管理，应用性能管理行业不断面临着技术挑战。公司产品及服务需要在持续紧跟全球领先信息技术的基础上，结合国内市场需求变化，不断进行技术开发和产品创新。

目前，全球 APM 行业正积极投入到人工智能及大数据技术领域的相关研究和实践中，尝试在 APM 产品中实现智能运维功能。公司在智能运维方面与全球领先的 APM 厂商相比，在技术实力及产品性能上仍存在一定差距。如果未来公司在技术创新方面决策失误，或未能及时跟上行业技术的发展速度，未能及时符合市场变化特点，则有可能导致公司丧失技术和市场优势，影响公司的持续发展。

2、知识产权保护风险、核心技术失密风险

公司为高新技术企业，拥有多项知识产权，是公司生存和发展的根本。公司已与核心技术人员和涉密员工签订了《保密及竞业禁止协议》，但仍不能完全规避知识产权及核心技术失密的风险。如果出现知识产权和核心技术机密泄露的情况，即使公司借助司法程序寻求保护，仍需为此付出大量人力、物力及时间成本，将给公司的生产经营和新产品的研发带来不利影响。

（二）经营风险

1、主动式业务收入增长乏力、被动式业务发展未达预期的风险

发行人是一家为企业级客户提供应用性能监测服务、销售应用性能监测软件及提供其他相关服务的 APM 厂商。按照监测技术划分，发行人的应用性能监测业务可分为主动式业务和被动式业务，其中以主动式业务为主，报告期内主动式业务收入占公司收入总金额的比重分别为 86.74%、79.61%及 67.56%，占比较高。

(1) 主动式业务收入增长乏力

报告期各年度，公司主动式业务收入金额分别为 11,285.72 万元、12,196.13 万元及 11,116.67 万元，收入金额较为稳定，增长乏力。

公司主动式业务包括 Bonree Net、Bonree APP 两款产品，通过采集并分析模拟用户在使用网页、APP 等应用时的性能数据，帮助客户诊断和优化前端应用的用户体验。其中 Bonree Net 产品可分为 PC 端和移动端，Bonree APP 为移动端产品。

公司在主动式业务开展过程中，可能存在如下风险：

①PC 端收入下滑的风险

发行人主动式业务收入以 Bonree Net 的 PC 端监测服务收入为主，报告期各年度，Bonree Net 的 PC 端监测服务收入金额分别为 9,139.56 万元、9,351.22 万元及 7,512.63 万元，占主动式业务收入金额的比重分别为 80.98%、76.67%及 67.58%。PC 端监测服务收入金额 2017 年至 2018 年较为稳定，2019 年有所下降。此外，报告期内，Bonree Net 的 PC 端监测服务的单价分别为 0.0189 元/次、0.0142 元/次及 0.0125 元/次，逐年下降，毛利率亦呈下降趋势。

发行人以 Bonree Net 的 PC 端监测服务产品起家，该产品一直为发行人最主要的收入来源。发展初期由于互联网、CDN 与云服务客户更易接受主动式监测技术，因此公司收入大部分来自于大中型互联网、CDN 与云服务公司。近年来由于 CDN 与云服务行业整合，以及部分互联网公司因自身问题进行业务调整，来自上述行业的收入金额开始出现下滑。与此同时，传统行业的数字化转型进程逐步开启，但由于传统行业客户自身信息化水平较低，数字化转型进程较为缓慢，需要较长时间的行业渗透和客户培育。若公司在 PC 端监测服务客户的开发培育方面未能达到预期，则可能导致 PC 端监测需求增长乏力、现有客户采购金额增速放缓、新增客户贡献率不足、整体销售单价及毛利率继续下降的可能性，公司将面临 PC 端监测服务收入进一步下降的风险，对公司的持续盈利能力造成不利影响。

②移动端收入增速下降的风险

报告期内，公司的主动式业务中，移动端业务收入金额分别为 2,069.12 万元、2,759.53 万元及 3,563.34 万元，增速分别为 33.37%、29.13%，呈快速增长趋势。

由于市面上的各类移动 APP 应用极其多样化，且技术更新迭代频繁，导致 APP 应用的监控产品相应具有较高的技术复杂度，监测技术需兼容原生型、H5 型以及混合型等各类 APP 技术框架，Android 和 iOS 两大操作系统，各类手机品牌及型号等。若发行人不能在移动监测技术上持续突破，不能紧跟各类 APP 应用技术的迭代速度，则可能存在因为无法满足客户需求而错失移动端监测领域的市场发展机遇，进而导致主动式移动端业务增速下降的风险。

③会员稳定性不足的风险

公司的主动式业务主要由公司通过部署在各地的骨干网监测节点和会员监测节点执行监测任务达到为客户提供监测服务的目的，其中会员监测是主要方式。

公司自设立以来，持续不断地进行会员招募并根据市场需求部署监测节点。各类型会员数量、会员监测节点和骨干网监测节点的规模越大，部署的范围越广，涉及的运营商类型、设备类型等越多样化，越能满足客户的监测需求，越有利于公司主动式业务的拓展。报告期各年度，发行人会员监测节点数量（即当月有执行监测任务的终端监测点的月度加权平均数）分别为 50,226 个、59,554 个及 63,872 个，呈逐年上升趋势。

与会员监测点数量相比，骨干网监测点数量规模相对较小。报告期内，公司骨干网监测点数量分别为 981 个、792 个及 682 个，呈逐年下降趋势，主要系公司随客户监测需求下降而主动调整所致。公司通过服务器托管和虚拟机租赁等方式部署骨干网监测点，节点数量可随客户需求变动情况及时调整。

公司目前的会员以个人散点积分会员为主，辅以渠道会员和直付会员。个人散点积分会员又以睿思会员为主，报告期各年度睿思会员活跃度分别为 27.53%、26.80%、25.93%，略有下降。会员的稳定性受公司监测任务量的大小、计费规则、任务执行便捷度、会员管理政策等诸多因素的影响，一旦出现无法满足会员需求时，可能导致出现会员活跃度下降甚至大量流失的情况，造成客户配置的监测任

务没有足够的监测点执行，进而影响公司监测服务质量，导致客户流失，且无法进一步拓展业务。因此，公司面临会员稳定性不足的风险。

（2）被动式业务发展未达预期的风险

报告期各年度，公司被动式业务收入金额分别为 1,281.63 万元、2,617.52 万元和 3,650.73 万元，呈逐年快速增长趋势，但收入占比仍较低，分别为 9.85%、17.09%、22.19%。

被动式产品包括监控前端 APP、网页等应用的真实用户监测产品（即 Bonree SDK、Bonree Browser）和监控后端服务器应用的应用发现跟踪诊断产品（即 Bonree Server）。

①应用发现跟踪诊断产品技术更新未能持续适应市场需求的风险

报告期内，应用发现跟踪诊断产品收入分别为 501.91 万元、1,729.80 万元、2,944.23 万元，呈快速增长趋势，且该产品收入占被动式产品收入的比例较高，2019 年度已达到 80.65%，是被动式产品收入的主要来源。

该产品可通过在客户服务器应用中植入采集性能数据的探针程序，监控后端服务器应用响应前端请求过程中的性能情况。只要企业通过 IT 系统开展生产经营活动，就可能存在服务器监控需求，即是发行人的潜在客户。

目前，该产品的下游客户以互联网及软件企业、金融企业为主。客户对发行人产品的需求是循序渐进的过程，一般会先小规模采购并部署一批 Server 探针产品，后续根据产品的使用情况及自身业务开展情况，持续进行采购和部署，且随着客户业务数据量规模上升，其服务器数量亦会扩增，对于 Server 探针的数量需求也将随之增长。

物理服务器上的系统软件架构日新月异，从早期的物理机，发展到虚拟机技术，再到当下已被广泛应用的容器技术；软件的开发语言也从原来以 C、C++ 为主，逐渐演化到现在以 Java、.net 为主；中间件的种类及技术版本也在不断迭代更新。如果发行人针对服务器应用的数据采集技术无法快速匹配以上主流技术的发展速度，无法适应新技术栈的快速更迭，则有可能因为无法持续适应市场需求变化而影响产品的业务规模和增长速度。

②真实用户监测产品发展未达预期的风险

报告期内，真实用户监测产品收入分别为 779.72 万元、887.71 万元、706.51 万元，收入规模较为稳定，且占被动式产品收入的比例较低。

该等产品需在客户前端 APP 应用、网页应用中植入采集性能数据的探针程序，并与客户前端应用一同运行，可能会对应用的响应时间或终端用户体验造成一定影响，因此，客户对该等产品稳定性要求较高，对该等产品存在一个逐渐试用并接受的过程，需长期进行客户培育，且持续进行技术的迭代更新。若公司未能通过持续提升自身产品技术，或未能通过市场推广途径，更好地提高客户接受度，则公司可能面临该等产品发展未达预期的风险。

2、市场竞争加剧的风险

由于互联网行业客户的信息化水平较高，且对新兴技术的接受速度快，APM 产品最先从互联网行业开始渗透，经过多年发展，市场竞争已相对充分。互联网行业客户以主动式产品及服务为主，发行人在该领域内的主要竞争对手是基调网络。报告期内，公司互联网行业的收入及占比逐年下降，互联网行业目前已度过高速发展阶段，未来，APM 厂商在该行业内的市场竞争将更加激烈。

目前，互联网行业仍然为公司第一大收入来源行业。若未来发行人无法稳固现有主要互联网客户，或未能在激烈的市场竞争中形成优势，则可能面临互联网客户流失，互联网行业收入进一步下滑的风险。

同时，随着传统企业的数字化转型进程加速，国内 APM 厂商纷纷涌入金融、能源、航空、汽车、制造业等传统行业，大力开拓市场，抢占客户资源。APM 行业发展早期，由于国外厂商技术水平较高，金融、能源等传统行业大多以 Dynatrace 等国外知名厂商为主，随着国内厂商在技术实力方面的不断追赶，现在已逐渐向国内厂商倾斜。因此，在传统行业的市场开拓方面，发行人将面临来自于国外知名厂商和本土厂商的竞争压力。若发行人对于传统行业的开拓效果未达预期，则有可能错失传统行业市场机遇，在与主流 APM 厂商的市场竞争中处于不利地位。

3、经营业绩季节性波动的风险

公司的营业收入来自于为企业级客户提供应用性能监测服务、销售应用性能监测软件及提供其他相关服务。公司收入存在一定的季节性分布特征，一般而言，第一季度收入较低，第四季度收入较高。

报告期内各年度，公司第四季度收入金额分别为 3,610.45 万元、5,663.10 万元及 6,628.95 万元，占全年收入金额的比例分别为 27.75%、36.97%及 40.29%，占比相对较高。公司收入季节性特征主要受软件销售业务季节性因素影响，对于软件销售业务，客户基于其预算管理制度，通常会在每年年末编制下一年的 IT 采购计划及采购预算，次年上半年完成采购方案制定、询价、确定供应商、签订合同、合同实施等多个步骤，因此在第四季度完成产品交付和验收的情况较多。

由于受上述季节性因素的影响，在完整的会计年度内，公司财务状况和经营成果表现出一定的波动性，公司经营业绩面临季节性波动的风险。

4、产业政策的风险

公司所处应用性能管理行业属于软件和信息技术服务业，为推动行业发展，国家有关部门颁布了一系列产业政策。公司所处行业直接或间接地受到了当前国家产业政策的扶持，未来相关政策若发生变动，可能对公司经营产生不利影响。

（三）内控风险

1、核心技术人员流失和人力成本上升的风险

公司所处应用性能管理行业为知识密集型、技术驱动型产业，对专业技术人员依赖性强、人员流动率高、知识结构更新快。目前，我国的 IT 信息技术日新月异，各企业对专业技术人才的竞争日益激烈，人力成本不断上升。随着公司业务进一步发展，对人才的需求将不断增加。随着未来经济不断发展、城市生活成本上升以及政府部门社会保障政策执行的调整，公司的人力成本可能存在上升的风险。如果出现核心技术人员流失，或由于市场人力成本上升速度过快未能及时引进新的专业人才，将对公司业务发展造成不利影响，降低公司竞争力，影响公司的长期稳定发展。

2、规模扩张可能引致的管理风险

公司自设立以来业务规模不断扩大，本次发行后公司的净资产和总资产规模将有大幅增加，公司规模迅速扩张，对管理流程、内部控制、资源整合、各部门协调工作、技术研发、市场开拓等各方面提出了更高的要求。如果公司管理层不能适应业务扩大带来的变化，不能及时对管理体系和管理流程进行调整，将会降低公司的运行效率，公司的日常经营将可能受到一定影响。

（四）财务风险

1、应收账款发生坏账的风险

公司2017年末、2018年末及2019年末，应收账款账面价值分别为4,041.33万元、5,871.37万元及6,565.74万元，占总资产的比重分别为29.98%、30.19%及27.79%，应收账款余额占当期营业收入的比重分别为33.03%、41.05%、43.40%。报告期各期末，公司应收账款坏账准备的金额分别为255.59万元、417.14万元及575.49万元，呈逐年上升趋势。公司业务规模不断扩大，营业收入尤其是软件销售收入持续增长，而软件销售收入在第四季度确认的情况较多，形成期末应收账款的金额较大，导致公司应收账款金额及坏账准备金额逐年增加。

公司期末应收账款金额较大，若公司未能在实际运营中对应收账款进行有效管理，或因宏观经济形势、行业发展前景等因素发生变化，或客户经营状况发生重大困难，则公司可能面临应收账款无法收回而发生坏账的风险，进而对公司的经营业绩及现金流产生不利影响。

2、税收优惠政策变动风险

公司于2014年10月30日取得编号为“GR201411002884”的高新技术企业证书（有效期三年），于2017年10月25日取得编号为“GR201711001453”的高新技术企业证书（有效期三年），可享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率，同时公司开发新产品、新技术、新工艺所发生的研究开发费用享受企业所得税税前加计扣除优惠政策。

公司2017年、2018年、2019年享受所得税优惠对公司净利润的影响额分别是812.10万元、921.68万元、1,027.67万元，占公司利润总额的比例分别为14.86%、

15.71%、14.94%。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定条件发生变化导致未来公司不能被认定为高新技术企业或者无法享受研发费用加计扣除优惠政策，可能对公司的经营业绩产生一定影响。

3、本次公开发行摊薄公司即期回报的风险

2017年、2018年、2019年，公司的加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）分别为53.39%、38.30%、33.29%。公司本次拟公开发行新股不超过1,110万股，预计募集资金41,334.80万元，如果本次股票成功发行，公司总股本和净资产将大幅增加。但募集资金投资项目的实施和达产需要一定的时间，项目收益需逐步体现。尽管公司未来几年收入、净利润可能增加，但募集资金到位后净利润增幅可能低于净资产的增幅，导致公司每股收益、净资产收益率短期内可能出现下降，公司存在即期回报被摊薄的风险。

（五）实际控制人控制的发行人表决权比例较高，存在表决权集中的风险

本次发行前，李凯基于其合计持有的发行人股份、对佳合兴利的控制关系及与冯云彪、孟曦东、元亨利汇间的一致行动关系能够控制发行人合计2,333.718万股股份的表决权，占本次发行前发行人全体股东所持表决权的70.08%；若本次拟公开发行1,110万股，则本次发行后至《一致行动协议书》有效期内（至上市之日起36个月），李凯仍能够控制发行人合计52.56%的表决权。

实际控制人控制的发行人表决权比例较高，公司表决权集中，可能发生实际控制人利用其控制的表决权通过董事会、股东大会做出对自己有利，但有损其他股东或上市公司利益的行为，存在表决权集中的风险。

（六）募集资金投资项目风险

本次募集资金将主要用于用户数字化体验产品升级建设项目、应用发现跟踪诊断产品升级建设项目、研发中心建设项目和补充流动资金。由于项目投资规模较大，市场环境、技术发展趋势具有不确定性，在项目实施过程中，公司面临着市场竞争加剧、技术研发不能紧跟行业变化趋势、市场开拓未能达到预期的风险，可能导致项目不能如期完成或不能达到预期收益，进而影响公司的经营业绩。

（七）发行失败风险

公司本次发行将受到投资者对科创板认可程度、证券市场整体情况、公司经营业绩情况等诸多内外部因素影响。根据相关法律法规规定，若本次发行时出现认购不足或发行时总市值无法满足 10 亿元标准的，则可能出现发行中止甚至发行失败的风险。

（八）股价波动风险

影响股市价格波动的原因很多，股票价格不仅取决于公司的经营状况，同时也受利率、汇率、通货膨胀、国内外政治经济形势等因素的影响，并与投资者的心理预期、股票市场供求关系等因素息息相关。因此，公司提醒投资者，在投资本公司股票时应当考虑可能因股价波动而带来的投资风险。

六、对发行人发展前景的评价

发行人所处的应用性能管理行业的相关产业政策支持为其未来成长奠定了基础；同时，应用性能管理行业拥有的广阔市场前景将为发行人的长期发展提供有力保障；此外，发行人的科研技术优势保证了发行人的持续创新能力；最后，发行人的规范运作为发行人的成长提供了内在动力。

保荐机构认为，发行人主营业务突出，所处行业发展前景广阔，核心竞争优势突出。发行人已建立了以自主创新引领企业成长的发展模式，研发投入力度不断加大，在管理创新、技术创新方面成果显著，在报告期内保持了持续成长。同时，发行人已建立了管理持续创新、技术持续创新的有效机制，并制定了目标明确、措施具体的业务与发展规划。本次募集资金运用围绕主营业务，将有助于进一步提升自主创新能力，保持并增强成长性。

七、其他需要说明的事项

（一）关于发行人股东中私募股权投资基金备案的情况核查

截至本保荐书出具之日，发行人股权结构如下表所示：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	李凯	10,266,270	30.83%

2	冯云彪	5,064,300	15.21%
3	孟曦东	4,706,610	14.13%
4	王利民	1,664,100	5.00%
5	吴华鹏	1,664,100	5.00%
6	北京佳合兴利投资中心（有限合伙）	1,650,000	4.96%
7	北京元亨利汇投资中心（有限合伙）	1,650,000	4.96%
8	侯健康	1,419,750	4.26%
9	焦若雷	1,276,410	3.83%
10	苏州苏商联合产业投资合伙企业（有限合伙）	1,227,340	3.69%
11	李晓宇	1,133,400	3.40%
12	许文彬	1,133,400	3.40%
13	刘小玮	239,760	0.72%
14	顾慧翔	204,560	0.61%
合计		33,300,000	100.00%

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定，私募投资基金，是在中国境内，以非公开方式向合格投资者募集资金设立的投资基金，包括资产由基金管理人或者普通合伙人管理的以投资活动为目的设立的公司或者合伙企业。

保荐机构查询了中国证券投资基金业协会网站、全国企业信用信息公示系统，核查了发起人和股东的设立过程、股权结构、主营业务及日常运营管理方式。经核查，发行人股东苏州苏商联合产业投资合伙企业（有限合伙）及其基金管理人上海金浦欣成投资管理有限公司均已在中国证券投资基金业协会进行了私募投资基金备案及登记；发行人股东北京佳合兴利投资中心（有限合伙）、北京元亨利汇投资中心（有限合伙）均系公司员工持股平台，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法规和规范性文件规定的私募投资基金，无需办理私募投资基金备案手续。

（二）关于发行人首次公开发行并上市项目中聘请第三方行为的专项核查意见

按照《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告〔2018〕22号）的规定，本保荐机构就本次保荐业务中

有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行了核查。

经核查，本保荐机构在本次保荐业务中不存在各类直接或间接有偿聘请第三方的行为，不存在未披露的聘请第三方行为。发行人除聘请了保荐机构、律师事务所、会计师事务所等作为依法需聘请的证券服务机构外，还聘请了募投可研机构为本次募投项目提供行业咨询服务。上述聘请行为合法合规，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

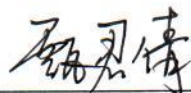
附件：保荐代表人专项授权书

（以下无正文）

(此页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于北京博睿宏远数据科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人

签名：



甄君倩

2020年5月29日

保荐代表人

签名：



陈杰

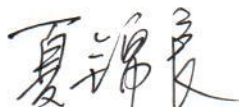


张钦秋

2020年5月29日

内核负责人

签名：



夏锦良

2020年5月29日

保荐业务负责人

签名：



胡平生

2020年5月29日

保荐机构总经理

签名：



刘志辉

2020年5月29日

保荐机构董事长、法定代表人

签名：



杨华辉

2020年5月29日



附件：

兴业证券股份有限公司保荐代表人专项授权书

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》、《上海证券交易所科创板股票发行上市申请文件受理指引》等规定，兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）作为北京博睿宏远数据科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐机构，授权陈杰、张钦秋担任本项目的保荐代表人，具体负责北京博睿宏远数据科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的尽职保荐及持续督导等保荐工作，指定甄君倩担任项目协办人。

兴业证券就担任北京博睿宏远数据科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人陈杰、张钦秋的相关情况作出如下说明与承诺：

（一）上述两名保荐代表人最近 3 年内不存在被中国证券监督管理委员会采取过监管措施、受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自律处分的违规记录情况；

（二）陈杰最近 3 年内曾担任过已完成的福建阿石创新材料股份有限公司（300706）首次公开发行股票并在创业板上市项目、浙江天铁实业股份有限公司（300587）创业板公开发行可转换公司债券项目签字保荐代表人；张钦秋最近 3 年内曾担任过已完成的浙江天铁实业股份有限公司（300587）创业板公开发行可转换公司债券项目签字保荐代表人。

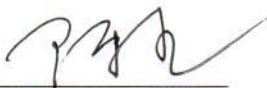
（三）陈杰、张钦秋未担任其他在审项目的签字保荐代表人。

特此授权。

（以下无正文）

(本页无正文,为北京博睿宏远数据科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之《兴业证券股份有限公司保荐代表人专项授权书》签字盖章页)

保荐代表人:



陈 杰



张钦秋

保荐机构法定代表人:


杨华辉

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZB10535 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止)

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

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10535 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博睿宏远数据科技股份有限公司（以下简称博睿数据）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督博睿数据的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

(6) 就博睿数据中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020年4月15日

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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李凯印

报表第 1 页
3-2-1-7

李建新印

王杰印

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

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十）	8,268,186.55	4,971,819.36	3,670,906.56
预收款项	（十一）	5,416,653.70	7,349,201.85	6,631,212.12
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（十二）	7,901,589.53	8,493,011.53	7,667,342.08
应交税费	（十三）	9,071,275.67	9,888,728.62	5,144,224.97
其他应付款	（十四）	1,685,006.29	939,756.90	1,204,378.50
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		32,342,711.74	31,642,518.26	24,318,064.23
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		32,342,711.74	31,642,518.26	24,318,064.23
所有者权益：				
股本	（十五）	33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（十六）	4,616,565.10	4,616,565.10	4,616,565.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（十七）	19,428,497.47	13,324,729.57	8,090,706.08
一般风险准备				
未分配利润	（十八）	146,551,477.30	111,597,566.22	64,491,354.80
归属于母公司所有者权益合计		203,896,539.87	162,838,860.89	110,498,625.98
少数股东权益				
所有者权益合计		203,896,539.87	162,838,860.89	110,498,625.98
负债和所有者权益总计		236,239,251.61	194,481,379.15	134,816,690.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

负债和所有者权益	附注十五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		8,268,186.55	4,971,819.36	3,670,906.56
预收款项		5,416,653.70	7,349,201.85	6,631,212.12
应付职工薪酬		7,901,589.53	8,493,011.53	7,667,342.08
应交税费		9,071,275.67	9,888,728.62	5,144,224.97
其他应付款		1,685,006.29	939,756.90	1,204,378.50
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		32,342,711.74	31,642,518.26	24,318,064.23
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		32,342,711.74	31,642,518.26	24,318,064.23
所有者权益：				
股本		33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,616,565.10	4,616,565.10	4,616,565.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,428,497.47	13,324,729.57	8,090,706.08
未分配利润		146,551,477.30	111,597,566.22	64,491,354.80
所有者权益合计		203,896,539.87	162,838,860.89	110,498,625.98
负债和所有者权益总计		236,239,251.61	194,481,379.15	134,816,690.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

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

本期未发生同一控制下企业合并的, 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人:

李建新
建李
印新

会计机构负责人: 王既杰

王既杰
杰王
印晓

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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人：

李建新
建李
印新

会计机构负责人：王光杰

王光杰
杰王
印晓

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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人：

建新
印新

会计机构负责人：王晚杰

杰王
印晚

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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李凯
之李
印凯

主管会计工作负责人:

王新建
建李
印新

会计机构负责人: 王瑞杰

杰王
印晓

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



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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：王晓杰



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

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李凯印

主管会计工作负责人：

建新印

会计机构负责人：王晓杰

王印晓

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

2017 年-2019 年财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

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

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十一）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

加重大影响，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-5 年	预计可使用年限	软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费摊销 3 年。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 收入

1、销售商品

1) 本公司销售的商品一般原则：

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

2) 本公司销售的商品具体原则：

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

2、提供劳务

1) 监测服务按照不同的计费模式每月月末确认收入。

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

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

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

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

(十八) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

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

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十一) 终止经营

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

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2017 年度

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

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

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

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

2018 年度

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

本公司执行上述规定的主要影响如下:

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

2019 年

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

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

根据财税[2011]100 号文件财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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

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

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

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

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

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

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

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

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

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

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

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

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

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

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53	6.63	58,713,675.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53		58,713,675.53

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27	5.95	40,413,260.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27		40,413,260.23

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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

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

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

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

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

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

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

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

(四) 其他应收款

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

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

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

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

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

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,958,553.48	100.00	63,758.27	3.26	1,894,795.21
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	1,958,553.48	100.00	63,758.27		1,894,795.21

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	5,614,686.85	100.00	39,246.02	0.70	5,575,440.83
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	5,614,686.85	100.00	39,246.02		5,575,440.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

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

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	63,758.27			63,758.27
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	12,253.80			12,253.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76,012.07			76,012.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,958,553.48			1,958,553.48
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,229,231.83			2,229,231.83
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,187,785.31			4,187,785.31

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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

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

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

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

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

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

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

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

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

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

2、 固定资产情况

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

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

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

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

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

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、 固定资产清理

无

(六) 无形资产

1、 无形资产情况

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

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

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

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(七) 长期待摊费用

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

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

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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

(九) 其他非流动资产

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

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

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

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

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

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 12 月 31 日

无

2018 年 12 月 31 日

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

2017 年 12 月 31 日

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

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

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

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

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

2、 短期薪酬列示

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

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

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

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

3、 设定提存计划列示

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

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

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

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

(十三) 应交税费

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

(十四) 其他应付款

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

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

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

(十五) 股本

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

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

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

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

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

(十六) 资本公积

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

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

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

(十七) 盈余公积

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

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

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

(十八) 未分配利润

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

(十九) 营业收入和营业成本

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

(二十) 税金及附加

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

(二十一) 销售费用

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

(二十二) 管理费用

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

(二十三) 研发费用

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

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

(二十四) 财务费用

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

(二十五) 其他收益

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

计入其他收益的政府补助

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

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

(二十六) 投资收益

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

(二十七) 信用减值损失

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

(二十八) 资产减值损失

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

(二十九) 资产处置收益

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

(三十) 营业外收入

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

计入营业外收入的政府补助

无

(三十一) 营业外支出

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

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

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

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

2、 会计利润与所得税费用调整过程

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

(三十三) 每股收益

1、 基本每股收益

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

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

2、 稀释每股收益

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

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

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

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

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

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

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,698,752.09	-17,216,529.82	-10,248,335.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	674,167.71	7,632,055.89	4,549,726.12
其他			
经营活动产生的现金流量净额	51,212,409.24	45,016,340.13	45,003,299.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	158,274,769.45	128,369,475.89	83,841,539.43
减：现金的期初余额	128,369,475.89	83,841,539.43	49,052,333.35
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	29,905,293.56	44,527,936.46	34,789,206.08

2、 现金和现金等价物的构成

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

(三十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无

2、 与收益相关的政府补助

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

3、 政府补助的退回

无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017 年度

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

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本报告期丧失控制权的情形

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

(六) 其他

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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

2、 重要的非全资子公司

无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

无

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六) 其他

无

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、银行借款、应收账款、应

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

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

(一) 信用风险

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

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

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

九、 公允价值的披露

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人及一致行动人

2019 年 12 月 31 日

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

2018 年 12 月 31 日

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

2017 年 12 月 31 日

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京西邻开元科技发	会议费			712,264.13

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
展有限公司				
北京二零二四精英教育科技有限公司	会议费及培训费	258,490.50	314,150.94	691,509.43

出售商品/提供劳务情况表

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

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

8、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

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

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

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

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

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

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
3 至 4 年	434,183.38	689,728.69	12,427.40
4 至 5 年	661,115.10	12,427.40	
5 年以上	12,427.40		
小计	71,412,325.88	62,885,062.06	42,969,170.50
减：坏账准备	5,754,916.59	4,171,386.53	2,555,910.27
合计	65,657,409.29	58,713,675.53	40,413,260.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

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

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

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

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53	6.63	58,713,675.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,885,062.06	100.00	4,171,386.53		58,713,675.53

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27	5.95	40,413,260.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,969,170.50	100.00	2,555,910.27		40,413,260.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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

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

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

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

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

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

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

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

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

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

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

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

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,958,553.48	100.00	63,758.27	3.26	1,894,795.21

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	1,958,553.48	100.00	63,758.27		1,894,795.21

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	5,614,686.85	100.00	39,246.02	0.70	5,575,440.83
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	5,614,686.85	100.00	39,246.02		5,575,440.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,175,165.40	58,758.27	5.00	734,920.50	36,746.02	5.00
1 至 2 年						

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

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

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	63,758.27			63,758.27
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,253.80			12,253.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76,012.07			76,012.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,958,553.48			1,958,553.48
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,229,231.83			2,229,231.83
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,187,785.31			4,187,785.31

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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

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

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

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	106,755.00	6,200.00	6,200.00

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

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

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

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
黄晶晶	备用金	64,000.00	1 年以内	3.27	
张海涛	备用金	50,000.00	1 年以内	2.55	
合计		1,198,735.00		61.20	50,886.75

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

（8）涉及政府补助的其他应收款项

无

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

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

1、 对子公司投资

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

2、 对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

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

(五) 投资收益

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

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

(六) 其他

无

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益			-13,449.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、 减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密 切相关，按照国家统一标准定额或定量享 受的政府补助除外）	1,814,472.76	282,919.88		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,468,107.37	1,118,639.27		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,524.34	50,644.56	4,276.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

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

(二) 净资产收益率及每股收益

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

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

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

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月十五日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

(副本)

扫描二维码，
可验证企业身份。
信息公示系统
网址：
http://www.gsxt.gov.cn



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

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



登记机关

2020 年 02 月 10 日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书

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



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



发证时间: 二〇一一年七月十日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇一三年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100230004
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 09 月 16 日
Date of Issuance



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 邹建
证书编号: 110100230004

年 月 日



同意调入
Agree the holder to be transferred to
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



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

注册会计师工作单位变更事项登记

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中俊

事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中俊

事务所
CPAs



转入协会盖章
2016年4月5日

NOTES

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

- 一、注册会计师执业证书，必须按照规定的程序发出。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或受处罚时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

转出：中俊 2016.6.17
转入：中俊 2016.6.17



姓名：权计伟
证书编号：110001890016

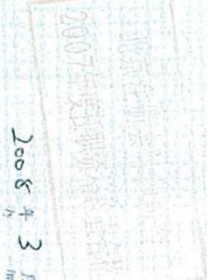
此证 renewal.



年度检验登记

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

证书编号：
No. of Certificate
110001890016
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance
2006-4-15



2006年4月15日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

信会师报字[2020]第 ZB50452 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-63

审阅报告

信会师报字[2020]第 50452 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京博睿宏远数据科技股份有限公司（以下简称“博睿数据”）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日的资产负债表、2020 年 1-3 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是博睿数据管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信博睿数据财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公

允反映被审阅单位的 2020 年 3 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-3 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020 年 5 月 21 日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
资产负债表
2020年3月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	147,109,180.64	158,278,769.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	72,595,598.17	65,657,409.29
应收款项融资			
预付款项	(三)	1,195,477.83	636,505.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	5,252,743.97	4,111,773.24
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		226,153,000.61	228,684,457.94
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)	3,862,382.94	4,020,545.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)	1,331,156.23	1,450,598.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)	74,286.60	92,858.28
递延所得税资产	(八)	1,036,093.91	874,639.30
其他非流动资产	(九)	1,066,107.24	1,116,151.52
非流动资产合计		7,370,026.92	7,554,793.67
资产总计		233,523,027.53	236,239,251.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京博睿宏远数据科技股份有限公司
资产负债表（续）
2020年3月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	6,959,433.19	8,268,186.55
预收款项	(十一)		5,416,653.70
合同负债	(十二)	4,034,373.19	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十三)	6,374,766.57	7,901,589.53
应交税费	(十四)	6,372,658.97	9,071,275.67
其他应付款	(十五)	2,350,951.33	1,685,006.29
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,092,183.25	32,342,711.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		26,092,183.25	32,342,711.74
所有者权益：			
股本	(十六)	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十七)	4,616,565.10	4,616,565.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十八)	19,428,497.47	19,428,497.47
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	150,085,781.71	146,551,477.30
所有者权益合计		207,430,844.28	203,896,539.87
负债和所有者权益总计		233,523,027.53	236,239,251.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：王 晓 杰



报表 第2页

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
利润表
2020年1-3月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(二十)	28,663,513.47	31,150,066.18
减：营业成本	(二十)	7,244,731.48	6,797,276.26
税金及附加	(二十一)	162,032.53	260,483.44
销售费用	(二十二)	6,793,354.27	6,026,723.87
管理费用	(二十三)	3,442,448.72	3,107,505.08
研发费用	(二十四)	8,745,433.96	7,792,056.42
财务费用	(二十五)	-161,598.78	-110,214.05
其中：利息费用			
利息收入		163,948.18	113,771.05
加：其他收益	(二十六)	1,908,036.71	863,579.18
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十七)	966,953.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(二十八)		1,002,237.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十九)	-1,076,364.10	-484,061.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,235,737.32	8,657,990.03
加：营业外收入	(三十)	9,000.01	0.31
减：营业外支出	(三十一)	11,381.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,233,356.33	8,657,990.34
减：所得税费用	(三十二)	699,051.92	1,429,252.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,534,304.41	7,228,737.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,534,304.41	7,228,737.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,534,304.41	7,228,737.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯印

李建新印

王晓杰印

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
现金流量表
2020 年 1-3 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期金额	上年同期金额
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		21,551,375.38	28,328,556.51
收到的税费返还		1,820,189.47	863,579.18
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	874,893.23	259,020.44
经营活动现金流入小计		24,246,458.08	29,451,156.13
购买商品、接受劳务支付的现金		6,677,028.64	5,432,155.47
支付给职工以及为职工支付的现金		18,522,342.73	18,053,132.49
支付的各项税费		5,402,612.46	5,983,238.22
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	5,221,814.07	5,443,201.43
经营活动现金流出小计		35,823,797.90	34,911,727.61
经营活动产生的现金流量净额		-11,577,339.82	-5,460,571.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		966,953.42	
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		110,966,953.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		559,202.41	436,484.64
投资支付的现金		110,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,559,202.41	100,436,484.64
投资活动产生的现金流量净额		407,751.01	-100,436,484.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,169,588.81	-105,897,056.12
加: 期初现金及现金等价物余额		158,274,769.45	128,369,475.89
六、期末现金及现金等价物余额		147,105,180.64	22,472,419.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 王既杰

李凯印

建新印

王既杰印

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2020 年 1-3 月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				19,428,497.47	146,551,477.30	203,896,539.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				19,428,497.47	146,551,477.30	203,896,539.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,534,304.41	3,534,304.41
（一）综合收益总额										3,534,304.41	3,534,304.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				19,428,497.47	150,085,781.71	207,430,844.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 王杰



报表 第5页

3-2-2-9

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
 股东所有者权益变动表（续）
 2020 年 1-3 月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上年金额		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	111,597,566.22	162,838,860.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,228,737.64	7,228,737.64
（一）综合收益总额										7,228,737.64	7,228,737.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,300,000.00				4,616,565.10				13,324,729.57	118,826,303.86	170,067,598.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第6页

3-2-2-10

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

2020 年 1-3 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三”、（一）至（二十五）。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 3 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额

的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项

目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-5 年	预计可使用年限	软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费摊销 3 年。

(十七) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2) 本公司的收入主要来源于向客户提供监测服务、软件销售、技术开发服务、系统集成等业务的收入。

① 本公司的监测服务属于在某一时段内履行的履约义务，客户在本公司提供监测服务的同时即取得监测服务所带来的经济利益，客户能够控制公司履约过程中提供的监测服务，本公司履约过程中所提供的监测服务具有不可替代性，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约的服务开具账单并收取款项。本公司按照履约进度，在合同期内确认收入。

② 本公司的软件销售、技术开发服务、系统集成等业务属于在某一时点履行的履约义务，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法

定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品

1) 本公司销售的商品一般原则:

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

2) 本公司销售的商品具体原则:

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

2、提供劳务

1) 监测服务按照不同的计费模式每月月末确认收入。

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

数。

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

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

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

(二十) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

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

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十三）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十四) 终止经营

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日
与收入相关的预收款项 重分类至合同负债。	董事会审批	预收账款	-5,416,653.70
		合同负债	5,416,653.70

与原收入准则相比，执行新收入准则对本期金额财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 3 月 31 日
合同负债	4,034,373.19
预收款项	-4,034,373.19

2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	5,416,653.70				
合同负债		5,416,653.70	5,416,653.70		5,416,653.70

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
		2020 年 1-3 月
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%, 6%, 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%, 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

根据财税〔2011〕100 号文件财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% (2018 年 5 月 1 日后税率为 16%, 2019 年 4 月 1 日后税率为 13%) 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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

服务免征增值税。

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

(三) 其他说明

无

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,592.01	7,392.01
银行存款	147,095,588.63	158,267,377.44
其他货币资金	4,000.00	4,000.00
合计	147,109,180.64	158,278,769.45
其中：存放在境外的款项总额		

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

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

截至 2020 年 3 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,000.00 元为本公司向银行申请开具低风险履约保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	72,001,233.61	64,729,833.93
1 至 2 年	4,204,002.18	3,905,236.46
2 至 3 年	1,960,363.43	1,669,529.61

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	177,890.37	434,183.38
4 至 5 年	391,550.50	661,115.10
5 年以上	673,542.50	12,427.40
小计	79,408,582.59	71,412,325.88
减：坏账准备	6,812,984.42	5,754,916.59
合计	72,595,598.17	65,657,409.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 3 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	103,168.09	0.13	103,168.09	100.00	
按组合计提坏账准备	79,305,414.50	99.87	6,709,816.33	8.46	72,595,598.17
其中：					
账龄组合	79,305,414.50		6,709,816.33		72,595,598.17
合计	79,408,582.59	100.00	6,812,984.42		72,595,598.17

2019 年 12 月 31 日

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

按单项计提坏账准备:

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

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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期及逾期 1 年以内	72,520,622.79	3,626,031.14	5.00	65,237,936.96	3,261,896.85	5.00
逾期 1 至 2 年	3,660,409.40	915,102.35	25.00	3,384,633.43	507,695.01	15.00
逾期 2 至 3 年	1,911,398.94	955,699.47	50.00	1,608,861.52	804,430.76	50.00
逾期 3 至 4 年	177,890.37	177,890.37	100.00	434,183.38	434,183.38	100.00

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 4 至 5 年	361,550.50	361,550.50	100.00	631,115.10	631,115.10	100.00
逾期 5 年以上	673,542.50	673,542.50	100.00	12,427.40	12,427.40	100.00
合计	79,305,414.50	6,709,816.33		71,309,157.79	5,651,748.50	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,754,916.59	1,058,067.83			6,812,984.42
合计	5,754,916.59	1,058,067.83			6,812,984.42

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	7,809,861.84	9.84	390,493.09
国泰君安证券股份有限公司	5,172,480.88	6.51	258,624.04
东方证券股份有限公司	3,834,250.00	4.83	191,712.50
华为软件技术有限公司	3,360,825.06	4.23	168,041.25
南京苏宁电子信息技术有限公司	2,996,373.72	3.77	149,818.69
合计	23,173,791.50	29.18	1,158,689.57

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,071,386.82	89.62	488,547.10	76.75
1 至 2 年	124,091.01	10.38	147,958.86	23.25
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,195,477.83	100.00	636,505.96	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,252,743.97	4,111,773.24
合计	5,252,743.97	4,111,773.24

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,341,045.31	4,180,778.31
1 至 2 年	1,007.00	2,007.00
2 至 3 年		
3 年以上	5,000.00	5,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	5,347,052.31	4,187,785.31
减：坏账准备	94,308.34	76,012.07
合计	5,252,743.97	4,111,773.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 3 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,347,052.31	100.00	94,308.34	1.76	5,252,743.97
其中：					
账龄组合	1,791,166.72	33.50	94,308.34	5.27	1,696,858.38
备用金、上市中介服务 费及代垫款项组合	3,555,885.59	66.50			3,555,885.59
合计	5,347,052.31	100.00	94,308.34		5,252,743.97

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,791,166.72	94,308.34	5.27	1,425,241.38	76,012.07	5.33
备用金、上市 中介服务费及 代垫款项组合	3,555,885.59			2,762,543.93		
合计	5,347,052.31	94,308.34		4,187,785.31	76,012.07	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
上年年末余额余额	76,012.07			76,012.07
上年年末余额余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,296.27			18,296.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	94,308.34			94,308.34

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
上年年末余额余额	4,187,785.31			4,187,785.31
上年年末余额余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	1,159,267.00			1,159,267.00
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额余额	5,347,052.31			5,347,052.31

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	76,012.07	18,296.27			94,308.34
坏账					
合计	76,012.07	18,296.27			94,308.34

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
保证金	316,375.00	106,755.00
借款	300,000.00	300,000.00
押金	1,174,791.72	1,018,486.38
备用金及代垫款项	417,961.06	394,619.40
发行上市中介机构费用	3,137,924.53	2,367,924.53
合计	5,347,052.31	4,187,785.31

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
立信会计师事务所	审计费	1,582,075.48	1 年以内	29.59	
北京市康达(西安)律师事务所	律师费	848,301.88	1 年以内	15.86	
北京鸿基恒业物业管理有限公司	押金	825,000.00	1 年以内	15.43	41,250.00
兴业证券股份有限公司	保荐费	707,547.17	1 年以内	13.23	
邓小志	借款	300,000.00	1 年以内	5.61	15,000.00
合计		4,262,924.53		79.72	56,250.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,862,382.94	4,020,545.83
固定资产清理		
合计	3,862,382.94	4,020,545.83

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	11,178,959.04	1,013,294.75	12,192,253.79
（2）本期增加金额	321,688.26		321,688.26
—购置	321,688.26		321,688.26
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	11,500,647.30	1,013,294.75	12,513,942.05
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	7,546,016.18	625,691.78	8,171,707.96
（2）本期增加金额	434,265.15	45,586.00	479,851.15
—计提	434,265.15	45,586.00	479,851.15
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	7,980,281.33	671,277.78	8,651,559.11
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末余额 账面价值	3,520,365.97	342,016.97	3,862,382.94
（2）上年年末余额账面价值	3,632,942.86	387,602.97	4,020,545.83
值			

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 2020 年 3 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、 固定资产清理

无

(六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,248,500.88	2,248,500.88
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	2,248,500.88	2,248,500.88
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	797,902.14	797,902.14
(2) 本期增加金额	119,442.51	119,442.51
—计提	119,442.51	119,442.51
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	917,344.65	917,344.65
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末余额 账面价值	1,331,156.23	1,331,156.23
(2) 上年年末余额 账面价值	1,450,598.74	1,450,598.74

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 2020 年 3 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	92,858.28		18,571.68		74,286.60
合计	92,858.28		18,571.68		74,286.60

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额		
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,907,292.76	1,036,093.91	5,830,928.66	874,639.30
可抵扣亏损				
合计	6,907,292.76	1,036,093.91	5,830,928.66	874,639.30

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	1,066,107.24		1,066,107.24	1,116,151.52		1,116,151.52
合计	1,066,107.24		1,066,107.24	1,116,151.52		1,116,151.52

(十) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	6,959,433.19	8,268,186.55
合计	6,959,433.19	8,268,186.55

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
监测服务费		5,416,653.70
合计		5,416,653.70

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收监测服务费	4,034,373.19
合计	4,034,373.19

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,510,403.60	16,159,764.66	17,786,494.16	5,883,674.10
离职后福利-设定提存计划	336,185.93	435,755.11	582,848.57	189,092.47
辞退福利	55,000.00	400,000.00	153,000.00	302,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	7,901,589.53	16,995,519.77	18,522,342.73	6,374,766.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,275,002.45	14,737,360.25	16,414,625.77	5,597,736.93
(2) 职工福利费		155,166.68	155,166.68	
(3) 社会保险费	235,401.15	604,880.33	704,146.31	136,135.17
其中：医疗保险费	212,022.29	584,032.84	681,517.11	114,538.02
工伤保险费	6,152.45	7,363.60	10,130.71	3,385.34
生育保险费	17,226.41	13,483.89	12,498.49	18,211.81
(4) 住房公积金		662,357.40	512,555.40	149,802.00
(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	7,510,403.60	16,159,764.66	17,786,494.16	5,883,674.10

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	319,785.28	416,519.10	556,326.68	179,977.70
失业保险费	16,400.65	19,236.01	26,521.89	9,114.77
企业年金缴费				
合计	336,185.93	435,755.11	582,848.57	189,092.47

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,776,739.29	3,876,611.23

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,532,032.74	4,960,096.00
个人所得税	11,035.99	10,102.60
城市维护建设税	30,812.22	130,938.41
教育费附加	22,038.73	93,527.43
合计	6,372,658.97	9,071,275.67

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,350,951.33	1,685,006.29
合计	2,350,951.33	1,685,006.29

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销	1,336,578.24	1,140,645.79
其他	1,014,373.09	544,360.50
合计	2,350,951.33	1,685,006.29

(十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,300,000.00						33,300,000.00

(十七) 资本公积

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

(十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,428,497.47		19,428,497.47			19,428,497.47
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
其他						
合计	19,428,497.47		19,428,497.47			19,428,497.47

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上年年末未分配利润	146,551,477.30	111,597,566.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	146,551,477.30	111,597,566.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,534,304.41	7,228,737.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	150,085,781.71	118,826,303.86

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,663,513.47	7,244,731.48	31,150,066.18	6,797,276.26
其他业务				
合计	28,663,513.47	7,244,731.48	31,150,066.18	6,797,276.26

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	94,501.47	151,948.67
教育费附加	40,530.64	65,120.86
地方教育费附加	27,000.42	43,413.91
其他		
合计	162,032.53	260,483.44

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	4,795,265.01	3,719,530.29
市场推广费	387,791.37	624,107.97
业务招待费	495,921.38	854,637.93
差旅费	384,956.82	473,904.20
办公费	132,091.72	62,472.18
房租	325,468.34	263,969.86
折旧摊销费	50,479.20	27,441.44
其他	221,380.43	660.00
合计	6,793,354.27	6,026,723.87

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,798,178.96	1,958,840.80
业务招待费	69,305.00	152,595.90
办公费	422,077.83	576,847.58
差旅费	214,476.06	170,810.19
房租	96,113.68	115,793.42
折旧费、摊销费	108,991.15	53,395.04
中介机构费用	597,338.93	36,888.89
其他	135,967.11	42,333.26
合计	3,442,448.72	3,107,505.08

(二十四) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	8,027,673.81	6,556,327.05
房租	500,926.53	505,870.11
差旅费	76,582.65	340,179.54
折旧费、摊销费	109,456.41	102,275.20
其他	30,794.56	287,404.52
合计	8,745,433.96	7,792,056.42

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用		
减：利息收入	163,948.18	113,771.05
汇兑损益		
其他	2,349.40	3,557.00
合计	-161,598.78	-110,214.05

(二十六) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
增值税即征即退	1,820,189.47	863,579.18
增值税加计抵减	51,847.24	
崇明财政补贴	36,000.00	
合计	1,908,036.71	863,579.18

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,820,189.47	863,579.18	与收益相关
增值税加计抵减	51,847.24		与收益相关
崇明财政补贴	36,000.00		与收益相关
合计	1,908,036.71	863,579.18	

(二十七) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		

项目	本期金额	上年同期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	966,953.42	
合计	966,953.42	

(二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产		1,002,237.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,002,237.44
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		1,002,237.44

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,058,067.83	484,185.75
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	18,296.27	-124.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

项目	本期金额	上年同期金额
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,076,364.10	484,061.75

(三十) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
接受捐赠				
政府补助				
盘盈利得				
出售碳排放 配额收益				
其他	9,000.01	0.31	9,000.01	0.31
合计	9,000.01	0.31	9,000.01	0.31

(三十一) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
对外捐赠				
非常损失				
盘亏损失				
非流动资产毁损报废损失				
出售碳排放配额损失				
注销碳排放配额损失				
其他	11,381.00		11,381.00	
合计	11,381.00		11,381.00	

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	860,506.53	1,501,861.96
递延所得税费用	-161,454.61	-72,609.26
合计	699,051.92	1,429,252.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上年同期金额
利润总额	4,233,356.33	8,657,990.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	635,003.45	1,298,698.55
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	64,048.47	130,554.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	699,051.92	1,429,252.70

(三十三) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,534,304.41	7,228,737.64
本公司发行在外普通股的加权平均数		
基本每股收益	0.11	0.22
其中：持续经营基本每股收益	0.11	0.22
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,534,304.41	7,228,737.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）		
稀释每股收益	0.11	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	0.11	0.22
终止经营稀释每股收益		

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	163,948.18	113,771.05
营业外收入及其他收益	45,000.01	
往来款及其他	665,945.04	145,249.39
合计	874,893.23	259,020.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
销售费用	1,947,610.06	2,279,752.14
管理费用	1,535,278.61	1,095,269.24
研发费用	608,303.74	1,133,454.17
财务费用	2,349.40	3,557.00
往来款及其他	1,128,272.26	931,168.88
合计	5,221,814.07	5,443,201.43

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,534,304.41	7,228,737.64
加：信用减值损失	1,076,364.10	484,061.75
资产减值准备		
固定资产折旧	479,851.15	461,966.75
无形资产摊销	119,442.51	50,610.84
长期待摊费用摊销	18,571.68	18,815.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,002,237.44
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-966,953.42	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-161,454.61	-72,609.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号	-9,714,495.58	-3,249,881.49

补充资料	本期金额	上年同期金额
填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,962,970.06	-9,380,035.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,577,339.82	-5,460,571.48
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	147,105,180.64	22,472,419.77
减：现金的期初余额	158,274,769.45	128,369,475.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,169,588.81	-105,897,056.12

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期余额
一、现金	147,105,180.64	22,472,419.77
其中：库存现金	9,592.01	3,358.43
可随时用于支付的银行存款	147,095,588.63	22,469,061.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	147,105,180.64	22,472,419.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

无

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上年同期金额	
增值税即征即退	2,683,768.65	1,820,189.47	863,579.18	其他收益
增值税加计抵减	51,847.24	51,847.24		其他收益
崇明财政补贴	36,000.00	36,000.00		其他收益

3、政府补助的退回

无

六、 在其他主体中的权益

无

七、 与金融工具相关的风险

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

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

信用风险

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

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

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

八、 公允价值的披露

无

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人及一致行动人

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

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
北京一零二四精英教育科技有限公司	会议费及培训费	23,584.89	23,584.89

出售商品/提供劳务情况表

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	1,068,049.14	942,600.13

8、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

十、 股份支付

无

十一、 承诺及或有事项

无

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

2020 年 1 月，我国爆发新型冠状病毒肺炎重大传染疫情，受各地政府管控措施及疫情的整体影响，疫情对发行人近期生产经营和财务状况的影响具体如下：

1、具体影响面

公司主营业务为应用性能管理（APM），属软件和信息技术服务业，非受疫情直接影响的行业，但由于疫情导致延期复工，公司及其客户、供应商的生产经营受到一定影响，具体情况如下：

（1）销售方面

由于新冠疫情导致春节假期后发行人客户延期复工及交替复工，加上复工后仍存在交通管制及隔离措施等限制，客户制定采购方案、询价、确定供应商、合同签署、POC 测试、项目实施部署和验收等活动均被延缓，同时客户付款流程也存在滞后的现象。公司主要客户不在湖北及境外地区，随着下游客户复工及交通管制、隔离措施的逐步解除，疫情对公司销售的影响将逐步减弱。

（2）采购方面

公司对外采购主要是会员完成任务产生的监测费用、为满足公司日常经营管理所需的网络运营成本、电子设备、办公设备、耗材等。会员监测任务系通过在会员终端设备（手机、电脑）上运行博睿监测软件，进而通过该软件自动开展数据采集工作，上述数据采集活动、会员管理活动等均为线上模式，受疫情影响较小。网络资源采购主要为购买服务器托管、虚拟机租用服务，疫情期间原服务器托管商及虚拟机服务提供商可继续正常向公司提供相关服务，公司在疫情期间除原合同续约外未大量新增或变动采购需求，服务器托管、虚拟机租用服务未受影响。电子设备、办公设备及耗材等市场供应充足，通过线上采购方式亦可以满足公司需求。综合以上，公司采购方面受疫情影响较小。

（3）生产方面

公司属于软件及信息技术服务业，不涉及生产环节。

（4）研发方面

疫情期间，公司遵守所在地区关于疫情防控的相关规定，采取员工居家办公的模式，研发人员可在家远程访问公司软件开发环境，同时通过企业微信、视频会议系统等方式沟通交流，实现研发人员远程进行项目研发。随着各地疫情防控相关规定的调整，公司于2020年2月陆续恢复现场办公，公司研发活动受疫情影响较小。

2、停工及开工复工程度

公司于2020年1月24日春节休假，原定于2020年1月31日复工，春节假期后，公司受疫情及当地政府管控措施影响，复工时间延后。公司于2月上旬开始部分复工，开工率逐步上升；2月下旬，通过现场及远程方式，公司的复工率达到70%；3月9日以后，除武汉研发中心外，公司已实现全员复工。武汉研发中心员工采取居家办公方式开展工作，伴随武汉封城结束，武汉研发中心开始恢复办公。

公司制定了严密的防控工作方案和复工实施方案，落实全体员工信息排查、疫情宣传教育，做好办公室消毒和防控物资储备。截至本问询函回复出具日，公司无员工被确诊为新型冠状病毒肺炎，相关防控措施保障复工平稳有序进行。

3、日常订单或重大合同的履行是否存在障碍

由于疫情影响，复工时间延后，同时复工后受疫情防控要求以及公司出于安全考虑人员流动受到一定控制，在订单或合同履行时存在公司人员无法进入客户办公场所进行部署安装调试的问题，导致产品交付、验收有所延迟，但公司与客户一直保持良好沟通，公司未发生因订单未能及时交付、履行导致诉讼纠纷的情形。

随着国内疫情逐步得到控制，影响产品部署安装调试、交付和验收的相关履行障碍将得到消除。公司将积极在后续期间加快部署安装进度，保证后续交付计划落实，保障日常订单及重大合同的后续履行。

4、收入、利润等财务情况

疫情发生于 2020 年春节前后，对 2020 年一季度收入产生一定程度的影响，公司一季度收入、净利润等较上年同期有所减少，具体如下表所示：

单位：万元

项 目	2020 年一季度	上年同期	同期对比
营业收入	2,866.35	3,115.01	-7.98%
净利润	353.43	722.87	-51.11%

如上表所示，受疫情影响，公司 2020 年一季度营业收入及净利润较上年同期分别下降 7.98%、51.11%。虽然疫情对公司短期经营产生一定影响，但总体而言影响可控，不构成重大影响，且仅为暂时性的影响。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			

项目	本期金额	上年同期金额	说明
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	966,953.42	1,002,237.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,380.99	0.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

项目	本期金额	上年同期金额	说明
小计	1,000,572.43	1,002,237.75	
所得税影响额	-150,085.86	-150,335.66	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	850,486.57	851,902.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.72	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.08	0.08

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年五月二十一日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
下载企业信用信息
了解更多企业信息



(副本)



名称	立信会计师事务所(普通合伙)	成立日期	2011年01月24日
类型	会计师事务所(普通合伙)	合伙期限	2011年01月24日至不约定期限
执行事务合伙人	朱建弟、杨志国	主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;其他法律法规规定的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2020年02月10日

证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书

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



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日
证书有效期至: 二〇一二年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate
110100230004

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

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

年 月 日



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 邵建
证书编号: 110100230004

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 10月 13日
转出日期
Date of transfer out
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 10月 13日
转出日期
Date of transfer out
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 10月 13日
转入日期
Date of transfer in
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

NOTES

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

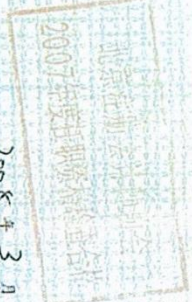


姓名: 权计伟
证书编号: 110001880016



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate: 110001880016
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2008-4-15

2008年4月30日
2008-4-30

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZB10539 号

内部控制鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZB10539 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的北京博睿宏远数据科技股份有限公司(以下简称“博睿数据”)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供博睿数据申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为北京博睿宏远数据科技股份有限公司申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

三、企业对内部控制的责任

北京博睿董事会的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会【2008】7 号)及相关规定对 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，北京博睿按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月十五日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日内部控制评价报告

北京博睿宏远数据科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合北京博睿宏远数据科技股份有限公司（以下简称本公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对本公司 2019 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

一、 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

本公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、 内部控制评价结论

根据本公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据本公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、 内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

内部控制评价的范围涵盖了本公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100 %，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的业务和事项主要包括：组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、销售业务、采购业务、固定资产管理、无形资产管理、关联交易、财务报告、合同管理、募集资金管理与使用、信息与沟通等内容。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了本公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

本评价报告是依据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》(以下简称“基本规范”)及《企业内部控制评价指引》(以下简称“评价指引”)的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对本公司 2019 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合本公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。本公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

财务报告内部控制缺陷认定标准

（一）财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	错报 $\geq$ 利润总额的 10%
重要缺陷	利润总额的 5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%
一般缺陷	错报 $<$ 利润总额的 5%

(二) 财务报告内部控制缺陷评价的定性标准:

1、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：

(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊，

(2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

(3) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

(4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：

(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；

(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

3、一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

非财务报告内部控制缺陷认定标准

(一) 本公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。

(二) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

1、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

(1) 公司决策程序导致重大损失；

(2) 严重违反法律、法规；

- (3) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重;
- (4) 媒体频现负面新闻, 涉及面广且负面影响一直未能消除;
- (5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效, 重要的经济业务虽有内控制度, 但没有有效的运行;
- (6) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改;
- (7) 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

2、具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷:

- (1) 公司决策程序导致出现重大失误;
- (2) 公司关键岗位业务人员流失严重;
- (3) 媒体出现负面新闻, 波及局部区域;
- (4) 公司重要业务制度或系统存在缺陷;
- (5) 公司内部控制重要缺陷未在合理期间内得到整改。

3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

四、 公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部会计控制制度的目标

1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构, 形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现;

2、建立行之有效的风险控制系统, 强化风险管理, 保证公司各项经营活动的正常有序运行;

3、建立良好的公司内部控制环境, 堵塞漏洞、消除隐患, 防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为, 保护公司资产的安全、完整;

- 4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
- 4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

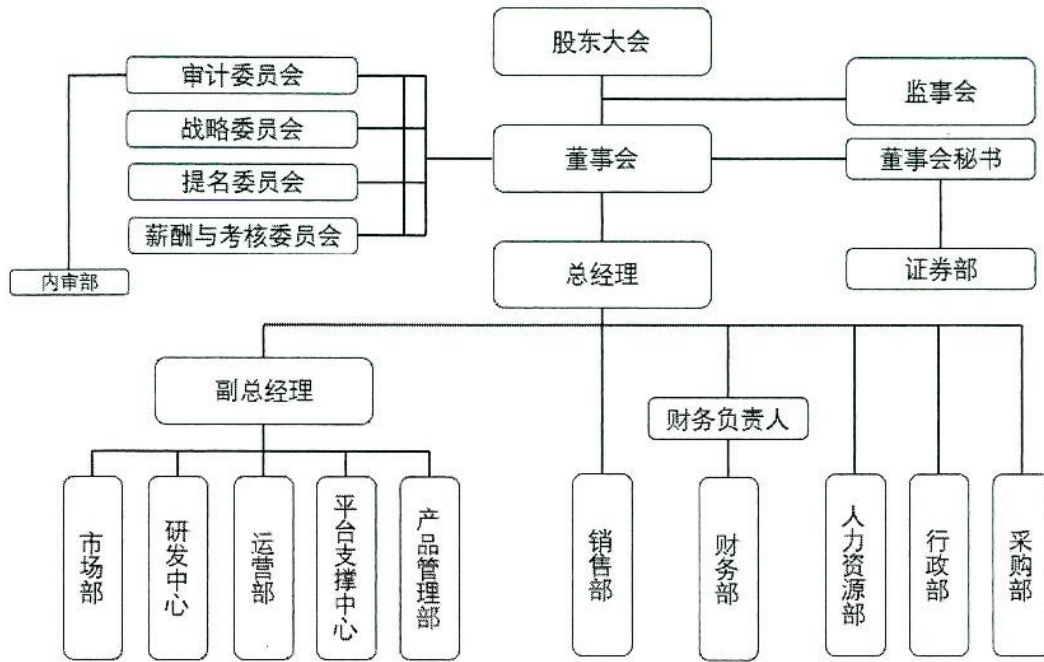
五、公司的内部控制结构

（一）控制环境

1、公司治理与组织架构

本公司严格按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的规定，建立了较为完善的法人治理结构，公司董事会及管理层在不断完善公司治理结构的基础上，从努力实现公司发展战略目标、维护全体股东利益出发，合理设置了管理职能部门，制定了比较系统的管理控制制度，采取了有力的控制措施，建立了一个比较完善的内部控制体系。

目前本公司的组织架构为：



股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

（1）股东大会

根据《公司章程》的规定，公司股东大会的权力符合《公司法》、《证券法》的规定，年度股东大会每年召开一次，并应于年度终结后的六个月内举行；在《公司法》及《公司章程》规定的情形下可召开临时股东大会。公司已制定《股东大会议事规则》。

（2）董事会

本公司董事会经股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案、资金管理制度、基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东大会负责。公司已制定《董事会议事规则》。

（3）监事会

监事会经股东大会授权，负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯。监事会对股东大会负责并报告工作，公司已制定《监事会议事规则》。

（4）管理层

经理层主持企业的生产经营管理。负责组织领导企业内部控制的日常运行等工作，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门和子公司行使经营管理权力，管理公司日常事务，保证公司的正常经营运转。

2、内部审计

本公司根据《公司法》、《中华人民共和国审计法》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律、法规的规定，建立了《内部审计制度》，对内部审计的范围、内部审计人员的职责、内部审计的程序及报告制度做出了具体规定。公司审计委员会下设内审部，负责组织实施公司内部审计工作。内审部直接受公司审计委员会领导，并对董事会负责。

内审部配备专职审计人员，遵循《内部审计工作制度》，独立行使审计职权，不受其它部门和个人的干涉。内审部依据公司有关内控制度定期或不定期地对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，对公司有关财经法律法规及董事会制定的经营方针、政策执行情况、财务计划或财务预算的执行和决算、募集资金的使用与管理、对外投资、关联交易、信息披露等的执行情况进行审计。

3、人力资源管理

本公司已建立和实施了较为科学的招聘、考核、晋升、辞退和员工岗位培训等人事制度，以做到按岗设人、人尽其才。根据行业的特点，做好软件研发人员的储备和培养工作，重视员工的岗位培训工作，使员工流动较少，保证了员工队伍的稳定。

（二）风险评估过程

本公司风险管理的总体目标是：通过风险确认与识别程序，预先发现风险征兆，提前采取必要的预控措施，以达到规避风险，减少损失的目标；对于已发生的风险，首先通过已有的控制措施予以控制，进而采取补偿措施进行控制，把风险损失降低到最小限度。

为了促进公司的规范运作和可持续发展，本公司设立了审计委员会，全面系统持续收集各方面的信息，结合实际情况，识别内部风险因素和外部风险因素，将风险因素的重要性进行排序，对重要风险因素重点关注，使公司风险最小化。

（三）信息系统与沟通

1、本公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》，规范本公司与投资者之间信息沟通的事项，按照法律法规与公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。

2、本公司内部信息沟通以召开会议、下发文件和邮件、电话通知、运用 OA 体系的方式进行沟通，对信息传递规定相应的路径，如由总经理办公室统一收、发文件，并进行编号和相应的审核，避免信息交叉或重复；对以手机短信或口头通知形式传递的正式请示与指令，事后要进行文件补签；由专人对会议进行记录并编号进行存档管理。

（四）控制活动

为合理保证各项目标的实现，本公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员必须在授权范围内办理经济业务。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编制完毕的凭证及时送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

（4）资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 内部稽核：公司内审部负责内部稽核工作。规范财务核算管理，尤其是财务核算的完整性、真实性等重要原则的执行情况。

(6) 信息披露制度：本公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定，建立了《信息披露制度》，对信息披露的基本原则、信息披露的内容、定期报告和临时报告的内容、信息披露的程序及管理等方面作了具体规定。该制度的制定执行对本公司及时进行信息披露起到了保证作用。

(7) 募集资金管理制度：为规范募集资金管理，保护中小投资者的权益，提高募集资金使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规的规定，制订了《募集资金管理制度》，对募集资金的管理、使用、投向变更等进行了详细规定。

(8) 关联交易管理办法：根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则—关联方关系及其交易的披露》等有关法律、法规、规范性文件及公司章程的有关规定，制定了《关联交易管理办法》，对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的审议程序及批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露做出明确的规定。保证了公司关联交易的公平、公允性，有效地维护了公司的利益。

(五) 内部监督

本公司设立内审部，对公司重大事项、分子公司的经营绩效、法纪规章遵循情况、内部控制、预算执行情况和其他工作进行审计监督。

六、公司主要内部控制的具体执行情况

本公司主要内部控制的执行情况如下：

1、资金运营及管理

(1) 本公司对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司按照《货币资金管理办法》的规定，明确了现金的使用范围和办理现金收支

业务时应遵守的规定，公司制定了银行存款的结算程序。公司不存在影响货币资金安全的情况。

(2) 本公司已制定了《募集资金管理制度》，规范募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益。制度规定了募集资金专项储备，按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金，资金支出必须严格遵守公司资金管理制度，并履行相应的审批手续。

2、采购与付款

本公司已较合理地规划和落实采购制度，明确供应商的选择、评审、请购、审批、采购、验收程序；在货款付款方面，制定审批程序和权限，严格执行款项的稽核和审批。

3、销售与收款

本公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。本报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。相关制度有《销售管理制度》、《客户信用管理办法》、《应收账款管理办法》等。

4、研究开发

涉及本公司研究开发的管理制度确保了营销和其他业务活动过程中的所辨认出来的对产品的需求能有效地传递到专门负责研究开发的部门，保证新产品的开发能够在最低成本的条件下满足客户的要求，持续保持公司在市场中的长期竞争能力。本报告期内，研究开发的各项控制环节均得到有效地执行。相关制度有《信息系统建设项目管理制度》等。

5、资产管理

本公司在固定资产的内部控制方面，已经制定《固定资产管理办法》，对固定资产的购置、处置、折旧三个方面作出明确规定，并严格按照规定执行。

6、本公司建立了较完备的成本费用控制制度，并严格按照借款和费用报销及审批程序执行，做好成本费用管理的各项基础工作，明确费用的开支标准和范围。

7、本公司在工薪、人事的内部控制方面，制定了《考勤管理制度》、《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》，并严格按照制度执行。

8、对外投资方面，本公司严格控制投资风险，根据公司章程制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《对外投资管理制度》等，按投资额的大小确定投资决策权的行使，并严格按照规定执行。

七、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内本公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

董事长（已经董事会授权）：



北京博睿宏远数据科技股份有限公司（盖章）



二〇二〇年四月十五日



证照编号: 010000002020021000111

(本副)



一、
 二、
 三、
 四、
 五、
 六、
 七、
 八、
 九、
 十、

主要经营场所
上海市黄浦区南京东路61号四楼



执行事务合伙人

圖
范
蓄
經

[illegible]

登记机关

2020年02月10日

1996年6月30日截止

http://www.merck.com

國家市場監督總局

证书序号: 0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2900〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月 十日
证书有效期至: 二〇一二年七月 十日



姓 名 邵建
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1979-03-20
Date of birth
工作单位 北京隆盛会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号 380403197903202418
Identity card No



证书编号: 110100230004
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2015 年 09 月 16 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 邵建
证书编号: 110100230004



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



同意调出
Agree the holder to be transferred from
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调出
Agree the holder to be transferred from
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



姓名: 权计伟
Full name: 权计伟
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979-9-10
Date of birth: 1979-9-10
工作单位: 中建华会计师事务所有限责任公司
Working unit: 中建华会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 326325197909107337
Identity card No.: 326325197909107337

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中俊

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中俊

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

中俊

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年4月5日

转出: 中俊 2016.6.17
转入: 中建华会计师事务所 2018.6.17

- 一、注册会计师执业、会计师事务所其他执业人员证书
- 二、本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业之业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废,办理补发手续。

NOTES

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



姓名: 权计伟
证书编号: 110001880016

this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001880016

批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2008-4-15

2008年4月15日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司
非经常性损益及净资产收益率和每股收
益的专项审核报告
信会师报字[2020]第 ZB10537 号

关于北京博睿宏远数据科技股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZB10537 号

北京博睿宏远数据科技股份有限公司全体股东：

我们在审计了北京博睿宏远数据科技股份有限公司（以下简称博睿数据）2017 年度、2018 年度、2019 年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附博睿数据编制的：《北京博睿宏远数据科技股份有限公司非经常性损益表》及附注、《北京博睿宏远数据科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称两张报表）实施了专项审核。

一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会

计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，

(一) 博睿数据编制的《北京博睿宏远数据科技股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》的规定，公允反映了北京博睿宏远数据科技股份有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度的非经常性损益情况；

(二) 博睿数据编制的《北京博睿宏远数据科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和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 9 号——净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定，公允反映了北京博睿宏远数据科技股份有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度的净资产收益率与每股收益情况。

四、其他说明

本专项报告仅供博睿数据为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月十五日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司非经常性损益表及附注

一、 非经常性损益表

编制单位：北京博睿宏远数据科技股份有限公司

单位：人民币元

明细项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(一) 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；			-13,449.14
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；			
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	1,814,472.76	282,919.88	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；			
(五) 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；			
(六) 非货币性资产交换损益；			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；			
(八) 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；			
(九) 债务重组损益；			
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；			
(十一) 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；			
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；			
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
(十四) 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；	3,468,107.37	1,118,639.27	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；			
(十六) 对外委托贷款取得的损益；			
(十七) 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；			
(十八) 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；			
(十九) 受托经营取得的托管费收入；			

明细项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	61,524.34	50,644.56	4,276.74
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目;			
(二十二) 少数股东损益的影响数;			
(二十三) 所得税的影响数;	-801,615.67	-217,830.56	1,375.86
合 计	4,542,488.80	1,234,373.15	-7,796.54

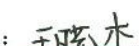
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

无

(二) 其他说明

无

北京博睿宏远数据科技股份有限公司(盖章)



二〇二〇年四月十五日

北京博睿宏远数据科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表

填表人：

2019 年 01 月-12 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.29	1.83	1.83
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	30.81	1.70	1.70

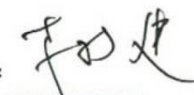
2018 年 01 月-12 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.30	1.57	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	37.39	1.53	1.53

2017 年 01 月-12 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	53.39	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	53.40	1.45	1.45

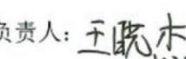
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

(副本)

扫描二维码，
可查询企业信用信息。
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



名称 立信会计师事务所
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜，代理记帐，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、信息系统领域内的技术服务；【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020 年 02 月 10 日

证书序号:0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

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

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日



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



证书编号: 110100230004
No. of Certificate: 110100230004
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期: 2015 年 09 月 18 日
Date of Issuance: 2015 年 09 月 18 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 朱建
证书编号: 110100230004

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to:
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 10 月 13 日
转出日期
Date of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 10 月 13 日
转入日期
Date of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 10 月 13 日
转出日期
Date of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 10 月 13 日
转入日期
Date of the Change of Working Unit by a CPA



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中德安

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中德安

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年4月5日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

权计伟

男

1979-9-10

中德安会计师事务所有限责任公司

320325197909107337

转出：中德安 2016.5.1
调入：中德安 2016.5.17

- 一、注册会计师执业业务，应当严格按照法律法规执行。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师应当依法接受注册会计师协会的监督、指导和考核。
- 四、本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，登报声明作废，并限期补办。

NOTES

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



姓名：权计伟
证书编号：110001890016

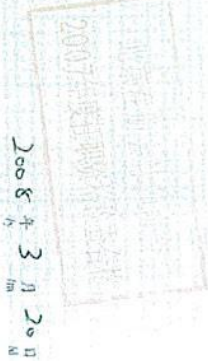
this renewal.



年度检验登记

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

证书编号：
No. of Certificate
110001890016
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
Date of Issuance
2006-4-15



2008年3月20日