

上海博科资讯股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 2003101 号

上海博科资讯股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海博科资讯股份有限公司 (以下简称“博科资讯”) 财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了博科资讯 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于博科资讯, 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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003101 号

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 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”17所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”24。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>博科资讯及其子公司(以下简称“博科资讯”)主要从事定制软件产品销售及标准软件产品销售、技术服务及运维服务。</p> <p>博科资讯的定制软件产品销售及标准软件产品销售于客户验收后确认收入。</p> <p>博科资讯的技术服务，在提供技术服务收入的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的技术服务收入。提供技术服务收入的完工进度按已经发生的技术服务成本占估计总成本的比例确定。</p> <p>博科资讯的运维服务在合同约定的服务期内分期确认收入。</p> <p>由于收入是衡量博科资讯的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；选取特定客户，到其办公地点或生产经营地点进行实地走访，观察客户的生产经营情况及其购买的博科资讯产品的使用情况，并与客户工作人员进行访谈，询问其与博科资讯的业务往来情况，关注是否存在异常情况；选取样本，检查博科资讯与客户签订的合同或订单的主要条款，以识别与产品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款和条件，评价博科资讯收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；选取样本，对相关客户于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额实施函证程序；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003101 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”17所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”24。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none">• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，向管理层询问作出该等会计分录的原因并检查相关支持性文件；• 对于定制软件产品销售及标准软件产品销售：<ul style="list-style-type: none">➢ 选取样本，将 2017 年度、2018 年度及 2019 年度记录的收入核对至相关的合同或订单、产品交付单、项目验收报告等支持性文件，以评价收入是否按照博科资讯的收入确认会计政策予以确认；➢ 选取样本，检查接近资产负债表日前后的销售交易记录，核对相关的合同或订单、产品交付单、项目验收报告等支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；➢ 检查资产负债表日后是否存在销售退回，与相关支持性文件进行核对(如适用)，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003101 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”17所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”24。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none">• 对于技术服务：<ul style="list-style-type: none">➢ 选取样本，了解 2017 年度、2018 年度及 2019 年度技术服务合同的执行情况，与管理层已确认的完工进度进行比较，分析完工进度确定的总体合理性；➢ 选取样本，对于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日未完工项目的实际成本，检查经管理层审批的人员工时记录、费用报销单据、结算单及其他相关支持性文件，复核完工百分比计算的准确性；➢ 选取样本，检查 2017 年度、2018 年度及 2019 年度经管理层审批的项目预算总成本计算表及预算的实际执行情况，复核已完工项目的预算总成本和实际成本的差异，评价是否存在管理层偏向的迹象；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003101 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”17所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”24。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none">➤ 选取样本，检查接近资产负债表前后发生的技术服务项目实际成本，核对至相关支持性文件，包括经管理层审批的人员工时记录，费用报销单据、结算单等，以评价相关成本费用是否记录于恰当的会计期间；• 对于运维服务：<ul style="list-style-type: none">➤ 选取样本，将 2017 年度、2018 年度及 2019 年度记录的收入核对至相关的合同或订单等支持性文件；➤ 选取样本，根据合同或订单约定的服务期间重新计算运维服务收入，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003101 号

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博科资讯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非博科资讯计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博科资讯的财务报告过程。

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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003101 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博科资讯持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博科资讯不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就博科资讯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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003101 号

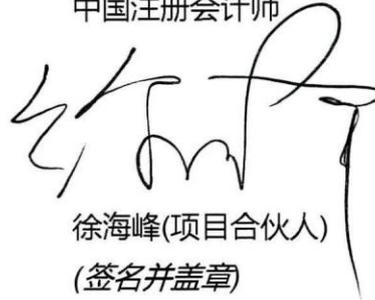
五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师


徐海峰(项目合伙人)
(签名并盖章)



中国北京


方海杰
(签名并盖章)



2020 年 5 月 18 日

上海博科资讯股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日
(金额单位：人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流动资产				
货币资金	五、1	199,614,279.51	3,086,975.98	39,792,261.63
应收票据	五、2	1,636,916.00	-	1,839,540.00
应收账款	五、3	76,156,678.99	26,229,287.73	20,165,816.85
预付款项	五、4	1,112,327.83	82,662.04	1,308,017.94
其他应收款	五、5	3,688,421.56	4,562,855.50	3,124,732.36
存货	五、6	50,391,848.35	38,822,352.08	36,777,975.31
其他流动资产	五、7	<u>8,250,543.55</u>	<u>3,445,858.17</u>	<u>6,502,104.00</u>
流动资产合计		.....340,851,015.79	.....76,229,991.50	.....109,510,448.09
非流动资产				
长期股权投资	五、8	26,795.85	-	-
固定资产	五、9	6,536,276.32	8,626,644.18	10,684,954.01
无形资产	五、10	4,546,301.00	7,052,015.25	9,648,967.50
长期待摊费用	五、11	381,420.00	77,755.53	968,774.17
递延所得税资产	五、12	<u>7,225,226.23</u>	-	-
非流动资产合计		.....18,716,019.40	.....15,756,414.96	.....21,302,695.68
资产总计		<u>359,567,035.19</u>	<u>91,986,406.46</u>	<u>130,813,143.77</u>

刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
合并资产负债表(续)
2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和股东权益				
流动负债				
短期借款	五、13	30,000,000.00	52,200,000.00	39,700,000.00
应付账款	五、14	5,279,576.67	3,884,873.57	1,447,960.82
预收款项	五、15	59,936,761.50	68,408,178.80	79,210,671.26
应付职工薪酬	五、16	21,413,428.47	15,619,407.94	12,045,137.04
应交税费	五、17	3,254,809.58	3,590,692.81	3,398,719.61
其他应付款	五、18	8,797,405.04	17,284,458.54	12,973,048.88
其他流动负债	五、19	<u>2,287,790.97</u>	<u>3,195,469.67</u>	<u>3,957,893.68</u>
流动负债合计		<u>130,969,772.23</u>	<u>164,183,081.33</u>	<u>152,733,431.29</u>
负债合计		<u>130,969,772.23</u>	<u>164,183,081.33</u>	<u>152,733,431.29</u>

刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和股东权益 (续)				
股东权益				
股本	五、20	129,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	五、21	393,143,617.50	142,343,617.50	142,343,617.50
盈余公积	五、22	5,063,770.57	5,063,770.57	5,063,770.57
未弥补亏损	五、23	<u>(296,778,997.02)</u>	<u>(327,784,190.51)</u>	<u>(277,505,607.25)</u>
归属于母公司股东权益合计		230,428,391.05	(70,376,802.44)	(20,098,219.18)
少数股东权益		<u>(1,831,128.09)</u>	<u>(1,819,872.43)</u>	<u>(1,822,068.34)</u>
股东权益合计		<u>228,597,262.96</u>	<u>(72,196,674.87)</u>	<u>(21,920,287.52)</u>
负债和股东权益总计		<u>359,567,035.19</u>	<u>91,986,406.46</u>	<u>130,813,143.77</u>

此财务报表已于2020年5月18日获董事会批准。

			
沈国康	田静	田静	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第28页至第127页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
 母公司资产负债表
 2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日
 (金额单位：人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流动资产				
货币资金		197,870,668.85	3,035,688.68	39,696,100.41
应收票据		1,636,916.00	-	1,839,540.00
应收账款	十五、1	73,333,978.99	26,229,287.73	20,165,816.85
预付款项		1,083,633.86	82,662.04	1,306,017.94
其他应收款	十五、2	5,495,000.86	4,889,691.08	3,142,044.16
存货		50,256,085.71	38,822,352.08	36,777,975.31
其他流动资产		<u>8,250,543.55</u>	<u>3,445,858.17</u>	<u>6,502,104.00</u>
流动资产合计		.....<u>337,926,827.82</u>	.....<u>76,505,539.78</u>	.....<u>109,429,598.67</u>
非流动资产				
长期股权投资	十五、3	13,026,795.85	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产		6,387,404.68	8,541,526.46	10,493,198.02
无形资产		4,059,233.17	6,044,272.25	8,031,566.99
长期待摊费用		-	77,755.53	968,774.17
递延所得税资产		<u>7,225,226.23</u>	-	-
非流动资产合计		.....<u>30,698,659.93</u>	.....<u>24,663,554.24</u>	.....<u>29,493,539.18</u>
资产总计		<u>368,625,487.75</u>	<u>101,169,094.02</u>	<u>138,923,137.85</u>

刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和股东权益				
流动负债				
短期借款		30,000,000.00	52,200,000.00	39,700,000.00
应付账款	十五、4	18,363,825.26	17,144,695.87	12,784,086.11
预收款项		59,821,117.46	68,408,178.80	79,210,671.26
应付职工薪酬		20,390,594.88	15,380,354.21	11,521,708.62
应交税费	十五、5	1,020,804.02	1,086,711.02	1,109,148.94
其他应付款		8,047,520.01	17,261,471.02	12,956,981.07
其他流动负债		<u>2,231,286.12</u>	<u>3,195,469.67</u>	<u>3,957,893.68</u>
流动负债合计		<u>139,875,147.75</u>	<u>174,676,880.59</u>	<u>161,240,489.68</u>
负债合计		<u>139,875,147.75</u>	<u>174,676,880.59</u>	<u>161,240,489.68</u>

刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司

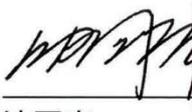
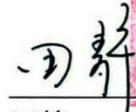
母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和股东权益 (续)				
股东权益				
股本		129,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积		393,143,617.50	142,343,617.50	142,343,617.50
盈余公积		5,063,770.57	5,063,770.57	5,063,770.57
未弥补亏损		(298,457,048.07)	(330,915,174.64)	(279,724,739.90)
股东权益合计		<u>228,750,340.00</u>	<u>(73,507,786.57)</u>	<u>(22,317,351.83)</u>
负债和股东权益总计		<u>368,625,487.75</u>	<u>101,169,094.02</u>	<u>138,923,137.85</u>

此财务报表已于2020年5月18日获董事会批准。

 沈国康 法定代表人 (签名和盖章)	 田静 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 田静 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
--	--	---	---

刊载于第28页至第127页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
合并利润表
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(金额单位：人民币元)

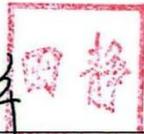
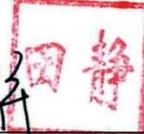
	附注	2019 年	2018 年	2017 年
一、营业收入	五、24	177,852,812.60	93,747,734.66	69,135,292.49
减：营业成本	五、24	(71,916,981.91)	(49,652,968.26)	(38,002,926.05)
税金及附加	五、25	(864,019.20)	(638,854.65)	(1,090,849.09)
销售费用	五、26	(28,221,650.12)	(38,121,939.35)	(37,487,081.73)
管理费用	五、27	(20,750,699.12)	(15,690,120.70)	(20,845,253.78)
研发费用	五、28	(27,213,116.36)	(34,846,933.02)	(29,592,557.19)
财务费用	五、29	(4,860,369.93)	(4,003,217.26)	(2,140,606.75)
其中：利息费用		5,090,360.89	4,084,179.52	2,679,834.13
利息收入		487,101.90	312,165.65	656,646.61
加：其他收益	五、30	2,993,917.60	2,139,325.11	9,473,021.14
投资收益	五、31	536,795.85	-	1.00
信用减值损失	五、32	(3,488,478.84)	-	-
资产减值损失	五、33	(171,013.44)	(2,413,283.67)	(285,339.59)
二、营业利润 / (亏损)		23,897,197.13	(49,480,257.14)	(50,836,299.55)
加：营业外收入	五、34	375,666.92	34,884.90	244,966.94
减：营业外支出	五、34	(483,304.59)	(831,015.11)	(1,565,514.13)
三、利润 / (亏损) 总额		23,789,559.46	(50,276,387.35)	(52,156,846.74)
加：所得税费用	五、35	7,204,378.37	-	(39,758.97)
四、净利润 / (亏损)		30,993,937.83	(50,276,387.35)	(52,196,605.71)
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润				
(净亏损以“-”号填列)		30,993,937.83	(50,276,387.35)	(52,196,605.71)
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)		31,005,193.49	(50,278,583.26)	(52,187,375.72)
2. 少数股东损益		(11,255.66)	2,195.91	(9,229.99)

刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
合并利润表 (续)
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年	2017 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		<u>30,993,937.83</u>	<u>(50,276,387.35)</u>	<u>(52,196,605.71)</u>
归属于母公司股东的 综合收益总额		31,005,193.49	(50,278,583.26)	(52,187,375.72)
归属于少数股东的 综合收益总额		(11,255.66)	2,195.91	(9,229.99)
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元 / 股)	五、36	<u>0.27</u>	<u>(0.46)</u>	<u>(0.47)</u>
(二) 稀释每股收益 (元 / 股)	五、36	<u>0.27</u>	<u>(0.46)</u>	<u>(0.47)</u>

此财务报表已于 2020 年 5 月 18 日获董事会批准。

  沈国康 法定代表人 (签名和盖章)	  田静 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  田静 会计机构负责人 (签名和盖章)
		

刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
 母公司利润表
 2017年度、2018年度及2019年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2019年	2018年	2017年
一、营业收入	十五、6	174,994,224.25	93,725,404.56	69,100,535.24
减: 营业成本	十五、6	(71,755,228.36)	(50,678,965.51)	(40,548,634.49)
税金及附加		(858,843.94)	(608,307.11)	(1,048,213.05)
销售费用		(27,229,106.46)	(37,674,869.22)	(36,923,112.72)
管理费用		(17,766,443.12)	(15,235,187.22)	(18,807,361.32)
研发费用		(27,209,281.50)	(34,354,688.18)	(29,025,236.36)
财务费用		(4,855,678.79)	(3,999,973.06)	(2,137,821.77)
其中: 利息费用		5,090,360.89	4,084,179.52	2,679,834.13
利息收入		485,210.92	311,987.57	655,812.57
加: 其他收益		2,993,917.60	2,139,325.11	9,473,021.14
投资收益		536,795.85	-	1.00
信用减值损失		(3,395,111.02)	-	-
资产减值损失		(171,013.44)	(3,706,384.74)	(576,884.31)
二、营业利润/(亏损)		25,284,231.07	(50,393,645.37)	(50,493,706.64)
加: 营业外收入		372,382.50	34,215.00	208,209.83
减: 营业外支出		(423,713.23)	(831,004.37)	(1,565,160.88)
三、利润/(亏损) 总额		25,232,900.34	(51,190,434.74)	(51,850,657.69)
加: 所得税费用		7,225,226.23	-	-
四、净利润/(亏损)		32,458,126.57	(51,190,434.74)	(51,850,657.69)
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		32,458,126.57	(51,190,434.74)	(51,850,657.69)

此财务报表已于2020年5月18日获董事会批准。

		
沈国康	田静	田静
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)



刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
合并现金流量表
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品和提供劳务收到的				
现金		123,294,761.30	82,261,530.78	107,451,452.91
收到的税费返还	五、30	2,687,917.60	1,759,325.11	9,393,021.14
收到其他与经营活动有关的				
现金	五、38(1)	<u>3,588,884.37</u>	<u>8,588,670.93</u>	<u>8,983,524.75</u>
经营活动现金流入小计		<u>129,571,563.27</u>	<u>92,609,526.82</u>	<u>125,827,998.80</u>
购买商品和接受劳务支付的				
现金		(14,554,721.58)	(4,012,084.17)	(20,758,766.93)
支付给职工以及为职工支付的				
现金		(105,686,362.01)	(94,482,700.66)	(87,170,197.53)
支付的各项税费		(9,578,793.72)	(8,591,796.20)	(14,182,991.00)
支付其他与经营活动有关的				
现金	五、38(2)	<u>(47,647,937.97)</u>	<u>(35,441,973.54)</u>	<u>(39,262,874.91)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(177,467,815.28)</u>	<u>(142,528,554.57)</u>	<u>(161,374,830.37)</u>
经营活动使用的现金流量净额	五、39(1)(a)	<u>(47,896,252.01)</u>	<u>(49,919,027.75)</u>	<u>(35,546,831.57)</u>
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		510,000.00	-	-
收到其他与投资活动有关的				
现金	五、38(3)	<u>487,101.90</u>	<u>22,482,165.65</u>	<u>108,854,899.01</u>
投资活动现金流入小计		<u>997,101.90</u>	<u>22,482,165.65</u>	<u>108,854,899.01</u>
购建固定资产、无形资产和				
其他长期资产支付的现金		(1,271,494.35)	(982,979.02)	(10,056,910.31)
支付的其他与投资活动有关的				
现金	五、38(4)	<u>-</u>	<u>(22,170,000.00)</u>	<u>(106,887,729.13)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(1,271,494.35)</u>	<u>(23,152,979.02)</u>	<u>(116,944,639.44)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(274,392.45)</u>	<u>(670,813.37)</u>	<u>(8,089,740.43)</u>

刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
合并现金流量表(续)
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2019年	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		269,800,000.00	-	-
取得借款收到的现金		<u>77,110,000.00</u>	<u>106,100,000.00</u>	<u>79,700,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>346,910,000.00</u>	<u>106,100,000.00</u>	<u>79,700,000.00</u>
偿还债务支付的现金		(105,040,000.00)	(87,870,000.00)	(75,000,000.00)
偿付利息支付的现金		(5,611,897.88)	(3,562,642.53)	(2,679,834.13)
支付的其他与筹资活动有关的 现金	五、38(5)	<u>(3,612,056.93)</u>	-	-
筹资活动现金流出小计		<u>(114,263,954.81)</u>	<u>(91,432,642.53)</u>	<u>(77,679,834.13)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>232,646,045.19</u>	<u>14,667,357.47</u>	<u>2,020,165.87</u>
四、现金净增加/(减少)额				
加:年初现金余额	五、39(1)(b)	<u>184,475,400.73</u>	<u>(35,922,483.65)</u>	<u>(41,616,406.13)</u>
五、年末现金余额	五、39(2)	<u>186,175,561.71</u>	<u>1,700,160.98</u>	<u>37,622,644.63</u>

此财务报表已于2020年5月18日获董事会批准。



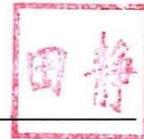

沈国康
法定代表人

(签名和盖章)




田静
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

田静
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第28页至第127页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
母公司现金流量表
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位：人民币元)

	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品和提供劳务收到的现金	120,756,621.55	82,004,688.40	105,551,223.19
收到的税费返还	2,687,917.60	1,759,325.11	9,393,021.14
收到其他与经营活动有关的现金	<u>3,585,599.98</u>	<u>7,222,627.69</u>	<u>8,426,184.63</u>
经营活动现金流入小计	.....127,030,139.13	.....90,986,641.20	.....123,370,428.96
购买商品和接受劳务支付的现金	(14,633,934.03)	(7,367,468.17)	(26,533,346.93)
支付给职工以及为职工支付的现金	(103,332,310.84)	(90,281,287.89)	(80,278,782.79)
支付的各项税费	(9,458,985.72)	(8,552,512.56)	(13,275,505.24)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(46,914,359.92)</u>	<u>(34,659,348.33)</u>	<u>(38,792,057.42)</u>
经营活动现金流出小计	.....(174,339,590.51)	.....(140,860,616.95)	.....(158,879,692.38)
经营活动使用的现金流量净额	.....(47,309,451.38)	.....(49,873,975.75)	.....(35,509,263.42)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	510,000.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	<u>485,210.92</u>	<u>22,481,987.57</u>	<u>108,854,064.97</u>
投资活动现金流入小计	.....995,210.92	.....22,481,987.57	.....108,854,064.97
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(548,727.36)	(982,979.02)	(10,056,910.31)
投资子公司及其他营业单位支付的 现金净额	(3,000,000.00)	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>(22,170,000.00)</u>	<u>(106,887,729.13)</u>
投资活动现金流出小计	.....(3,548,727.36)	.....(23,152,979.02)	.....(116,944,639.44)
投资活动使用的现金流量净额	.....(2,553,516.44)	.....(670,991.45)	.....(8,090,574.47)

刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(金额单位: 人民币元)

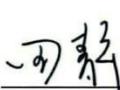
	2019 年	2018 年	2017 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	269,800,000.00	-	-
取得借款收到的现金	77,110,000.00	106,100,000.00	79,700,000.00
筹资活动现金流入小计	346,910,000.00	106,100,000.00	79,700,000.00
偿还债务支付的现金	(105,040,000.00)	(87,870,000.00)	(75,000,000.00)
偿付利息支付的现金	(5,611,897.88)	(3,562,642.53)	(2,679,834.13)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(3,612,056.93)	-	-
筹资活动现金流出小计	(114,263,954.81)	(91,432,642.53)	(77,679,834.13)
筹资活动产生的现金流量净额	232,646,045.19	14,667,357.47	2,020,165.87
四、现金净增加 / (减少) 额	182,783,077.37	(35,877,609.73)	(41,579,672.02)
加: 年初现金余额	1,648,873.68	37,526,483.41	79,106,155.43
五、年末现金余额	184,431,951.05	1,648,873.68	37,526,483.41

此财务报表已于 2020 年 5 月 18 日获董事会批准。


沈国康

法定代表人

(签名和盖章)


田静

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


田静

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
合并股东权益变动表
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	小计		
2018年12月31日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(327,784,190.51)	(70,376,802.44)	(1,819,872.43)	(72,196,674.87)
适用新金融工具准则影响	-	-	-	-	-	-	-
2019年1月1日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(327,784,190.51)	(70,376,802.44)	(1,819,872.43)	(72,196,674.87)
本年增减变动金额							
1. 股东投入资本	五、20 19,000,000.00	250,800,000.00	-	-	269,800,000.00	-	269,800,000.00
2. 综合收益总额	-	-	-	31,005,193.49	31,005,193.49	(11,255.66)	30,993,937.83
上述1-2小计	19,000,000.00	250,800,000.00	-	31,005,193.49	300,805,193.49	(11,255.66)	300,793,937.83
2019年12月31日余额	129,000,000.00	393,143,617.50	5,063,770.57	(296,778,997.02)	230,428,391.05	(1,831,128.09)	228,597,262.96

此财务报表已于2020年5月18日获董事会批准。

沈国康
法定代表人
(签名和盖章)

田静
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

田静
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第28页至第127页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

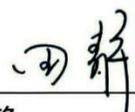
上海博科资讯股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位:人民币元)

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	小计		
2018年1月1日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(277,505,607.25)	(20,098,219.18)	(1,822,068.34)	(21,920,287.52)
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额	-	-	-	(50,278,583.26)	(50,278,583.26)	2,195.91	(50,276,387.35)
2018年12月31日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(327,784,190.51)	(70,376,802.44)	(1,819,872.43)	(72,196,674.87)

此财务报表已于2020年5月18日获董事会批准。



 沈国康
 法定代表人
 (签名和盖章)



 田静
 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)



 田静
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



刊载于第28页至第127页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

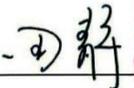
上海博科资讯股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	小计		
2017 年 1 月 1 日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(225,318,231.53)	32,089,156.54	(1,812,838.35)	30,276,318.19
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额	-	-	-	(52,187,375.72)	(52,187,375.72)	(9,229.99)	(52,196,605.71)
2017 年 12 月 31 日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(277,505,607.25)	(20,098,219.18)	(1,822,068.34)	(21,920,287.52)

此财务报表已于 2020 年 5 月 18 日获董事会批准。

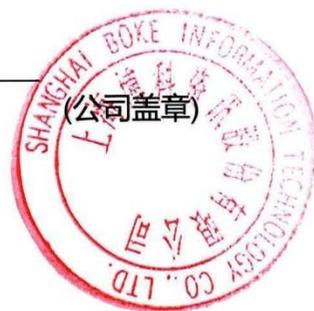

沈国康
法定代表人
(签名和盖章)




田静
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)




田静
会计机构负责人
(签名和盖章)

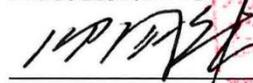


刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2017年度、2018年度及2019年度
 (金额单位：人民币元)

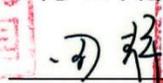
	附注	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
2018年12月31日余额		110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(330,915,174.64)	(73,507,786.57)
适用新金融工具准则影响		-	-	-	-	-
2019年1月1日余额		110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(330,915,174.64)	(73,507,786.57)
本年增减变动金额						
1. 股东投入资本	五、20	19,000,000.00	250,800,000.00	-	-	269,800,000.00
2. 综合收益总额		-	-	-	32,458,126.57	32,458,126.57
上述1-2小计		19,000,000.00	250,800,000.00	-	32,458,126.57	302,258,126.57
2019年12月31日余额		129,000,000.00	393,143,617.50	5,063,770.57	(298,457,048.07)	228,750,340.00

此财务报表已于2020年5月18日获董事会批准。


 沈国康

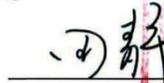
法定代表人

(签名和盖章)


 田静

主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)


 田静

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第28页至第127页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2017 年度、2018 年度及 2019 年度
 (金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(279,724,739.90)	(22,317,351.83)
本年增减变动金额					
1. 综合收益总额	-	-	-	(51,190,434.74)	(51,190,434.74)
2018 年 12 月 31 日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(330,915,174.64)	(73,507,786.57)

此财务报表已于 2020 年 5 月 18 日获董事会批准。

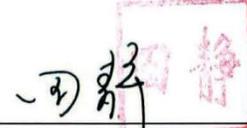
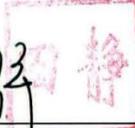
 沈国康 法定代表人 (签名和盖章)	 田静 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 田静 会计机构负责人 (签名和盖章)
		

刊载于第 28 页至第 127 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司
 母公司股东权益变动表(续)
 2017年度、2018年度及2019年度
 (金额单位:人民币元)

	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
2017年1月1日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(227,874,082.21)	29,533,305.86
本年增减变动金额					
1. 综合收益总额	-	-	-	(51,850,657.69)	(51,850,657.69)
2017年12月31日余额	110,000,000.00	142,343,617.50	5,063,770.57	(279,724,739.90)	(22,317,351.83)

此财务报表已于2020年5月18日获董事会批准。

  沈国康 法定代表人 (签名和盖章)	  田静 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  田静 会计机构负责人 (签名和盖章)
 (公司盖章)		

刊载于第28页至第127页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海博科资讯股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

上海博科资讯股份有限公司(以下简称“本公司”)是由上海博科资讯有限公司(以下简称“博科有限”)整体变更设立的股份有限公司。1998年9月17日,上海博科计算机软件有限责任公司、沈国康、沈云龙、沈国梁、王冰共同出资设立博科有限,设立时注册资本人民币1,480万元。

2000年11月7日,博科有限全体股东召开股东大会,审议通过了变更设立股份公司的议案,并确定以2000年10月31日为基准日,根据上海众华会计师事务所出具“沪众会字(2000)第1124号”《审计报告》的结果,将经审计的净资产人民币2,070.59万元中的人民币2,070万元按1:1的比例折合成股本。2000年11月29日,上海市人民政府出具“沪府体改审(2000)40号”《关于同意设立上海博科资讯股份有限公司的批复》,批准博科有限整体变更为股份有限公司,注册资本为人民币2,070万元。经过数次增资,截至2018年12月31日,本公司的注册资本为人民币11,000万元。

2019年9月23日,本公司召开股东大会,会议同意公司注册资本增加至人民币12,300万元,新增部分1,300万股分别由南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“高科新浚”)认购400万股、南京高科新创投资有限公司(以下简称“南京高科”)认购200万股、徐郑华认购120万股、朱向认购15万股、上海佩展投资管理中心(有限合伙)(以下简称“上海佩展”)认购230万股、拉萨康铭企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“拉萨康铭”)认购235万股、平潭立涌股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“平潭立涌”)认购100万股,增资价格均为每股人民币14.2元。

2019年10月26日,本公司召开股东大会,会议同意公司注册资本增加至人民币12,900万元,新增部分600万股分别由天津高瓴智博企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“高瓴智博”)认购500万股、沈卓东认购100万股,增资价格均为每股人民币14.2元。

2019年10月28日,本公司取得上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司统一社会信用代码为91310000631242700N。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的经营范围主要是计算机软、硬件的技术开发、技术服务、技术咨询、销售自产产品;计算机网络结构的设计、综合布线、维护;计算机设备的安装、调试、维护;物流设备的批发。

2019 年度、2018 年度及 2017 年度 (以上合称为“本报告期”) 内, 本集团子公司的相关信息参见附注七, 合并范围变更的情况参见附注六。

二、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的, 具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况和母公司财务状况、2019 年度、2018 年度及 2017 年度的合并经营成果和母公司经营成果及合并现金流量和母公司现金流量。

此外, 本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本集团选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、5(3)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

7、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注三、9)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及企业会计准则第 37 号——金融工具列报(统称“原金融工具准则”)，并颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

本集团在本报告期内，自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止执行原金融工具准则，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(A) 原金融工具准则：

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，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。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除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，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 发行方或债务人发生严重财务困难；
 - 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；
 - 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
 - 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；
 - 权益工具发行方经营所处的技术、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。
- 应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试：

确定组合的依据	按客户性质将应收款项分为 2 个组合
组合 1	集团外应收款项
组合 2	集团内关联方应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	根据相关子公司情况在母公司财务报表中考虑坏账准备的计提

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收款项计提比例%
	组合
1 年以内 (含 1 年)	3%
1 - 2 年 (含 2 年)	30%
2 - 3 年 (含 3 年)	50%
3 年以上	100%

组合 2，本公司对集团合并范围子公司的应收款项，根据相关子公司情况在母公司财务报表中考虑坏账准备的计提。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

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后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(5) 权益工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(B) 新金融工具准则：

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对本集团新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。本集团执行新金融工具准则的规定，未对 2019 年年初未分配利润造成重大影响，同时，本集团未对比较财务数据进行调整。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、17 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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。

本集团不持有其他以公允价值计量的金融资产。

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	按客户性质将应收款项分为 2 个组合
组合 1	集团内关联方应收款项
组合 2	其他应收款项

除应收账款、应收票据外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑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。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团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；
- 本集团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。

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，本集团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，本集团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。

核销

如果本集团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集团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。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

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。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

8、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括项目成本及技术服务合同形成的已验收未结算资产。

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。存货按成本进行初始计量。项目成本包括项目实施人员人工成本、外购技术服务成本及项目实施过程中的其他相关费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用个别计价法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

9、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、9(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、9(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

项目	使用寿命	残值率	折旧率
房屋及建筑物	40 年	4%	2.4%
运输设备	5 年	5%	19.0%
办公设备	5 年	5%	19.0%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

(3) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

11、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

12、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、14）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限
数据库软件	5 年
软件开发工具	5 年
办公软件	5 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。本集团研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件时应予以资本化：

- 完成该项无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。本集团于本报告期不存在开发支出资本化。

13、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。其摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
经营租入办公室装修费	3 年

14、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合, 下同) 的公允价值 (参见附注三、15) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成, 是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 资产的账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不会转回。

15、 公允价值的计量

除特别声明外, 本集团按下述原则计量公允价值:

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。

本集团估计公允价值时, 考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等), 并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

16、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务, 且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团, 以及有关金额能够可靠地计量, 则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本集团的业务类型主要包括软件产品销售、技术服务和运维服务，其中软件产品销售分为标准软件产品销售和定制软件产品销售。

不同业务类型的收入确认会计政策如下。

(1) 商品销售收入

当同时满足上述收入的一般确认条件，同时本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，且既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，确认商品销售收入的实现。本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定标准软件产品销售及定制软件产品销售的收入金额。

标准软件产品销售是指本集团已申请并获得软件著作权的标准化软件的销售。本集团在客户验收后确认收入。

定制软件产品销售主要包括软件的设计、二次开发、上线测试和配置等并交付产品。定制软件产品于客户验收时确认收入。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在提供劳务收入的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务收入的完工进度按已经发生的技术服务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务收入的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 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；
- 交易的完工程度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务收入的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的成本作为当期费用。已经发生的成本如预计不能得到补偿的，则将已发生的成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

技术服务是指由客户主导的，本集团按照客户的需求选择的咨询、开发、实施、运维等服务种类及组合提供的服务。本集团的技术服务收入按照以上提供劳务收入政策进行确认。

运维服务是指本集团为客户提供的后续技术支持或维护服务。本集团在合同约定的服务期内分期确认收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

19、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

20、 所得税

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

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

本公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及本公司的实际情况，本公司管理层认为本公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算递延所得税，进而将增加已确认的净递延所得税资产金额并减少递延所得税费用。

21、 经营租赁

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

22、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

23、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本集团同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团的关联方。

24、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

25、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、10 和 12）和各类资产减值（参见附注五、2、3、5、6、7、8、9、10、11）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、12 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注九 - 公允价值的披露。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的销售货物的 17% (2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日下调至 16%，自 2019 年 4 月 1 日起下调至 13%) 和应税劳务收入的 6%为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税
城市维护建设税	实际缴纳的增值税的 7%或 5%
教育费附加	实际缴纳的增值税的 3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税的 2%或 1%
河道管理费	实际缴纳的增值税的 1%

2、 企业所得税和税收优惠

本集团的法定税率为 25%。

本公司于 2017 年 10 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局颁发的编号为 GR201731000354 的高新技术企业证书，获主管税务机关批准自 2017 年度至 2019 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

除上述享受税收优惠的公司外，本集团其余各公司本报告期的所得税税率为 25%。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
库存现金	122,111.11	72,586.38	103,064.28
银行存款	186,053,450.60	1,627,574.60	37,519,580.35
其他货币资金	<u>13,438,717.80</u>	<u>1,386,815.00</u>	<u>2,169,617.00</u>
合计	<u>199,614,279.51</u>	<u>3,086,975.98</u>	<u>39,792,261.63</u>

其他货币资金为使用权受到限制的货币资金，详情参见附注五、40。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
银行承兑汇票	1,242,500.00	-	1,839,540.00
商业承兑汇票	398,400.00	-	-
减：坏账准备	<u>(3,984.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,636,916.00</u>	<u>-</u>	<u>1,839,540.00</u>

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已质押、已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在已质押、已贴现或已背书但尚未到期的应收票据。

(3) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露：

于 2019 年 12 月 31 日应收票据的减值：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	1,242,500.00	76	-	-	1,242,500.00
商业承兑汇票	<u>398,400.00</u>	<u>24</u>	<u>(3,984.00)</u>	<u>100</u>	<u>394,416.00</u>
合计	<u>1,640,900.00</u>	<u>100</u>	<u>(3,984.00)</u>	<u>100</u>	<u>1,636,916.00</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团认为其所持有的应收票据不会因银行违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

(4) 坏账准备的变动情况：

	<u>2019 年</u>
原金融工具准则下的余额	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
调整后的年初余额	-
本年计提	3,984.00
年末余额	3,984.00

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

	2019 年 <u>12 月 31 日</u>	2018 年 <u>12 月 31 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>
客户类别			
应收关联方	150,000.00	150,000.00	-
应收第三方	81,519,455.98	29,272,009.66	21,575,797.51
减：坏账准备	(5,512,776.99)	(3,192,721.93)	(1,409,980.66)
合计	76,156,678.99	26,229,287.73	20,165,816.85

(2) 应收账款按账龄分析如下：

	2019 年 <u>12 月 31 日</u>	2018 年 <u>12 月 31 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>
账龄			
1 年以内(含 1 年)	74,189,589.29	22,342,262.10	19,215,698.51
1 至 2 年(含 2 年)	3,819,217.69	5,811,848.56	2,070,199.00
2 至 3 年(含 3 年)	3,038,650.00	977,999.00	154,900.00
3 年以上	621,999.00	289,900.00	135,000.00
小计	81,669,455.98	29,422,009.66	21,575,797.51
减：坏账准备	(5,512,776.99)	(3,192,721.93)	(1,409,980.66)
合计	76,156,678.99	26,229,287.73	20,165,816.85

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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	比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	81,669,455.98	100	(5,512,776.99)	100	76,156,678.99
合计	81,669,455.98	100	(5,512,776.99)	100	76,156,678.99
	2018年12月31日				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	29,422,009.66	100	(3,192,721.93)	100	26,229,287.73
合计	29,422,009.66	100	(3,192,721.93)	100	26,229,287.73
	2017年12月31日				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	21,575,797.51	100	(1,409,980.66)	100	20,165,816.85
合计	21,575,797.51	100	(1,409,980.66)	100	20,165,816.85

(a) 2019 年应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	违约损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	2.4	58,522,822.36	(1,413,113.10)
1 年以内 (含 1 年)	5.2	15,666,766.93	(812,574.58)
1 至 2 年 (含 2 年)	30.0	3,819,217.69	(1,145,765.31)
2 至 3 年 (含 3 年)	50.0	3,038,650.00	(1,519,325.00)
3 年以上	100.0	621,999.00	(621,999.00)
合计	6.8	81,669,455.98	(5,512,776.99)

违约损失率基于过去三年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(b) 2018 年及 2017 年应收账款的减值：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

2018 年及 2017 年各年末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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,342,262.10	(670,267.86)	3.0
1 至 2 年 (含 2 年)	5,811,848.56	(1,743,554.57)	30.0
2 至 3 年 (含 3 年)	977,999.00	(488,999.50)	50.0
3 年以上	289,900.00	(289,900.00)	100.0
合计	29,422,009.66	(3,192,721.93)	10.9

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,215,698.51	(576,470.96)	3.0
1 至 2 年 (含 2 年)	2,070,199.00	(621,059.70)	30.0
2 至 3 年 (含 3 年)	154,900.00	(77,450.00)	50.0
3 年以上	135,000.00	(135,000.00)	100.0
合计	21,575,797.51	(1,409,980.66)	6.5

账龄自应收账款确认日起开始计算。

本集团于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

(4) 本报告期坏账准备的变动情况：

	2019 年	2018 年	2017 年
原金融工具准则下的余额	3,192,721.93	1,409,980.66	1,858,453.10
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-
调整后的年初余额	3,192,721.93	1,409,980.66	1,858,453.10
本年计提	4,834,595.53	4,329,462.98	1,892,073.35
本年收回或转回	(1,835,541.27)	(721,944.81)	(1,552,511.25)
本年核销	(678,999.20)	(1,824,776.90)	(788,034.54)
年末余额	5,512,776.99	3,192,721.93	1,409,980.66

(a) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2019 年核销金额	2018 年核销金额	2017 年核销金额
实际核销的应收账款	678,999.20	1,824,776.90	788,034.54

其中重要的应收账款核销情况：

2018 年

单位名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市中兴云服务有限公司	项目款	1,341,880.34	管理层审批	否

(5) 按欠款方归集的本报告期各期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日				
单位名称	年末金额	账龄	占应收账款 年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	47,103,770.07	1 年以内	58	1,413,113.10
太极计算机股份有限公司	2,910,000.00	1 年以内	4	87,300.00
招商局重工 (江苏) 有限公司	2,558,690.93	1 年以内	3	76,760.73
江阴高新科技开发有限公司	2,375,132.74	1 年以内	3	71,253.98
澳奎国际贸易 (上海) 有限公司	1,900,000.00	1 年以内及 2 至 3 年	2	574,000.00
合计	<u>56,847,593.74</u>		<u>70</u>	<u>2,222,427.81</u>
2018 年 12 月 31 日				
单位名称	年末金额	账龄	占应收账款 年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国移动通信集团湖北有限公司	2,898,969.82	1 年以内及 1 至 2 年	10	171,209.09
上海金泰工程机械有限公司	2,360,000.00	1 年以内	8	70,800.00
天合光能股份有限公司	1,587,484.43	1 年以内	6	47,624.53
中国移动通信集团江苏有限公司	1,560,855.10	1 年以内及 1 至 2 年	5	378,984.54
上海市徐汇区大华医院	1,255,200.00	1 年以内	4	37,656.00
合计	<u>9,662,509.35</u>		<u>33</u>	<u>706,274.16</u>
2017 年 12 月 31 日				
单位名称	年末金额	账龄	占应收账款 年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国移动通信集团湖北有限公司	2,124,300.00	1 年以内	10	63,729.00
中国移动通信集团江苏有限公司	2,059,151.49	1 年以内	10	61,774.54
深圳市中兴云服务有限公司	1,341,880.34	1 年以内	6	40,256.41
山东海科港务有限公司	1,125,000.00	1 年以内	5	33,750.00
澳奎国际贸易 (上海) 有限公司	1,100,000.00	1 年以内	5	33,000.00
合计	<u>7,750,331.83</u>		<u>36</u>	<u>232,509.95</u>

4、 预付款项

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
预付关联方	-	-	411,200.00
预付第三方	1,112,327.83	82,662.04	896,817.94
合计	<u>1,112,327.83</u>	<u>82,662.04</u>	<u>1,308,017.94</u>

(2) 预付款项分类列示如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
外购技术服务费	747,293.86	-	1,303,048.78
咨询服务费	330,000.00	79,800.00	2,000.00
其他	35,033.97	2,862.04	2,969.16
合计	<u>1,112,327.83</u>	<u>82,662.04</u>	<u>1,308,017.94</u>

(3) 预付款项按账龄列示如下：

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 (含 1 年)	1,112,327.83	100	82,662.04	100	1,288,017.94	98
1 至 2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	20,000.00	2
合计	<u>1,112,327.83</u>	<u>100</u>	<u>82,662.04</u>	<u>100</u>	<u>1,308,017.94</u>	<u>100</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(4) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团余额前五名的预付款项分别合计人民币 1,112,327.83 元，人民币 82,662.04 元及人民币 932,358.78 元，分别占预付款项年末余额合计数的 100%、100%及 71%。

5、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	106,068.49	106,068.49	106,068.49
应收第三方	<u>4,792,843.00</u>	<u>5,181,836.36</u>	<u>5,006,336.73</u>
小计	4,898,911.49	5,287,904.85	5,112,405.22
减：坏账准备	<u>(1,210,489.93)</u>	<u>(725,049.35)</u>	<u>(1,987,672.86)</u>
合计	<u>3,688,421.56</u>	<u>4,562,855.50</u>	<u>3,124,732.36</u>

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,369,511.48	4,227,551.18	2,963,083.52
1 至 2 年 (含 2 年)	1,719,920.75	544,026.22	269,202.15
2 至 3 年 (含 3 年)	372,101.81	162,625.00	124,199.68
3 年以上	<u>437,377.45</u>	<u>353,702.45</u>	<u>1,755,919.87</u>
小计	4,898,911.49	5,287,904.85	5,112,405.22
减：坏账准备	<u>(1,210,489.93)</u>	<u>(725,049.35)</u>	<u>(1,987,672.86)</u>
合计	<u>3,688,421.56</u>	<u>4,562,855.50</u>	<u>3,124,732.36</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	4,898,911.49	100	(1,210,489.93)	100	3,688,421.56
合计	4,898,911.49	100	(1,210,489.93)	100	3,688,421.56
2018 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的其他应收款	1,506,889.34	28	(50,606.68)	7	1,456,282.66
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	3,781,015.51	72	(674,442.67)	93	3,106,572.84
合计	5,287,904.85	100	(725,049.35)	100	4,562,855.50
2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的其他应收款	1,227,187.36	24	(1,227,187.36)	62	-
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	3,885,217.86	76	(760,485.50)	38	3,124,732.36
合计	5,112,405.22	100	(1,987,672.86)	100	3,124,732.36

对于其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2019 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	- 未发生信用减值	- 已发生信用减值	
原金融工具准则下的余额	725,049.35	-	-	725,049.35
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	725,049.35	-	-	725,049.35
本年计提	645,547.72	-	-	645,547.72
本年收回或转回	(160,107.14)	-	-	(160,107.14)
年末余额	1,210,489.93	-	-	1,210,489.93

2018 年及 2017 年坏账准备变动情况

	2018 年	2017 年
年初余额	1,987,672.86	3,114,590.64
本年计提	381,739.03	127,093.96
本年收回或转回	(1,644,362.54)	(1,254,011.74)
年末余额	725,049.35	1,987,672.86

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日
应收关联方	106,068.49	106,068.49	106,068.49
保证金及押金	2,878,253.64	2,893,181.97	2,960,060.76
员工备用金	1,908,488.04	2,282,553.07	1,951,972.20
其他	6,101.32	6,101.32	94,303.77
小计	4,898,911.49	5,287,904.85	5,112,405.22
减：坏账准备	(1,210,489.93)	(725,049.35)	(1,987,672.86)
合计	3,688,421.56	4,562,855.50	3,124,732.36

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2019年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				年末余额 合计数的比例 (%)	年末余额
上海哲浦企业发展有限公司	押金	1,506,889.34	1至2年及2至3年	31	456,066.80
北京达义北方置业有限公司	押金	433,233.90	1年以内	9	12,997.02
广西壮族自治区公安厅	保证金	290,400.00	2至3年及3年以上	6	257,350.00
程敏勇	员工备用金	238,756.60	1年以内	5	7,162.70
郭涛	员工备用金	197,180.00	1年以内	3	5,915.40
合计		2,666,459.84		54	739,491.92

2018年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				年末余额 合计数的比例 (%)	年末余额
上海哲浦企业发展有限公司	押金	1,506,889.34	1年以内及1至2年	28	50,606.68
广西壮族自治区公安厅	保证金	290,400.00	1至2年及3年以上	5	244,130.00
江西省机电设备招标有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	4	5,400.00
程敏勇	员工备用金	159,000.00	1年以内	3	4,770.00
张驰	员工备用金	151,500.00	1年以内	3	4,545.00
合计		2,287,789.34		43	309,451.68

2017年12月31日

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款	
				年末余额	坏账准备
				合计数的比例 (%)	年末余额
上海哲浦企业发展有限公司	押金	1,247,187.36	1年以内及3年以上	24	1,227,787.36
北京昊骅房地产经纪有限公司	押金	434,009.00	1年以内	9	13,020.27
广西壮族自治区公安厅	保证金	305,300.00	1年以内及3年以上	6	241,183.00
季贤平	员工备用金	157,813.00	1年以内	3	4,734.39
中国移动通信集团内蒙古有限公司	保证金	152,200.00	3年以上	3	152,200.00
合计		<u>2,296,509.36</u>		<u>45</u>	<u>1,638,925.02</u>

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	46,806,337.24	(687,905.19)	46,118,432.05
已验收未结算资产	<u>4,405,583.81</u>	<u>(132,167.51)</u>	<u>4,273,416.30</u>
合计	<u>51,211,921.05</u>	<u>(820,072.70)</u>	<u>50,391,848.35</u>
存货种类	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	37,191,777.60	(580,670.25)	36,611,107.35
已验收未结算资产	<u>2,279,633.74</u>	<u>(68,389.01)</u>	<u>2,211,244.73</u>
合计	<u>39,471,411.34</u>	<u>(649,059.26)</u>	<u>38,822,352.08</u>
存货种类	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	37,358,645.56	(580,670.25)	36,777,975.31
已验收未结算资产	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>37,358,645.56</u>	<u>(580,670.25)</u>	<u>36,777,975.31</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019 年 1 月			2019 年 12 月
	1 日余额	本年计提额	本年转销	31 日余额
项目成本	580,670.25	107,234.94	-	687,905.19
已验收未结算资产	<u>68,389.01</u>	<u>63,778.50</u>	-	<u>132,167.51</u>
合计	<u>649,059.26</u>	<u>171,013.44</u>	-	<u>820,072.70</u>
存货种类	2018 年 1 月			2018 年 12 月
	1 日余额	本年计提额	本年转销	31 日余额
项目成本	580,670.25	-	-	580,670.25
已验收未结算资产	<u>-</u>	<u>68,389.01</u>	-	<u>68,389.01</u>
合计	<u>580,670.25</u>	<u>68,389.01</u>	-	<u>649,059.26</u>
存货种类	2017 年 1 月			2017 年 12 月
	1 日余额	本年计提额	本年转销	31 日余额
项目成本	540,731.60	39,938.65	-	580,670.25
已验收未结算资产	<u>1,030.19</u>	<u>(1,030.19)</u>	-	<u>-</u>
合计	<u>541,761.79</u>	<u>38,908.46</u>	-	<u>580,670.25</u>

(3) 已验收未结算资产情况：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
累计已发生成本	14,853,464.09	1,395,372.36	-
累计已确认毛利	8,596,196.12	2,158,761.42	-
减：预计损失	132,167.51	68,389.01	-
已办理结算的金额	<u>19,044,076.40</u>	<u>1,274,500.04</u>	<u>-</u>
已验收尚未结算金额	<u>4,273,416.30</u>	<u>2,211,244.73</u>	<u>-</u>

本集团的已验收未结算资产来自于技术服务。于资产负债表日，累计已发生的实际成本和已确认的毛利大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已验收未结算资产”，并计入“存货”；已办理结算的价款金额大于累计已发生的实际成本和已确认的毛利的金额，其差额反映为“已结算未验收”，并计入预收款项。

7、 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴所得税	3,002,630.12	3,002,630.12	1,141,989.51
待抵扣进项税	2,669,643.31	1,477,014.86	3,398,283.67
待摊费用	-	-	2,995,617.63
上市中介费用	3,612,056.93	-	-
小计	9,284,330.36	4,479,644.98	7,535,890.81
减：减值准备	(1,033,786.81)	(1,033,786.81)	(1,033,786.81)
合计	8,250,543.55	3,445,858.17	6,502,104.00

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对联营企业的投资	26,795.85	-	259,011.38
减：减值准备			
- 联营企业	-	-	(259,011.38)
合计	26,795.85	-	-

(2) 长期股权投资分类如下：

被投资单位	2019 年 1 月 1 日余额	权益法下确认的 投资收益	2019 年 12 月 31 日余额	减值准备 年末余额
联营企业				
武汉博科国泰信息技术有限公司 (注(3))	-	-	-	-
南京博科基力资讯有限公司 (注(4))	-	26,795.85	26,795.85	-
合计	-	26,795.85	26,795.85	-

被投资单位	2018 年 1 月		2018 年 12 月	减值准备
	1 日余额	其他变动	31 日余额	年末余额
联营企业				
博科世纵 (北京) 信息技术有限公司 (注(2))	259,011.38	(259,011.38)	-	-
武汉博科国泰信息技术有限公司 (注(3))	-	-	-	-
南京博科基力资讯有限公司 (注(4))	-	-	-	-
合计	259,011.38	(259,011.38)	-	-
被投资单位	2017 年 1 月		2017 年 12 月	减值准备
	1 日余额	减少投资	31 日余额	年末余额
联营企业				
江西正博智慧科技有限公司 (注(1))	-	-	-	-
博科世纵 (北京) 信息技术有限公司 (注(2))	259,011.38	-	259,011.38	(259,011.38)
武汉博科国泰信息技术有限公司 (注(3))	-	-	-	-
南京博科基力资讯有限公司 (注(4))	-	-	-	-
合计	259,011.38	-	259,011.38	(259,011.38)

- 注：(1) 本公司已于 2017 年 8 月 17 日转让其所持有的全部的江西正博智慧科技有限公司 30%的股权，转让价款人民币 1.00 元，并办理了工商登记。
- (2) 博科世纵 (北京) 信息技术有限公司已于 2018 年 12 月 12 日注销。
- (3) 武汉博科国泰信息技术有限公司于本报告期前形成超额亏损，且在报告期持续亏损。本公司已于 2019 年 3 月 5 日转让其所持有的全部的武汉博科国泰信息技术有限公司 51%的股权，转让价款人民币 510,000.00 元，并办理了工商登记。
- (4) 南京博科基力资讯有限公司于本报告期前形成超额亏损，在报告期内，累计产生的利润于 2019 年弥补了其超额亏损，并产生投资收益。

以上联营企业的超额亏损情况详见附注七、2。

9、 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
原值				
2017年1月1日余额	1,856,918.54	2,739,177.66	12,969,959.09	17,566,055.29
本年增加	-	952,814.49	3,786,845.55	4,739,660.04
本年减少	-	(496,894.00)	(5,764,264.62)	(6,261,158.62)
2017年12月31日余额	1,856,918.54	3,195,098.15	10,992,540.02	16,044,556.71
本年增加	-	358,012.93	452,183.18	810,196.11
本年减少	-	-	(548,888.03)	(548,888.03)
2018年12月31日余额	1,856,918.54	3,553,111.08	10,895,835.17	16,305,864.79
本年增加	-	-	553,247.81	553,247.81
本年减少	-	-	(1,586,583.43)	(1,586,583.43)
2019年12月31日余额	<u>1,856,918.54</u>	<u>3,553,111.08</u>	<u>9,862,499.55</u>	<u>15,272,529.17</u>
累计折旧				
2017年1月1日余额	(806,425.00)	(1,154,089.16)	(7,212,392.70)	(9,172,906.86)
本年计提折旧	(41,987.82)	(419,506.14)	(1,678,656.17)	(2,140,150.13)
本年折旧冲销	-	472,049.30	5,481,404.99	5,953,454.29
2017年12月31日余额	(848,412.82)	(1,101,546.00)	(3,409,643.88)	(5,359,602.70)
本年计提折旧	(41,987.82)	(532,697.68)	(2,008,211.94)	(2,582,897.44)
本年折旧冲销	-	-	263,279.53	263,279.53
2018年12月31日余额	(890,400.64)	(1,634,243.68)	(5,154,576.29)	(7,679,220.61)
本年计提折旧	(41,987.82)	(578,045.98)	(1,751,802.84)	(2,371,836.64)
本年折旧冲销	-	-	1,314,804.40	1,314,804.40
2019年12月31日余额	<u>(932,388.46)</u>	<u>(2,212,289.66)</u>	<u>(5,591,574.73)</u>	<u>(8,736,252.85)</u>
账面价值				
2019年12月31日	<u>924,530.08</u>	<u>1,340,821.42</u>	<u>4,270,924.82</u>	<u>6,536,276.32</u>
2018年12月31日	<u>966,517.90</u>	<u>1,918,867.40</u>	<u>5,741,258.88</u>	<u>8,626,644.18</u>
2017年12月31日	<u>1,008,505.72</u>	<u>2,093,552.15</u>	<u>7,582,896.14</u>	<u>10,684,954.01</u>

所有权受到限制的固定资产情况见附注五、40。

10、 无形资产

项目	数据库软件	软件开发工具	办公软件	合计
账面原值				
2017 年 1 月 1 日余额	5,021,367.64	4,547,435.93	700,854.70	10,269,658.27
本年增加	<u>3,554,700.86</u>	<u>83,760.68</u>	<u>68,648.71</u>	<u>3,707,110.25</u>
2017 年 12 月 31 日余额	8,576,068.50	4,631,196.61	769,503.41	13,976,768.52
本年增加	<u>-</u>	<u>29,956.90</u>	<u>-</u>	<u>29,956.90</u>
2018 年 12 月 31 日余额	8,576,068.50	4,661,153.51	769,503.41	14,006,725.42
本年增加	<u>-</u>	<u>102,768.01</u>	<u>-</u>	<u>102,768.01</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u>8,576,068.50</u>	<u>4,763,921.52</u>	<u>769,503.41</u>	<u>14,109,493.43</u>
累计摊销				
2017 年 1 月 1 日余额	(247,279.15)	(1,574,451.60)	(61,225.01)	(1,882,955.76)
本年增加	<u>(1,418,988.59)</u>	<u>(879,315.99)</u>	<u>(146,540.68)</u>	<u>(2,444,845.26)</u>
2017 年 12 月 31 日余额	(1,666,267.74)	(2,453,767.59)	(207,765.69)	(4,327,801.02)
本年增加	<u>(1,715,213.64)</u>	<u>(757,794.91)</u>	<u>(153,900.60)</u>	<u>(2,626,909.15)</u>
2018 年 12 月 31 日余额	(3,381,481.38)	(3,211,562.50)	(361,666.29)	(6,954,710.17)
本年增加	<u>(1,715,213.64)</u>	<u>(739,368.02)</u>	<u>(153,900.60)</u>	<u>(2,608,482.26)</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u>(5,096,695.02)</u>	<u>(3,950,930.52)</u>	<u>(515,566.89)</u>	<u>(9,563,192.43)</u>
账面价值				
2019 年 12 月 31 日	<u>3,479,373.48</u>	<u>812,991.00</u>	<u>253,936.52</u>	<u>4,546,301.00</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>5,194,587.12</u>	<u>1,449,591.01</u>	<u>407,837.12</u>	<u>7,052,015.25</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>6,909,800.76</u>	<u>2,177,429.02</u>	<u>561,737.72</u>	<u>9,648,967.50</u>

11、 长期待摊费用

项目	经营租入 办公室装修费
2017 年 1 月 1 日余额	1,678,198.19
本年增加	148,879.55
本年摊销	<u>(858,303.57)</u>
2017 年 12 月 31 日余额	968,774.17
本年摊销	<u>(891,018.64)</u>
2018 年 12 月 31 日余额	77,755.53
本年增加	440,100.00
本年摊销	<u>(136,435.53)</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u><u>381,420.00</u></u>

12、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

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 (应纳税 暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得 资产 / 负债 (负债以“-”号 填列)	可抵扣暂时性 差异 (应纳税 暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得 资产 / 负债 (负债以“-”号 填列)	可抵扣暂时性 差异 (应纳税 暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得 资产 / 负债 (负债以“-”号 填列)
存货跌价准备	820,072.70	123,010.90	-	-	-	-
应收账款坏账准备	5,425,476.99	813,821.55	-	-	-	-
应收票据坏账准备	3,984.00	597.60	-	-	-	-
其他应收款坏账准备	1,204,422.10	180,663.32	-	-	-	-
其他流动资产减值准备	1,033,786.81	155,068.02	-	-	-	-
其他流动负债	2,231,286.12	334,692.92	-	-	-	-
可抵扣亏损	<u>37,449,146.12</u>	<u>5,617,371.92</u>	-	-	-	-
合计	<u>48,168,174.84</u>	<u>7,225,226.23</u>	-	-	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

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	2,399,872.68	10,046,087.02	9,570,004.26
可抵扣亏损	<u>65,728,495.15</u>	<u>128,020,356.74</u>	<u>65,565,423.04</u>
合计	<u>68,128,367.83</u>	<u>138,066,443.76</u>	<u>75,135,427.30</u>

由于本集团不是很可能获得足够的用于全额抵扣有关可抵扣亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就以上累计可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	-	2,200,708.86
2019 年	-	8,522,292.57	8,522,292.57
2020 年	4,015,045.77	4,015,045.77	4,015,045.77
2021 年	462,028.88	462,028.88	462,028.88
2022 年	800,374.28	50,365,346.96	50,365,346.96
2023 年	59,030,068.19	64,655,642.56	-
2024 年	<u>1,420,978.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>65,728,495.15</u>	<u>128,020,356.74</u>	<u>65,565,423.04</u>

13、 短期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	30,000,000.00	37,500,000.00	25,000,000.00
抵押、保证借款	<u>-</u>	<u>14,700,000.00</u>	<u>14,700,000.00</u>
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>52,200,000.00</u>	<u>39,700,000.00</u>

报告期内本集团取得借款后存在与上海余政信息科技有限公司（简称“余政信息”，为本公司前员工实际参与管理的公司）、上海齐志网络信息技术有限公司（简称“齐志网络”，为报告期前 12 个月内高级管理人员控制的企业）及上海骋序软件工程有限公司（简称“骋序软件”，为报告期内曾持股 5%以上股东控制的企业）之间进行资金划转的行为，即本集团向银行申请流动资金贷款，并将余政信息、齐志网络及骋序软件作为流动资金贷款的受托支付对象，在履行借款合同时，银行将贷款资金受托支付给余政信息、齐志网络及骋序软件，余政信息、齐志网络及骋序软件在收到贷款资金后将相关款项转给本公司。于 2017 年度本集团和余政信息之间发生的上述交易金额为人民币 2,300 万元，于 2018 年度及 2019 年度无新增该类交易；于 2017 年度本集团和齐志网络之间发生的上述交易金额为人民币 700 万元，于 2018 年度及 2019 年度无新增该类交易；于 2017 年度及 2018 年度本集团和骋序软件之间发生的上述交易金额分别为人民币 1,000 万元及人民币 2,740 万元。于 2019 年度本集团无新增该类交易。

本集团报告期内与余政信息发生的该类交易明细如下列示，与齐志网络及骋序软件发生的该类交易明细详见附注十、5(11)。

2017 年

单位名称	贷款银行	贷款金额 人民币元	贷款期限	银行汇出日期	汇入本公司日期
余政信息	招商银行股份有限公司 上海金沙江路支行	5,000,000.00	2017 年 3 月 31 日 - 2017 年 9 月 30 日	2017 年 4 月 5 日	2017 年 4 月 5 日
	中国银行股份有限公司		2017 年 3 月 31 日 -		
余政信息	上海市汉中路支行	3,000,000.00	2018 年 3 月 16 日	2017 年 4 月 5 日	2017 年 4 月 5 日
余政信息	宁波银行股份有限公司 上海分行	15,000,000.00	2017 年 7 月 3 日 - 2018 年 6 月 20 日	2017 年 7 月 3 日	2017 年 7 月 12 日及 2017 年 7 月 13 日

(1) 保证借款

2019 年 12 月 31 日，保证借款系来自于宁波银行上海分行借款人民币 1,500 万元，借款利率为 6%，由沈国康及上海中路（集团）有限公司提供最高额担保，最高担保额为人民币 2,000 万元；中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区大渡河路支行借款人民币 500 万元，借款利率为 5.0025%，由本公司实际控制人沈国康及其配偶董群英提供连带责任担保，上海市创业中心提供保证担保，保证金额为人民币 125 万元，中国大地财产保险股份有限公司营业部提供保证担保，保证金额人民币 225 万元；及上海银行静安支行借款人民币 1,000 万元，借款利率为 5.6550%，由沈国康和董群英提供全部本金的连带责任担保，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供 85% 保证担保，担保金额为人民币 850 万元。

2018 年 12 月 31 日，保证借款系来自于宁波银行上海分行借款人民币 2,000 万元，借款利率为 6%，由沈国康及上海中路 (集团) 有限公司提供最高额担保，最高担保额为人民币 2,000 万元；上海银行静安支行借款人民币 700 万元，借款利率为 6.3075%，由沈国康和董群英提供全部本金的连带责任担保，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保，担保金额为人民币 340 万元，由上海中路 (集团) 有限公司提供保证担保，保证金额为人民币 300 万元；中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区大渡河路支行借款人民币 500 万元，借款利率为 5.6550%，由沈国康提供连带责任保证；中国银行上海市汉中路支行借款人民币 250 万元，借款利率为全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率 (“LPR”) 加 158 基点，由沈国康和董群英提供全部本金的连带责任担保；及中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区大渡河路支行借款人民币 300 万元，借款利率为 5.0895%，由沈国康、董群英和上海徐汇融资担保有限公司提供连带责任担保，由沈国康向上海徐汇融资担保有限公司提供连带责任反担保，同时沈国康以个人房产向上海徐汇融资担保有限公司提供抵押，抵押物为其个人拥有的沪房地静字 (2012) 第 003163 号房产。

2017 年 12 月 31 日，保证借款系来自于宁波银行上海分行借款人民币 2,000 万元，借款利率 6%，由沈国康及上海中路 (集团) 有限公司提供最高额担保，最高担保额为人民币 2,000 万元；中国银行上海市汉中路支行借款人民币 300 万元，借款利率为 LPR 加 136 基点，由沈国康和董群英提供最高额担保，最高担保金额为人民币 300 万元；及上海银行静安支行借款人民币 200 万元，借款利率为 5.6550%，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为本金的 80% 提供保证担保，由沈国康和董群英提供全部本金的连带责任担保。

(2) 抵押、保证借款

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司通过授信额度为人民币 2,000 万元的授信协议取得招商银行上海金沙江路支行借款人民币 1,470 万元，借款利率为 LPR 上浮 30% ~ 55%，由沈国康、上海中路 (集团) 有限公司提供最高限额为人民币 2,000 万元的连带责任担保，同时以本公司沪房地静字 (2001) 第 009887 号房产作抵押，房屋评估价值为人民币 670 万元，抵押最高限额人民币 670 万元。

14、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付关联方	106,600.00	422,200.00	319,600.00
应付第三方	5,172,976.67	3,462,673.57	1,128,360.82
合计	<u>5,279,576.67</u>	<u>3,884,873.57</u>	<u>1,447,960.82</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过 1 年的应付账款。

15、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	59,417,893.58	67,480,311.81	79,063,501.45
已结算未验收项目	<u>518,867.92</u>	<u>927,866.99</u>	<u>147,169.81</u>
合计	<u>59,936,761.50</u>	<u>68,408,178.80</u>	<u>79,210,671.26</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过 1 年的预收款项。

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	附注	2019 年			2019 年
		1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	12 月 31 日余额
短期薪酬	16(2)	15,244,791.02	105,613,686.79	(99,851,317.03)	21,007,160.78
离职后福利 - 设定提存计划	16(3)	374,616.92	5,503,247.24	(5,471,596.47)	406,267.69
辞退福利		-	363,448.51	(363,448.51)	-
合计		<u>15,619,407.94</u>	<u>111,480,382.54</u>	<u>(105,686,362.01)</u>	<u>21,413,428.47</u>

项目	附注	2018 年			2018 年
		1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	12 月 31 日余额
短期薪酬	16(2)	11,654,860.19	92,060,492.92	(88,470,562.09)	15,244,791.02
离职后福利 - 设定提存计划	16(3)	390,276.85	5,389,362.64	(5,405,022.57)	374,616.92
辞退福利		-	607,116.00	(607,116.00)	-
合计		<u>12,045,137.04</u>	<u>98,056,971.56</u>	<u>(94,482,700.66)</u>	<u>15,619,407.94</u>

项目	附注	2017年			2017年
		1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
短期薪酬	16(2)	8,760,664.48	84,640,461.61	(81,746,265.90)	11,654,860.19
离职后福利 - 设定提存计划	16(3)	324,058.40	5,056,947.08	(4,990,728.63)	390,276.85
辞退福利		-	433,203.00	(433,203.00)	-
合计		<u>9,084,722.88</u>	<u>90,130,611.69</u>	<u>(87,170,197.53)</u>	<u>12,045,137.04</u>

(2) 短期薪酬

项目	2019年			2019年
	1月1日余额	本年发生额	本年支付额	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,923,586.66	97,263,652.52	(91,541,395.98)	20,645,843.20
职工福利费	-	2,230,236.63	(2,230,236.63)	-
社会保险费				
医疗保险费	173,602.96	3,172,494.78	(3,154,271.61)	191,826.13
工伤保险费	1,827.40	33,740.32	(33,548.49)	2,019.23
生育保险费	18,274.00	332,962.24	(331,044.02)	20,192.22
住房公积金	127,500.00	2,572,209.30	(2,552,429.30)	147,280.00
工会经费和职工教育经费	-	8,391.00	(8,391.00)	-
合计	<u>15,244,791.02</u>	<u>105,613,686.79</u>	<u>(99,851,317.03)</u>	<u>21,007,160.78</u>

项目	2018年			2018年
	1月1日余额	本年发生额	本年支付额	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,322,487.04	83,679,023.51	(80,077,923.89)	14,923,586.66
职工福利费	-	3,509,074.92	(3,509,074.92)	-
社会保险费				
医疗保险费	180,281.36	2,498,074.29	(2,504,752.69)	173,602.96
工伤保险费	4,021.24	50,452.05	(52,645.89)	1,827.40
生育保险费	18,736.28	263,196.85	(263,659.13)	18,274.00
住房公积金	129,334.27	1,992,731.47	(1,994,565.74)	127,500.00
工会经费和职工教育经费	-	67,939.83	(67,939.83)	-
合计	<u>11,654,860.19</u>	<u>92,060,492.92</u>	<u>(88,470,562.09)</u>	<u>15,244,791.02</u>

项目	2017 年			2017 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,580,448.41	76,798,724.16	(74,056,685.53)	11,322,487.04
职工福利费	-	3,565,003.10	(3,565,003.10)	-
社会保险费				
医疗保险费	153,649.76	2,339,054.01	(2,312,422.41)	180,281.36
工伤保险费	3,205.88	49,510.49	(48,695.13)	4,021.24
生育保险费	15,162.43	247,054.04	(243,480.19)	18,736.28
住房公积金	8,198.00	1,473,714.95	(1,352,578.68)	129,334.27
工会经费和职工教育经费	-	167,400.86	(167,400.86)	-
合计	<u>8,760,664.48</u>	<u>84,640,461.61</u>	<u>(81,746,265.90)</u>	<u>11,654,860.19</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	2019 年			2019 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
基本养老保险费	365,479.92	5,335,505.95	(5,304,814.30)	396,171.57
失业保险费	<u>9,137.00</u>	<u>167,741.29</u>	<u>(166,782.17)</u>	<u>10,096.12</u>
合计	<u>374,616.92</u>	<u>5,503,247.24</u>	<u>(5,471,596.47)</u>	<u>406,267.69</u>

项目	2018 年			2018 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
基本养老保险费	380,374.80	5,258,320.24	(5,273,215.12)	365,479.92
失业保险费	<u>9,902.05</u>	<u>131,042.40</u>	<u>(131,807.45)</u>	<u>9,137.00</u>
合计	<u>390,276.85</u>	<u>5,389,362.64</u>	<u>(5,405,022.57)</u>	<u>374,616.92</u>

项目	2017 年			2017 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
基本养老保险费	308,703.81	4,941,271.57	(4,869,600.58)	380,374.80
失业保险费	<u>15,354.59</u>	<u>115,675.51</u>	<u>(121,128.05)</u>	<u>9,902.05</u>
合计	<u>324,058.40</u>	<u>5,056,947.08</u>	<u>(4,990,728.63)</u>	<u>390,276.85</u>

17、 应交税费

项目	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
增值税	1,964,935.50	2,217,627.62	1,983,886.33
企业所得税	20,847.86	-	39,283.64
代扣代缴个人所得税	990,930.04	896,844.76	798,587.61
城建税	150,185.60	273,153.14	322,739.52
教育费附加	76,133.81	123,408.28	143,777.54
地方教育费附加	38,450.96	62,880.34	95,851.70
其他	13,325.81	16,778.67	14,593.27
合计	<u>3,254,809.58</u>	<u>3,590,692.81</u>	<u>3,398,719.61</u>

18、 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付关联方	363,331.17	7,565,138.98	4,136,711.72
预提费用	5,316,538.49	6,695,047.84	3,921,209.40
其他	3,117,535.38	3,024,271.72	4,915,127.76
合计	<u>8,797,405.04</u>	<u>17,284,458.54</u>	<u>12,973,048.88</u>

19、其他流动负债

项目	2019年			2019年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
待执行的亏损合同	1,834,131.60	28,886.39	(1,135,475.42)	727,542.57
质量保证金	<u>1,361,338.07</u>	<u>1,452,481.69</u>	<u>(1,253,571.36)</u>	<u>1,560,248.40</u>
合计	<u>3,195,469.67</u>	<u>1,481,368.08</u>	<u>(2,389,046.78)</u>	<u>2,287,790.97</u>
项目	2018年			2018年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
待执行的亏损合同	2,873,260.03	178,328.03	(1,217,456.46)	1,834,131.60
质量保证金	<u>1,084,633.65</u>	<u>1,772,615.10</u>	<u>(1,495,910.68)</u>	<u>1,361,338.07</u>
合计	<u>3,957,893.68</u>	<u>1,950,943.13</u>	<u>(2,713,367.14)</u>	<u>3,195,469.67</u>
项目	2017年			2017年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
待执行的亏损合同	2,789,575.95	724,655.12	(640,971.04)	2,873,260.03
质量保证金	<u>1,970,506.25</u>	<u>1,253,565.80</u>	<u>(2,139,438.40)</u>	<u>1,084,633.65</u>
合计	<u>4,760,082.20</u>	<u>1,978,220.92</u>	<u>(2,780,409.44)</u>	<u>3,957,893.68</u>

- (1) 本集团在每年度末，对项目成本进行评估，包括审阅已发生的成本并预计未来将要发生的成本，对履行合同义务不可避免会发生的成本超过合同收入的部分计提其他流动负债。以上亏损合同预计所发生的成本均已计入营业外支出。
- (2) 本集团向购买标准软件产品、定制软件产品及技术服务的购货方提供产品质量保证，对产品售出后一定时间内出现的质量问题提供质保服务。本集团根据近期的质保经验，就售出产品时向购货方提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

20、 股本

本集团的注册资本和股本结构如下：

	<u>股份总数</u>
2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日余额	110,000,000.00
发行新股	<u>19,000,000.00</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>129,000,000.00</u>

根据 2019 年 9 月 23 日股东会决议，同意本公司将注册资本从人民币 11,000 万元增加至人民币 12,300 万元，新增注册资本人民币 1,300 万元，分别由南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业 (有限合伙) 出资人民币 5,680 万元认购公司新增注册资本中的人民币 400 万元，其余部分计入公司资本公积；由南京高科新创投资有限公司出资 2,840 万元，认购公司新增注册资本中的人民币 200 万元，其余部分计入公司资本公积；由徐郑华出资人民币 1,704 万元认购公司新增注册资本中的人民币 120 万元，其余部分计入公司资本公积；由朱向出资人民币 213 万元认购公司新增注册资本中的人民币 15 万元，其余部分计入公司资本公积；由上海佩展投资管理中心 (有限合伙) 出资人民币 3,266 万元认购公司新增注册资本中的人民币 230 万元，其余部分计入公司资本公积；由拉萨康铭企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) 出资人民币 3,337 万元认购公司新增注册资本中的人民币 235 万元，其余部分计入公司资本公积；及由平潭立涌股权投资合伙企业 (有限合伙) 出资人民币 1,420 万元认购公司新增注册资本中的人民币 100 万元，其余部分计入公司资本公积。

根据 2019 年 10 月 26 日股东会决议，同意本公司将注册资本从人民币 12,300 万元增加至人民币 12,900 万元，新增注册资本人民币 600 万元，分别由天津高领智博企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) 出资人民币 7,100 万元认购公司新增注册资本中的人民币 500 万元，其余部分计入公司资本公积；及由沈卓东出资人民币 1,420 万元认购公司新增注册资本中的人民币 100 万元，其余部分计入公司资本公积。

21、 资本公积

项目	<u>股本溢价</u>
2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日余额	142,343,617.50
本年增加	<u>250,800,000.00</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u><u>393,143,617.50</u></u>

22、 盈余公积

项目	<u>法定盈余公积</u>
2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日、 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日余额	<u><u>5,063,770.57</u></u>

23、 未弥补亏损

项目	注	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
年初累计亏损		(327,784,190.51)	(277,505,607.25)	(225,318,231.53)
加：本年归属于母公司股东的 净利润 / (亏损)		31,005,193.49	(50,278,583.26)	(52,187,375.72)
减：提取法定盈余公积	(1)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末累计亏损		<u><u>(296,778,997.02)</u></u>	<u><u>(327,784,190.51)</u></u>	<u><u>(277,505,607.25)</u></u>

(1) 提取法定盈余公积

本公司及本集团子公司按公司章程规定，提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上，可以不再提取。

本集团 2019 年盈利未完全弥补累计亏损，不计提法定盈余公积。

本集团 2018 年及 2017 年均处于亏损状态，不计提法定盈余公积。

24、 营业收入、营业成本

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,790,437.48	(71,916,981.91)	93,667,842.00	(49,652,968.26)	68,932,795.05	(38,002,926.05)
其他业务	62,375.12	-	79,892.66	-	202,497.44	-
合计	<u>177,852,812.60</u>	<u>(71,916,981.91)</u>	<u>93,747,734.66</u>	<u>(49,652,968.26)</u>	<u>69,135,292.49</u>	<u>(38,002,926.05)</u>

(1) 主要客户

本集团取得的营业收入全部源自于中国境内。于 2019 年，2018 年和 2017 年，在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户分别有 2 个、1 个和 1 个，分别占本集团总收入的 56.73%、23.34%和 13.53%。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2019 年	2018 年	2017 年
客户 1	81,238,072.15	-	-
客户 2	<u>19,650,532.35</u>	<u>21,881,129.83</u>	<u>9,351,012.18</u>

(2) 营业收入明细

	2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入						
- 标准软件销售	9,863,681.87	(2,030,603.85)	5,496,997.55	(1,015,141.04)	7,124,768.90	(1,294,167.71)
- 定制软件销售	<u>132,444,355.41</u>	<u>(48,691,148.64)</u>	<u>67,851,824.27</u>	<u>(39,442,487.04)</u>	<u>46,534,076.71</u>	<u>(28,888,215.14)</u>
- 软件产品销售小计	142,308,037.28	(50,721,752.49)	73,348,821.82	(40,457,628.08)	53,658,845.61	(30,182,382.85)
- 技术服务	24,922,107.57	(16,082,158.07)	7,221,534.72	(2,754,538.42)	3,426,358.94	(1,040,705.65)
- 运维服务	<u>10,560,292.63</u>	<u>(5,113,071.35)</u>	<u>13,097,485.46</u>	<u>(6,440,801.76)</u>	<u>11,847,590.50</u>	<u>(6,779,837.55)</u>
小计	<u>177,790,437.48</u>	<u>(71,916,981.91)</u>	<u>93,667,842.00</u>	<u>(49,652,968.26)</u>	<u>68,932,795.05</u>	<u>(38,002,926.05)</u>
其他业务收入	<u>62,375.12</u>	-	<u>79,892.66</u>	-	<u>202,497.44</u>	-
小计	<u>62,375.12</u>	-	<u>79,892.66</u>	-	<u>202,497.44</u>	-
合计	<u>177,852,812.60</u>	<u>(71,916,981.91)</u>	<u>93,747,734.66</u>	<u>(49,652,968.26)</u>	<u>69,135,292.49</u>	<u>(38,002,926.05)</u>

25、 税金及附加

项目	2019年	2018年	2017年
城市维护建设税	483,769.23	367,227.24	576,237.45
教育费附加及地方教育费附加	320,783.78	224,323.67	414,184.93
其他	59,466.19	47,303.74	100,426.71
合计	<u>864,019.20</u>	<u>638,854.65</u>	<u>1,090,849.09</u>

26、 销售费用

项目	2019年	2018年	2017年
职工薪酬费用	17,545,263.38	20,840,999.00	19,420,045.54
差旅费	2,320,382.88	2,836,705.32	3,576,772.30
质保费	1,452,481.69	1,772,615.10	1,253,565.80
业务招待费	1,336,068.34	1,209,998.97	2,086,198.57
租金与物业管理	1,606,712.19	2,596,282.80	2,791,899.57
广宣费	1,196,086.57	4,463,037.34	4,173,742.93
咨询顾问费	590,660.22	1,121,767.45	883,676.63
销售佣金	621,908.77	646,012.00	286,071.32
其他费用	1,552,086.08	2,634,521.37	3,015,109.07
合计	<u>28,221,650.12</u>	<u>38,121,939.35</u>	<u>37,487,081.73</u>

27、 管理费用

项目	2019年	2018年	2017年
职工薪酬费用	13,028,070.88	9,888,792.27	11,827,371.43
咨询顾问费	1,885,243.99	867,961.86	3,033,734.65
租金与物业管理	1,893,466.48	861,291.74	762,962.39
折旧与摊销	1,568,783.07	2,011,474.81	1,825,791.08
差旅费	984,241.37	589,696.91	381,812.53
其他费用	1,390,893.33	1,470,903.11	3,013,581.70
合计	<u>20,750,699.12</u>	<u>15,690,120.70</u>	<u>20,845,253.78</u>

28、 研发费用

项目	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬费用	24,031,801.37	31,023,470.82	26,277,904.88
折旧与摊销费用	1,720,276.03	1,968,629.65	1,630,026.02
租金与物业管理	1,225,485.47	1,605,784.38	1,466,374.68
其他	<u>235,553.49</u>	<u>249,048.17</u>	<u>218,251.61</u>
合计	<u>27,213,116.36</u>	<u>34,846,933.02</u>	<u>29,592,557.19</u>

29、 财务费用

项目	2019 年	2018 年	2017 年
贷款的利息支出	5,090,360.89	4,084,179.52	2,679,834.13
利息收入	(487,101.90)	(312,165.65)	(656,646.61)
其他财务费用	<u>257,110.94</u>	<u>231,203.39</u>	<u>117,419.23</u>
合计	<u>4,860,369.93</u>	<u>4,003,217.26</u>	<u>2,140,606.75</u>

30、 其他收益

项目	注	2019 年	2018 年	2017 年
与收益相关的政府补助				
- 增值税退税款	(1)	2,687,917.60	1,759,325.11	9,393,021.14
- 其他政府补助	(2)	<u>306,000.00</u>	<u>380,000.00</u>	<u>80,000.00</u>
合计		<u>2,993,917.60</u>	<u>2,139,325.11</u>	<u>9,473,021.14</u>

(1) 增值税退税款

本集团销售自行开发并拥有独立软件著作权的计算机软件产品。根据财税 [2011] 100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，对纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 17% (2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%) 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，实行增值税即征即退政策。

(2) 其他政府补助分项目情况

项目	2019 年	2018 年	2017 年
专利授权资助	6,000.00	-	-
大数据产业发展专项资金	300,000.00	-	-
研发项目补助资金	-	350,000.00	-
上海市高新技术成果转化项目	-	20,000.00	-
上海市信息化发展专项资金	-	-	80,000.00
上海市静安区人力资源和社会保障局表彰奖励	-	10,000.00	-
合计	<u>306,000.00</u>	<u>380,000.00</u>	<u>80,000.00</u>

31、 投资收益

项目	2019 年	2018 年	2017 年
权益法核算的长期股权投资收益	26,795.85	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>510,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1.00</u>
合计	<u>536,795.85</u>	<u>-</u>	<u>1.00</u>

32、 信用减值损失

项目	2019 年
应收票据	3,984.00
应收账款	2,999,054.26
其他应收款	<u>485,440.58</u>
合计	<u><u>3,488,478.84</u></u>

33、 资产减值损失

项目	2019年	2018年	2017年
应收账款	-	3,607,518.17	339,562.10
其他应收款	-	(1,262,623.51)	(1,126,917.78)
存货	171,013.44	68,389.01	38,908.46
其他流动资产	-	-	1,033,786.81
合计	<u>171,013.44</u>	<u>2,413,283.67</u>	<u>285,339.59</u>

34、 营业外收支

(1) 营业外收入：

项目	2019年		2018年		2017年	
	2019年	2019年计入非经常性损益的金额	2018年	2018年计入非经常性损益的金额	2017年	2017年计入非经常性损益的金额
违约金收入	-	-	27,000.00	27,000.00	29,000.00	29,000.00
固定资产报废收益	1,100.00	1,100.00	665.00	665.00	-	-
债务豁免	371,182.50	371,182.50	-	-	179,059.83	179,059.83
其他	3,384.42	3,384.42	7,219.90	7,219.90	36,907.11	36,907.11
合计	<u>375,666.92</u>	<u>375,666.92</u>	<u>34,884.90</u>	<u>34,884.90</u>	<u>244,966.94</u>	<u>244,966.94</u>

(2) 营业外支出

项目	2019年		2018年		2017年	
	2019年	2019年计入非经常性损益的金额	2018年	2018年计入非经常性损益的金额	2017年	2017年计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	272,879.03	272,879.03	286,273.50	286,273.50	307,704.33	307,704.33
滞纳金	178,327.12	178,327.12	366,413.58	366,413.58	24,838.57	24,838.57
待执行亏损合同	28,886.39	-	178,328.03	-	724,655.12	-
其他	3,212.05	3,212.05	-	-	508,316.11	508,316.11
合计	<u>483,304.59</u>	<u>454,418.20</u>	<u>831,015.11</u>	<u>652,687.08</u>	<u>1,565,514.13</u>	<u>840,859.01</u>

35、 所得税费用

项目	注	2019 年	2018 年	2017 年
按税法及相关规定计算的				
当年所得税		20,847.86	-	39,758.97
递延所得税的变动	(1)	<u>(7,225,226.23)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计		<u><u>(7,204,378.37)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>39,758.97</u></u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
暂时性差异的产生	<u>(7,225,226.23)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 所得税费用与会计利润 / (亏损) 的关系如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
税前利润 / (亏损)	<u>23,789,559.46</u>	<u>(50,276,387.35)</u>	<u>(52,156,846.74)</u>
按法定税率计算的预期所得税	5,947,389.87	(12,569,096.84)	(13,039,211.69)
母公司不同税率影响	4,816,817.48	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,894,321.49	1,946,109.73	3,836,123.62
研发费用加计扣除	(4,497,931.77)	(5,678,047.48)	(3,161,367.68)
确认以前年度未确认的暂时性差异或可抵扣			
亏损的影响	(11,561,308.29)	-	-
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或			
可抵扣亏损的影响	631,683.08	16,301,034.59	12,404,214.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣			
亏损的影响	<u>(4,435,350.23)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年所得税费用	<u><u>(7,204,378.37)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>39,758.97</u></u>

36、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

项目	2019 年	2018 年	2017 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 / (亏损)	31,005,193.49	(50,278,583.26)	(52,187,375.72)
本公司发行在外普通股的加权平均数	114,250,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.27	(0.46)	(0.47)

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
年初已发行普通股股数	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
增资	<u>4,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末普通股的加权平均数	<u>114,250,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>

注：本公司分别于 2019 年 9 月和 10 月因股东增资而增加 1,300 万股和 600 万股股份，该等股份分别于 2019 年 10 月和 11 月起开始计算基本每股收益的发行在外普通股的加权平均数。

(2) 稀释每股收益

本公司于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

37、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
营业收入	177,852,812.60	93,747,734.66	69,135,292.49
减：项目成本的存货变动	9,614,559.64	(166,867.96)	3,366,465.63
职工薪酬费用	(111,480,382.54)	(98,056,971.56)	(90,130,611.69)
折旧和摊销费用	(5,116,754.43)	(6,100,825.23)	(5,443,298.96)
租金与物业管理费	(8,180,592.18)	(6,938,228.75)	(6,816,899.20)
差旅费	(13,516,091.10)	(9,337,633.82)	(9,585,446.18)
外购技术服务	(10,856,728.50)	(6,592,082.24)	(4,792,102.73)
财务费用	(4,860,369.93)	(4,003,217.26)	(2,140,606.75)
广宣费	(1,196,086.57)	(4,463,037.34)	(4,173,742.93)
咨询顾问费	(2,475,904.21)	(1,989,729.31)	(3,917,411.28)
销售佣金	(621,908.77)	(646,012.00)	(286,071.32)
其他收益	2,993,917.60	2,139,325.11	9,473,021.14
信用减值损失	(3,488,478.84)	-	-
资产减值损失	(171,013.44)	(2,413,283.67)	(285,339.59)
业务招待费	(1,336,068.34)	(1,209,998.97)	(2,086,198.57)
投资收益	536,795.85	-	1.00
税金及附加	(864,019.20)	(638,854.65)	(1,090,849.09)
其他费用	(2,936,490.51)	(2,810,574.15)	(2,062,501.52)
营业利润 / (亏损)	<u>23,897,197.13</u>	<u>(49,480,257.14)</u>	<u>(50,836,299.55)</u>

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年	2017 年
收回的保函保证金	1,094,750.00	2,319,617.00	2,134,257.29
收回的履约保证金及押金	1,216,123.00	2,739,672.36	3,605,116.60
违约金收入	-	27,000.00	29,000.00
补贴收入	306,000.00	380,000.00	80,000.00
与股东间的代收款项	968,626.95	3,026,959.22	3,026,959.22
其他	<u>3,384.42</u>	<u>95,422.35</u>	<u>108,191.64</u>
合计	<u>3,588,884.37</u>	<u>8,588,670.93</u>	<u>8,983,524.75</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年	2017 年
租金与物业管理费	7,488,782.56	7,498,739.17	7,115,237.10
广宣费	1,196,086.57	3,419,798.35	5,216,981.92
咨询顾问费	2,475,904.21	1,989,729.31	3,917,411.28
销售佣金	644,393.00	106,300.00	296,260.00
差旅费	14,894,600.45	6,563,795.38	10,498,679.37
业务招待费	1,336,068.34	1,209,998.97	2,086,198.57
代股东支付的款项	968,626.95	6,053,918.44	-
支付的保函保证金	13,146,652.80	1,536,815.00	2,574,350.00
支付的员工备用金	1,383,995.58	2,101,818.61	1,819,680.24
支付的履约保证金及押金	1,201,194.67	2,672,793.57	2,795,720.25
其他费用	2,911,632.84	2,288,266.74	2,942,356.18
合计	<u>47,647,937.97</u>	<u>35,441,973.54</u>	<u>39,262,874.91</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年	2017 年
利息收入	487,101.90	312,165.65	787,415.77
收到关联方还款	-	22,170,000.00	104,417,483.24
收到第三方还款	-	-	3,650,000.00
合计	<u>487,101.90</u>	<u>22,482,165.65</u>	<u>108,854,899.01</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年	2017 年
关联方资金拆出	-	22,170,000.00	103,237,729.13
第三方资金拆出	-	-	3,650,000.00
合计	<u>-</u>	<u>22,170,000.00</u>	<u>106,887,729.13</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年	2017 年
上市中介费用	<u>3,612,056.93</u>	-	-
合计	<u>3,612,056.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

39、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润 / (亏损) 调节为经营活动现金流量：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
净利润 / (亏损)	30,993,937.83	(50,276,387.35)	(52,196,605.71)
加：计提的资产减值准备	3,659,492.28	2,413,283.67	285,339.59
固定资产折旧	2,371,836.64	2,582,897.44	2,140,150.13
无形资产摊销	2,608,482.26	2,626,909.15	2,444,845.26
长期待摊费用摊销	136,435.53	891,018.64	858,303.57
固定资产报废损失	271,779.03	285,608.50	307,704.33
财务费用	4,603,258.99	3,772,013.87	2,023,187.52
投资收益	(536,795.85)	-	(1.00)
递延所得税资产的增加	(7,225,226.23)	-	-
存货的增加	(11,740,509.71)	(2,112,765.78)	(2,667,129.14)
经营性应收项目的 (增加) / 减少	(68,452,549.20)	(2,942,544.97)	4,430,360.67
经营性应付项目的 (减少) / 增加	(4,586,393.58)	(7,159,060.92)	6,827,013.21
经营活动使用的现金流量净额	<u>(47,896,252.01)</u>	<u>(49,919,027.75)</u>	<u>(35,546,831.57)</u>

(b) 现金净变动情况：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
现金的年末余额	186,175,561.71	1,700,160.98	37,622,644.63
减：现金的年初余额	<u>1,700,160.98</u>	<u>37,622,644.63</u>	<u>79,239,050.76</u>
现金净增加 / (减少) 额	<u>184,475,400.73</u>	<u>(35,922,483.65)</u>	<u>(41,616,406.13)</u>

(2) 现金的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金			
- 库存现金	122,111.11	72,586.38	103,064.28
- 可随时用于支付的银行存款	<u>186,053,450.60</u>	<u>1,627,574.60</u>	<u>37,519,580.35</u>
年末货币资金及可随时变现的现金余额	<u>186,175,561.71</u>	<u>1,700,160.98</u>	<u>37,622,644.63</u>

40、 所有权或使用权受到限制的资产

2019 年

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	五、1	1,386,815.00	13,146,652.80	(1,094,750.00)	13,438,717.80	保函保证金
固定资产	五、9	1,856,918.54	-	(1,856,918.54)	-	用于借款抵押
合计		<u>3,243,733.54</u>	<u>13,146,652.80</u>	<u>(2,951,668.54)</u>	<u>13,438,717.80</u>	

2018 年

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	五、1	2,169,617.00	1,536,815.00	(2,319,617.00)	1,386,815.00	保函保证金
固定资产	五、9	1,856,918.54	-	-	1,856,918.54	用于借款抵押
合计		<u>4,026,535.54</u>	<u>1,536,815.00</u>	<u>(2,319,617.00)</u>	<u>3,243,733.54</u>	

2017 年

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	五、1	1,729,524.29	2,574,350.00	(2,134,257.29)	2,169,617.00	保函保证金
固定资产	五、9	1,856,918.54	-	-	1,856,918.54	用于借款抵押
合计		<u>3,586,442.83</u>	<u>2,574,350.00</u>	<u>(2,134,257.29)</u>	<u>4,026,535.54</u>	

注：于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团将账面原值为人民币 1,856,918.54 元的房屋及建筑物抵押以获取短期银行借款。于 2019 年，所有权受到限制的固定资产的本年减少为偿还借款而解除抵押的影响。

六、 合并范围的变更

于 2017 年 9 月 8 日，子公司北京博科世纪科技开发有限责任公司注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

于 2019 年 2 月 27 日，本公司在北京新设立子公司北京博科易构科技有限责任公司（“北京易构”），注册资本为人民币 5,000 万元，本公司持股 100%，北京易构主要从事技术推广服务，应用软件开发（不含医用软件），软件开发和基础软件服务。北京易构自其成立日纳入合并范围。

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	注册资本 人民币	本集团直接 和间接持股 比例 (或类似 权益比例%)	本集团直接 和间接享有 表决权比例 (%)	取得方式
上海博科供应链管理系统有限公司	上海	上海	提供项目实施和软件产品研发支持	10,000,000 元	100%	100%	设立
上海博科信息网络科技有限公司	上海	上海	提供项目实施和软件产品研发支持	3,000,000 元	100%	100%	设立
广州市博邦信息科技有限公司 (注 1)	广州	广州	软件和信息技术服务	500,000 元	50%	100%	设立
北京博科世纪科技开发有限责任公司 (注 2)	北京	北京	软件和信息技术服务	600,000 元	51%	51%	设立
北京博科易构科技有限责任公司 (注 3)	北京	北京	信息管理软件的研发、销售及服务	50,000,000 元	100%	100%	设立

注 1：广州市博邦信息科技有限公司是本公司与广东信邦自动化设备有限公司各持有 50% 股权的公司，根据公司章程，按照股东出资比例行使表决权。由于广东信邦自动化设备有限公司于 2011 年与本公司签订委托经营协议，约定本公司为全权代理人，代为行使所有股东权利，因此本公司实际表决权比例为 100%。

注 2：北京博科世纪科技开发有限责任公司于 2017 年 9 月 8 日注销。

注 3：北京博科易构科技有限责任公司于 2019 年 2 月 27 日设立。

2、 在联营企业中的权益

本集团不持有重要的联营企业。相关联营企业信息请参见附注五、8 和十、3。联营企业发生的超额亏损如下。

单位名称	累计未确认前期 累积的损失	2019 年	2019 年末
		未确认的损失 (或分享的净利润)	累计未确认的损失
武汉博科国泰信息技术有限公司	1,872,104.62	319,339.16	2,191,443.78
南京博科基力资讯有限公司	<u>316,867.29</u>	<u>(316,867.29)</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,188,971.91</u>	<u>2,471.87</u>	<u>2,191,443.78</u>

单位名称	累计未确认前期 累积的损失	2018 年	2018 年末
		未确认的损失 (或分享的净利润)	累计未确认的损失
武汉博科国泰信息技术有限公司	1,349,552.49	522,552.13	1,872,104.62
南京博科基力资讯有限公司	<u>319,920.48</u>	<u>(3,053.19)</u>	<u>316,867.29</u>
合计	<u>1,669,472.97</u>	<u>519,498.94</u>	<u>2,188,971.91</u>

单位名称	累计未确认前期 累积的损失	2017 年	2017 年末
		未确认的损失 (或分享的净利润)	累计未确认的损失
武汉博科国泰信息技术有限公司	678,150.58	671,401.91	1,349,552.49
南京博科基力资讯有限公司	<u>331,625.33</u>	<u>(11,704.85)</u>	<u>319,920.48</u>
合计	<u>1,009,775.91</u>	<u>659,697.06</u>	<u>1,669,472.97</u>

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。应收款项逾期 90 天及以上的债务人并发生实质性偿还的困难迹象时，将会收到本集团书面催款或提及法律诉讼进行追偿。

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收款项分别占本集团应收款项总额的 66%、28%和 29%。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团或本公司承受信用风险的担保。

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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团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，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2019 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	合计	
短期借款	30,327,717.71	-	-	30,327,717.71	30,000,000.00
应付账款	5,279,576.67	-	-	5,279,576.67	5,279,576.67
其他应付款	8,797,405.04	-	-	8,797,405.04	8,797,405.04
合计	<u>44,404,699.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,404,699.42</u>	<u>44,076,981.71</u>

项目	2018 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	合计	
短期借款	53,257,387.08	-	-	53,257,387.08	52,200,000.00
应付账款	3,884,873.57	-	-	3,884,873.57	3,884,873.57
其他应付款	17,284,458.54	-	-	17,284,458.54	17,284,458.54
合计	<u>74,426,719.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,426,719.19</u>	<u>73,369,332.11</u>

项目	2017 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	合计	
短期借款	40,414,321.81	-	-	40,414,321.81	39,700,000.00
应付账款	1,447,960.82	-	-	1,447,960.82	1,447,960.82
其他应付款	12,973,048.88	-	-	12,973,048.88	12,973,048.88
合计	<u>54,835,331.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,835,331.51</u>	<u>54,121,009.70</u>

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额
固定利率金融工具						
金融资产						
- 银行存款	2% - 2.99%	109,800,000.00		-		-
- 其他货币资金	1.3%	13,438,717.80	1.3%	1,386,815.00	1.3%	2,169,617.00
金融负债						
- 短期借款	5.0025% ~ 6.0000%	<u>(30,000,000.00)</u>	5.0895% ~ 6.3075%	<u>(35,000,000.00)</u>	5.6550% ~ 6.0000%	<u>(22,000,000.00)</u>
合计		<u>93,238,717.80</u>		<u>(33,613,185.00)</u>		<u>(19,830,383.00)</u>
浮动利率金融工具						
金融资产						
- 银行存款	0.3% ~ 0.35%	76,253,450.60	0.3% ~ 0.35%	1,627,574.60	0.3% ~ 0.35%	37,519,580.35
金融负债						
- 短期借款		<u>-</u>	5.6600% ~ 6.7425%	<u>(17,200,000.00)</u>	5.6600% ~ 5.7500%	<u>(17,700,000.00)</u>
合计		<u>76,253,450.60</u>		<u>(15,572,425.40)</u>		<u>19,819,580.35</u>

(2) 敏感性分析

截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润分别增加 / 减少人民币 762,534.51 元，减少/增加人民币 155,724.25 元及增加/减少人民币 198,195.80 元。

4、 汇率风险

本集团于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无外币资产负债表项目，因此不存在汇率风险敞口。

九、公允价值的披露

1、公允价值计量

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不持有以公允价值计量的金融工具。

2、其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为本公司董事长沈国康先生。

2、本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七。

3、本公司的联营企业情况

本集团无重要的联营企业。报告期内与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>关联关系</u>
武汉博科国泰信息技术有限公司	联营企业
南京博科基力资讯有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
董群英	实际控制人的配偶
沈卓东	实际控制人的子女
沈国梁	实际控制人的兄弟
罗虬	董事
蒋正华	董事/高管
成艳	监事
谢娟	监事
王明莉	监事
姚宠	监事
陈啸风	高管
邓荣	高管
瞿嘉男	高管
田静	高管
王凯	高管
周志军	高管
王元和	高管
洪伟力	独立董事
赵文瑜	独立董事
李文祥	独立董事
潘新荣	独立董事
严天放	独立董事
季建华	独立董事
陈琦	独立董事
陈力生	独立董事
陈荣	报告期内曾持股 5%以上股东
陈闪	报告期内曾持股 5%以上 股东的子女
上海星华投资管理有限公司	实际控制人参与管理的企业
上海路路由信息技术有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东控制的企业
美食堂(上海)信息科技股份有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东控制的企业
上海中路(集团)有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东控制的企业
中路股份有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东控制的企业
上海科维思投资有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东控制的企业
上海骋序软件工程有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东控制的企业
上海易骋投资合伙企业(有限合伙)	关联自然人控制的企业
上海全骋管理咨询合伙企业(有限合伙)	报告期内实际控制人的配偶曾控制的企业
上海齐志网络信息技术有限公司	报告期前 12 个月内高级管理人员曾控制 并于报告期内参与管理的企业

5、 关联交易情况

(1) 销售商品及提供服务

本集团及本公司

关联方	2019 年	2018 年	2017 年
上海路路由信息技术有限公司	-	-	314,102.58
美食堂(上海)信息科技股份有限公司	-	-	1,932,285.12
南京博科基力资讯有限公司	25,920.37	155,172.41	391,196.58
合计	25,920.37	155,172.41	2,637,584.28

(2) 采购商品及接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	2019 年	2018 年	2017 年
南京博科基力资讯有限公司	209,708.74	890,291.26	696,310.68
齐志网络(注)	-	-	7,119,658.03
合计	209,708.74	890,291.26	7,815,968.71

本公司

关联方	2019 年	2018 年	2017 年
南京博科基力资讯有限公司	209,708.74	890,291.26	696,310.68
上海博科供应链管理系统有限公司	1,643,466.13	3,916,351.92	3,284,149.50
上海博科信息科技有限公司	-	-	3,185,628.84
北京博科易构科技有限责任公司	797,770.95	-	-
齐志网络(注)	-	-	7,119,658.03
合计	2,650,945.82	4,806,643.18	14,285,747.05

注：于 2017 年，本公司通过关联方齐志网络采购硬件商品的金额为人民币 7,119,658.03 元，并销售给第三方客户。该硬件销售收入按净额法确认。

(3) 与股东间的代收款项

本集团及本公司

关联方	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
陈荣	-	3,026,959.22	3,026,959.22
沈国康	<u>968,626.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>968,626.95</u></u>	<u><u>3,026,959.22</u></u>	<u><u>3,026,959.22</u></u>

(4) 与股东间的代付款项

本集团及本公司

关联方	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
陈荣	-	6,053,918.44	-
沈国康	<u>968,626.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>968,626.95</u></u>	<u><u>6,053,918.44</u></u>	<u><u>-</u></u>

(5) 关联方代垫款项

本集团及本公司

关联方	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
上海星华投资管理有限公司	<u>692,632.00</u>	<u>392,129.17</u>	<u>222,570.00</u>
合计	<u><u>692,632.00</u></u>	<u><u>392,129.17</u></u>	<u><u>222,570.00</u></u>

(6) 关联担保

本集团及本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额 人民币元	借款期间 / 授信期间
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	宁波银行股份有限公司上海分行	4,000,000.00	2019 年 5 月 29 日-2020 年 1 月 10 日 (注 1)
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	宁波银行股份有限公司上海分行	6,000,000.00	2019 年 6 月 10 日-2020 年 1 月 10 日 (注 1)
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	宁波银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	2019 年 6 月 4 日-2020 年 1 月 10 日 (注 1)
沈国康、董群英	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区大渡河路支行	5,000,000.00	2019 年 4 月 19 日-2020 年 4 月 18 日 (注 1)
沈国康、董群英	上海银行股份有限公司静安支行	5,000,000.00	2019 年 4 月 3 日-2020 年 4 月 1 日 (注 2)
沈国康、董群英	上海银行股份有限公司静安支行	5,000,000.00	2019 年 7 月 15 日-2020 年 7 月 15 日 (注 2)
沈国康、董群英	中国银行股份有限公司上海市汉中路支行	2,500,000.00	2019 年 3 月 24 日-2020 年 3 月 24 日 (注 1)
		(最高额度)	
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	宁波银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	2018 年 6 月 26 日-2019 年 6 月 19 日 (注 1)
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	宁波银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	2018 年 6 月 19 日-2019 年 6 月 15 日 (注 1)
沈国康、董群英	上海银行股份有限公司静安支行	4,000,000.00	2018 年 6 月 8 日-2019 年 6 月 8 日 (注 1)
沈国康、董群英、上海中路 (集团) 有限公司	上海银行股份有限公司静安支行	3,000,000.00	2018 年 9 月 28 日-2019 年 9 月 27 日 (注 1)
沈国康	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区大渡河路支行	5,000,000.00	2018 年 1 月 25 日-2019 年 1 月 24 日 (注 1)
沈国康、董群英	中国银行股份有限公司上海市汉中路支行	2,500,000.00	2018 年 3 月 28 日-2019 年 3 月 21 日 (注 1)
沈国康、董群英	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区大渡河路支行	3,000,000.00	2018 年 8 月 30 日-2019 年 8 月 23 日 (注 1)
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	宁波银行股份有限公司上海分行	15,000,000.00	2017 年 7 月 3 日-2018 年 6 月 20 日 (注 1)
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	宁波银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	2017 年 11 月 28 日-2018 年 6 月 20 日 (注 1)
沈国康、董群英	中国银行股份有限公司上海市汉中路支行	3,000,000.00	2017 年 3 月 31 日-2018 年 3 月 16 日 (注 1)
沈国康、董群英	上海银行股份有限公司静安支行	2,000,000.00	2017 年 5 月 18 日-2018 年 5 月 16 日 (注 1)
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	宁波银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	2016 年 12 月 9 日-2017 年 11 月 23 日 (注 1)
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	宁波银行股份有限公司上海分行	15,000,000.00	2016 年 6 月 20 日-2017 年 6 月 22 日 (注 1)
沈国康、董群英	上海银行股份有限公司静安支行	2,000,000.00	2016 年 3 月 28 日-2017 年 3 月 28 日 (注 1)
沈国康、董群英	中国银行股份有限公司上海市汉中路支行	3,000,000.00	2016 年 3 月 25 日-2017 年 3 月 24 日 (注 1)
沈国康、上海中路 (集团) 有限公司	招商银行股份有限公司上海金沙江路支行	20,000,000.00	2016 年 2 月 2 日-2019 年 2 月 1 日 (注 3)
		(最高额度)	
沈国康、董群英、沈国梁	盛默涵	4,000,000.00	2019 年 2 月 22 日-2019 年 7 月 19 日 (注 4)
沈国康、董群英、沈卓东	马轩光	6,000,000.00	2019 年 3 月 21 日-2019 年 7 月 19 日 (注 4)
沈国康	上海东方网信商业保理有限公司	2,500,000.00	2019 年 1 月 24 日-2019 年 2 月 22 日 (注 5)
沈国康	上海东方网信商业保理有限公司	3,000,000.00	2018 年 3 月 27 日-2018 年 4 月 3 日 (注 5)
沈国康	上海东方网信商业保理有限公司	6,000,000.00	2018 年 6 月 15 日-2018 年 6 月 26 日 (注 5)
沈国康	上海东方网信商业保理有限公司	5,000,000.00	2018 年 7 月 19 日-2018 年 7 月 25 日 (注 5)
沈国康	上海东方网信商业保理有限公司	5,000,000.00	2018 年 10 月 11 日-2018 年 12 月 5 日 (注 5)
沈国康	上海东方网信商业保理有限公司	10,000,000.00	2017 年 3 月 30 日-2017 年 4 月 5 日 (注 6)
沈国康	上海东方网信商业保理有限公司	12,000,000.00	2017 年 6 月 29 日-2017 年 7 月 3 日 (注 7)
沈国康	上海东方网信商业保理有限公司	5,000,000.00	2017 年 12 月 28 日-2018 年 1 月 2 日 (注 8)

注 1：保证期限为主合同债务期限届满之日起 2 年。

注 2：保证期限为主合同债务期限届满之日起 3 年。

注 3：保证期限为自担保文件生效之日起至主合同项下每笔贷款或其他融资或债权人受让的应收账款债权到期日或每笔垫款的垫款日起另加 2 年，任一项具体授信展期，保证期间延续至展期期间届满后另加 2 年止。

注 4：保证期限为主债务履行期限届满之日起 2 年。

注 5：保证期限为主合同约定的保理融资期限届满之日起 2 年。

注 6：保证期限为主合同约定的保理融资期限届满之日起 2 年。该笔保证合同对应的主合同的保理融资款项由上海东方网信商业保理有限公司通过佘政信息转入本公司账户。

注 7：保证期限为主合同约定的保理融资期限届满之日起 2 年。该笔保证合同对应的主合同的保理融资款项由上海东方网信商业保理有限公司通过骋序软件转入本公司账户。

注 8：保证期限为主合同约定的保理融资期限届满之日起 2 年。该笔保证合同对应的主合同的保理融资款项由上海东方网信商业保理有限公司直接支付给骋序软件，并由骋序软件偿还。

(7) 关联方资金拆入

本集团及本公司

关联方	2019 年	2018 年	2017 年
董群英	18,000,000.00	11,100,000.00	-
沈国康	10,500,000.00	3,000,000.00	-
骋序软件	70,000.00	1,840,000.00	-
齐志网络	-	-	3,000,000.00
中路股份有限公司	-	4,000,000.00	-
上海全骋管理咨询合伙企业 (有限合伙)	-	260,000.00	-
上海星华投资管理有限公司	90,000.00	-	-
上海易骋投资合伙企业 (有限合伙)	50,000.00	-	-
合计	<u>28,710,000.00</u>	<u>20,200,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

(8) 关联方资金拆出

本集团及本公司

	2019 年	2018 年	2017 年
陈荣 (注)	-	-	27,000,000.00
陈闪	-	4,000,000.00	-
骋序软件 (注)	-	10,670,000.00	45,193,729.13
齐志网络	-	1,500,000.00	20,544,000.00
上海中路 (集团) 有限公司 (注)	-	6,000,000.00	2,500,000.00
上海科维思投资有限公司	-	-	8,000,000.00
合计	<u>-</u>	<u>22,170,000.00</u>	<u>103,237,729.13</u>

注：于 2017 年，本集团通过余政信息向陈荣拆借资金，金额为人民币 27,000,000.00 元，通过余政信息向上海中路（集团）有限公司拆借资金，金额为人民币 2,500,000.00 元。于 2018 年，本集团通过余政信息向骋序软件拆借资金，金额为人民币 1,500,000.00 元。

本集团由董群英、沈国康、骋序软件、齐志网络、中路股份有限公司、上海全骋管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海星华投资管理有限公司及上海易骋投资合伙企业（有限合伙）拆入的资金，及对陈荣、陈闪、骋序软件、齐志网络、上海中路（集团）有限公司及上海科维思投资有限公司拆出的资金的利息率参考银行或其他金融机构同期贷款利率上下浮动一定幅度，协商并结算其资金使用成本。

(9) 偿还关联方借款

本集团及本公司

关联方	2019 年	2018 年	2017 年
董群英	22,610,000.00	6,490,000.00	-
沈国康	10,500,000.00	3,000,000.00	-
骋序软件	1,190,000.00	720,000.00	-
齐志网络	-	-	3,000,000.00
中路股份有限公司	-	4,000,000.00	-
上海全骋管理咨询合伙企业 (有限合伙)	-	260,000.00	-
上海星华投资管理有限公司	90,000.00	-	-
上海易骋投资合伙企业 (有限合伙)	50,000.00	-	-
合计	<u>34,440,000.00</u>	<u>14,470,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

(10) 收到关联方还款

本集团及本公司

	2019 年	2018 年	2017 年
陈荣	-	-	27,000,000.00
陈闪	-	4,000,000.00	-
骋序软件	-	10,670,000.00	45,193,729.13
齐志网络	-	1,500,000.00	21,723,754.11
上海中路 (集团) 有限公司	-	6,000,000.00	2,500,000.00
上海科维思投资有限公司	-	-	8,000,000.00
合计	<u>-</u>	<u>22,170,000.00</u>	<u>104,417,483.24</u>

(11) 银行受托支付

本集团及本公司

2018 年

关联方	贷款银行	贷款金额 人民币元	贷款期限	银行汇出日期	汇入本公司日期
骋序软件	中国银行股份有限公司 上海市汉中路支行	2,500,000.00	2018 年 3 月 28 日-	2018 年 3 月 29 日	2018 年 3 月 29 日
	宁波银行股份有限公司		2018 年 6 月 19 日-		
骋序软件	上海分行 宁波银行股份有限公司	10,000,000.00	2018 年 6 月 15 日-	2018 年 6 月 19 日	2018 年 6 月 19 日
	上海分行		2018 年 6 月 26 日-		
骋序软件	上海分行 招商银行股份有限公司	10,000,000.00	2018 年 6 月 10 日-	2018 年 6 月 26 日	2018 年 6 月 26 日
	上海金沙江路支行		2018 年 7 月 24 日-		
骋序软件	上海金沙江路支行	4,900,000.00	2019 年 1 月 24 日	2018 年 7 月 25 日	2018 年 7 月 25 日

2017 年

关联方	贷款银行	贷款金额 人民币元	贷款期限	银行汇出日期	汇入本公司日期
齐志网络	上海银行股份有限公司 静安支行	2,000,000.00	2017 年 5 月 18 日-	2017 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 22 日
	宁波银行股份有限公司		2017 年 11 月 28 日-		
齐志网络	上海分行 招商银行股份有限公司	5,000,000.00	2018 年 6 月 20 日	2017 年 11 月 29 日	2017 年 11 月 29 日
	上海金沙江路支行		2017 年 1 月 9 日-		
骋序软件	上海金沙江路支行 招商银行股份有限公司	3,000,000.00	2017 年 7 月 9 日	2017 年 1 月 10 日	2017 年 1 月 10 日
	上海金沙江路支行		2017 年 1 月 10 日-		
骋序软件	上海金沙江路支行 招商银行股份有限公司	2,000,000.00	2017 年 7 月 9 日	2017 年 1 月 11 日	2017 年 1 月 11 日
	上海金沙江路支行		2017 年 1 月 20 日-		
骋序软件	上海金沙江路支行	5,000,000.00	2017 年 7 月 20 日	2017 年 1 月 22 日	2017 年 1 月 22 日

本集团及本公司通过银行受托支付方式取得的借款，详见附注五、13。

(12) 关联方利息支出

本集团及本公司

关联方	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
董群英	837,704.11	509,208.22	-
沈国康	318,391.78	12,328.77	-
骋序软件	185,060.63	11,915.42	-
中路股份有限公司	-	21,711.04	-
合计	<u>1,341,156.52</u>	<u>555,163.45</u>	<u>-</u>

(13) 关联方利息收入

本集团及本公司

关联方	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
陈荣	-	-	106,068.49
陈闪	-	23,013.70	-
骋序软件	-	11,915.42	354,750.00
齐志网络	-	-	48,356.46
上海中路 (集团) 有限公司	-	238,833.00	-
上海科维思投资有限公司	-	-	102,400.00
合计	<u>-</u>	<u>273,762.12</u>	<u>611,574.95</u>

(14) 关键管理人员报酬

本集团

项目	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
关键管理人员报酬	<u>7,053,062.36</u>	<u>5,183,867.72</u>	<u>5,561,388.88</u>

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

本集团及本公司

	2019 年 <u>12 月 31 日</u>	2018 年 <u>12 月 31 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>
关联方			
南京博科基力资讯有限公司	<u>150,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>150,000.00</u></u>	<u><u>150,000.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

(2) 预付账款

本集团及本公司

	2019 年 <u>12 月 31 日</u>	2018 年 <u>12 月 31 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>
关联方			
南京博科基力资讯有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>411,200.00</u>
合计	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>411,200.00</u></u>

(3) 其他应收款

本集团

	2019 年 <u>12 月 31 日</u>	2018 年 <u>12 月 31 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>
关联方			
陈荣	<u>106,068.49</u>	<u>106,068.49</u>	<u>106,068.49</u>
合计	<u><u>106,068.49</u></u>	<u><u>106,068.49</u></u>	<u><u>106,068.49</u></u>

本公司

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方			
陈荣	106,068.49	106,068.49	106,068.49
上海博科信息科技有限公司	326,835.58	326,835.58	22,548.01
北京博科易构科技有限责任公司	<u>1,675,936.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,108,840.96</u>	<u>432,904.07</u>	<u>128,616.50</u>

(4) 应付账款

本集团

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方			
南京博科基力资讯有限公司	<u>106,600.00</u>	<u>422,200.00</u>	<u>319,600.00</u>
合计	<u>106,600.00</u>	<u>422,200.00</u>	<u>319,600.00</u>

本公司

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方			
南京博科基力资讯有限公司	106,600.00	422,200.00	319,600.00
上海博科供应链管理系统有限公司	12,286,477.64	13,259,822.30	11,336,593.29
北京博科易构科技有限责任公司	<u>797,770.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>13,190,848.59</u>	<u>13,682,022.30</u>	<u>11,656,193.29</u>

(5) 其他应付款

本集团及本公司

关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
董群英	-	5,033,394.30	-
沈国康	-	9,863.01	-
陈荣	-	-	3,026,959.22
骋序软件	-	1,120,000.00	-
武汉博科国泰信息技术有限公司	-	881,182.50	881,182.50
南京博科基力资讯有限公司	6,000.00	6,000.00	6,000.00
上海星华投资管理有限公司	357,331.17	514,699.17	222,570.00
合计	<u>363,331.17</u>	<u>7,565,138.98</u>	<u>4,136,711.72</u>

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务（包括短期借款），加上未确认的已提议分配的股利，扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

本集团或本集团的子公司均无需遵循外部强制性资本要求。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	8,354,305.16	5,859,798.55	5,560,168.51
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	8,215,102.43	5,828,092.25	349,082.29
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	6,790,285.04	5,689,537.95	52,116.00
3 年以上	<u>6,157,474.67</u>	<u>11,115,807.44</u>	<u>45,580.00</u>
合计	<u>29,517,167.30</u>	<u>28,493,236.19</u>	<u>6,006,946.80</u>

2、 或有事项

本集团为某些案件的被告及其他日常经营活动中发生的诉讼之指定方。管理层已经对这些或有事项，诉讼及其他法律程序可能产生的不利后果进行了评估，认为由此形成的任何负债不会对本集团的财务状况，经营成果或现金流造成重大的不利影响。

十三、 资产负债表日后事项

1、 对新型冠状病毒肺炎的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作在全国范围内持续进行。肺炎疫情对国内大部分省市和行业的企业经营、以及整体经济运行造成了一定的影响。

本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，启动远程办公机制调整办公计划以配合支持国家疫情防控工作。受到延期开工以及交通不便的影响，导致本集团正在执行的部分项目进度滞后。由于新冠疫情逐渐得到控制，截至本报告出具日，本集团已恢复正常运行。

基于本集团的业务性质，本次新冠疫情对本公司整体经济运行负面影响较小。本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

2、 子公司设立及注销

于 2020 年 2 月 19 日，子公司广州市博邦信息科技有限公司注销。

于 2020 年 3 月 4 日，本公司在深圳新设立子公司深圳博科易构科技有限责任公司（“深圳易构”），注册资本为人民币 5,000 万元，本公司持股 100%，深圳易构主要从事技术推广服务，应用软件开发（不含医用软件），软件开发和基础软件服务。

十四、 其他重要事项

分部报告

本集团于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度仅有一个经营分部，因此不编制分部报告。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	150,000.00	150,000.00	-
应收第三方	78,609,455.98	29,272,009.66	21,575,797.51
减：坏账准备	<u>(5,425,476.99)</u>	<u>(3,192,721.93)</u>	<u>(1,409,980.66)</u>
合计	<u>73,333,978.99</u>	<u>26,229,287.73</u>	<u>20,165,816.85</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	71,279,589.29	22,342,262.10	19,215,698.51
1 至 2 年 (含 2 年)	3,819,217.69	5,811,848.56	2,070,199.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,038,650.00	977,999.00	154,900.00
3 年以上	621,999.00	289,900.00	135,000.00
小计	78,759,455.98	29,422,009.66	21,575,797.51
减：坏账准备	(5,425,476.99)	(3,192,721.93)	(1,409,980.66)
合计	73,333,978.99	26,229,287.73	20,165,816.85

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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	比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	78,759,455.98	100	(5,425,476.99)	100	73,333,978.99
合计	78,759,455.98	100	(5,425,476.99)	100	73,333,978.99
类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	29,422,009.66	100	(3,192,721.93)	100	26,229,287.73
合计	29,422,009.66	100	(3,192,721.93)	100	26,229,287.73

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	21,575,797.51	100	(1,409,980.66)	100	20,165,816.85
合计	21,575,797.51	100	(1,409,980.66)	100	20,165,816.85

(a) 2019 年应收账款预期信用损失的评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	违约损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	2.4	58,522,822.36	(1,413,113.10)
1 年以内 (含 1 年)	5.7	12,756,766.93	(725,274.58)
1 至 2 年 (含 2 年)	30.0	3,819,217.69	(1,145,765.31)
2 至 3 年 (含 3 年)	50.0	3,038,650.00	(1,519,325.00)
3 年以上	100.0	621,999.00	(621,999.00)
合计	6.9	78,759,455.98	(5,425,476.99)

违约损失率基于过去三年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(b) 2018 年及 2017 年应收账款的减值：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

2018 年及 2017 年各年末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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,342,262.10	(670,267.86)	3.0
1 至 2 年 (含 2 年)	5,811,848.56	(1,743,554.57)	30.0
2 至 3 年 (含 3 年)	977,999.00	(488,999.50)	50.0
3 年以上	289,900.00	(289,900.00)	100.0
合计	<u>29,422,009.66</u>	<u>(3,192,721.93)</u>	10.9

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,215,698.51	(576,470.96)	3.0
1 至 2 年 (含 2 年)	2,070,199.00	(621,059.70)	30.0
2 至 3 年 (含 3 年)	154,900.00	(77,450.00)	50.0
3 年以上	135,000.00	(135,000.00)	100.0
合计	<u>21,575,797.51</u>	<u>(1,409,980.66)</u>	6.5

账龄自应收账款确认日起开始计算。

本公司于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

(4) 本报告期坏账准备的变动情况：

	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
原金融工具准则下的余额	3,192,721.93	1,409,980.66	1,858,453.10
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-
调整后的年初余额	3,192,721.93	1,409,980.66	1,858,453.10
本年计提	4,747,295.53	4,329,462.98	1,892,073.35
本年收回或转回	(1,835,541.27)	(721,944.81)	(1,552,511.25)
本年核销	<u>(678,999.20)</u>	<u>(1,824,776.90)</u>	<u>(788,034.54)</u>
年末余额	<u>5,425,476.99</u>	<u>3,192,721.93</u>	<u>1,409,980.66</u>

(a) 实际核销的应收账款情况

<u>项目</u>	<u>2019 年核销金额</u>	<u>2018 年核销金额</u>	<u>2017 年核销金额</u>
实际核销的应收账款	<u>678,999.20</u>	<u>1,824,776.90</u>	<u>788,034.54</u>

其中重要的应收账款核销情况

2018 年

<u>单位名称</u>	<u>应收账款性质</u>	<u>核销金额</u>	<u>履行的核销程序</u>	<u>款项是否由关联交易产生</u>
深圳市中兴云服务有限公司	项目款	1,341,880.34	管理层审批	否

(5) 按欠款方归集的本报告期各期末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日				
单位名称	年末金额	账龄	占应收账款 年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	47,103,770.07	1年以内	60	1,413,113.10
招商局重工(江苏)有限公司	2,558,690.93	1年以内	3	76,760.73
江阴高新科技开发有限公司	2,375,132.74	1年以内	3	71,253.98
澳奎国际贸易(上海)有限公司	1,900,000.00	1年以内及2至3年	3	574,000.00
天合光能股份有限公司	1,816,470.74	1年以内	2	54,494.12
合计	<u>55,754,064.48</u>		<u>71</u>	<u>2,189,621.93</u>
2018年12月31日				
单位名称	年末金额	账龄	占应收账款 年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国移动通信集团湖北有限公司	2,898,969.82	1年以内及1至2年	10	171,209.09
上海金泰工程机械有限公司	2,360,000.00	1年以内	8	70,800.00
天合光能股份有限公司	1,587,484.43	1年以内	6	47,624.53
中国移动通信集团江苏有限公司	1,560,855.10	1年以内及1至2年	5	378,984.54
上海市徐汇区大华医院	1,255,200.00	1年以内	4	37,656.00
合计	<u>9,662,509.35</u>		<u>33</u>	<u>706,274.16</u>
2017年12月31日				
单位名称	年末金额	账龄	占应收账款 年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国移动通信集团湖北有限公司	2,124,300.00	1年以内	10	63,729.00
中国移动通信集团江苏有限公司	2,059,151.49	1年以内	10	61,774.54
深圳市中兴云服务有限公司	1,341,880.34	1年以内	6	40,256.41
山东海科港务有限公司	1,125,000.00	1年以内	5	33,750.00
澳奎国际贸易(上海)有限公司	1,100,000.00	1年以内	5	33,000.00
合计	<u>7,750,331.83</u>		<u>36</u>	<u>232,509.95</u>

2、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收集团外关联方	106,068.49	106,068.49	106,068.49
应收集团内关联方	2,002,772.47	326,835.58	22,548.01
应收第三方	2,884,354.96	2,899,283.29	1,806,010.76
员工备用金	<u>1,706,227.04</u>	<u>2,282,553.07</u>	<u>1,951,972.21</u>
小计	6,699,422.96	5,614,740.43	3,886,599.47
减：坏账准备	<u>(1,204,422.10)</u>	<u>(725,049.35)</u>	<u>(744,555.31)</u>
合计	<u><u>5,495,000.86</u></u>	<u><u>4,889,691.08</u></u>	<u><u>3,142,044.16</u></u>

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,843,187.37	4,531,838.75	2,985,631.53
1 至 2 年 (含 2 年)	2,024,208.32	566,574.23	261,721.85
2 至 3 年 (含 3 年)	394,649.82	162,625.00	124,199.68
3 年以上	<u>437,377.45</u>	<u>353,702.45</u>	<u>515,046.41</u>
小计	6,699,422.96	5,614,740.43	3,886,599.47
减：坏账准备	<u>(1,204,422.10)</u>	<u>(725,049.35)</u>	<u>(744,555.31)</u>
合计	<u><u>5,495,000.86</u></u>	<u><u>4,889,691.08</u></u>	<u><u>3,142,044.16</u></u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
- 集团内关联方	2,002,772.47	30	-	-	2,002,772.47
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	4,696,650.49	70	(1,204,422.10)	100	3,492,228.39
合计	6,699,422.96	100	(1,204,422.10)	100	5,495,000.86
类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
- 集团内关联方	326,835.58	6	-	-	326,835.58
- 单项金额重大	1,506,889.34	27	(50,606.68)	7	1,456,282.66
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	3,781,015.51	67	(674,442.67)	93	3,106,572.84
合计	5,614,740.43	100	(725,049.35)	100	4,889,691.08
类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
- 集团内关联方	22,548.01	1	-	-	22,548.01
按组合计提坏账准备					
- 账龄组合	3,864,051.46	99	(744,555.31)	100	3,119,496.15
合计	3,886,599.47	100	(744,555.31)	100	3,142,044.16

对于其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2019 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失 - 未发生信用减值	整个存续期预期信 用损失 - 已发生信用减值	
原金融工具准则下的余额	725,049.35	-	-	725,049.35
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	725,049.35	-	-	725,049.35
本年计提	639,479.89	-	-	639,479.89
本年收回或转回	(160,107.14)	-	-	(160,107.14)
年末余额	<u>1,204,422.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,204,422.10</u>

2018 年及 2017 年坏账准备变动情况

	2018 年	2017 年
年初余额	744,555.31	1,873,141.27
本年计提	381,739.04	125,425.78
本年收回或转回	<u>(401,245.00)</u>	<u>(1,254,011.74)</u>
年末余额	<u>725,049.35</u>	<u>744,555.31</u>

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日
应收集团外关联方	106,068.49	106,068.49	106,068.49
应收集团内关联方	2,002,772.47	326,835.58	22,548.01
保证金及押金	2,878,253.64	2,893,181.97	1,732,873.40
员工备用金	1,706,227.04	2,282,553.07	1,951,972.21
其他	6,101.32	6,101.32	73,137.36
小计	6,699,422.96	5,614,740.43	3,886,599.47
减：坏账准备	(1,204,422.10)	(725,049.35)	(744,555.31)
合计	5,495,000.86	4,889,691.08	3,142,044.16

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2019年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				年末余额	年末余额
				合计数的比例 (%)	
北京博科易构科技有限责任公司	应收集团内关联方	1,675,936.89	1年以内	25	-
上海哲浦企业发展有限公司	押金	1,506,889.34	1至2年及2至3年	23	456,066.80
北京达义北方置业有限公司	押金	433,233.90	1年以内	6	12,997.02
上海博科信息科技有限公司	应收集团内关联方	326,835.58	1至2年及2至3年	5	-
广西壮族自治区公安厅	保证金	290,400.00	2至3年及3年以上	4	257,350.00
合计		4,233,295.71		63	726,413.82

2018年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				年末余额	年末余额
				合计数的比例 (%)	
上海哲浦企业发展有限公司	押金	1,506,889.34	1年以内及1至2年	27	50,606.68
上海博科信息科技有限公司	应收集团内关联方	326,835.58	1年以内及1至2年	6	-
广西壮族自治区公安厅	保证金	290,400.00	1至2年及3年以上	5	244,130.00
江西省机电设备招标有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	3	5,400.00
程敏勇	员工备用金	159,000.00	1年以内	3	4,770.00
合计		2,463,124.92		44	304,906.68

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款	
				年末余额	坏账准备
				合计数的比例 (%)	年末余额
北京昊骅房地产经纪有限公司	押金	434,009.00	1 年以内	11	13,020.27
广西壮族自治区公安厅	保证金	305,300.00	1 年以内及 3 年以上	8	241,183.00
季贤平	员工备用金	157,813.00	1 年以内	4	4,734.39
中国移动通信集团内蒙古有限公司	保证金	152,200.00	3 年以上	4	152,200.00
胡小俊	员工备用金	148,821.41	1 年以内及 3 年以上	4	12,536.41
合计		<u>1,198,143.41</u>		<u>31</u>	<u>423,674.07</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对子公司的投资	16,250,000.00	13,250,000.00	13,250,000.00
对联营企业的投资 (附注五、8)	<u>26,795.85</u>	<u>-</u>	<u>259,011.38</u>
小计	16,276,795.85	13,250,000.00	13,509,011.38
减：减值准备			
子公司	(3,250,000.00)	(3,250,000.00)	(3,250,000.00)
联营企业	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(259,011.38)</u>
合计	<u>13,026,795.85</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(2) 对子公司投资

2019 年

单位名称	年初余额	本年增加	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海博科供应链管理系统有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
上海博科信息网络科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)
广州市博邦信息科技有限公司	250,000.00	-	250,000.00	-	(250,000.00)
北京博科易构科技有限责任公司	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
合计	<u>13,250,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>16,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(3,250,000.00)</u>

2018 年

单位名称	年初余额	本年增加	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海博科供应链管理系统有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
上海博科信息科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)
广州市博邦信息科技有限公司	250,000.00	-	250,000.00	-	(250,000.00)
合计	<u>13,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>13,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(3,250,000.00)</u>

2017 年

单位名称	年初余额	本年增加	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海博科供应链管理系统有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
上海博科信息科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)
广州市博邦信息科技有限公司	250,000.00	-	250,000.00	-	(250,000.00)
北京博科世纪科技开发有限责任公司	-	-	-	-	-
合计	<u>13,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>13,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(3,250,000.00)</u>

本公司子公司的相关信息参见附注七。

4、 应付账款

应付账款情况如下：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
应付集团内关联方	13,084,248.59	13,259,822.30	11,336,593.29
应付集团外关联方	106,600.00	422,200.00	319,600.00
应付第三方	<u>5,172,976.67</u>	<u>3,462,673.57</u>	<u>1,127,892.82</u>
合计	<u>18,363,825.26</u>	<u>17,144,695.87</u>	<u>12,784,086.11</u>

5、 应交税费

项目	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
代扣代缴个人所得税	985,240.60	882,150.15	773,298.93
城建税	20,745.33	130,175.10	195,912.50
教育费附加	8,890.85	55,789.33	83,962.51
地方教育费附加	5,927.24	18,596.44	55,975.00
合计	<u>1,020,804.02</u>	<u>1,086,711.02</u>	<u>1,109,148.94</u>

6、 营业收入、营业成本

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,965,194.76	(71,755,228.36)	93,645,511.90	(50,678,965.51)	68,898,037.80	(40,548,634.49)
其他业务	29,029.49	-	79,892.66	-	202,497.44	-
合计	<u>174,994,224.25</u>	<u>(71,755,228.36)</u>	<u>93,725,404.56</u>	<u>(50,678,965.51)</u>	<u>69,100,535.24</u>	<u>(40,548,634.49)</u>

(1) 营业收入明细

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入						
- 标准软件销售	7,038,439.15	(1,864,473.94)	5,496,997.55	(1,015,141.04)	7,124,768.90	(1,294,167.71)
- 定制软件销售	132,444,355.41	(48,695,525.00)	67,829,494.17	(40,468,484.29)	46,499,319.46	(31,433,923.58)
- 软件产品销售小计	139,482,794.56	(50,559,998.94)	73,326,491.72	(41,483,625.33)	53,624,088.36	(32,728,091.29)
- 技术服务	24,922,107.57	(16,082,158.07)	7,221,534.72	(2,754,538.42)	3,426,358.94	(1,040,705.65)
- 运维服务	10,560,292.63	(5,113,071.35)	13,097,485.46	(6,440,801.76)	11,847,590.50	(6,779,837.55)
小计	<u>174,965,194.76</u>	<u>(71,755,228.36)</u>	<u>93,645,511.90</u>	<u>(50,678,965.51)</u>	<u>68,898,037.80</u>	<u>(40,548,634.49)</u>
其他业务收入	29,029.49	-	79,892.66	-	202,497.44	-
小计	<u>29,029.49</u>	<u>-</u>	<u>79,892.66</u>	<u>-</u>	<u>202,497.44</u>	<u>-</u>
合计	<u>174,994,224.25</u>	<u>(71,755,228.36)</u>	<u>93,725,404.56</u>	<u>(50,678,965.51)</u>	<u>69,100,535.24</u>	<u>(40,548,634.49)</u>

十六、 非经常性损益明细表

项目	项目内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1)	非流动资产处置收益 / (损失)	238,220.97	(285,608.50)	(307,703.33)
(2)	计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	306,000.00	380,000.00	80,000.00
(3)	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	273,762.12	611,574.95
(4)	除上述各项外的其他营业外收入和支出	<u>193,027.75</u>	<u>(332,193.68)</u>	<u>(288,187.74)</u>
	小计	737,248.72	35,959.94	95,683.88
(5)	所得税影响额	-	-	-
(6)	少数股东权益影响额 (税后)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	合计	<u><u>737,248.72</u></u>	<u><u>35,959.94</u></u>	<u><u>95,683.88</u></u>

注： 各项非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	566%	111%	-870%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	553%	111%	-872%

报告期利润	基本每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	(0.46)	(0.47)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	(0.46)	(0.48)

报告期利润	稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	(0.46)	(0.47)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	(0.46)	(0.48)



统一社会信用代码
91110000599649382G

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 邹俊

成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07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、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2019年12月03日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

证书序号: NO. 000421

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

发证机关:

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 邹俊
 主任会计师:
 办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
 东2座办公楼8层
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 11000241
 注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)31号
 批准设立日期: 二〇一二年七月五日

证书序号：000402

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、国务院证券监督管理委员会审查，批准
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊



证书号：14 发证时间：二〇一〇年三月二十三日

证书有效期至：二〇一〇年三月二十三日



姓 名 **徐海峰**
Full name _____
性 别 **男**
Sex _____
出 生 日 期 **1973-04-24**
Date of birth _____
工 作 单 位 **毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所**
Working unit _____
身 份 证 号 码 **310109730424401**
Identity card No. _____



证书编号:
No. of Certificate

310000822077

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2000 年 06 月 13 日
y m d

4

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.



2010年 4月 3日

年 月 日
y m d

5

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.



2017年4月30日

日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



徐海峰(310000822077)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月

日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



徐海峰(310000822077)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

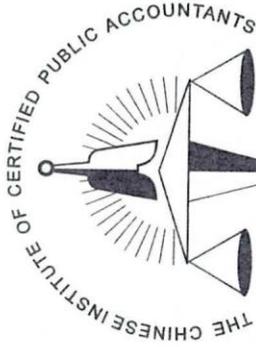
月 m 日 d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 y 月 m 日 d

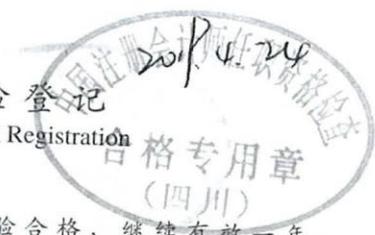


中国注册会计师协会

姓名 方海杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-05-12
Date of birth
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 310106197805124018
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.

证书编号: 110002410179
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 10 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d



2014 年 4 月 30 日
/y /m /d

5

事务



003

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.



2017年 4月 3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年 4月 3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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d

毕马威