

# 审计报告

---

北京盈建科软件股份有限公司

容诚审字[2020]361Z0010 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u>  | <u>页码</u> |
|-----------|-------------|-----------|
| 1         | 审计报告        |           |
| 2         | 合并资产负债表     | 1         |
| 3         | 合并利润表       | 2         |
| 4         | 合并现金流量表     | 3         |
| 5         | 合并所有者权益变动表  | 4         |
| 6         | 母公司资产负债表    | 5         |
| 7         | 母公司利润表      | 6         |
| 8         | 母公司现金流量表    | 7         |
| 9         | 母公司所有者权益变动表 | 8         |
| 10        | 财务报表附注      | 9-107     |

## 审 计 报 告

容诚审字[2020]361Z0010 号

北京盈建科软件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京盈建科软件股份有限公司（以下简称盈建科公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 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，公允反映了盈建科公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 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，我们独立于盈建科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 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为国内软件销售收入的确认。

## 1、 事项描述

盈建科公司主要从事 YJK 建筑结构设计软件的开发、销售以及相关技术服务。2017 年度、2018 年度、2019 年度盈建科公司的主营业务收入分别为人民币 108,546,095.12 元、139,157,028.33 元、171,479,308.03 元，主要系国内软件销售产生的收入。由于上述收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将国内软件销售收入的确认作为关键审计事项。

关于国内软件销售收入确认的会计政策，请参阅财务报表附注三、17。

## 2、 审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计中，我们针对国内软件销售收入的确认事项执行了以下程序：

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）选取样本检查销售合同及与管理层沟通了解，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评价盈建科公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（3）对盈建科公司总体销售收入及毛利情况执行分析，并对主要产品销售收入、销售数量、销售单价执行月度波动分析，以判断本期收入是否出现异常波动的情况。

（4）选取样本检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户签收单等。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（6）将银行流水与盈建科公司账面记录进行核对，核实销售回款的真实性。

（7）选取样本对期末应收账款进行函证，同时对重要客户进行实地走访。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

盈建科公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务

报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估盈建科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盈建科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈建科公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对盈建科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息

息。然而，未来的事项或情况可能导致盈建科公司不能持续经营。

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

(6) 就盈建科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

（以下无正文，为北京盈建科软件股份有限公司容诚审字[2020]361Z0010 号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师（项目合伙人）：

陈芳



中国注册会计师：

王勇



2020 年 4 月 8 日

# 合并资产负债表

编制单位：北京盈建科技股份有限公司

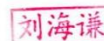
单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注  | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                |                |                |
| 货币资金                   | 五、1 | 170,063,490.11 | 126,680,048.08 | 98,874,337.50  |
| 交易性金融资产                |     |                | 不适用            | 不适用            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | 不适用            |                |                |
| 衍生金融资产                 |     |                |                |                |
| 应收票据                   | 五、2 | 959,000.00     |                | 130,000.00     |
| 应收账款                   | 五、3 | 39,516,717.38  | 38,678,667.03  | 27,876,274.75  |
| 应收款项融资                 |     |                | 不适用            | 不适用            |
| 预付款项                   | 五、4 | 4,512,101.30   | 1,653,445.73   | 4,448,292.03   |
| 其他应收款                  | 五、5 | 1,865,528.24   | 1,816,148.14   | 2,758,946.99   |
| 其中：应收利息                |     |                |                |                |
| 应收股利                   |     |                |                |                |
| 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                 |     | 216,916,837.03 | 168,828,308.98 | 134,087,851.27 |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                |                |                |
| 债权投资                   |     |                | 不适用            | 不适用            |
| 可供出售金融资产               |     | 不适用            |                |                |
| 其他债权投资                 |     |                | 不适用            | 不适用            |
| 持有至到期投资                |     | 不适用            |                |                |
| 长期应收款                  |     |                |                |                |
| 长期股权投资                 |     |                |                |                |
| 其他权益工具投资               |     |                | 不适用            | 不适用            |
| 其他非流动金融资产              |     |                | 不适用            | 不适用            |
| 投资性房地产                 |     |                |                |                |
| 固定资产                   | 五、6 | 942,757.05     | 821,322.15     | 506,830.17     |
| 在建工程                   |     |                |                |                |
| 生产性生物资产                |     |                |                |                |
| 油气资产                   |     |                |                |                |
| 无形资产                   | 五、7 | 1,167,367.99   | 1,675,814.47   | 2,647,717.03   |
| 开发支出                   |     |                |                |                |
| 商誉                     |     |                |                |                |
| 长期待摊费用                 | 五、8 | 792,642.52     | 1,497,213.52   | 2,200,618.58   |
| 递延所得税资产                | 五、9 | 605,207.88     | 650,725.53     | 431,831.56     |
| 其他非流动资产                |     |                |                |                |
| 非流动资产合计                |     | 3,507,975.44   | 4,645,075.67   | 5,786,997.34   |
| 资产总计                   |     | 220,424,812.47 | 173,473,384.65 | 139,874,848.61 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：北京盈建科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注   | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |                       |
| 短期借款                   |      |                       |                       |                       |
| 交易性金融负债                |      |                       | 不适用                   | 不适用                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | 不适用                   |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                       |                       |
| 应付票据                   |      |                       |                       |                       |
| 应付账款                   | 五、10 | 5,157,357.54          | 4,022,711.28          | 5,109,850.45          |
| 预收款项                   | 五、11 | 492,734.77            | 405,182.70            | 49,449.68             |
| 应付职工薪酬                 | 五、12 | 22,701,076.64         | 15,426,433.10         | 12,782,021.15         |
| 应交税费                   | 五、13 | 4,940,685.18          | 6,925,068.75          | 7,075,105.31          |
| 其他应付款                  | 五、14 | 2,652.50              | 20,210.00             | 29,919.10             |
| 其中：应付利息                |      |                       |                       |                       |
| 应付股利                   |      |                       |                       |                       |
| 持有待售负债                 |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |      |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>33,294,506.63</b>  | <b>26,799,605.83</b>  | <b>25,046,345.69</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |                       |
| 长期借款                   |      |                       |                       |                       |
| 应付债券                   |      |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |                       |
| 长期应付款                  |      |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |      |                       |                       |                       |
| 预计负债                   |      |                       |                       |                       |
| 递延收益                   |      |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债                |      |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>33,294,506.63</b>  | <b>26,799,605.83</b>  | <b>25,046,345.69</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                       |                       |                       |
| 股本                     | 五、15 | 42,375,000.00         | 42,375,000.00         | 42,375,000.00         |
| 其他权益工具                 |      |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |                       |
| 资本公积                   | 五、16 | 5,842,498.89          | 5,842,498.89          | 5,842,498.89          |
| 减：库存股                  |      |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |      |                       |                       |                       |
| 专项储备                   |      |                       |                       |                       |
| 盈余公积                   | 五、17 | 20,686,112.57         | 14,097,959.87         | 8,921,807.28          |
| 未分配利润                  | 五、18 | 118,226,694.38        | 84,358,320.06         | 57,689,196.75         |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 187,130,305.84        | 146,673,778.82        | 114,828,502.92        |
| 少数股东权益                 |      |                       |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>187,130,305.84</b> | <b>146,673,778.82</b> | <b>114,828,502.92</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>220,424,812.47</b> | <b>173,473,384.65</b> | <b>139,874,848.61</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘海谦

# 合并利润表

编制单位：北京盈建科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                           | 附注   | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |      | 171,631,520.42 | 139,276,955.06 | 108,614,172.03 |
| 其中：营业收入                       | 五、19 | 171,631,520.42 | 139,276,955.06 | 108,614,172.03 |
| 二、营业总成本                       |      | 115,508,506.68 | 97,522,115.67  | 78,948,060.69  |
| 其中：营业成本                       | 五、19 | 1,310,217.16   | 1,204,426.57   | 1,142,299.82   |
| 税金及附加                         | 五、20 | 2,401,546.97   | 2,602,539.89   | 2,049,230.49   |
| 销售费用                          | 五、21 | 67,847,500.95  | 55,486,045.71  | 45,675,556.29  |
| 管理费用                          | 五、22 | 17,351,450.35  | 17,684,389.78  | 12,910,920.54  |
| 研发费用                          | 五、23 | 27,647,563.15  | 21,687,612.35  | 17,582,083.78  |
| 财务费用                          | 五、24 | -1,049,771.90  | -1,142,898.63  | -412,030.23    |
| 其中：利息费用                       |      |                |                | 26,588.95      |
| 利息收入                          |      | 1,075,136.37   | 1,149,059.17   | 442,358.72     |
| 加：其他收益                        | 五、25 | 14,674,032.99  | 16,749,120.78  | 13,180,819.25  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、26 | 1,093,186.30   |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                | 不适用            | 不适用            |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                | 不适用            | 不适用            |
| 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）             | 五、27 | -1,222,712.57  | 不适用            | 不适用            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、28 |                | -638,746.01    | -95,723.83     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 70,667,520.46  | 57,865,214.16  | 42,751,206.76  |
| 加：营业外收入                       | 五、29 | 45.30          |                |                |
| 减：营业外支出                       | 五、30 | 14,947.11      | 13,025.57      | 34,675.37      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 70,652,618.65  | 57,852,188.59  | 42,716,531.39  |
| 减：所得税费用                       | 五、31 | 4,771,091.63   | 6,090,662.69   | 4,581,329.04   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 65,881,527.02  | 51,761,525.90  | 38,135,202.35  |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 65,881,527.02  | 51,761,525.90  | 38,135,202.35  |
| 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）   |      | 65,881,527.02  | 51,761,525.90  | 38,135,773.02  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                |                | -570.67        |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |                |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        |      |                |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                |                |                |
| 七、综合收益总额                      |      | 65,881,527.02  | 51,761,525.90  | 38,135,202.35  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 65,881,527.02  | 51,761,525.90  | 38,135,773.02  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |      |                |                | -570.67        |
| 八、每股收益                        |      |                |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | 1.55           | 1.22           | 0.90           |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | 1.55           | 1.22           | 0.90           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘海谦

3-2-1-9  
2

# 合并现金流量表

编制单位：北京盈建科软件股份有限公司

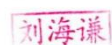
单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注   | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|---------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 189,381,323.00 | 150,665,512.72 | 129,146,411.00 |
| 收到的税费返还                   |      | 15,785,942.06  | 16,641,444.98  | 13,151,607.85  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 1,209,354.04   | 2,461,989.43   | 533,536.05     |
| 经营活动现金流入小计                |      | 206,376,619.10 | 169,768,947.13 | 142,831,554.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 395,241.10     | 362,306.12     | 287,588.40     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 74,397,795.29  | 59,941,865.87  | 45,737,580.70  |
| 支付的各项税费                   |      | 30,270,181.83  | 30,358,498.65  | 22,737,609.11  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 29,069,398.45  | 29,419,133.65  | 26,593,145.14  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 134,132,616.67 | 120,081,804.29 | 95,355,923.35  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 72,244,002.43  | 49,687,142.84  | 47,475,631.55  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 130,000,000.00 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,093,186.30   |                |                |
| 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                |      | 131,093,186.30 |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,514,746.70   | 1,329,182.26   | 3,360,020.59   |
| 投资支付的现金                   |      | 130,000,000.00 |                |                |
| 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                |      | 131,514,746.70 | 1,329,182.26   | 3,360,020.59   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -421,560.40    | -1,329,182.26  | -3,360,020.59  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                | 9,692,333.92   |
| 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            | 五、32 |                |                | 8,101,681.31   |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                |                | 17,794,015.23  |
| 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         |      | 25,425,000.00  | 19,916,250.00  |                |
| 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            | 五、32 | 3,014,000.00   | 636,000.00     | 13,726,451.33  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 28,439,000.00  | 20,552,250.00  | 13,726,451.33  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -28,439,000.00 | -20,552,250.00 | 4,067,563.90   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 43,383,442.03  | 27,805,710.58  | 48,183,174.86  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 126,680,048.08 | 98,874,337.50  | 50,691,162.64  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 170,063,490.11 | 126,680,048.08 | 98,874,337.50  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

| 2019年度                |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|--------|---------|---------------|----------------|----------------|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益   |        |              |       |        | 所有者权益合计 |               |                |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备    | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数股东权益         |
| 一、上年期末余额              | 42,375,000.00 |        | 5,842,498.89 |       |        |         | 14,097,959.87 | 84,358,320.06  | 146,673,778.82 |
| 加：会计政策变更              |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 其他                    |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 42,375,000.00 |        | 5,842,498.89 |       |        |         | 14,097,959.87 | 84,358,320.06  | 146,673,778.82 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |              |       |        |         | 6,588,152.70  | 33,868,374.32  | 40,456,527.02  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |              |       |        |         | 65,881,527.02 |                | 65,881,527.02  |
| (二) 股东投入和减少资本         |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| (三) 利润分配              |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |              |       |        |         | 6,588,152.70  | -32,013,152.70 | -25,425,000.00 |
| 3. 对股东的分配             |               |        |              |       |        |         | 6,588,152.70  | -6,588,152.70  |                |
| 4. 其他                 |               |        |              |       |        |         |               | -25,425,000.00 | -25,425,000.00 |
| (四) 股东权益内部结转          |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |              |       |        |         |               |                |                |
| 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、本期末余额               | 42,375,000.00 |        | 5,842,498.89 |       |        |         | 20,686,112.57 | 118,226,694.38 | 187,130,305.84 |

编制单位：北京盈建科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘海谦

合并所有者权益变动表

| 2018年度                |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
|-----------------------|-------------|--------|---------------|------|--------------|--------|---------------|----------------|----------------|--|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益 |        |               |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |                |  |
|                       | 股本          | 其他权益工具 |               | 资本公积 | 减：库存股        | 其他综合收益 |               |                |                |  |
|                       | 优先股         | 永续债    | 其他            |      |              |        |               |                |                |  |
| 一、上年期末余额              |             |        | 42,375,000.00 |      | 5,842,498.89 |        | 8,921,807.28  | 57,689,196.75  | 114,828,502.92 |  |
| 加：会计政策变更              |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 前期差错更正                |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 同一控制下企业合并             |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 其他                    |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 二、本年期初余额              |             |        | 42,375,000.00 |      | 5,842,498.89 |        | 8,921,807.28  | 57,689,196.75  | 114,828,502.92 |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |             |        |               |      |              |        | 5,176,152.59  | 26,669,123.31  | 31,845,275.90  |  |
| (一) 综合收益总额            |             |        |               |      |              |        | 51,761,525.90 |                | 51,761,525.90  |  |
| (二) 股东投入和减少资本         |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 1. 股东投入的普通股           |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 4. 其他                 |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| (三) 利润分配              |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 1. 提取盈余公积             |             |        |               |      |              |        | 5,176,152.59  | -25,092,402.59 | -19,916,250.00 |  |
| 3. 对股东的分配             |             |        |               |      |              |        | 5,176,152.59  | -5,176,152.59  |                |  |
| 4. 其他                 |             |        |               |      |              |        |               | -19,916,250.00 | -19,916,250.00 |  |
| (四) 股东权益内部结转          |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 1. 资本公积转增股本           |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 2. 盈余公积转增股本           |             |        |               |      |              |        |               |                |                |  |
| 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、本期末余额               |             |        | 42,375,000.00 |      | 5,842,498.89 |        | 14,097,959.87 | 84,358,320.06  | 146,673,778.82 |  |

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京建利科技股份有限公司



法定代表人：刘海谦

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

| 2017年度                |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|--------------|-------|--------|------|----------------|
| 项目                    | 股本            |     |     |    | 归属于母公司所有者权益  |       |        |      | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 |                |
| 一、上年期末余额              | 42,375,000.00 |     |     |    | 5,842,498.89 |       |        |      | 77,239,049.94  |
| 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、本年期初余额              | 42,375,000.00 |     |     |    | 5,842,498.89 |       |        |      | 77,239,049.94  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |     |     |    |              |       |        |      | 37,589,452.98  |
| (一) 综合收益总额            |               |     |     |    |              |       |        |      | 38,135,202.35  |
| (二) 股东投入和减少资本         |               |     |     |    |              |       |        |      | -545,749.37    |
| 1. 股东投入的普通股           |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| 4. 其他                 |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| (三) 利润分配              |               |     |     |    |              |       |        |      | -545,749.37    |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| 3. 对股东的分配             |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| 4. 其他                 |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| (四) 股东权益内部结转          |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |     |     |    |              |       |        |      |                |
| 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、本期末余额               | 42,375,000.00 |     |     |    | 5,842,498.89 |       |        |      | 114,828,502.92 |

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京盈建科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘海谦

刘卫

# 母公司资产负债表

编制单位：北京盈建科软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注   | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 170,063,490.11        | 126,680,048.08        | 98,874,337.50         |
| 交易性金融资产                |      |                       | 不适用                   | 不适用                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 不适用                   |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |      | 959,000.00            |                       | 130,000.00            |
| 应收账款                   | 十三、1 | 39,516,717.38         | 38,678,667.03         | 27,876,274.75         |
| 应收款项融资                 |      |                       | 不适用                   | 不适用                   |
| 预付款项                   |      | 4,512,101.30          | 1,653,445.73          | 4,448,292.03          |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 1,865,528.24          | 1,816,148.14          | 2,758,946.99          |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |                       |
| 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                 |      |                       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>216,916,837.03</b> | <b>168,828,308.98</b> | <b>134,087,851.27</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       | 不适用                   | 不适用                   |
| 可供出售金融资产               |      | 不适用                   |                       |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       | 不适用                   | 不适用                   |
| 持有至到期投资                |      | 不适用                   |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       |                       |
| 其他权益工具投资               |      |                       | 不适用                   | 不适用                   |
| 其他非流动金融资产              |      |                       | 不适用                   | 不适用                   |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 942,757.05            | 821,322.15            | 506,830.17            |
| 在建工程                   |      |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 1,167,367.99          | 1,675,814.47          | 2,647,717.03          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      | 792,642.52            | 1,497,213.52          | 2,200,618.58          |
| 递延所得税资产                |      | 605,207.88            | 650,725.53            | 431,831.56            |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>3,507,975.44</b>   | <b>4,645,075.67</b>   | <b>5,786,997.34</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>220,424,812.47</b> | <b>173,473,384.65</b> | <b>139,874,848.61</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘海谦

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京盈建科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注 | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                       |                       |                       |
| 短期借款                   |    |                       |                       |                       |
| 交易性金融负债                |    |                       | 不适用                   | 不适用                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    | 不适用                   |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |    |                       |                       |                       |
| 应付票据                   |    |                       |                       |                       |
| 应付账款                   |    | 5,157,357.54          | 4,022,711.28          | 5,109,850.45          |
| 预收款项                   |    | 492,734.77            | 405,182.70            | 49,449.68             |
| 应付职工薪酬                 |    | 22,701,076.64         | 15,426,433.10         | 12,782,021.15         |
| 应交税费                   |    | 4,940,685.18          | 6,925,068.75          | 7,075,105.31          |
| 其他应付款                  |    | 2,652.50              | 20,210.00             | 29,919.10             |
| 其中：应付利息                |    |                       |                       |                       |
| 应付股利                   |    |                       |                       |                       |
| 持有待售负债                 |    |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |    |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>33,294,506.63</b>  | <b>26,799,605.83</b>  | <b>25,046,345.69</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                       |                       |                       |
| 长期借款                   |    |                       |                       |                       |
| 应付债券                   |    |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |                       |
| 长期应付款                  |    |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |    |                       |                       |                       |
| 预计负债                   |    |                       |                       |                       |
| 递延收益                   |    |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债                |    |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |    |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>33,294,506.63</b>  | <b>26,799,605.83</b>  | <b>25,046,345.69</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                       |                       |                       |
| 股本                     |    | 42,375,000.00         | 42,375,000.00         | 42,375,000.00         |
| 其他权益工具                 |    |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |                       |
| 资本公积                   |    | 5,842,498.89          | 5,842,498.89          | 5,842,498.89          |
| 减：库存股                  |    |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |    |                       |                       |                       |
| 专项储备                   |    |                       |                       |                       |
| 盈余公积                   |    | 20,686,112.57         | 14,097,959.87         | 8,921,807.28          |
| 未分配利润                  |    | 118,226,694.38        | 84,358,320.06         | 57,689,196.75         |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>187,130,305.84</b> | <b>146,673,778.82</b> | <b>114,828,502.92</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>220,424,812.47</b> | <b>173,473,384.65</b> | <b>139,874,848.61</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘海谦

# 母公司利润表

编制单位：北京盈建科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                           | 附注   | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十三、3 | 171,631,520.42 | 139,276,955.06 | 108,614,172.03 |
| 减：营业成本                        | 十三、3 | 1,310,217.16   | 1,204,426.57   | 1,142,299.82   |
| 税金及附加                         |      | 2,401,546.97   | 2,602,539.89   | 2,048,416.49   |
| 销售费用                          |      | 67,847,500.95  | 55,486,045.71  | 45,675,556.29  |
| 管理费用                          |      | 17,351,450.35  | 17,684,389.78  | 12,908,421.54  |
| 研发费用                          |      | 27,647,563.15  | 21,687,612.35  | 17,582,083.78  |
| 财务费用                          |      | -1,049,771.90  | -1,142,898.63  | -407,285.78    |
| 其中：利息费用                       |      |                |                | 26,588.95      |
| 利息收入                          |      | 1,075,136.37   | 1,149,059.17   | 437,614.27     |
| 加：其他收益                        |      | 14,674,032.99  | 16,749,120.78  | 13,180,819.25  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、4 | 1,093,186.30   |                | -4,424.13      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                | 不适用            | 不适用            |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                | 不适用            | 不适用            |
| 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）             |      | -1,222,712.57  | 不适用            | 不适用            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                | -638,746.01    | -95,723.83     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 70,667,520.46  | 57,865,214.16  | 42,745,351.18  |
| 加：营业外收入                       |      | 45.30          |                |                |
| 减：营业外支出                       |      | 14,947.11      | 13,025.57      | 34,675.37      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 70,652,618.65  | 57,852,188.59  | 42,710,675.81  |
| 减：所得税费用                       |      | 4,771,091.63   | 6,090,662.69   | 4,578,732.96   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 65,881,527.02  | 51,761,525.90  | 38,131,942.85  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 65,881,527.02  | 51,761,525.90  | 38,131,942.85  |
| （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            |      |                |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | 65,881,527.02  | 51,761,525.90  | 38,131,942.85  |
| 七、每股收益                        |      |                |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      |                |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      |                |                |                |

法定代表人：

*林陈*



主管会计工作负责人：

*任卫*



会计机构负责人：

*刘海谦*

刘海谦

# 母公司现金流量表

编制单位：北京盈建科软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注 | 2019年度                | 2018年度                | 2017年度               |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 189,381,323.00        | 150,665,512.72        | 129,146,411.00       |
| 收到的税费返还                   |    | 15,785,942.06         | 16,641,444.98         | 13,151,607.85        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,209,354.04          | 2,461,989.43          | 528,791.60           |
| 经营活动现金流入小计                |    | 206,376,619.10        | 169,768,947.13        | 142,826,810.45       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 395,241.10            | 362,306.12            | 287,588.40           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 74,397,795.29         | 59,941,865.87         | 45,737,580.70        |
| 支付的各项税费                   |    | 30,270,181.83         | 30,358,498.65         | 22,736,702.41        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 29,069,398.45         | 29,419,133.65         | 26,590,646.14        |
| 经营活动现金流出小计                |    | 134,132,616.67        | 120,081,804.29        | 95,352,517.65        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>72,244,002.43</b>  | <b>49,687,142.84</b>  | <b>47,474,292.80</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 130,000,000.00        |                       | 1,015,575.87         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,093,186.30          |                       |                      |
| 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                |    | 131,093,186.30        |                       | 1,015,575.87         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,514,746.70          | 1,329,182.26          | 3,360,020.59         |
| 投资支付的现金                   |    | 130,000,000.00        |                       |                      |
| 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                |    | 131,514,746.70        | 1,329,182.26          | 3,360,020.59         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-421,560.40</b>    | <b>-1,329,182.26</b>  | <b>-2,344,444.72</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       | 9,692,333.92         |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       | 8,101,681.31         |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                       |                       | 17,794,015.23        |
| 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         |    | 25,425,000.00         | 19,916,250.00         |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,014,000.00          | 636,000.00            | 13,180,701.96        |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 28,439,000.00         | 20,552,250.00         | 13,180,701.96        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-28,439,000.00</b> | <b>-20,552,250.00</b> | <b>4,613,313.27</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>43,383,442.03</b>  | <b>27,805,710.58</b>  | <b>49,743,161.35</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 126,680,048.08        | 98,874,337.50         | 49,131,176.15        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>170,063,490.11</b> | <b>126,680,048.08</b> | <b>98,874,337.50</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘海谦

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京盈建科技股份有限公司 单位：元 币种：人民币

| 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、上年期末余额              | 42,375,000.00 |        |     |    | 5,842,498.89 |       |        |      | 14,097,959.87 | 84,358,320.06  | 146,673,778.82 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 42,375,000.00 |        |     |    | 5,842,498.89 |       |        |      | 14,097,959.87 | 84,358,320.06  | 146,673,778.82 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |              |       |        |      | 6,588,152.70  | 33,868,374.32  | 40,456,527.02  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |              |       |        |      | 65,881,527.02 |                | 65,881,527.02  |
| (二) 股东投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |       |        |      | 6,588,152.70  | -32,013,152.70 | -25,425,000.00 |
| 2. 对股东的分配             |               |        |     |    |              |       |        |      | 6,588,152.70  | -6,588,152.70  |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |               | -25,425,000.00 | -25,425,000.00 |
| (四) 股东权益内部结转          |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 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、本期末余额               | 42,375,000.00 |        |     |    | 5,842,498.89 |       |        |      | 20,686,112.57 | 118,226,694.38 | 187,130,305.84 |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

林陈印信

林陈印信

刘海谦印信

# 母公司所有者权益变动表

| 项目                    |  | 2018年度        |        |     |    |              | 所有者权益合计        |
|-----------------------|--|---------------|--------|-----|----|--------------|----------------|
|                       |  | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         |                |
|                       |  |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |                |
| 一、上年期末余额              |  | 42,375,000.00 |        |     |    | 5,842,498.89 | 114,828,502.92 |
| 加：会计政策变更              |  |               |        |     |    |              |                |
| 前期差错更正                |  |               |        |     |    |              |                |
| 其他                    |  |               |        |     |    |              |                |
| 二、本年期初余额              |  | 42,375,000.00 |        |     |    | 5,842,498.89 | 114,828,502.92 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |  |               |        |     |    |              |                |
| (一) 综合收益总额            |  |               |        |     |    |              |                |
| (二) 股东投入和减少资本         |  |               |        |     |    |              |                |
| 1. 股东投入的普通股           |  |               |        |     |    |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |  |               |        |     |    |              |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |  |               |        |     |    |              |                |
| 4. 其他                 |  |               |        |     |    |              |                |
| (三) 利润分配              |  |               |        |     |    |              |                |
| 1. 提取盈余公积             |  |               |        |     |    | 5,176,152.59 | -19,916,250.00 |
| 2. 对股东的分配             |  |               |        |     |    | 5,176,152.59 | -19,916,250.00 |
| 3. 其他                 |  |               |        |     |    |              |                |
| (四) 股东权益内部结转          |  |               |        |     |    |              |                |
| 1. 资本公积转增股本           |  |               |        |     |    |              |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |  |               |        |     |    |              |                |
| 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、本期末余额               |  | 42,375,000.00 |        |     |    | 5,842,498.89 | 146,673,778.82 |

编制单位：北京盈建科技股份有限公司  
单位：元 币种：人民币

法定代表人：林陈印  
主管会计工作负责人：林陈印  
会计机构负责人：刘海谦

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京盈建科技股份有限公司 2017年度 单位：元 币种：人民币

| 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、上年期末余额              | 42,375,000.00 |        |     |    | 5,842,498.89 |       |        |      | 5,108,612.99 | 23,370,448.19 | 76,696,560.07  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年期初余额              | 42,375,000.00 |        |     |    | 5,842,498.89 |       |        |      | 5,108,612.99 | 23,370,448.19 | 76,696,560.07  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |              |       |        |      | 3,813,194.29 | 34,318,748.56 | 38,131,942.85  |
| (一)综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              | 38,131,942.85 | 38,131,942.85  |
| (二)股东投入和减少资本          |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| (三)利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      | 3,813,194.29 | -3,813,194.29 |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |       |        |      | 3,813,194.29 | -3,813,194.29 |                |
| 2. 对股东的分配             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| (四)股东权益内部结转           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |               |                |
| 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、本期末余额               | 42,375,000.00 |        |     |    | 5,842,498.89 |       |        |      | 8,921,807.28 | 57,689,196.75 | 114,828,502.92 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘海谦

# 北京盈建科软件股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度至 2019 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京盈建科软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，于 2014 年 7 月 28 日由陈岱林、张建云、任卫教及张凯利等人共同发起成立，并经北京市工商行政管理局海淀分局批准登记，企业统一社会信用代码：91110108565780884D。公司注册地址：北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦四层 413 室。

本公司前身为原北京盈建科软件有限责任公司，于 2014 年 7 月 28 日在该公司基础上整体变更为股份有限公司，股本为人民币 1,530 万股，每股人民币 1 元共计人民币 1,530.00 万元。上述股本业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会 B 验字（2014）024 号”《验资报告》验证。

2015 年 3 月 8 日，本公司 2014 年度股东大会决议，以总股 1,530 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，本次转增后，注册资本变更为 1,989.00 万元。

2015 年 5 月 7 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，向穆晓亚等 12 名自然人定向发行股份 96 万股，本次发行业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会 B 验字（2015）052 号”《验资报告》验证。变更后，注册资本为人民币 2,085.00 万元。

2015 年 7 月 23 日，本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，以总股 2,085 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。变更后，注册资本为人民币 4,170.00 万元。

2016 年 1 月 23 日，本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，向 46 名自然人投资者发行股票 67.50 万股。增发后，注册资本为人民币 4,237.50 万元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字（2016）第 350ZB0013 号”《验资报告》验证。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发部、销售部、财务部、人力资源部等部门，拥有北京盈建科建筑结构设计事务所有限公司（以下简称“盈建科建筑结构设计事务所”）1家子公司，该公司已于2017年12月25日完成注销手续。

本公司属于软件和信息技术服务业。本公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；基础软件服务、应用软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口。本公司主要产品为YJK建筑结构设计软件系统，YJK建筑结构设计软件系统是一套全新的、集成化的建筑结构设计辅助工具，功能包括结构建模、上部结构计算、基础设计、砌体结构设计、施工图设计、弹塑性分析、减隔震结构设计、鉴定加固设计、钢结构设计、装配式结构设计、外部软件接口等方面。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第二届董事会第十三次会议于2020年4月8日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司及所有子公司，详见附注六、“合并范围的变动”、附注七、“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

本公司的营业周期为 12 个月。

### **4、记账本位币**

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于

重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **6、合并财务报表编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **（3）金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增

加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收企业客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合同履行期限内的保证金及押金

其他应收款组合 2 应收员工备用金

其他应收款组合 3 应收代垫款

其他应收款组合 4 合同履行期限外的保证金及押金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **（6）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

## ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚

未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①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和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发

行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## （5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### **B.可供出售金融资产减值测试**

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### **（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### **9、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10、应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态    | 账龄分析法          |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 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       |

| 账 龄          | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|--------------|-----------|------------|
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00     | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 15.00     | 15.00      |
| 3-4 年（含 4 年） | 20.00     | 20.00      |
| 4-5 年（含 5 年） | 50.00     | 50.00      |
| 5 年以上        | 100.00    | 100.00     |

### 2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、8、（5）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

## 11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持

有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权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**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

## 12、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------|
| 办公家具 | 5.00    | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 3.00    | 5.00 | 31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 13、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①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 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 计算机软件 | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**14、长期资产减值**

固定资产、无形资产、研究开发支出的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**15、长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项 目     | 摊销年限 |
|---------|------|
| 办公室装修费用 | 3 年  |

**16、职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 17、收入确认原则和计量方法

### （1）收入确认的一般原则

#### ①销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### ②提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除

以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### ③让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### （2）收入确认的具体方法

软件销售业务：根据购销双方所约定的合同或订单，在向客户提交产品或服务后，按照确定的交易价格或收费标准，在收到货款或取得收取货款的凭据时，确认销售收入。

技术开发与服务业务：按所提供技术及开发服务的完工百分比确认收入，具体方式为在各阶段完成劳务成果并经客户验收确认后，根据合同约定的阶段劳务结算款项确认该阶段的劳务收入。

软件使用费业务：按合同约定的软件使用期间摊销，收入分期计入相关期间。

## 18、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

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

## 19、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 20、经营租赁

### （1）本公司作为承租人

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①为了提供更可靠、更相关的会计信息，本公司变更内部研发支出会计核算政策，将公司内部研发支出全部费用化，计入当期损益，并根据《企业会计准则-会计政策变更、会计估计变更和差错更正》的相关要求，对历年已经资本化的开发支出进行追溯调整计入各期损益。上述会计政策变更事项，业经本公司 2017 年 12 月 1 日召开的第二届董事会第三次会议通过。2017 年 12 月 5 日本公司召开的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于因会计政策变更而追溯调整财务数据及相关事项的议案》，2017 年 12 月 20 日召开的第六次临时股东大会审议通过上述议案。上述会计政策变更对 2017 年度、2018 年度、2019 年度的财务报表数据未产生影响。

②2017 年 5 月 10 日，财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

③2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股

利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

财务报表格式的修订对本公司无重大影响。

#### ④新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），本公司于2019年8月12日召开的第二届董事会第十次会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

### （2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

### （3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

| 项 目         | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                |     |
| 货币资金        | 126,680,048.08   | 126,680,048.08 | —   |
| 交易性金融资产     | 不适用              | —              | —   |
| 应收票据        | —                | —              | —   |
| 应收账款        | 38,678,667.03    | 38,678,667.03  | —   |
| 应收款项融资      | 不适用              | —              | —   |
| 预付款项        | 1,653,445.73     | 1,653,445.73   | —   |
| 其他应收款       | 1,816,148.14     | 1,816,148.14   | —   |
| 其中：应收利息     | —                | —              | —   |
| 应收股利        | —                | —              | —   |
| 存货          | —                | —              | —   |
| 一年内到期的非流动资产 | —                | —              | —   |
| 其他流动资产      | —                | —              | —   |
| 流动资产合计      | 168,828,308.98   | 168,828,308.98 | —   |
| 非流动资产：      |                  |                |     |
| 债权投资        | 不适用              | —              | —   |
| 其他债权投资      | 不适用              | —              | —   |
| 长期应收款       | —                | —              | —   |
| 长期股权投资      | —                | —              | —   |
| 其他权益工具投资    | 不适用              | —              | —   |
| 其他非流动金融资产   | 不适用              | —              | —   |
| 投资性房地产      | —                | —              | —   |
| 固定资产        | 821,322.15       | 821,322.15     | —   |
| 在建工程        | —                | —              | —   |
| 无形资产        | 1,675,814.47     | 1,675,814.47   | —   |
| 开发支出        | —                | —              | —   |
| 商誉          | —                | —              | —   |
| 长期待摊费用      | 1,497,213.52     | 1,497,213.52   | —   |
| 递延所得税资产     | 650,725.53       | 650,725.53     | —   |

| 项 目         | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|----------------|-----|
| 其他非流动资产     | —                | —              | —   |
| 非流动资产合计     | 4,645,075.67     | 4,645,075.67   | —   |
| 资产总计        | 173,473,384.65   | 173,473,384.65 | —   |
| 流动负债：       |                  |                |     |
| 短期借款        | —                | —              | —   |
| 交易性金融负债     | 不适用              | —              | —   |
| 应付票据        | —                | —              | —   |
| 应付账款        | 4,022,711.28     | 4,022,711.28   | —   |
| 预收款项        | 405,182.70       | 405,182.70     | —   |
| 应付职工薪酬      | 15,426,433.10    | 15,426,433.10  | —   |
| 应交税费        | 6,925,068.75     | 6,925,068.75   | —   |
| 其他应付款       | 20,210.00        | 20,210.00      | —   |
| 其中：应付利息     | —                | —              | —   |
| 应付股利        | —                | —              | —   |
| 一年内到期的非流动负债 | —                | —              | —   |
| 其他流动负债      | —                | —              | —   |
| 流动负债合计      | 26,799,605.83    | 26,799,605.83  | —   |
| 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        | 26,799,605.83    | 26,799,605.83  | —   |
| 所有者权益：      |                  |                |     |

| 项 目           | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------|----------------|-----|
| 股本            | 42,375,000.00    | 42,375,000.00  | —   |
| 资本公积          | 5,842,498.89     | 5,842,498.89   | —   |
| 减：库存股         | —                | —              | —   |
| 其他综合收益        | —                | —              | —   |
| 专项储备          | —                | —              | —   |
| 盈余公积          | 14,097,959.87    | 14,097,959.87  | —   |
| 未分配利润         | 84,358,320.06    | 84,358,320.06  | —   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 146,673,778.82   | 146,673,778.82 | —   |
| 少数股东权益        | —                | —              | —   |
| 所有者权益合计       | 146,673,778.82   | 146,673,778.82 | —   |
| 负债和所有者权益总计    | 173,473,384.65   | 173,473,384.65 | —   |

### 母公司资产负债表

| 项 目         | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                |     |
| 货币资金        | 126,680,048.08   | 126,680,048.08 | —   |
| 交易性金融资产     | 不适用              | —              | —   |
| 应收票据        | —                | —              | —   |
| 应收账款        | 38,678,667.03    | 38,678,667.03  | —   |
| 预付款项        | 1,653,445.73     | 1,653,445.73   | —   |
| 其他应收款       | 1,816,148.14     | 1,816,148.14   | —   |
| 其中：应收利息     | —                | —              | —   |
| 应收股利        | —                | —              | —   |
| 存货          | —                | —              | —   |
| 一年内到期的非流动资产 | —                | —              | —   |
| 其他流动资产      | —                | —              | —   |
| 流动资产合计      | 168,828,308.98   | 168,828,308.98 | —   |
| 非流动资产：      |                  |                |     |
| 债权投资        | 不适用              | —              | —   |
| 其他债权投资      | 不适用              | —              | —   |
| 长期应收款       | —                | —              | —   |

| 项 目         | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|----------------|-----|
| 长期股权投资      | —                | —              | —   |
| 其他权益工具投资    | 不适用              | —              | —   |
| 其他非流动金融资产   | 不适用              | —              | —   |
| 投资性房地产      | —                | —              | —   |
| 固定资产        | 821,322.15       | 821,322.15     | —   |
| 在建工程        | —                | —              | —   |
| 无形资产        | 1,675,814.47     | 1,675,814.47   | —   |
| 开发支出        | —                | —              | —   |
| 商誉          | —                | —              | —   |
| 长期待摊费用      | 1,497,213.52     | 1,497,213.52   | —   |
| 递延所得税资产     | 650,725.53       | 650,725.53     | —   |
| 其他非流动资产     | —                | —              | —   |
| 非流动资产合计     | 4,645,075.67     | 4,645,075.67   | —   |
| 资产总计        | 173,473,384.65   | 173,473,384.65 | —   |
| 流动负债：       |                  |                |     |
| 短期借款        | —                | —              | —   |
| 交易性金融负债     | 不适用              | —              | —   |
| 应付票据        | —                | —              | —   |
| 应付账款        | 4,022,711.28     | 4,022,711.28   | —   |
| 预收款项        | 405,182.70       | 405,182.70     | —   |
| 应付职工薪酬      | 15,426,433.10    | 15,426,433.10  | —   |
| 应交税费        | 6,925,068.75     | 6,925,068.75   | —   |
| 其他应付款       | 20,210.00        | 20,210.00      | —   |
| 其中：应付利息     | —                | —              | —   |
| 应付股利        | —                | —              | —   |
| 一年内到期的非流动负债 | —                | —              | —   |
| 其他流动负债      | —                | —              | —   |
| 流动负债合计      | 26,799,605.83    | 26,799,605.83  | —   |
| 非流动负债：      |                  |                |     |
| 长期借款        | —                | —              | —   |
| 应付债券        | —                | —              | —   |

| 项 目           | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------|----------------|-----|
| 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          | 26,799,605.83    | 26,799,605.83  | —   |
| 所有者权益：        |                  |                |     |
| 股本            | 42,375,000.00    | 42,375,000.00  | —   |
| 资本公积          | 5,842,498.89     | 5,842,498.89   | —   |
| 减：库存股         | —                | —              | —   |
| 其他综合收益        | —                | —              | —   |
| 专项储备          | —                | —              | —   |
| 盈余公积          | 14,097,959.87    | 14,097,959.87  | —   |
| 未分配利润         | 84,358,320.06    | 84,358,320.06  | —   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 146,673,778.82   | 146,673,778.82 | —   |
| 少数股东权益        | —                | —              | —   |
| 所有者权益合计       | 146,673,778.82   | 146,673,778.82 | —   |
| 负债和所有者权益总计    | 173,473,384.65   | 173,473,384.65 | —   |

#### (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

##### A. 合并财务报表

| 2018 年 12 月 31 日原金融工具准则 |      |               | 2019 年 1 月 1 日新金融工具准则 |      |               |
|-------------------------|------|---------------|-----------------------|------|---------------|
| 项 目                     | 类别   | 账面价值          | 项 目                   | 类别   | 账面价值          |
| 应收账款                    | 摊余成本 | 38,678,667.03 | 应收账款                  | 摊余成本 | 38,678,667.03 |
| 其他应收款                   | 摊余成本 | 1,816,148.14  | 其他应收款                 | 摊余成本 | 1,816,148.14  |

## B. 母公司财务报表

| 2018 年 12 月 31 日原金融工具准则 |      |               | 2019 年 1 月 1 日新金融工具准则 |      |               |
|-------------------------|------|---------------|-----------------------|------|---------------|
| 项 目                     | 类别   | 账面价值          | 项 目                   | 类别   | 账面价值          |
| 应收账款                    | 摊余成本 | 38,678,667.03 | 应收账款                  | 摊余成本 | 38,678,667.03 |
| 其他应收款                   | 摊余成本 | 1,816,148.14  | 其他应收款                 | 摊余成本 | 1,816,148.14  |

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

## A. 合并财务报表

| 项 目   | 2018 年 12 月 31 日的账面价值<br>(按原金融工具准则) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日的账面价值<br>(按新金融工具准则) |
|-------|-------------------------------------|-----|------|-----------------------------------|
| 应收账款  | 41,248,265.30                       | —   | —    | 41,248,265.30                     |
| 其他应收款 | 1,992,870.86                        | —   | —    | 1,992,870.86                      |

## B. 母公司财务报表

| 项 目   | 2018 年 12 月 31 日的账面价值<br>(按原金融工具准则) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日的账面价值<br>(按新金融工具准则) |
|-------|-------------------------------------|-----|------|-----------------------------------|
| 应收账款  | 41,248,265.30                       | —   | —    | 41,248,265.30                     |
| 其他应收款 | 1,992,870.86                        | —   | —    | 1,992,870.86                      |

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

## A. 合并财务报表

| 计量类别      | 2018 年 12 月 31 日计提<br>的减值准备<br>(按原金融工具准则) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日计提<br>的减值准备<br>(按新金融工具准则) |
|-----------|-------------------------------------------|-----|------|-----------------------------------------|
| 应收账款减值准备  | 2,569,598.27                              | —   | —    | 2,569,598.27                            |
| 其他应收款减值准备 | 176,722.72                                | —   | —    | 176,722.72                              |

## B. 母公司财务报表

| 计量类别      | 2018 年 12 月 31 日计提<br>的减值准备<br>(按原金融工具准则) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日计提<br>的减值准备<br>(按新金融工具准则) |
|-----------|-------------------------------------------|-----|------|-----------------------------------------|
| 应收账款减值准备  | 2,569,598.27                              | —   | —    | 2,569,598.27                            |
| 其他应收款减值准备 | 176,722.72                                | —   | —    | 176,722.72                              |

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 法定税率%                  |
|---------|--------|------------------------|
| 增值税     | 应税收入   | 17.00、16.00、13.00、6.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00                   |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00                   |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2.00                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25.00                  |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

| 纳税主体名称        | 2019 年度<br>所得税税率 | 2017 年度、2018 年度<br>所得税税率 |
|---------------|------------------|--------------------------|
| 北京盈建科软件股份有限公司 | 10.00%           | 12.50%                   |

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）有关规定，本公司 2013 年 9 月 2 日取得《软件企业认定证书》，证书编号：京 R-2013-0679，享受自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

财税[2012]27 号第十四条：获利年度，是指该企业当年应纳税所得额大于零的纳税年度，公司 2014 年弥补以前年度亏损后应纳税所得额大于零，故 2014 年为第一个获利年度，公司 2014 年至 2015 年免税、2016 年至 2018 年按照 25%的税率减半征收。

公司 2016 年 12 月 22 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、北京市地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GR201611004933，有效期三年。经备案研发费用可加计扣除。

公司 2019 年 10 月 15 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批复认定为高新技术企业，证书编号 GR201911002289，有效期三年。经备案研发费用可加计扣除。

根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路

产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）和《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）相关规定，重点软件企业可享受10%的所得税税收优惠。2019年4月1日，公司向国家税务总局北京市海淀区税务局第一税务所（中关村办税服务厅）提交了重点软件企业申请资料；4月11日，税务机关下发了《税务事项通知书》（京海税通[2019]16号），公司符合受理条件；11月6日，公司收到国家税务总局北京市海淀区税务局退回已多缴的2018年度企业所得税126.19万元，公司已通过重点软件企业审查，可享受重点软件企业税收优惠。

## （2）增值税

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）自2018年5月1日纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%，因此，本公司在2018年5月1日前适用17%的增值税率，2018年5月1日之后适用16%的增值税率。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%的，税率分别调整为13%。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目  | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日   |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 现金   | 626.00         | 1,646.20       | 186.58        |
| 银行存款 | 170,062,864.11 | 126,678,401.88 | 98,874,150.92 |
| 合 计  | 170,063,490.11 | 126,680,048.08 | 98,874,337.50 |

说明：

（1）截至2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 2019 年末货币资金较 2018 年末增加 34.25%，主要由于 2019 年度销售回款增加所致。

## 2、应收票据

### (1) 分类列示

| 票据种类   | 2019 年 12 月 31 日 |      |      | 2018 年 12 月 31 日 |      |      | 2017 年 12 月 31 日 |      |      |
|--------|------------------|------|------|------------------|------|------|------------------|------|------|
|        | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 959,000.00       | —    | —    | —                | —    | —    | 130,000.00       | —    | —    |

(2) 各报告期末本公司不存在质押的应收票据；

(3) 各报告期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

### (4) 按坏账计提方法分类

| 类 别       | 2019 年 12 月 31 日 |         |      |            |      | 2019 年 1 月 1 日 |        |      |            |      |
|-----------|------------------|---------|------|------------|------|----------------|--------|------|------------|------|
|           | 账面余额             |         | 坏账准备 |            | 账面价值 | 账面余额           |        | 坏账准备 |            | 账面价值 |
|           | 金额               | 比例 (%)  | 金额   | 预期信用损失率(%) |      | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 预期信用损失率(%) |      |
| 按组合计提坏账准备 |                  |         |      |            |      |                |        |      |            |      |
| 其中：商业承兑汇票 | —                | —       | —    | —          | —    | —              | —      | —    | —          | —    |
| 银行承兑汇票    | 959,000.00       | 100.00% | —    | —          | —    | —              | —      | —    | —          | —    |
| 合 计       | 959,000.00       | 100.00% | —    | —          | —    | —              | —      | —    | —          | —    |

说明：各报告期末的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行出具和承兑，信用风险和兑付风险较低，所以不计提坏账准备。

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 35,869,375.93    | 35,455,465.30    | 24,559,145.00    |
| 1 至 2 年 | 4,546,581.00     | 2,725,150.00     | 3,557,180.00     |
| 2 至 3 年 | 919,260.00       | 1,784,400.00     | 1,552,500.00     |

| 账 龄     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 3 至 4 年 | 1,018,000.00     | 1,283,250.00     | 30,000.00        |
| 4 至 5 年 | 988,000.00       | —                | —                |
| 小 计     | 43,341,216.93    | 41,248,265.30    | 29,698,825.00    |
| 减：坏账准备  | 3,824,499.55     | 2,569,598.27     | 1,822,550.25     |
| 合 计     | 39,516,717.38    | 38,678,667.03    | 27,876,274.75    |

说明：2018 年末应收账款余额较 2017 年末增加 38.89%，主要由于 2018 年度营业收入增加，应收账款相应增加所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

| 类 别       | 2019 年 12 月 31 日 |        |              |            |               |
|-----------|------------------|--------|--------------|------------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |            | 账面价值          |
|           | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,772,000.00     | 4.09   | 1,772,000.00 | 100.00     | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 41,569,216.93    | 95.91  | 2,052,499.55 | 4.94       | 39,516,717.38 |
| 其中：       |                  |        |              |            |               |
| 应收企业客户    | 41,569,216.93    | 95.91  | 2,052,499.55 | 4.94       | 39,516,717.38 |
| 合 计       | 43,341,216.93    | 100.00 | 3,824,499.55 | 8.82       | 39,516,717.38 |

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

| 种 类                    | 2018 年 12 月 31 日 |        |              |       |               |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        | 金 额              | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | —                | —      | —            | —     | —             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                  |        |              |       |               |
| 其中：账龄组合                | 41,248,265.30    | 100.00 | 2,569,598.27 | 6.23  | 38,678,667.03 |
| 组合小计                   | 41,248,265.30    | 100.00 | 2,569,598.27 | 6.23  | 38,678,667.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | —                | —      | —            | —     | —             |
| 合 计                    | 41,248,265.30    | 100.00 | 2,569,598.27 | 6.23  | 38,678,667.03 |

③2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

| 种 类                    | 2017 年 12 月 31 日 |        |              |       |               |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        | 金 额              | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | —                | —      | —            | —     | —             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                  |        |              |       |               |
| 其中：账龄组合                | 29,698,825.00    | 100.00 | 1,822,550.25 | 6.14  | 27,876,274.75 |
| 组合小计                   | 29,698,825.00    | 100.00 | 1,822,550.25 | 6.14  | 27,876,274.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | —                | —      | —            | —     | —             |
| 合 计                    | 29,698,825.00    | 100.00 | 1,822,550.25 | 6.14  | 27,876,274.75 |

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按应收企业客户计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 2019 年 12 月 31 日 |              |            |
|---------|------------------|--------------|------------|
|         | 应收账款             | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内   | 35,869,375.93    | 896,734.40   | 2.50       |
| 1 至 2 年 | 4,546,581.00     | 681,987.15   | 15.00      |
| 2 至 3 年 | 749,260.00       | 224,778.00   | 30.00      |
| 3 至 4 年 | 371,000.00       | 222,600.00   | 60.00      |
| 4 至 5 年 | 33,000.00        | 26,400.00    | 80.00      |
| 合 计     | 41,569,216.93    | 2,052,499.55 | 4.94       |

②2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

| 名 称                  | 2019 年 12 月 31 日 |            |             |        |
|----------------------|------------------|------------|-------------|--------|
|                      | 账面余额             | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
| 河南金土地景观设计有限公司        | 60,000.00        | 60,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 宝塔国际石化工程技术有限公司       | 135,000.00       | 135,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 广东启源建筑工程设计院有限公司株洲分公司 | 50,000.00        | 50,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 上海赛弗工程减震技术有限公司       | 115,000.00       | 115,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 上海光华建筑规划设计有限公司新疆分公司  | 50,000.00        | 50,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 王营                   | 10,000.00        | 10,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 厦门市仁德振华建筑设计事务所（普通合伙） | 54,000.00        | 54,000.00  | 100.00      | 预计无法收回 |

| 名 称                 | 2019 年 12 月 31 日 |              |             |        |
|---------------------|------------------|--------------|-------------|--------|
|                     | 账面余额             | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
| 王宝强                 | 50,000.00        | 50,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 长春泰维信息技术有限公司        | 185,000.00       | 185,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 北京大地豪城建筑规划设计院有限公司   | 68,000.00        | 68,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 唐山新星工程设计有限公司        | 100,000.00       | 100,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 德阁莱茵建筑设计（青岛）有限公司    | 125,000.00       | 125,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 四川八佾建筑设计有限责任公司      | 80,000.00        | 80,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 北京方地建筑设计有限公司        | 400,000.00       | 400,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 贵州凯普特科技有限公司         | 220,000.00       | 220,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 山西中方森特建筑工程设计研究院交城分院 | 70,000.00        | 70,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合 计                 | 1,772,000.00     | 1,772,000.00 | 100.00      | —      |

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

③2017-2018 年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 2018 年 12 月 31 日 |        |              |       |               |
|---------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|         | 金 额              | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内   | 35,455,465.30    | 85.96  | 1,772,773.27 | 5.00  | 33,682,692.03 |
| 1 至 2 年 | 2,725,150.00     | 6.60   | 272,515.00   | 10.00 | 2,452,635.00  |
| 2 至 3 年 | 1,784,400.00     | 4.33   | 267,660.00   | 15.00 | 1,516,740.00  |
| 3 至 4 年 | 1,283,250.00     | 3.11   | 256,650.00   | 20.00 | 1,026,600.00  |
| 合 计     | 41,248,265.30    | 100.00 | 2,569,598.27 | 6.23  | 38,678,667.03 |

（续上表）

| 账 龄     | 2017 年 12 月 31 日 |        |              |       |               |
|---------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|         | 金 额              | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内   | 24,559,145.00    | 82.69  | 1,227,957.25 | 5.00  | 23,331,187.75 |
| 1 至 2 年 | 3,557,180.00     | 11.98  | 355,718.00   | 10.00 | 3,201,462.00  |
| 2 至 3 年 | 1,552,500.00     | 5.23   | 232,875.00   | 15.00 | 1,319,625.00  |
| 3 至 4 年 | 30,000.00        | 0.10   | 6,000.00     | 20.00 | 24,000.00     |
| 合 计     | 29,698,825.00    | 100.00 | 1,822,550.25 | 6.14  | 27,876,274.75 |

## (3) 坏账准备的变动情况

## ①2019 年的变动情况

| 类 别  | 2018 年 12 月<br>31 日 | 会计<br>政策<br>变更 | 2019 年 1 月<br>1 日 | 本期变动金额       |           |           | 2019 年 12 月<br>31 日 |
|------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|-----------|-----------|---------------------|
|      |                     |                |                   | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 |                     |
| 坏账准备 | 2,569,598.27        | —              | 2,569,598.27      | 1,254,901.28 | —         | —         | 3,824,499.55        |

## ②2018 年的变动情况

| 类 别  | 2017 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |       |           | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|-----------|------------------|
|      |                  | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     |                  |
| 坏账准备 | 1,822,550.25     | 767,048.02 | —     | 20,000.00 | 2,569,598.27     |

## ③2017 年的变动情况

| 类 别  | 2016 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |       |       | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|-------|------------------|
|      |                  | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备 | 1,866,078.93     | -43,528.68 | —     | —     | 1,822,550.25     |

## (4) 各报告期实际核销的应收账款事项

| 项 目       | 2019 年度<br>核销金额 | 2018 年度<br>核销金额 | 2017 年度<br>核销金额 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 实际核销的应收账款 | —               | 20,000.00       | —               |

## (5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 2019 年 12 月 31 日<br>余额 | 占应收账款余<br>额的比例% | 坏账准备<br>余额 |
|---------------------|------------------------|-----------------|------------|
| 上海天华建筑设计有限公司        | 920,000.00             | 2.12            | 23,000.00  |
| 广东博意建筑设计院有限公司       | 850,000.00             | 1.96            | 21,250.00  |
| 四川洲宇华洲建筑设计有限公司      | 700,000.00             | 1.62            | 105,000.00 |
| 中国人民解放军军事科学院国防工程研究院 | 438,000.00             | 1.01            | 10,950.00  |
| 北京市建筑设计研究院有限公司      | 417,850.00             | 0.96            | 10,446.25  |
| 合 计                 | 3,325,850.00           | 7.67            | 170,646.25 |

(续上表)

| 单位名称           | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 占应收账款余<br>额的比例% | 坏账准备<br>余额 |
|----------------|------------------------|-----------------|------------|
| 四川洲宇华洲建筑设计有限公司 | 1,050,000.00           | 2.55            | 52,500.00  |
| 成都基准方中建筑设计有限公司 | 600,000.00             | 1.45            | 60,000.00  |

| 单位名称          | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 占应收账款余<br>额的比例% | 坏账准备<br>余额 |
|---------------|------------------------|-----------------|------------|
| 北京市燕通建筑构件有限公司 | 561,600.00             | 1.36            | 28,080.00  |
| 阳光学院          | 527,000.00             | 1.28            | 26,350.00  |
| 上海建科建筑设计院有限公司 | 450,000.00             | 1.09            | 30,000.00  |
| 浙江广厦建设职业技术学院  | 450,000.00             | 1.09            | 22,500.00  |
| 合 计           | 3,638,600.00           | 8.82            | 219,430.00 |

(续上表)

| 单位名称            | 2017 年 12 月 31 日<br>余额 | 占应收账款余<br>额的比例% | 坏账准备<br>余额 |
|-----------------|------------------------|-----------------|------------|
| 成都基准方中建筑设计有限公司  | 1,200,000.00           | 4.04            | 60,000.00  |
| 四川洲宇华洲建筑设计有限公司  | 750,000.00             | 2.53            | 37,500.00  |
| 天津水泥工业设计研究院有限公司 | 598,000.00             | 2.01            | 29,900.00  |
| 中国建筑东北设计研究院有限公司 | 500,000.00             | 1.68            | 25,000.00  |
| 机械工业第六设计研究院有限公司 | 496,000.00             | 1.67            | 24,800.00  |
| 合 计             | 3,544,000.00           | 11.93           | 177,200.00 |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄     | 2019 年 12 月 31 日 |        | 2018 年 12 月 31 日 |        | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金 额              | 比例%    | 金 额              | 比例%    | 金 额              | 比例%    |
| 1 年以内   | 3,708,714.23     | 82.20  | 1,503,187.76     | 90.91  | 4,355,131.71     | 97.91  |
| 1 至 2 年 | 692,820.09       | 15.35  | 86,339.47        | 5.22   | 93,160.32        | 2.09   |
| 2 至 3 年 | 70,755.67        | 1.57   | 63,918.50        | 3.87   | —                | —      |
| 3 年以上   | 39,811.31        | 0.88   | —                | —      | —                | —      |
| 合 计     | 4,512,101.30     | 100.00 | 1,653,445.73     | 100.00 | 4,448,292.03     | 100.00 |

说明：2019 年末预付款项较 2018 年末增加 172.89%，主要由于 2019 年度 IPO 上市中介机构预付款增加所致；2018 年末预付款项较 2017 年末减少 62.83%，主要由于 2018 年度将预付的首次 IPO 申报中介机构费用转入管理费用所致。

##### (2) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

| 单位名称                  | 2019 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项余额合计数的比例% |
|-----------------------|--------------------|----------------|
| IPO 上市中介机构预付款         | 3,443,396.13       | 76.31          |
| 北京金隅集团股份有限公司          | 392,598.78         | 8.70           |
| 北京自如信息科技有限公司          | 172,442.90         | 3.82           |
| 北京金隅物业管理有限责任公司金隅环贸分公司 | 95,160.21          | 2.11           |
| 北京东方汇博信息技术有限公司        | 70,898.11          | 1.57           |
| 合 计                   | 4,174,496.13       | 92.51          |

(续上表)

| 单位名称           | 2018 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项余额合计数的比例% |
|----------------|--------------------|----------------|
| IPO 上市中介机构预付款  | 599,999.98         | 36.29          |
| 北京金隅集团股份有限公司   | 392,598.78         | 23.74          |
| 北京自如信息科技有限公司   | 146,040.00         | 8.83           |
| 北京沃立森德软件技术有限公司 | 86,339.47          | 5.22           |
| 北京东方汇博信息技术有限公司 | 85,077.67          | 5.15           |
| 合 计            | 1,310,055.90       | 79.23          |

(续上表)

| 单位名称           | 2017 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项余额合计数的比例% |
|----------------|--------------------|----------------|
| IPO 上市中介机构预付款  | 3,258,490.53       | 73.25          |
| 北京金隅集团股份有限公司   | 502,490.29         | 11.30          |
| 北京自如信息科技有限公司   | 133,445.00         | 3.00           |
| 北京沃立森德软件技术有限公司 | 101,923.27         | 2.29           |
| 福州龙杰印刷有限公司     | 100,000.00         | 2.25           |
| 合 计            | 4,096,349.09       | 92.09          |

## 5、其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 应收利息  | —                | —                | —                |
| 应收股利  | —                | —                | —                |
| 其他应收款 | 1,865,528.24     | 1,816,148.14     | 2,758,946.99     |
| 合 计   | 1,865,528.24     | 1,816,148.14     | 2,758,946.99     |

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 633,728.92       | 508,827.29       | 1,799,193.30     |
| 1 至 2 年 | 34,790.00        | 1,426,503.57     | 378,906.20       |
| 2 至 3 年 | 1,339,743.33     | 57,540.00        | —                |
| 3 至 4 年 | 1,800.00         | —                | 885,872.22       |
| 小计      | 2,010,062.25     | 1,992,870.86     | 3,063,971.72     |
| 减：坏账准备  | 144,534.01       | 176,722.72       | 305,024.73       |
| 合 计     | 1,865,528.24     | 1,816,148.14     | 2,758,946.99     |

说明：2018 年末其他应收款余额较 2017 年末减少 34.96%，主要由于 2018 年度收回原办公场所租赁押金所致。

## ②按款项性质披露

| 款项性质   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 1,652,820.33     | 1,711,938.57     | 2,847,874.14     |
| 员工备用金  | 125,318.00       | 67,713.00        | 4,521.00         |
| 代收代付款  | 231,923.92       | 213,219.29       | 211,576.58       |
| 小计     | 2,010,062.25     | 1,992,870.86     | 3,063,971.72     |
| 减：坏账准备 | 144,534.01       | 176,722.72       | 305,024.73       |
| 合计     | 1,865,528.24     | 1,816,148.14     | 2,758,946.99     |

## ③按坏账计提方法分类披露

## A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 1,998,362.25 | 142,194.01 | 1,856,168.24 |

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第二阶段 | —            | —          | —            |
| 第三阶段 | 11,700.00    | 2,340.00   | 9,360.00     |
| 合 计  | 2,010,062.25 | 144,534.01 | 1,865,528.24 |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别                | 账面余额         | 未来 12 个月<br>内的预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备       | 账面价值         | 理由     |
|--------------------|--------------|------------------------------|------------|--------------|--------|
| 按组合计提坏账准备          |              |                              |            |              |        |
| 合同履约期限内的保证金<br>及押金 | 1,641,120.33 | 8.00                         | 131,289.63 | 1,509,830.70 | 预计可收回性 |
| 应收员工备用金            | 125,318.00   | 5.00                         | 6,265.90   | 119,052.10   | 预计可收回性 |
| 应收代垫款              | 231,923.92   | 2.00                         | 4,638.48   | 227,285.44   | 预计可收回性 |
| 合 计                | 1,998,362.25 | 7.12                         | 142,194.01 | 1,856,168.24 | —      |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类 别                | 账面余额      | 整个存续期<br>预期信用损<br>失率（%） | 坏账准备     | 账面价值     | 理由     |
|--------------------|-----------|-------------------------|----------|----------|--------|
| 按组合计提坏账准备          |           |                         |          |          |        |
| 合同履约期限外的保证金<br>及押金 | 11,700.00 | 20.00                   | 2,340.00 | 9,360.00 | 预计可收回性 |
| 合 计                | 11,700.00 | 20.00                   | 2,340.00 | 9,360.00 | —      |

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

| 种 类                       | 2018 年 12 月 31 日 |     |      |       |    |
|---------------------------|------------------|-----|------|-------|----|
|                           | 金 额              | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账<br>准备的其他应收款 | —                | —   | —    | —     | —  |
| 按组合计提坏账准备的其他应<br>收款       |                  |     |      |       |    |

| 种 类                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |            |       |              |
|-------------------------|------------------|--------|------------|-------|--------------|
|                         | 金 额              | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净 额          |
| 其中：账龄组合                 | 1,992,870.86     | 100.00 | 176,722.72 | 8.87  | 1,816,148.14 |
| 组合小计                    | 1,992,870.86     | 100.00 | 176,722.72 | 8.87  | 1,816,148.14 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | —                | —      | —          | —     | —            |
| 合 计                     | 1,992,870.86     | 100.00 | 176,722.72 | 8.87  | 1,816,148.14 |

(续上表)

| 种 类                     | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |       |              |
|-------------------------|------------------|--------|------------|-------|--------------|
|                         | 金 额              | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净 额          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | —                | —      | —          | —     | —            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |            |       |              |
| 其中：账龄组合                 | 3,063,971.72     | 100.00 | 305,024.73 | 9.96  | 2,758,946.99 |
| 组合小计                    | 3,063,971.72     | 100.00 | 305,024.73 | 9.96  | 2,758,946.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | —                | —      | —          | —     | —            |
| 合 计                     | 3,063,971.72     | 100.00 | 305,024.73 | 9.96  | 2,758,946.99 |

B1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 2018 年 12 月 31 日 |            |         |
|---------|------------------|------------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 508,827.29       | 25,441.36  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 1,426,503.57     | 142,650.36 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 57,540.00        | 8,631.00   | 15.00   |
| 合 计     | 1,992,870.86     | 176,722.72 | 8.87    |

(续上表)

| 账 龄     | 2017 年 12 月 31 日 |           |         |
|---------|------------------|-----------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 1,799,193.30     | 89,959.67 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 378,906.20       | 37,890.62 | 10.00   |

| 账 龄     | 2017 年 12 月 31 日 |            |         |
|---------|------------------|------------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 2 至 3 年 | -                | -          | -       |
| 3 至 4 年 | 885,872.22       | 177,174.44 | 20.00   |
| 合 计     | 3,063,971.72     | 305,024.73 | 9.96    |

## ④坏账准备的变动情况

| 类 别  | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期变动金额     |       |       | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------|----------------|------------|-------|-------|------------------|
|      |                  |        |                | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备 | 176,722.72       | —      | 176,722.72     | -32,188.71 | —     | —     | 144,534.01       |

(续上表)

| 类 别  | 2017 年 12 月 31 日 | 本期变动金额      |       |       | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------------|-------|-------|------------------|
|      |                  | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备 | 305,024.73       | -128,302.01 | —     | —     | 176,722.72       |

(续上表)

| 类 别  | 2016 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |       |       | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|-------|------------------|
|      |                  | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备 | 165,772.22       | 139,252.51 | —     | —     | 305,024.73       |

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期期末按欠款方归集的余额前五名其他应收款情况

| 单位名称                      | 款项性质   | 2019 年 12 月 31 日 余额 | 账龄    | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额  |
|---------------------------|--------|---------------------|-------|---------------------|------------|
| 北京金隅集团股份有限公司              | 押金及保证金 | 1,339,743.33        | 2-3 年 | 66.65               | 107,179.47 |
| 北京金隅投资物业管理集团有限公司商务酒店管理分公司 | 押金及保证金 | 55,000.00           | 1 年以内 | 2.74                | 4,400.00   |
| 北京市海淀区欣华农工商公司             | 押金及保证金 | 41,367.00           | 1 年以内 | 2.06                | 3,309.36   |
| 天津城建大学                    | 押金及保证金 | 29,700.00           | 1 年以内 | 1.48                | 2,376.00   |
| 北华航天工业学院                  | 押金及保证金 | 29,700.00           | 1 年以内 | 1.48                | 2,376.00   |
| 合 计                       |        | 1,495,510.33        | —     | 74.41               | 119,640.83 |

(续上表)

| 单位名称                  | 款项性质   | 2018年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------------|--------|---------------|------|-------------------|------------|
| 北京金隅集团股份有限公司          | 押金及保证金 | 1,339,743.33  | 1-2年 | 67.23             | 133,974.33 |
| 北京金隅地产经营管理有限公司金隅环贸分公司 | 押金及保证金 | 53,000.00     | 1年以内 | 2.66              | 2,650.00   |
| 福建工程学院                | 押金及保证金 | 45,170.00     | 1年以内 | 2.27              | 2,258.50   |
| 北京市海淀区欣华农工商公司         | 押金及保证金 | 36,500.00     | 1-2年 | 1.83              | 3,650.00   |
| 金文                    | 押金及保证金 | 19,000.00     | 2-3年 | 0.95              | 2,850.00   |
| 合 计                   |        | 1,493,413.33  | —    | 74.94             | 145,382.83 |

(续上表)

| 单位名称                  | 款项性质   | 2017年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------------|--------|---------------|------|-------------------|------------|
| 北京金隅集团股份有限公司          | 押金及保证金 | 2,509,731.75  | 4年以内 | 81.91             | 272,573.23 |
| 北京金隅物业管理有限责任公司金隅环贸分公司 | 押金及保证金 | 89,152.39     | 1-2年 | 2.91              | 4,547.62   |
| 陕西理工大学                | 押金及保证金 | 48,000.00     | 1年以内 | 1.57              | 2,400.00   |
| 北京市海淀区欣华农工商公司         | 押金及保证金 | 36,500.00     | 1年以内 | 1.19              | 1,825.00   |
| 惠州学院                  | 押金及保证金 | 19,750.00     | 1年以内 | 0.64              | 987.50     |
| 合 计                   |        | 2,703,134.14  | —    | 88.22             | 282,333.35 |

## 6、固定资产

| 项 目    | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 固定资产   | 942,757.05  | 821,322.15  | 506,830.17  |
| 固定资产清理 | —           | —           | —           |
| 合 计    | 942,757.05  | 821,322.15  | 506,830.17  |

### (1) 固定资产情况

| 项 目    | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|--------|------|------|-----|
| 一、账面原值 |      |      |     |

| 项 目                     | 办公家具       | 电子设备         | 合 计          |
|-------------------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 2018 年 12 月 31 日     | 502,170.76 | 1,591,792.34 | 2,093,963.10 |
| 2. 本期增加金额               | 4,481.41   | 543,194.95   | 547,676.36   |
| (1) 购置                  | 4,481.41   | 543,194.95   | 547,676.36   |
| 3. 本期减少金额               | 595.00     | 58,502.06    | 59,097.06    |
| (1) 处置或报废               | 595.00     | 58,502.06    | 59,097.06    |
| 4. 2019 年 12 月 31 日     | 506,057.17 | 2,076,485.23 | 2,582,542.4  |
| 二、累计折旧                  |            |              |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日     | 290,870.53 | 981,770.42   | 1,272,640.95 |
| 2. 本期增加金额               | 86,290.89  | 336,995.70   | 423,286.59   |
| (1) 计提                  | 86,290.89  | 336,995.70   | 423,286.59   |
| 3. 本期减少金额               | 565.25     | 55,576.94    | 56,142.19    |
| (1) 处置或报废               | 565.25     | 55,576.94    | 56,142.19    |
| 4. 2019 年 12 月 31 日     | 376,596.17 | 1,263,189.18 | 1,639,785.35 |
| 三、减值准备                  |            |              |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日     | —          | —            | —            |
| 2. 本期增加金额               | —          | —            | —            |
| 3. 本期减少金额               | —          | —            | —            |
| 4. 2019 年 12 月 31 日     | —          | —            | —            |
| 四、账面价值                  |            |              |              |
| 1. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 129,461.00 | 813,296.05   | 942,757.05   |
| 2. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 211,300.23 | 610,021.92   | 821,322.15   |

(续上表)

| 项 目                 | 办公家具       | 电子设备         | 合 计          |
|---------------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值              |            |              |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 412,880.22 | 1,282,671.01 | 1,695,551.23 |
| 2. 本期增加金额           | 89,290.54  | 512,632.54   | 601,923.08   |
| (1) 购置              | 89,290.54  | 512,632.54   | 601,923.08   |
| 3. 本期减少金额           | —          | 203,511.21   | 203,511.21   |
| (1) 处置或报废           | —          | 203,511.21   | 203,511.21   |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 502,170.76 | 1,591,792.34 | 2,093,963.10 |

| 项 目                     | 办公家具       | 电子设备       | 合 计          |
|-------------------------|------------|------------|--------------|
| 二、累计折旧                  |            |            |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日     | 203,183.08 | 985,537.98 | 1,188,721.06 |
| 2. 本期增加金额               | 87,687.45  | 189,568.08 | 277,255.53   |
| (1) 计提                  | 87,687.45  | 189,568.08 | 277,255.53   |
| 3. 本期减少金额               | —          | 193,335.64 | 193,335.64   |
| (1) 处置或报废               | —          | 193,335.64 | 193,335.64   |
| 4. 2018 年 12 月 31 日     | 290,870.53 | 981,770.42 | 1,272,640.95 |
| 三、减值准备                  |            |            |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日     | —          | —          | —            |
| 2. 本期增加金额               | —          | —          | —            |
| 3. 本期减少金额               | —          | —          | —            |
| 4. 2018 年 12 月 31 日     | —          | —          | —            |
| 四、账面价值                  |            |            |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 211,300.23 | 610,021.92 | 821,322.15   |
| 2. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 209,697.14 | 297,133.03 | 506,830.17   |

(续上表)

| 项 目                 | 办公家具       | 电子设备         | 合 计          |
|---------------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值              |            |              |              |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 468,222.96 | 1,179,270.26 | 1,647,493.22 |
| 2. 本期增加金额           | 2,016.37   | 143,328.91   | 145,345.28   |
| (1) 购置              | 2,016.37   | 143,328.91   | 145,345.28   |
| 3. 本期减少金额           | 57,359.11  | 39,928.16    | 97,287.27    |
| (1) 处置或报废           | 57,359.11  | 39,928.16    | 97,287.27    |
| 4. 2017 年 12 月 31 日 | 412,880.22 | 1,282,671.01 | 1,695,551.23 |
| 二、累计折旧              |            |              |              |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 141,424.23 | 857,451.49   | 998,875.72   |
| 2. 本期增加金额           | 86,461.50  | 166,018.24   | 252,479.74   |
| (1) 计提              | 86,461.50  | 166,018.24   | 252,479.74   |
| 3. 本期减少金额           | 24,702.65  | 37,931.75    | 62,634.40    |
| (1) 处置或报废           | 24,702.65  | 37,931.75    | 62,634.40    |

| 项 目                     | 办公家具       | 电子设备       | 合 计          |
|-------------------------|------------|------------|--------------|
| 4. 2017 年 12 月 31 日     | 203,183.08 | 985,537.98 | 1,188,721.06 |
| 三、减值准备                  |            |            |              |
| 1. 2016 年 12 月 31 日     | —          | —          | —            |
| 2. 本期增加金额               | —          | —          | —            |
| 3. 本期减少金额               | —          | —          | —            |
| 4. 2017 年 12 月 31 日     | —          | —          | —            |
| 四、账面价值                  |            |            |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 209,697.14 | 297,133.03 | 506,830.17   |
| 2. 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 326,798.73 | 321,818.77 | 648,617.50   |

(2) 各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

(4) 各报告期通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

(5) 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至各报告期期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 各报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

## 7、无形资产

| 项 目                 | 计算机软件        |
|---------------------|--------------|
| 一、账面原值              |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 4,865,512.81 |
| 2. 本期增加金额           | 493,439.85   |
| (1) 购置              | 493,439.85   |
| 3. 本期减少金额           | —            |

| 项 目                     | 计算机软件        |
|-------------------------|--------------|
| 4. 2019 年 12 月 31 日     | 5,358,952.66 |
| 二、累计摊销                  |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日     | 3,189,698.34 |
| 2. 本期增加金额               | 1,001,886.33 |
| (1) 计提                  | 1,001,886.33 |
| 3. 本期减少金额               | —            |
| 4. 2019 年 12 月 31 日     | 4,191,584.67 |
| 三、减值准备                  |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日     | —            |
| 2. 本期增加金额               | —            |
| 3. 本期减少金额               | —            |
| 4. 2019 年 12 月 31 日     | —            |
| 四、账面价值                  |              |
| 1. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 1,167,367.99 |
| 2. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 1,675,814.47 |

(续上表)

| 项 目                 | 计算机软件        |
|---------------------|--------------|
| 一、账面原值              |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 4,865,512.81 |
| 2. 本期增加金额           | —            |
| (1) 购置              | —            |
| 3. 本期减少金额           | —            |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 4,865,512.81 |
| 二、累计摊销              |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 2,217,795.78 |
| 2. 本期增加金额           | 971,902.56   |
| (1) 计提              | 971,902.56   |
| 3. 本期减少金额           | —            |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 3,189,698.34 |
| 三、减值准备              |              |

| 项 目                     | 计算机软件        |
|-------------------------|--------------|
| 1. 2017 年 12 月 31 日     | —            |
| 2. 本期增加金额               | —            |
| 3. 本期减少金额               | —            |
| 4. 2018 年 12 月 31 日     | —            |
| 四、账面价值                  |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 1,675,814.47 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 2,647,717.03 |

(续上表)

| 项 目                     | 计算机软件        |
|-------------------------|--------------|
| 一、账面原值                  |              |
| 1. 2016 年 12 月 31 日     | 4,173,094.01 |
| 2. 本期增加金额               | 692,418.80   |
| (1) 购置                  | 692,418.80   |
| 3. 本期减少金额               | —            |
| 4. 2017 年 12 月 31 日     | 4,865,512.81 |
| 二、累计摊销                  |              |
| 1. 2016 年 12 月 31 日     | 1,292,331.96 |
| 2. 本期增加金额               | 925,463.82   |
| (1) 计提                  | 925,463.82   |
| 3. 本期减少金额               | —            |
| 4. 2017 年 12 月 31 日     | 2,217,795.78 |
| 三、减值准备                  |              |
| 1. 2016 年 12 月 31 日     | —            |
| 2. 本期增加金额               | —            |
| 3. 本期减少金额               | —            |
| 4. 2017 年 12 月 31 日     | —            |
| 四、账面价值                  |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 2,647,717.03 |
| 2. 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 2,880,762.05 |

**8、长期待摊费用**

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       |      | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------|------------|------|------------------|
|     |                  |      | 本期摊销       | 其他减少 |                  |
| 装修费 | 1,497,213.52     | —    | 704,571.00 | —    | 792,642.52       |

(续上表)

| 项 目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       |      | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------|------------|------|------------------|
|     |                  |            | 本期摊销       | 其他减少 |                  |
| 装修费 | 2,200,618.58     | 133,089.24 | 836,494.30 | —    | 1,497,213.52     |

(续上表)

| 项 目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少       |      | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|--------------|------------|------|------------------|
|     |                  |              | 本期摊销       | 其他减少 |                  |
| 装修费 | 846,825.35       | 1,980,623.91 | 626,830.68 | —    | 2,200,618.58     |

说明：

2018 年度新增金额主要系承租的位于北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 2 号楼 C9 层 05、06、07、08 房间的办公室新增装修费。

2017 年度新增金额主要系新承租的位于北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 2 号楼 C9 层 05、06、07、08 房间的办公室装修费。

**9、递延所得税资产**

| 项 目         | 2019 年 12 月 31 日 |            | 2018 年 12 月 31 日 |            | 2017 年 12 月 31 日 |            |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|             | 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      | —                | —          | 2,746,320.99     | 411,948.15 | 2,127,574.98     | 265,946.87 |
| 信用减值准备      | 3,969,033.56     | 396,903.36 | —                | —          | —                | —          |
| 无形资产摊销暂时性差异 | 2,083,045.23     | 208,304.52 | 1,591,849.20     | 238,777.38 | 1,105,897.91     | 165,884.69 |
| 合 计         | 6,052,078.79     | 605,207.88 | 4,338,170.19     | 650,725.53 | 3,233,472.89     | 431,831.56 |

**10、应付账款**

| 项 目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 销售服务费 | 3,947,357.54     | 2,482,711.28     | 3,040,830.45     |

| 项 目     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 无形资产购置款 | 1,210,000.00     | 1,540,000.00     | 1,870,000.00     |
| 其他      | —                | —                | 199,020.00       |
| 合 计     | 5,157,357.54     | 4,022,711.28     | 5,109,850.45     |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 未偿还的原因   |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------|
| 北京匡信软件科技有限公司 | 1,210,000.00     | 1,540,000.00     | 1,870,000.00     | 按照合同约定支付 |

## 11、预收款项

| 项 目         | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 技术服务及软件使用权费 | 492,734.77       | 405,182.70       | 49,449.68        |

## 12、应付职工薪酬

| 项 目          | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 15,081,608.16    | 77,652,213.50 | 70,382,433.56 | 22,351,388.10    |
| 离职后福利-设定提存计划 | 344,824.94       | 4,513,561.64  | 4,508,698.04  | 349,688.54       |
| 合 计          | 15,426,433.10    | 82,165,775.14 | 74,891,131.60 | 22,701,076.64    |

(续上表)

| 项 目          | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 12,586,277.77    | 58,798,847.32 | 56,303,516.93 | 15,081,608.16    |
| 离职后福利-设定提存计划 | 195,743.38       | 3,787,430.50  | 3,638,348.94  | 344,824.94       |
| 合 计          | 12,782,021.15    | 62,586,277.82 | 59,941,865.87 | 15,426,433.10    |

(续上表)

| 项 目          | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 7,860,625.36     | 48,317,874.38 | 43,592,221.97 | 12,586,277.77    |
| 离职后福利-设定提存计划 | 126,325.56       | 2,214,776.55  | 2,145,358.73  | 195,743.38       |
| 合 计          | 7,986,950.92     | 50,532,650.93 | 45,737,580.70 | 12,782,021.15    |

说明：2019 年末应付职工薪酬余额较 2018 年末增加 47.16%，主要系由于 2019 年度工资总额相比 2018 年度有所增长，年末已计提尚未发放的工资余额较大所致。

## (1) 短期薪酬

| 项 目         | 2018 年 12 月<br>31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2019 年 12 月<br>31 日 |
|-------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 14,464,893.19       | 69,606,185.28 | 62,540,321.22 | 21,530,757.25       |
| 职工福利费       | —                   | 1,736,106.45  | 1,736,106.45  | —                   |
| 社会保险费       | 191,659.14          | 2,888,028.01  | 2,835,952.02  | 243,735.13          |
| 其中：1. 医疗保险费 | 174,215.40          | 2,621,992.98  | 2,574,430.98  | 221,777.40          |
| 2. 工伤保险费    | 3,492.12            | 55,411.18     | 54,729.80     | 4,173.50            |
| 3. 生育保险费    | 13,951.62           | 210,623.85    | 206,791.24    | 17,784.23           |
| 住房公积金       | 1,190.00            | 2,067,853.00  | 2,067,818.00  | 1,225.00            |
| 工会经费和职工教育经费 | 423,865.83          | 1,354,040.76  | 1,202,235.87  | 575,670.72          |
| 合 计         | 15,081,608.16       | 77,652,213.50 | 70,382,433.56 | 22,351,388.10       |

## (续上表)

| 项 目         | 2017 年 12 月<br>31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年 12 月<br>31 日 |
|-------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 12,112,766.56       | 52,180,812.54 | 49,828,685.91 | 14,464,893.19       |
| 职工福利费       | —                   | 1,524,107.31  | 1,524,107.31  | —                   |
| 社会保险费       | 108,729.00          | 2,096,075.54  | 2,013,145.40  | 191,659.14          |
| 其中：1. 医疗保险费 | 98,830.00           | 1,896,907.96  | 1,821,522.56  | 174,215.40          |
| 2. 工伤保险费    | 1,982.62            | 45,564.10     | 44,054.60     | 3,492.12            |
| 3. 生育保险费    | 7,916.38            | 153,603.48    | 147,568.24    | 13,951.62           |
| 住房公积金       | 350.00              | 1,990,948.00  | 1,990,108.00  | 1,190.00            |
| 工会经费和职工教育经费 | 364,432.21          | 1,006,903.93  | 947,470.31    | 423,865.83          |
| 合 计         | 12,586,277.77       | 58,798,847.32 | 56,303,516.93 | 15,081,608.16       |

## (续上表)

| 项 目         | 2016 年 12 月<br>31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 12 月<br>31 日 |
|-------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,529,562.82        | 42,844,054.33 | 38,260,850.59 | 12,112,766.56       |
| 职工福利费       | —                   | 1,558,623.10  | 1,558,623.10  | —                   |
| 社会保险费       | 76,238.36           | 1,231,336.79  | 1,198,846.15  | 108,729.00          |
| 其中：1. 医疗保险费 | 69,307.60           | 1,113,491.74  | 1,083,969.34  | 98,830.00           |
| 2. 工伤保险费    | 1,385.50            | 28,662.14     | 28,065.02     | 1,982.62            |
| 3. 生育保险费    | 5,545.26            | 89,182.91     | 86,811.79     | 7,916.38            |

| 项 目         | 2016 年 12 月<br>31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 12 月<br>31 日 |
|-------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 住房公积金       | —                   | 1,854,336.00  | 1,853,986.00  | 350.00              |
| 工会经费和职工教育经费 | 254,824.18          | 829,524.16    | 719,916.13    | 364,432.21          |
| 合 计         | 7,860,625.36        | 48,317,874.38 | 43,592,221.97 | 12,586,277.77       |

## (2) 设定提存计划

| 项 目           | 2018 年 12 月<br>31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019 年 12 月<br>31 日 |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|
| 离职后福利         |                     |              |              |                     |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 330,912.32          | 4,314,917.40 | 4,312,743.00 | 333,086.72          |
| 2. 失业保险费      | 13,912.62           | 198,644.24   | 195,955.04   | 16,601.82           |
| 合 计           | 344,824.94          | 4,513,561.64 | 4,508,698.04 | 349,688.54          |

## (续上表)

| 项 目           | 2017 年 12 月<br>31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2018 年 12 月<br>31 日 |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|
| 离职后福利         |                     |              |              |                     |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 187,827.00          | 3,639,053.94 | 3,495,968.62 | 330,912.32          |
| 2. 失业保险费      | 7,916.38            | 148,376.56   | 142,380.32   | 13,912.62           |
| 合 计           | 195,743.38          | 3,787,430.50 | 3,638,348.94 | 344,824.94          |

## (续上表)

| 项 目           | 2016 年 12 月<br>31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 12 月<br>31 日 |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|
| 离职后福利         |                     |              |              |                     |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 121,221.52          | 2,127,538.92 | 2,060,933.44 | 187,827.00          |
| 2. 失业保险费      | 5,104.04            | 87,237.63    | 84,425.29    | 7,916.38            |
| 合 计           | 126,325.56          | 2,214,776.55 | 2,145,358.73 | 195,743.38          |

## 13、应交税费

| 税 项     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税     | 3,810,668.33     | 4,957,569.17     | 4,380,015.32     |
| 企业所得税   | 179,400.34       | 1,372,591.28     | 2,169,464.78     |
| 个人所得税   | 493,336.31       | —                | —                |
| 城市维护建设税 | 266,746.78       | 347,029.84       | 306,614.71       |
| 教育费附加   | 114,320.05       | 148,727.08       | 131,406.30       |

| 税 项    | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 地方教育附加 | 76,213.37        | 99,151.38        | 87,604.20        |
| 合 计    | 4,940,685.18     | 6,925,068.75     | 7,075,105.31     |

#### 14、其他应付款

##### (1) 分类列示

| 项 目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 应付利息  | —                | —                | —                |
| 应付股利  | —                | —                | —                |
| 其他应付款 | 2,652.50         | 20,210.00        | 29,919.10        |
| 合 计   | 2,652.50         | 20,210.00        | 29,919.10        |

##### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 其他  | 2,652.50         | 20,210.00        | 29,919.10        |

##### ②本期期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 15、股本（单位：万股）

##### (1) 2019 年度

| 股东名称        | 2018 年 12 月 31 日 |        | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |        |
|-------------|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
|             | 股本金额             | 比例%    |      |      | 股本金额             | 比例%    |
| 陈岱林         | 948.19           | 22.38  | —    | —    | 948.19           | 22.38  |
| 张建云         | 870.19           | 20.54  | —    | —    | 870.19           | 20.54  |
| 任卫教         | 369.51           | 8.72   | —    | —    | 369.51           | 8.72   |
| 张凯利         | 369.48           | 8.72   | —    | —    | 369.48           | 8.72   |
| 李明高         | 217.57           | 5.13   | —    | —    | 217.57           | 5.13   |
| 贾晓冬         | 217.54           | 5.13   | —    | —    | 217.54           | 5.13   |
| 黄鑫自然人等 75 人 | 1,245.02         | 29.38  | —    | —    | 1,245.02         | 29.38  |
| 合 计         | 4,237.50         | 100.00 | —    | —    | 4,237.50         | 100.00 |

##### (2) 2018 年度

| 股东名称        | 2017 年 12 月 31 日 |        | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |        |
|-------------|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
|             | 股本金额             | 比例 %   |      |      | 股本金额             | 比例 %   |
| 陈岱林         | 948.19           | 22.38  | —    | —    | 948.19           | 22.38  |
| 张建云         | 870.19           | 20.54  | —    | —    | 870.19           | 20.54  |
| 任卫教         | 369.51           | 8.72   | —    | —    | 369.51           | 8.72   |
| 张凯利         | 369.48           | 8.72   | —    | —    | 369.48           | 8.72   |
| 李明高         | 217.57           | 5.13   | —    | —    | 217.57           | 5.13   |
| 贾晓冬         | 217.54           | 5.13   | —    | —    | 217.54           | 5.13   |
| 黄鑫自然人等 75 人 | 1,245.02         | 29.38  | —    | —    | 1,245.02         | 29.38  |
| 合 计         | 4,237.50         | 100.00 | —    | —    | 4,237.50         | 100.00 |

## (3) 2017 年度

| 股东名称        | 2016 年 12 月 31 日 |        | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|-------------|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
|             | 股本金额             | 比例 %   |      |      | 股本金额             | 比例 %   |
| 陈岱林         | 948.19           | 22.38  | —    | —    | 948.19           | 22.38  |
| 张建云         | 870.19           | 20.54  | —    | —    | 870.19           | 20.54  |
| 任卫教         | 369.51           | 8.72   | —    | —    | 369.51           | 8.72   |
| 张凯利         | 369.48           | 8.72   | —    | —    | 369.48           | 8.72   |
| 李明高         | 217.57           | 5.13   | —    | —    | 217.57           | 5.13   |
| 贾晓冬         | 217.54           | 5.13   | —    | —    | 217.54           | 5.13   |
| 黄鑫自然人等 75 人 | 1,245.02         | 29.38  | —    | —    | 1,245.02         | 29.38  |
| 合 计         | 4,237.50         | 100.00 | —    | —    | 4,237.50         | 100.00 |

## 16、资本公积

## (1) 2019 年度

| 项 目  | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价 | 5,842,498.89     | —    | —    | 5,842,498.89     |

## (2) 2018 年度

| 项 目  | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价 | 5,842,498.89     | —    | —    | 5,842,498.89     |

## (3) 2017 年度

| 项 目  | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价 | 5,842,498.89     | —    | —    | 5,842,498.89     |

## 17、盈余公积

### (1) 2019 年度

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------|----------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 14,097,959.87    | —      | 14,097,959.87  | 6,588,152.70 | —    | 20,686,112.57    |

### (2) 2018 年度

| 项 目    | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 8,921,807.28     | 5,176,152.59 | —    | 14,097,959.87    |

### (3) 2017 年度

| 项 目    | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 5,108,612.99     | 3,813,194.29 | —    | 8,921,807.28     |

说明：各期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按各期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

## 18、未分配利润

| 项 目               | 2019 年度        | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 84,358,320.06  | 57,689,196.75 | 23,366,618.02 |
| 调整期初未分配利润合计数      | —              | —             | —             |
| 调整后期初未分配利润        | 84,358,320.06  | 57,689,196.75 | 23,366,618.02 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 65,881,527.02  | 51,761,525.90 | 38,135,773.02 |
| 减：提取法定盈余公积        | 6,588,152.70   | 5,176,152.59  | 3,813,194.29  |
| 应付普通股股利           | 25,425,000.00  | 19,916,250.00 | —             |
| 年末未分配利润           | 118,226,694.38 | 84,358,320.06 | 57,689,196.75 |

## 19、营业收入和营业成本

| 项 目       | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 171,631,520.42 | 139,276,955.06 | 108,614,172.03 |
| 其中：主营业务收入 | 171,479,308.03 | 139,157,028.33 | 108,546,095.12 |

| 项 目       | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 其他业务收入    | 152,212.39   | 119,926.73   | 68,076.91    |
| 营业成本      | 1,310,217.16 | 1,204,426.57 | 1,142,299.82 |
| 其中：主营业务成本 | 1,203,421.06 | 1,147,141.13 | 1,096,637.59 |
| 其他业务成本    | 106,796.10   | 57,285.44    | 45,662.23    |

## (1) 主营业务（分业务）

| 业 务     | 2019 年度        |              | 2018 年度        |              | 2017 年度        |              |
|---------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|         | 收入             | 成本           | 收入             | 成本           | 收入             | 成本           |
| 软件销售    | 141,086,605.99 | 1,201,869.25 | 138,036,440.61 | 1,147,141.13 | 108,131,110.84 | 1,096,637.59 |
| 技术开发和服务 | 30,210,535.94  | —            | 1,120,587.72   | —            | 414,984.28     | —            |
| 软件使用费   | 182,166.10     | 1,551.81     | —              | —            | —              | —            |
| 合 计     | 171,479,308.03 | 1,203,421.06 | 139,157,028.33 | 1,147,141.13 | 108,546,095.12 | 1,096,637.59 |

## (2) 主营业务（分地区）

| 业 务 | 2019 年度        |              | 2018 年度        |              | 2017 年度        |              |
|-----|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|     | 收入             | 成本           | 收入             | 成本           | 收入             | 成本           |
| 境内  | 171,479,308.03 | 1,203,421.06 | 138,977,028.33 | 1,145,645.25 | 108,546,095.12 | 1,096,637.59 |
| 境外  | —              | —            | 180,000.00     | 1,495.88     | —              | —            |
| 合 计 | 171,479,308.03 | 1,203,421.06 | 139,157,028.33 | 1,147,141.13 | 108,546,095.12 | 1,096,637.59 |

## 20、税金及附加

| 项 目     | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,358,240.08 | 1,490,731.95 | 1,173,531.25 |
| 教育费附加   | 582,102.89   | 638,885.14   | 502,941.99   |
| 地方教育附加  | 388,068.60   | 425,923.40   | 335,294.65   |
| 其他税种    | 73,135.40    | 46,999.40    | 37,462.60    |
| 合 计     | 2,401,546.97 | 2,602,539.89 | 2,049,230.49 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 21、销售费用

| 项 目  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 44,869,222.97 | 33,912,312.42 | 27,190,854.64 |

| 项 目   | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 服务费   | 7,463,620.36  | 7,023,264.13  | 7,179,807.93  |
| 差旅费   | 2,230,944.75  | 2,268,686.50  | 1,682,738.64  |
| 业务招待费 | 6,370,116.01  | 5,748,556.50  | 3,961,355.91  |
| 房租    | 2,834,888.68  | 2,515,477.88  | 2,010,811.60  |
| 复印印刷费 | 1,607,373.12  | 1,432,580.69  | 1,779,993.93  |
| 会议费   | 1,087,791.75  | 1,151,044.77  | 784,055.44    |
| 图书资料费 | 4,859.90      | 35,388.98     | 45,971.41     |
| 广告费   | 282,657.70    | 347,088.98    | 265,186.06    |
| 邮递费   | 281,530.16    | 257,023.38    | 249,479.23    |
| 其他    | 814,495.55    | 794,621.48    | 525,301.50    |
| 合 计   | 67,847,500.95 | 55,486,045.71 | 45,675,556.29 |

## 22、管理费用

| 项 目   | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 10,636,173.26 | 7,617,386.99  | 6,397,050.11  |
| 房租    | 3,746,441.64  | 3,507,314.58  | 3,010,783.87  |
| 中介服务费 | 65,451.54     | 3,946,981.09  | 612,521.71    |
| 办公费   | 305,942.15    | 303,308.91    | 166,899.52    |
| 物业管理费 | 668,570.88    | 654,679.83    | 537,527.62    |
| 差旅费   | 721,217.31    | 554,863.50    | 778,590.40    |
| 装修费摊销 | 533,430.72    | 510,999.28    | 530,968.56    |
| 其他    | 674,222.85    | 588,855.60    | 876,578.75    |
| 合 计   | 17,351,450.35 | 17,684,389.78 | 12,910,920.54 |

说明：2018 年度管理费用较 2017 年度增加 36.97%，主要系由于 2018 年度管理人员薪酬、房租以及中介服务费增加所致。

## 23、研发费用

| 项 目  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 26,660,378.91 | 21,056,578.41 | 16,944,746.18 |
| 服务费  | 692,370.78    | 438,423.20    | 512,120.69    |
| 办公费  | 30,834.80     | 22,832.40     | 19,041.79     |

| 项 目 | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 折旧费 | 99,125.36     | 64,000.84     | 35,765.41     |
| 差旅费 | 140,811.84    | 102,003.92    | 58,444.00     |
| 其他  | 24,041.46     | 3,773.58      | 11,965.71     |
| 合 计 | 27,647,563.15 | 21,687,612.35 | 17,582,083.78 |

## 24、财务费用

| 项 目    | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度     |
|--------|---------------|---------------|-------------|
| 利息支出   | —             | —             | 26,588.95   |
| 减：利息收入 | 1,075,136.37  | 1,149,059.17  | 442,358.72  |
| 汇兑损益   | —             | 492.28        | —           |
| 手续费及其他 | 25,364.47     | 5,668.26      | 3,739.54    |
| 合 计    | -1,049,771.90 | -1,142,898.63 | -412,030.23 |

## 25、其他收益

| 补助项目               | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 增值税即征即退税款          | 14,524,030.73 | 16,641,444.98 | 13,151,607.85 | 与收益相关           |
| 社会保险基金管理中心稳岗补贴费    | 80,002.26     | 34,194.21     | 29,211.40     | 与收益相关           |
| 残疾人岗位补贴            | 10,000.00     | —             | —             | 与收益相关           |
| 个人所得税手续费返还         | —             | 72,481.59     | —             | 与收益相关           |
| 中关村企业信用促进会中介服务资金   | —             | 1,000.00      | —             | 与收益相关           |
| 北京市科学技术委员会拨入课题经费尾款 | 60,000.00     | —             | —             | 与收益相关           |
| 合 计                | 14,674,032.99 | 16,749,120.78 | 13,180,819.25 | —               |

说明：政府补助的具体信息详见附注五、34。

## 26、投资收益

| 项 目                | 2019 年度      | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------|--------------|---------|---------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 1,093,186.30 | —       | —       |

## 27、信用减值损失

| 项 目             | 2019 年度       | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------|---------------|---------|---------|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | -1,222,712.57 | —       | —       |

**28、资产减值损失**

| 项 目             | 2019 年度 | 2018 年度     | 2017 年度    |
|-----------------|---------|-------------|------------|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | —       | -638,746.01 | -95,723.83 |

**29、营业外收入**

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|---------|---------|---------|
| 其他  | 45.30   | —       | —       |

说明：本公司报告期内营业外收入均计入非经常性损益。

**30、营业外支出**

| 项 目      | 2019 年度   | 2018 年度   | 2017 年度   |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 固定资产报废损失 | 2,954.87  | 10,175.57 | 34,652.87 |
| 房租违约金    | 3,700.00  | 2,850.00  | —         |
| 其他       | 8,292.24  | —         | 22.50     |
| 合 计      | 14,947.11 | 13,025.57 | 34,675.37 |

说明：本公司报告期内营业外支出均计入非经常性损益。

**31、所得税费用****（1）所得税费用明细**

| 项 目              | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,725,573.98 | 6,309,556.66 | 4,659,848.43 |
| 递延所得税调整          | 45,517.65    | -218,893.97  | -78,519.39   |
| 合 计              | 4,771,091.63 | 6,090,662.69 | 4,581,329.04 |

**（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：**

| 项 目                | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额               | 70,652,618.65 | 57,852,188.59 | 42,716,531.39 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 7,065,261.87  | 7,231,523.57  | 5,339,566.42  |
| 调整以前期间所得税的影响       | -1,260,921.33 | —             | —             |
| 某些子公司使用不同税率的影响     | —             | —             | 178.93        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失      | 585,918.44    | 661,380.69    | 464,553.79    |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响  | 216,908.51    | -53,189.37    | —             |

| 项 目                                  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | —             | —             | —             |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | —             | —             | —             |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -1,823,630.86 | -1,709,003.52 | -1,213,439.51 |
| 其他                                   | -12,445.00    | -40,048.68    | -9,530.59     |
| 所得税费用                                | 4,771,091.63  | 6,090,662.69  | 4,581,329.04  |

### 32、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度    |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 收到政府补助款 | 150,002.26   | 107,675.80   | 29,211.40  |
| 收到利息收入  | 1,055,871.24 | 1,149,059.17 | 442,358.72 |
| 收到押金保证金 | 3,435.24     | 1,200,905.57 | —          |
| 其他      | 45.30        | 4,348.89     | 61,965.93  |
| 合 计     | 1,209,354.04 | 2,461,989.43 | 533,536.05 |

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 支付各项费用 | 29,069,398.45 | 29,419,133.65 | 25,253,401.81 |
| 支付房租押金 | —             | —             | 1,339,743.33  |
| 合 计    | 29,069,398.45 | 29,419,133.65 | 26,593,145.14 |

#### （3）收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度      |
|---------|---------|---------|--------------|
| 股东退回利润款 | —       | —       | 8,101,681.31 |

#### （4）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 2019 年度      | 2018 年度    | 2017 年度       |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 偿还股东借款   | —            | —          | 9,700,113.01  |
| 预付上市中介费  | 3,014,000.00 | 636,000.00 | 3,454,000.00  |
| 偿还股东借款利息 | —            | —          | 26,588.95     |
| 归还股东出资款  | —            | —          | 545,749.37    |
| 合 计      | 3,014,000.00 | 636,000.00 | 13,726,451.33 |

### 33、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                              | 65,881,527.02  | 51,761,525.90  | 38,135,202.35 |
| 加：信用减值损失                         | 1,222,712.57   | —              | —             |
| 资产减值损失                           | —              | 638,746.01     | 95,723.83     |
| 固定资产折旧                           | 423,286.59     | 277,255.53     | 252,479.74    |
| 无形资产摊销                           | 1,001,886.33   | 971,902.56     | 925,463.82    |
| 长期待摊费用摊销                         | 704,571.00     | 836,494.30     | 626,830.68    |
| 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）              | 2,954.87       | 10,175.57      | 34,652.87     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | —              | —              | —             |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | —              | —              | 26,588.95     |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -1,093,186.30  | —              | —             |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 45,517.65      | -218,893.97    | -78,519.39    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | —              | —              | —             |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | —              | —              | —             |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -3,084,402.44  | -7,011,410.70  | 103,236.66    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 7,139,135.14   | 2,421,347.64   | 7,353,972.04  |
| 其他                               | —              | —              | —             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 72,244,002.43  | 49,687,142.84  | 47,475,631.55 |
| 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                          | 170,063,490.11 | 126,680,048.08 | 98,874,337.50 |
| 减：现金的期初余额                        | 126,680,048.08 | 98,874,337.50  | 50,691,162.64 |
| 加：现金等价物的期末余额                     | —              | —              | —             |

| 补充资料         | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | —             | —             | —             |
| 现金及现金等价物净增加额 | 43,383,442.03 | 27,805,710.58 | 48,183,174.86 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 2019.12.31     | 2018.12.31     | 2017.12.31    |
|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 170,063,490.11 | 126,680,048.08 | 98,874,337.50 |
| 其中：库存现金        | 626.00         | 1,646.20       | 186.58        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 170,062,864.11 | 126,678,401.88 | 98,874,150.92 |
| 二、现金等价物        | —              | —              | —             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 170,063,490.11 | 126,680,048.08 | 98,874,337.50 |

## 34、政府补助

## (1) 与收益相关的政府补助

| 补助项目               | 2019 年度计入损益的金额 | 2019 年度计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 |
|--------------------|----------------|-------------------------------|
| 增值税即征即退税款          | 14,524,030.73  | 其他收益                          |
| 残疾人岗位补贴            | 10,000.00      | 其他收益                          |
| 社会保险基金管理中心稳岗补贴费    | 80,002.26      | 其他收益                          |
| 北京市科学技术委员会拨入课题经费尾款 | 60,000.00      | 其他收益                          |

## (续上表)

| 补助项目             | 2018 年度计入损益的金额 | 2018 年度计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 |
|------------------|----------------|-------------------------------|
| 增值税即征即退税款        | 16,641,444.98  | 其他收益                          |
| 社会保险基金管理中心稳岗补贴费  | 34,194.21      | 其他收益                          |
| 中关村企业信用促进会中介服务资金 | 1,000.00       | 其他收益                          |

## (续上表)

| 补助项目            | 2017 年度计入损益的金额 | 2017 年度计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 |
|-----------------|----------------|-------------------------------|
| 增值税即征即退税款       | 13,151,607.85  | 其他收益                          |
| 社会保险基金管理中心稳岗补贴费 | 29,211.40      | 其他收益                          |

## 六、合并范围的变动

2016年9月13日，本公司第一届董事会第十次会议决议，与唐可、王攀共同出资设立控股子公司盈建科建筑设计事务所，注册资本为人民币5,000,000.00元，其中本公司出资人民币2,550,000.00元，占注册资本的51%，唐可出资人民币1,750,000.00元，占注册资本的35%，王攀出资人民币700,000.00元，占注册资本的14%。

2017年12月19日，本公司召开第一届第二次股东会议，审议通过解散控股子公司盈建科建筑设计事务所的决议。2017年12月25日，该公司已完成注销手续。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|------|-------|----|------|
|                  |       |     |      | 直接    | 间接 |      |
| 北京盈建科建筑设计事务所有限公司 | 北京    | 北京  | 设计咨询 | 51.00 | —  | 新设   |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称            | 少数股东持股比例% | 2017年度归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|-----------|------------------|----------------|------------|
| 北京盈建科建筑设计事务所有限公司 | 49.00     | -570.67          | —              | —          |

说明：该控股子公司已注销，具体说明见附注六。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

## （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 7.67%（2018 年：8.82%；2017 年：11.93%。）。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

| 项 目    | 2019 年 12 月 31 日 |       |       |       |        |
|--------|------------------|-------|-------|-------|--------|
|        | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计     |
| 应付账款   | 515.74           | —     | —     | —     | 515.74 |
| 其他应付款  | 0.27             | —     | —     | —     | 0.27   |
| 金融负债合计 | 516.01           | —     | —     | —     | 516.01 |

（续上表）

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 |        |       |       |        |
|--------|------------------|--------|-------|-------|--------|
|        | 1 年以内            | 1-2 年  | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计     |
| 应付账款   | 271.37           | 130.90 | —     | —     | 402.27 |
| 其他应付款  | 2.02             | —      | —     | —     | 2.02   |
| 金融负债合计 | 273.39           | 130.90 | —     | —     | 404.29 |

(续上表)

| 项 目    | 2017 年 12 月 31 日 |        |       |       |        |
|--------|------------------|--------|-------|-------|--------|
|        | 1 年以内            | 1-2 年  | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计     |
| 应付账款   | 352.04           | 158.95 | —     | —     | 510.99 |
| 其他应付款  | 2.99             | —      | —     | —     | 2.99   |
| 金融负债合计 | 355.03           | 158.95 | —     | —     | 513.98 |

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

| 控股股东名称 | 关联关系             | 持股比例（%） |
|--------|------------------|---------|
| 陈岱林    | 实际控制人、股东、董事长     | 22.38   |
| 张建云    | 实际控制人、股东、董事      | 20.54   |
| 任卫教    | 实际控制人、股东、董事、总经理  | 8.72    |
| 张凯利    | 实际控制人、股东、董事、副总经理 | 8.72    |

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他主要关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------|--------|
| 李明高   | 股东、董事  |
| 陈璞    | 股东、董事  |
| 陈宇军   | 独立董事   |
| 冯玉军   | 独立董事   |
| 王志成   | 独立董事   |
| 梁博    | 股东、监事  |
| 李保盛   | 股东、监事  |

| 关联方名称 | 与本公司关系     |
|-------|------------|
| 韩艳薇   | 股东、监事      |
| 刘海谦   | 股东、财务负责人   |
| 贺秋菊   | 股东、董事会秘书   |
| 贾晓冬   | 持股 5%以上的股东 |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 主要关联方资金拆借情况

| 类 别 | 关联方名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 增加金额 | 偿还金额         | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|-------|------------------|------|--------------|------------------|
| 偿还  | 陈岱林   | 2,312,087.00     | —    | 2,312,087.00 | —                |
|     | 任卫教   | 891,259.00       | —    | 891,259.00   | —                |
|     | 张凯利   | 891,196.00       | —    | 891,196.00   | —                |
|     | 张建云   | 2,122,000.00     | —    | 2,122,000.00 | —                |
|     | 李明高   | 530,521.00       | —    | 530,521.00   | —                |
|     | 陈璞    | 212,195.00       | —    | 212,195.00   | —                |
|     | 梁博    | 63,652.00        | —    | 63,652.00    | —                |
|     | 李保盛   | 42,414.00        | —    | 42,414.00    | —                |
|     | 贾晓冬   | 530,457.00       | —    | 530,457.00   | —                |

说明：2017 年度，本公司应付以上关联方利息费用 20,820.76 元，其中：已付 20,820.76 元。

##### (2) 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 | 9,778,936.26 | 6,383,875.12 | 5,100,389.49 |

#### 十、 承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

2020年4月8日，本公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过对2019年度公司利润分配的预案：公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案尚须提请公司股东大会审议。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

2020年初新型冠状病毒肺炎在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司建筑设计软件的开发、销售及相关技术服务也因疫情受到一定的影响。目前本公司密切关注新冠疫情的发展情况，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。其影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

截至2020年4月8日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部报告

本公司主营业务包括软件业务、技术开发和服务，由于本公司未有设立分部独立管理上述业务的经营活动和评价其经营成果，因此本公司不予披露分部报告数据。

### 2、其他事项

#### （1）会计政策变更事项

本公司2017年度变更内部研发支出会计政策，具体变更原因及相关的审批程序说明详见附注三、21（1）之①。因会计政策变更追溯调整，应收股东净资产补足款9,692,333.92元，应收股东2014年度利润超分配款2,851,369.37元，2015年度利润超分配款5,250,311.94元，上述款项合计17,794,015.23元，已于2017年12月26日全部收回。

#### （2）经营租赁事项

本公司目前办公场所系承租北京金隅集团股份有限公司位于北京市东城区北三环东路36号2号楼C9层05、06、07、08房间，租赁面积1,129.27平方米。至2019年12月31日止，经营租赁合约情况如下：

| 经营租赁的最低租赁付款额 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 5,358,973.32     |
| 资产负债表日后第 2 年 | 652,108.25       |
| 资产负债表日后第 3 年 | —                |
| 合 计          | 6,011,081.57     |

### (3) 诉讼事项

2017 年 12 月 22 日，北京知识产权法院对建研科技股份有限公司、北京构力科技有限公司诉本公司计算机软件著作权纠纷一案立案。经协商，建研科技股份有限公司、北京构力科技有限公司于 2018 年 1 月 31 日向法院申请撤诉，北京知识产权法院于 2018 年 2 月 7 日作出裁定，同意其撤诉。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 35,869,375.93    | 35,455,465.30    | 24,559,145.00    |
| 1 至 2 年 | 4,546,581.00     | 2,725,150.00     | 3,557,180.00     |
| 2 至 3 年 | 919,260.00       | 1,784,400.00     | 1,552,500.00     |
| 3 至 4 年 | 1,018,000.00     | 1,283,250.00     | 30,000.00        |
| 4 至 5 年 | 988,000.00       | —                | —                |
| 小计      | 43,341,216.93    | 41,248,265.30    | 29,698,825.00    |
| 减：坏账准备  | 3,824,499.55     | 2,569,598.27     | 1,822,550.25     |
| 合 计     | 39,516,717.38    | 38,678,667.03    | 27,876,274.75    |

说明：2018 年末应收账款余额较 2017 年末增加 38.89%，主要系由于 2018 年度营业收入增加，应收账款相应增加所致。

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

| 类 别       | 2019 年 12 月 31 日 |        |              |            |               |
|-----------|------------------|--------|--------------|------------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |            | 账面价值          |
|           | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,772,000.00     | 4.09   | 1,772,000.00 | 100.00     | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 41,569,216.93    | 95.91  | 2,052,499.55 | 4.94       | 39,516,717.38 |
| 其中：       |                  |        |              |            |               |
| 应收企业客户    | 41,569,216.93    | 95.91  | 2,052,499.55 | 4.94       | 39,516,717.38 |
| 合 计       | 43,341,216.93    | 100.00 | 3,824,499.55 | 8.82       | 39,516,717.38 |

## ②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

| 种 类                    | 2018 年 12 月 31 日 |        |              |       |               |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        | 金 额              | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | —                | —      | —            | —     | —             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                  |        |              |       |               |
| 其中：账龄组合                | 41,248,265.30    | 100.00 | 2,569,598.27 | 6.23  | 38,678,667.03 |
| 组合小计                   | 41,248,265.30    | 100.00 | 2,569,598.27 | 6.23  | 38,678,667.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | —                | —      | —            | —     | —             |
| 合 计                    | 41,248,265.30    | 100.00 | 2,569,598.27 | 6.23  | 38,678,667.03 |

## ③2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

| 种 类                    | 2017 年 12 月 31 日 |        |              |       |               |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        | 金 额              | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | —                | —      | —            | —     | —             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                  |        |              |       |               |
| 其中：账龄组合                | 29,698,825.00    | 100.00 | 1,822,550.25 | 6.14  | 27,876,274.75 |
| 组合小计                   | 29,698,825.00    | 100.00 | 1,822,550.25 | 6.14  | 27,876,274.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | —                | —      | —            | —     | —             |
| 合 计                    | 29,698,825.00    | 100.00 | 1,822,550.25 | 6.14  | 27,876,274.75 |

各报告期坏账准备计提的具体说明：

## ①2019 年 12 月 31 日，按应收企业客户计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 2019 年 12 月 31 日 |              |            |
|---------|------------------|--------------|------------|
|         | 应收账款             | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内   | 35,869,375.93    | 896,734.40   | 2.50       |
| 1 至 2 年 | 4,546,581.00     | 681,987.15   | 15.00      |
| 2 至 3 年 | 749,260.00       | 224,778.00   | 30.00      |
| 3 至 4 年 | 371,000.00       | 222,600.00   | 60.00      |
| 4 至 5 年 | 33,000.00        | 26,400.00    | 80.00      |
| 合 计     | 41,569,216.93    | 2,052,499.55 | 4.94       |

## ②2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

| 名 称                  | 2019 年 12 月 31 日 |              |             |        |
|----------------------|------------------|--------------|-------------|--------|
|                      | 账面余额             | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
| 河南金土地景观设计有限公司        | 60,000.00        | 60,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 宝塔国际石化工程技术有限公司       | 135,000.00       | 135,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 广东启源建筑工程设计院有限公司株洲分公司 | 50,000.00        | 50,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 上海赛弗工程减震技术有限公司       | 115,000.00       | 115,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 上海光华建筑规划设计有限公司新疆分公司  | 50,000.00        | 50,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 王营                   | 10,000.00        | 10,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 厦门市仁德振华建筑设计事务所（普通合伙） | 54,000.00        | 54,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 王宝强                  | 50,000.00        | 50,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 长春泰维信息技术有限公司         | 185,000.00       | 185,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 北京大地豪城建筑规划设计院有限公司    | 68,000.00        | 68,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 唐山新星工程设计有限公司         | 100,000.00       | 100,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 德阁莱茵建筑设计（青岛）有限公司     | 125,000.00       | 125,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 四川八佾建筑设计有限责任公司       | 80,000.00        | 80,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 北京方地建筑设计有限公司         | 400,000.00       | 400,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 贵州凯普特科技有限公司          | 220,000.00       | 220,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 山西中方森特建筑工程设计研究院交城分院  | 70,000.00        | 70,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合 计                  | 1,772,000.00     | 1,772,000.00 | 100.00      | —      |

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

## ③2017-2018 年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 2018 年 12 月 31 日 |        |              |       |               |
|---------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|         | 金 额              | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内   | 35,455,465.30    | 85.96  | 1,772,773.27 | 5.00  | 33,682,692.03 |
| 1 至 2 年 | 2,725,150.00     | 6.60   | 272,515.00   | 10.00 | 2,452,635.00  |
| 2 至 3 年 | 1,784,400.00     | 4.33   | 267,660.00   | 15.00 | 1,516,740.00  |
| 3 至 4 年 | 1,283,250.00     | 3.11   | 256,650.00   | 20.00 | 1,026,600.00  |
| 合 计     | 41,248,265.30    | 100.00 | 2,569,598.27 | 6.23  | 38,678,667.03 |

(续上表)

| 账 龄     | 2017 年 12 月 31 日 |        |              |       |               |
|---------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|         | 金 额              | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内   | 24,559,145.00    | 82.69  | 1,227,957.25 | 5.00  | 23,331,187.75 |
| 1 至 2 年 | 3,557,180.00     | 11.98  | 355,718.00   | 10.00 | 3,201,462.00  |
| 2 至 3 年 | 1,552,500.00     | 5.23   | 232,875.00   | 15.00 | 1,319,625.00  |
| 3 至 4 年 | 30,000.00        | 0.10   | 6,000.00     | 20.00 | 24,000.00     |
| 合 计     | 29,698,825.00    | 100.00 | 1,822,550.25 | 6.14  | 27,876,274.75 |

## (3) 坏账准备的变动情况

## ①2019 年的变动情况

| 类 别  | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期变动金额       |       |       | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------|----------------|--------------|-------|-------|------------------|
|      |                  |        |                | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备 | 2,569,598.27     | —      | 2,569,598.27   | 1,254,901.28 | —     | —     | 3,824,499.55     |

## ②2018 年的变动情况

| 类 别  | 2017 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |       |           | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|-----------|------------------|
|      |                  | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     |                  |
| 坏账准备 | 1,822,550.25     | 767,048.02 | —     | 20,000.00 | 2,569,598.27     |

## ③2017 年的变动情况

| 类 别  | 2016 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |       |       | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|-------|------------------|
|      |                  | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备 | 1,866,078.93     | -43,528.68 | —     | —     | 1,822,550.25     |

## (4) 各报告期实际核销的应收账款事项

| 项 目       | 2019 年度<br>核销金额 | 2018 年度<br>核销金额 | 2017 年度<br>核销金额 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 实际核销的应收账款 | —               | 20,000.00       | —               |

## (5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 2019 年 12 月 31 日<br>余额 | 占应收账款余<br>额的比例% | 坏账准备<br>余额 |
|---------------------|------------------------|-----------------|------------|
| 上海天华建筑设计有限公司        | 920,000.00             | 2.12            | 23,000.00  |
| 广东博意建筑设计院有限公司       | 850,000.00             | 1.96            | 21,250.00  |
| 四川洲宇华洲建筑设计有限公司      | 700,000.00             | 1.62            | 105,000.00 |
| 中国人民解放军军事科学院国防工程研究院 | 438,000.00             | 1.01            | 10,950.00  |
| 北京市建筑设计研究院有限公司      | 417,850.00             | 0.96            | 10,446.25  |
| 合 计                 | 3,325,850.00           | 7.67            | 170,646.25 |

(续上表)

| 单位名称           | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 占应收账款余<br>额的比例% | 坏账准备<br>余额 |
|----------------|------------------------|-----------------|------------|
| 四川洲宇华洲建筑设计有限公司 | 1,050,000.00           | 2.55            | 52,500.00  |
| 成都基准方中建筑设计有限公司 | 600,000.00             | 1.45            | 60,000.00  |
| 北京市燕通建筑构件有限公司  | 561,600.00             | 1.36            | 28,080.00  |
| 阳光学院           | 527,000.00             | 1.28            | 26,350.00  |
| 上海建科建筑设计院有限公司  | 450,000.00             | 1.09            | 30,000.00  |
| 浙江广厦建设职业技术学院   | 450,000.00             | 1.09            | 22,500.00  |
| 合 计            | 3,638,600.00           | 8.82            | 219,430.00 |

(续上表)

| 单位名称            | 2017 年 12 月 31 日<br>余额 | 占应收账款余<br>额的比例% | 坏账准备<br>余额 |
|-----------------|------------------------|-----------------|------------|
| 成都基准方中建筑设计有限公司  | 1,200,000.00           | 4.04            | 60,000.00  |
| 四川洲宇华洲建筑设计有限公司  | 750,000.00             | 2.53            | 37,500.00  |
| 天津水泥工业设计研究院有限公司 | 598,000.00             | 2.01            | 29,900.00  |
| 中国建筑东北设计研究院有限公司 | 500,000.00             | 1.68            | 25,000.00  |
| 机械工业第六设计研究院有限公司 | 496,000.00             | 1.67            | 24,800.00  |
| 合 计             | 3,544,000.00           | 11.93           | 177,200.00 |

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示

| 项 目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 应收利息  | —                | —                | —                |
| 应收股利  | —                | —                | —                |
| 其他应收款 | 1,865,528.24     | 1,816,148.14     | 2,758,946.99     |
| 合 计   | 1,865,528.24     | 1,816,148.14     | 2,758,946.99     |

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 633,728.92       | 508,827.29       | 1,799,193.30     |
| 1 至 2 年 | 34,790.00        | 1,426,503.57     | 378,906.20       |
| 2 至 3 年 | 1,339,743.33     | 57,540.00        | —                |
| 3 至 4 年 | 1,800.00         | —                | 885,872.22       |
| 小计      | 2,010,062.25     | 1,992,870.86     | 3,063,971.72     |
| 减：坏账准备  | 144,534.01       | 176,722.72       | 305,024.73       |
| 合 计     | 1,865,528.24     | 1,816,148.14     | 2,758,946.99     |

说明：2018 年末其他应收款余额较 2017 年末减少 34.96%，主要系由于 2018 年度收回原办公场所租赁押金所致。

## ②按款项性质披露

| 款项性质   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 1,652,820.33     | 1,711,938.57     | 2,847,874.14     |
| 员工备用金  | 125,318.00       | 67,713.00        | 4,521.00         |
| 代收代付款  | 231,923.92       | 213,219.29       | 211,576.58       |
| 小计     | 2,010,062.25     | 1,992,870.86     | 3,063,971.72     |
| 减：坏账准备 | 144,534.01       | 176,722.72       | 305,024.73       |
| 合计     | 1,865,528.24     | 1,816,148.14     | 2,758,946.99     |

## ③按坏账计提方法分类披露

## A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 1,998,362.25 | 142,194.01 | 1,856,168.24 |

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第二阶段 | —            | —          | —            |
| 第三阶段 | 11,700.00    | 2,340.00   | 9,360.00     |
| 合 计  | 2,010,062.25 | 144,534.01 | 1,865,528.24 |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别                | 账面余额         | 未来 12 个月<br>内的预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备       | 账面价值         | 理由     |
|--------------------|--------------|------------------------------|------------|--------------|--------|
| 按组合计提坏账准备          |              |                              |            |              |        |
| 合同履约期限内的保证金<br>及押金 | 1,641,120.33 | 8.00                         | 131,289.63 | 1,509,830.70 | 预计可收回性 |
| 应收员工备用金            | 125,318.00   | 5.00                         | 6,265.90   | 119,052.10   | 预计可收回性 |
| 应收代垫款              | 231,923.92   | 2.00                         | 4,638.48   | 227,285.44   | 预计可收回性 |
| 合 计                | 1,998,362.25 | 7.12                         | 142,194.01 | 1,856,168.24 | —      |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类 别                | 账面余额      | 整个存续期<br>预期信用损<br>失率（%） | 坏账准备     | 账面价值     | 理由     |
|--------------------|-----------|-------------------------|----------|----------|--------|
| 按组合计提坏账准备          |           |                         |          |          |        |
| 合同履约期限外的保证金<br>及押金 | 11,700.00 | 20.00                   | 2,340.00 | 9,360.00 | 预计可收回性 |
| 合 计                | 11,700.00 | 20.00                   | 2,340.00 | 9,360.00 | —      |

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

| 种 类                       | 2018 年 12 月 31 日 |     |      |       |    |
|---------------------------|------------------|-----|------|-------|----|
|                           | 金 额              | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账<br>准备的其他应收款 | —                | —   | —    | —     | —  |
| 按组合计提坏账准备的其他应<br>收款       |                  |     |      |       |    |

| 种 类                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |            |       |              |
|-------------------------|------------------|--------|------------|-------|--------------|
|                         | 金 额              | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净 额          |
| 其中：账龄组合                 | 1,992,870.86     | 100.00 | 176,722.72 | 8.87  | 1,816,148.14 |
| 组合小计                    | 1,992,870.86     | 100.00 | 176,722.72 | 8.87  | 1,816,148.14 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | —                | —      | —          | —     | —            |
| 合 计                     | 1,992,870.86     | 100.00 | 176,722.72 | 8.87  | 1,816,148.14 |

(续上表)

| 种 类                     | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |       |              |
|-------------------------|------------------|--------|------------|-------|--------------|
|                         | 金 额              | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净 额          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | —                | —      | —          | —     | —            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |            |       |              |
| 其中：账龄组合                 | 3,063,971.72     | 100.00 | 305,024.73 | 9.96  | 2,758,946.99 |
| 组合小计                    | 3,063,971.72     | 100.00 | 305,024.73 | 9.96  | 2,758,946.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | —                | —      | —          | —     | —            |
| 合 计                     | 3,063,971.72     | 100.00 | 305,024.73 | 9.96  | 2,758,946.99 |

B1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 2018 年 12 月 31 日 |            |         |
|---------|------------------|------------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 508,827.29       | 25,441.36  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 1,426,503.57     | 142,650.36 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 57,540.00        | 8,631.00   | 15.00   |
| 合 计     | 1,992,870.86     | 176,722.72 | 8.87    |

(续上表)

| 账 龄     | 2017 年 12 月 31 日 |           |         |
|---------|------------------|-----------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 1,799,193.30     | 89,959.67 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 378,906.20       | 37,890.62 | 10.00   |

| 账 龄     | 2017 年 12 月 31 日 |            |         |
|---------|------------------|------------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 2 至 3 年 | -                | -          | -       |
| 3 至 4 年 | 885,872.22       | 177,174.44 | 20.00   |
| 合 计     | 3,063,971.72     | 305,024.73 | 9.96    |

## ④坏账准备的变动情况

| 类 别  | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期变动金额     |       |       | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------|----------------|------------|-------|-------|------------------|
|      |                  |        |                | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备 | 176,722.72       | —      | 176,722.72     | -32,188.71 | —     | —     | 144,534.01       |

(续上表)

| 类 别  | 2017 年 12 月 31 日 | 本期变动金额      |       |       | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------------|-------|-------|------------------|
|      |                  | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备 | 305,024.73       | -128,302.01 | —     | —     | 176,722.72       |

(续上表)

| 类 别  | 2016 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |       |       | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|-------|------------------|
|      |                  | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备 | 165,772.22       | 139,252.51 | —     | —     | 305,024.73       |

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                      | 款项性质   | 2019 年 12 月 31 日 余额 | 账龄    | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额  |
|---------------------------|--------|---------------------|-------|---------------------|------------|
| 北京金隅集团股份有限公司              | 押金及保证金 | 1,339,743.33        | 2-3 年 | 66.65               | 107,179.47 |
| 北京金隅投资物业管理集团有限公司商务酒店管理分公司 | 押金及保证金 | 55,000.00           | 1 年以内 | 2.74                | 4,400.00   |
| 北京市海淀区欣华农工商公司             | 押金及保证金 | 41,367.00           | 1 年以内 | 2.06                | 3,309.36   |
| 天津城建大学                    | 押金及保证金 | 29,700.00           | 1 年以内 | 1.48                | 2,376.00   |
| 北华航天工业学院                  | 押金及保证金 | 29,700.00           | 1 年以内 | 1.48                | 2,376.00   |
| 合 计                       | —      | 1,495,510.33        | —     | 74.41               | 119,640.83 |

(续上表)

| 单位名称                      | 款项性质   | 2018年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------------------|--------|---------------|------|-------------------|------------|
| 北京金隅集团股份有限公司              | 押金及保证金 | 1,339,743.33  | 1-2年 | 67.23             | 133,974.33 |
| 北京金隅地产经营管理有限公司<br>金隅环贸分公司 | 押金及保证金 | 53,000.00     | 1年以内 | 2.66              | 2,650.00   |
| 福建工程学院                    | 押金及保证金 | 45,170.00     | 1年以内 | 2.27              | 2,258.50   |
| 北京市海淀区欣华农工商公司             | 押金及保证金 | 36,500.00     | 1-2年 | 1.83              | 3,650.00   |
| 金文                        | 押金及保证金 | 19,000.00     | 2-3年 | 0.95              | 2,850.00   |
| 合 计                       | —      | 1,493,413.33  | —    | 74.94             | 145,382.83 |

(续上表)

| 单位名称                      | 款项性质   | 2017年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------------------|--------|---------------|------|-------------------|------------|
| 北京金隅集团股份有限公司              | 押金及保证金 | 2,509,731.75  | 4年以内 | 81.91             | 272,573.23 |
| 北京金隅物业管理有限责任公司<br>金隅环贸分公司 | 押金及保证金 | 89,152.39     | 1-2年 | 2.91              | 4,547.62   |
| 陕西理工大学                    | 押金及保证金 | 48,000.00     | 1年以内 | 1.57              | 2,400.00   |
| 北京市海淀区欣华农工商公司             | 押金及保证金 | 36,500.00     | 1年以内 | 1.19              | 1,825.00   |
| 惠州学院                      | 押金及保证金 | 19,750.00     | 1年以内 | 0.64              | 987.50     |
| 合 计                       | —      | 2,703,134.14  | —    | 88.22             | 282,333.35 |

## 3、营业收入和营业成本

| 项 目       | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 171,631,520.42 | 139,276,955.06 | 108,614,172.03 |
| 其中：主营业务收入 | 171,479,308.03 | 139,157,028.33 | 108,546,095.12 |
| 其他业务收入    | 152,212.39     | 119,926.73     | 68,076.91      |
| 营业成本      | 1,310,217.16   | 1,204,426.57   | 1,142,299.82   |
| 其中：主营业务成本 | 1,203,421.06   | 1,147,141.13   | 1,096,637.59   |
| 其他业务成本    | 106,796.10     | 57,285.44      | 45,662.23      |

## 4、投资收益

| 项 目                | 2019 年度      | 2018 年度 | 2017 年度   |
|--------------------|--------------|---------|-----------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 1,093,186.30 | —       | —         |
| 其他                 | —            | —       | -4,424.13 |
| 合 计                | 1,093,186.30 | —       | -4,424.13 |

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                                               | 2019 年度      | 2018 年度    | 2017 年度    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                                                        | -2,954.87    | -10,175.57 | -34,652.87 |
| 计入当期损益的政府补助（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）                                                        | 150,002.26   | 107,675.80 | 29,211.40  |
| 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 | 1,093,186.30 | —          | —          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -11,946.94   | -2,850.00  | -22.50     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | —            | —          | —          |
| 非经常性损益总额                                                                                                          | 1,228,286.75 | 94,650.23  | -5,463.97  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                                                   | 124,027.90   | 12,187.53  | -683.00    |
| 非经常性损益净额                                                                                                          | 1,104,258.85 | 82,462.70  | -4,780.97  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                                                                          | —            | —          | —          |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                                                                                 | 1,104,258.85 | 82,462.70  | -4,780.97  |

本公司把《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》

中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目及原因如下：

| 项 目        | 2019 年度涉及金额   | 2018 年度涉及金额   | 2017 年度涉及金额   | 原因             |
|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 即征即退增值税退税款 | 14,524,030.73 | 16,641,444.98 | 13,151,607.85 | 符合相关税收政策的经常性业务 |

## 2、净资产收益率及每股收益

## ①2019 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 42.15%            | 1.55   | —      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 41.44%            | 1.53   | —      |

## ②2018 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 40.62%            | 1.22   | —      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 40.55%            | 1.22   | —      |

## ③2017 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 39.82%            | 0.90   | —      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 39.83%            | 0.90   | —      |

公司名称：北京盈建科软件股份有限公司

日期：2020 年 4 月 8 日





统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

注册资本 1101020362092

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



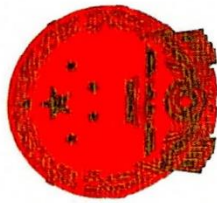
登记机关

2020 年 01 月 09 日

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

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：1101020362092

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

### 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：北京市财政局  
二〇一九年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

# 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  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓 名 \_\_\_\_\_  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 \_\_\_\_\_  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 \_\_\_\_\_  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 \_\_\_\_\_  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号 \_\_\_\_\_  
Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日

证书编号: 1101020362082  
No. of Certificate  
批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998年7月25日  
Date of Issuance



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.

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

致同厦门分所 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月8日

年 月 日  
y m d



姓 名 王 强  
Sex 男  
出生日期 1967-07-02  
发证机关 福建省注册会计师协会  
工作单位 厦门分公司  
Working unit  
身份证号 350221196707020011  
Issuing unit No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 有效期一年。  
This certificate is valid for another year after the renewal.



2017年12月26日

注册编号: 1101020362092  
姓名: 王 强  
工作单位: 厦门分公司  
Institution No.: 1101020362092  
Name: 王 强  
Working Unit: 厦门分公司

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

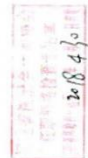
本证书自签发之日起, 有效期一年。  
This certificate is valid for another year after the renewal.



2017年3月15日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 有效期一年。  
This certificate is valid for another year after the renewal.



2017年3月15日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

致同厦门分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

容诚厦门分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月1日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

事务所  
CPAs

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