

慧博云通科技股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-142

审计报告

致同审字（2021）第 110A011862 号

慧博云通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了慧博云通科技股份有限公司（以下简称“慧博云通”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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企业会计准则的规定编制，公允反映了慧博云通 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度和 2020 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。

（一）收入的确认

相关会计期间：2018 年度、2019 年度及 2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注“三、26”、附注“三、32”、附注“五、36”和附注“十五、4”。

1、事项描述

慧博云通从事软件外包和移动终端的测试等专业服务业务，2018 年度、2019 年度、2020 年度慧博云通确认的营业收入金额分别为 30,966.61 万元、54,030.64 万元、68,758.50 万元，其中技术服务收入的金额分别为 29,388.26 万元、52,423.91 万元、66,015.43 万元，占营业收入的比重分别为 94.90%、97.03%、96.01%。

慧博云通技术服务类业务系为客户提供人月外包类软件开发、实验室测试、外场测试、运维服务、硬件检测、技术咨询等技术服务，其收入确认原则及方法为：对于金额不固定的合同，每月根据实际投入的人月、人天或小时乘以双方约定的单价或根据已完成的工作量乘以合同约定的单个服务单位价格确认收入；对于金额固定的合同，按照合同总金额在合同服务期间平均确认收入。

由于收入是慧博云通的关键业绩指标之一，存在慧博云通管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计中，我们对收入的确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价了与收入确认相关的内部控制的设计和运行情况，并对于关键内部控制流程执行的有效性进行了测试。

(2) 获取销售合同台账，抽样选取对应的主要客户销售合同，检查业务内容、相关合同条款以及结算方式，对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，评价商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、在某一时段内履行履约义务或者在某一时点履行履约义务的判断、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等专业判断，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 执行分析性程序，包括分析主营业务类别的变化、主要客户的增减变动情况以及毛利率波动情况等，判断是否存在异常波动的情况。

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（或销售订单）、对账邮件、验收单、结算单、出勤记录、销售发票，评价是否与管理层确定的收入确认具体方法一致。

(5) 结合对应收账款和预收款项的审计，在抽样的基础上，就主要客户销售额或服务额执行函证程序，就未回函部分执行替代测试，并与期后回款记录进行核对。

(6) 对主要客户进行实地或视频走访，获取客户的工商登记、营业范围等资料，核查销售的真实性和交易实质。

(7) 对主营业务收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间: 2018 年度、 2019 年度、 2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注“三、10”、附注“三、32”和附注“五、4”。

A、2018 年度应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日止，慧博云通合并财务报表附注所示的应收账款余额 13,302.70 万元，坏账准备余额 4,320.93 万元，应收账款账面价值 8,981.77 万元，占流动资产的 70.73%。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于慧博云通在计提应收账款坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度，我们对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了与应收款项坏账准备的计提相关的内部控制；

(2) 检查应收账款坏账准备的计提政策是符合，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；

(3) 通过考虑历史上同类应收账款的实际坏账发生金额及情况，检查了相关的支持性证据，包括相关的交易合同和信用条款、实际信用条款的遵守情况、客户经营情况和还款能力等，结合同行业公司相关政策和市场条件等因素，评估管理层确定的按照应收账款账龄计提坏账准备的方法是否适当，以及相关会计政策是否正得到一贯运用；

(4) 对于单项金额重大的应收账款，选取样本检查管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后回款情况，并复核其合理性；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序，检查是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见，对未回函的款项实施替代审计程序；

(6) 结合期后回款、实际核销及转回情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

(7) 选取样本对账龄准确性及应收账款坏账准备的计算过程进行了复核，测试坏账准备的计算是否准确、完整。

B、2019 年度、2020 年度应收账款坏账准备的计提

截至 2020 年 12 月 31 日止，慧博云通合并财务报表附注所示的应收账款余额 19,541.69 万元，坏账准备余额 4,423.91 万元，应收账款账面价值 15,117.78 万元，占流动资产的 39.50%；

截至 2019 年 12 月 31 日止，慧博云通合并财务报表附注所示的应收账款余额 17,657.76 万元，坏账准备余额 4,350.65 万元，应收账款账面价值 13,307.11 万元，占流动资产的 58.98%；

2019 年度及 2020 年度，对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，慧博云通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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，慧博云通依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，慧博云通参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

由于慧博云通在计提应收账款坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度，我们对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

- (1) 我们了解、评估并测试了与应收款项坏账准备的计提相关的内部控制；
- (2) 结合行业特点及信用风险特征，评价了管理层制定的相关会计政策；
- (3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本通过对客户背景、信用历史、经营情况、对未来经济状况的预测和还款能力的调查，并参考工商信息、合同条款、历史交易和还款情况等信息，复核慧博云通对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；
- (4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性，通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合交易合同和信用条款、应收账款的账龄迁徙情况、实际信用条款的遵守情况、客户经营情况、历史坏账情况，并结合前瞻性信息等因素对预期信用损失的判断，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当，评价了管理层按信用风险特征划分组合的合理性；
- (5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序，检查是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见，对未回函的款项实施替代审计程序；
- (6) 结合期后回款、实际核销及转回情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性；
- (7) 选取样本对应收账款坏账准备的计算过程进行了复核，测试坏账准备的计算是否准确、完整。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

慧博云通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，管理层负责评估慧博云通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算慧博云通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慧博云通的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对慧博云通的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慧博云通不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年四月二十日



合并资产负债表

编制单位：慧博云通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	167,419,981.78	49,002,854.40	16,977,214.37
交易性金融资产	五、2	51,600.00		
衍生金融资产				
应收票据	五、3			754,445.00
应收账款	五、4	151,177,801.10	133,071,098.25	89,817,743.68
应收款项融资	五、5	11,467,133.38	6,542,726.05	
预付款项	五、6	2,065,213.00	3,822,014.84	294,358.68
其他应收款	五、7	14,127,420.40	13,542,719.11	4,066,960.93
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、8	7,251,315.96	2,517,850.03	1,018,194.81
合同资产	五、9	190,791.68		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	29,014,622.07	17,133,626.10	14,062,987.68
流动资产合计		382,765,879.37	225,632,888.78	126,991,905.15
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
设定受益计划净资产				
长期股权投资	五、11	6,353,957.60		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、12	149,115,833.81	159,038,648.40	56,569,864.00
固定资产	五、13	15,531,978.01	21,373,400.10	20,896,034.86
在建工程	五、14			50,003,501.80
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、15	18,157,821.71	16,475,087.60	18,822,247.49
开发支出				
商誉	五、16	30,118,284.74	7,739,388.25	7,739,388.25
长期待摊费用	五、17	3,612,367.59	2,778,305.18	572,514.63
递延所得税资产	五、18	9,532,777.46	5,918,661.08	2,116,474.16
其他非流动资产	五、19	469,328.48	8,818,710.14	988,651.95
非流动资产合计		232,892,349.40	222,142,200.75	157,708,677.14
资产总计		615,658,228.77	447,775,089.53	284,700,582.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：慧博云通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、20	25,100,000.00	50,000,000.00	50,100,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、21	17,900,269.14	18,931,414.81	13,061,262.57
预收款项	五、22	5,189,361.87	14,633,377.45	12,848,173.14
合同负债	五、23	2,670,726.05		
应付职工薪酬	五、24	68,215,818.06	51,201,638.75	30,923,996.98
应交税费	五、25	23,387,726.07	10,111,219.79	6,094,868.66
其他应付款	五、26	8,536,006.11	29,659,032.83	37,007,930.40
其中：应付利息		178,095.25	178,095.25	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、27	5,156,115.10	4,270,342.33	3,324,798.11
流动负债合计		156,156,022.40	178,807,025.96	153,361,029.86
非流动负债：				
长期借款	五、28		50,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、29	597,717.45		
递延收益	五、30	11,062,769.00	1,214,119.67	1,200,000.00
递延所得税负债	五、18	9,321,638.21	8,976,221.89	9,803,040.81
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,982,124.66	60,190,341.56	11,003,040.81
负债合计		177,138,147.06	238,997,367.52	164,364,070.67
股东权益：				
股本	五、31	313,875,000.00	80,500,000.00	72,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、32	15,825,731.08	89,950,731.08	46,700,731.08
减：库存股				
其他综合收益	五、33	-123,490.35	154,975.46	94,074.95
专项储备				
盈余公积	五、34	5,742,185.56	3,805,489.03	1,916,745.41
未分配利润	五、35	98,118,154.38	34,366,526.44	-875,039.82
归属于母公司股东权益合计		433,437,580.67	208,777,722.01	120,336,511.62
少数股东权益		5,082,501.04		
股东权益合计		438,520,081.71	208,777,722.01	120,336,511.62
负债和股东权益总计		615,658,228.77	447,775,089.53	284,700,582.29

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：慧博云通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、36	687,585,036.53	540,306,418.08	309,666,061.62
减：营业成本	五、36	488,780,232.53	405,617,705.66	231,419,692.71
税金及附加	五、37	4,695,152.91	3,220,139.40	2,495,318.82
销售费用	五、38	12,683,782.73	11,394,566.77	7,054,493.84
管理费用	五、39	56,163,040.45	46,070,785.90	29,878,563.77
研发费用	五、40	41,190,213.94	36,953,578.10	11,071,732.64
财务费用	五、41	10,632,943.45	4,160,895.39	2,386,257.49
其中：利息费用		6,955,016.00	3,389,721.42	3,488,694.50
利息收入		314,605.51	125,019.51	269,861.58
加：其他收益	五、42	7,427,654.49	4,686,694.72	557,857.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-127,961.43	123,852.06	188,811.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-146,042.40		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	51,600.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,629,162.13	-1,059,269.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,689,154.26		-5,018,186.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-6,365,028.99	-266,239.27	474,013.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,107,618.20	36,373,784.55	21,562,499.13
加：营业外收入	五、48	31,422.65	3,146.66	39,684.45
减：营业外支出	五、49	110,045.76	360,643.69	34,074.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,028,995.09	36,016,287.52	21,568,108.83
减：所得税费用	五、50	4,804,432.25	-1,342,128.65	3,916,183.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,224,562.84	37,358,416.17	17,651,925.23
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,224,562.84	37,358,416.17	17,651,925.23
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,688,324.47	37,358,416.17	17,651,925.23
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		536,238.37		
五、其他综合收益的税后净额		-278,465.81	60,900.51	166,305.93
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-278,465.81	60,900.51	166,305.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-278,465.81	60,900.51	166,305.93
外币财务报表折算差额		-278,465.81	60,900.51	166,305.93
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		65,946,097.03	37,419,316.68	17,818,231.16
归属于母公司股东的综合收益总额		65,409,858.66	37,419,316.68	17,818,231.16
归属于少数股东的综合收益总额		536,238.37		
七、每股收益				
基本每股收益		0.2236	0.1564	0.0812

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

 余浩印

 刘芳

 刘芳

3
3-2-1-12

合并现金流量表

编制单位：慧博云通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		703,351,842.42	514,980,572.23	316,488,653.50
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	48,921,040.56	53,789,934.46	12,027,719.39
经营活动现金流入小计		752,272,882.98	568,770,506.69	328,516,372.89
购买商品、接受劳务支付的现金		89,953,081.45	67,437,532.92	39,733,245.50
支付给职工以及为职工支付的现金		452,037,177.36	363,859,408.24	207,180,135.88
支付的各项税费		27,116,595.58	25,044,587.20	15,844,237.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	64,165,007.78	83,091,655.38	29,010,093.66
经营活动现金流出小计		633,271,862.17	539,433,183.74	291,767,712.86
经营活动产生的现金流量净额		119,001,020.81	29,337,322.95	36,748,660.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		349,800,000.00	100,500,000.00	88,100,000.00
取得投资收益收到的现金		393,641.25	123,852.06	188,811.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,097.88	705,391.69	690,837.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	1,414,447.36		
投资活动现金流入小计		351,615,186.49	101,329,243.75	88,979,649.34
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,485,981.76	79,513,223.66	45,074,981.07
投资支付的现金		356,300,000.00	103,000,000.00	83,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,667,985.78		
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	1,114,350.46		
投资活动现金流出小计		405,568,318.00	182,513,223.66	128,874,981.07
投资活动产生的现金流量净额		-53,953,131.51	-81,183,979.91	-39,895,331.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		140,000,000.00	40,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		90,000,000.00	140,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	19,850,000.00	65,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		249,850,000.00	245,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		168,000,000.00	90,100,000.00	49,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,955,016.00	3,211,626.17	3,488,694.50
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	23,556,340.00	68,165,250.00	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		198,511,356.00	161,476,876.17	68,388,694.50
筹资活动产生的现金流量净额		51,338,644.00	83,523,123.83	1,611,305.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,690,124.78	29,389.55	241,025.89
五、现金及现金等价物净增加额		118,076,658.08	31,705,856.42	-1,294,340.31
加：期初现金及现金等价物余额		48,509,706.79	16,803,850.37	18,098,190.68
六、期末现金及现金等价物余额		166,586,364.87	48,509,706.79	16,803,850.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

余浩印

4

刘芳

刘芳

3-2-1-13



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：奥通科技股份有限公司 项目	2020年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	
一、上年年末余额	80,500,000.00	89,950,731.08		154,975.46		34,366,526.44	208,777,722.01
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	80,500,000.00	89,950,731.08		154,975.46		34,366,526.44	208,777,722.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	233,375,000.00	-74,125,000.00		-278,465.81		63,751,627.94	229,742,359.70
（一）综合收益总额	24,125,000.00	135,125,000.00		-278,465.81		65,688,324.47	65,946,097.03
（二）股东投入和减少资本	24,125,000.00	123,875,000.00					163,796,262.67
1. 股东投入资本	24,125,000.00	123,875,000.00					148,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		11,250,000.00					11,250,000.00
3. 其他							4,546,262.67
（三）利润分配							4,546,262.67
1. 提取盈余公积						-1,936,696.53	11,250,000.00
2. 对股东的分配						-1,936,696.53	4,546,262.67
3. 其他							4,546,262.67
（四）股东权益内部结转	209,250,000.00	-209,250,000.00					4,546,262.67
1. 资本公积转增股本	209,250,000.00	-209,250,000.00					4,546,262.67
2. 盈余公积转增股本							4,546,262.67
3. 盈余公积弥补亏损							4,546,262.67
4. 其他综合收益结转留存收益							4,546,262.67
5. 其他							4,546,262.67
（五）专项储备							4,546,262.67
1. 本期提取							4,546,262.67
2. 本期使用							4,546,262.67
（六）其他							4,546,262.67
四、本年年末余额	313,875,000.00	15,825,731.08		-123,490.35		98,118,154.38	438,520,081.71

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位 云南建投股份有限公司 110105222745	2019年度							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	72,500,000.00	46,700,731.08		94,074.95		1,916,745.41	-875,039.82	120,336,511.62
加：会计政策变更						-22,810.63	-205,295.66	-228,106.29
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	72,500,000.00	46,700,731.08		94,074.95		1,893,934.78	-1,080,335.48	120,108,405.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	43,250,000.00		60,900.51		1,911,554.25	35,446,861.92	88,669,316.68
（一）综合收益总额	8,000,000.00	43,250,000.00		60,900.51			37,358,416.17	37,419,316.68
（二）股东投入和减少资本	8,000,000.00	32,000,000.00						51,250,000.00
1. 股东投入资本		11,250,000.00						40,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								11,250,000.00
3. 其他								
（三）利润分配							-1,911,554.25	
1. 提取盈余公积							-1,911,554.25	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	80,500,000.00	89,950,731.08		154,975.46		3,805,489.03	34,366,526.44	208,777,722.01

公司法定代表人：

刘芳



主管会计工作的公司负责人：

刘芳



公司会计机构负责人：

刘芳





合并股东权益变动表

编制单位：博通科技股份有限公司 2018年度 单位：人民币元

	2018年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	72,500,000.00	46,700,731.08		-72,230.98		1,257,665.49	-17,867,885.13	102,518,280.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	72,500,000.00	46,700,731.08		-72,230.98		1,257,665.49	-17,867,885.13	102,518,280.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				166,305.93		659,079.92	16,992,845.31	17,818,231.16
（一）综合收益总额				166,305.93			17,651,925.23	17,818,231.16
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	72,500,000.00	46,700,731.08		94,074.95		1,916,745.41	-875,039.82	120,336,511.62

公司法定代表人： 刘浩印

主管会计工作的公司负责人：刘芳

公司会计机构负责人：刘芳

公司资产负债表

编制单位：慧博云通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		89,092,469.91	20,649,634.42	6,388,389.20
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				754,445.00
应收账款	十五、1	103,838,663.66	117,420,923.00	72,997,804.18
应收款项融资		3,969,465.33	6,542,726.05	
预付款项		5,622,962.07	526,404.31	294,358.68
其他应收款	十五、2	197,615,380.31	59,755,088.75	35,663,535.21
其中：应收利息				
应收股利				
存货		5,615,323.49	2,131,887.10	729,791.81
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,411,712.55	5,566,085.33	3,924,805.06
流动资产合计		417,165,977.32	212,592,748.96	120,753,129.14
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
设定受益计划净资产				
长期股权投资	十五、3	215,557,296.49	169,510,888.89	131,010,888.89
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		5,518,034.59	5,958,504.27	3,108,225.03
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		5,644,551.35	5,476,368.75	5,646,228.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,565,016.71	765,765.17	111,440.57
递延所得税资产		6,184,587.78	3,367,399.68	1,873,068.97
其他非流动资产		95,417.68	8,674,321.71	108,783.87
非流动资产合计		234,564,904.60	193,753,248.47	141,858,635.89
资产总计		651,730,881.92	406,345,997.43	262,611,765.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：




8

3-2-1-17







公司资产负债表（续）

编制单位：慧博交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		15,000,000.00	40,000,000.00	5,100,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		142,288,428.73	87,974,016.89	6,678,355.83
预收款项			3,300,067.77	509,861.00
合同负债		989,618.78		
应付职工薪酬		15,459,559.41	6,693,421.36	4,912,391.29
应交税费		12,765,494.63	3,150,708.31	487,530.77
其他应付款		58,079,139.22	48,081,239.84	98,607,280.48
其中：应付利息		131,091.08	131,091.08	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		3,557,450.17	3,655,085.29	2,789,924.55
流动负债合计		248,139,690.94	192,854,539.46	119,085,343.92
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		597,717.45		
递延收益		10,900,000.00		
递延所得税负债		167,662.50	182,612.24	126,905.33
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,665,379.95	182,612.24	126,905.33
负债合计		259,805,070.89	193,037,151.70	119,212,249.25
股东权益：				
股本		313,875,000.00	80,500,000.00	72,500,000.00
资本公积		15,825,731.08	89,950,731.08	46,700,731.08
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,742,185.56	3,805,489.03	1,916,745.41
未分配利润		56,482,894.39	39,052,625.62	22,282,039.29
股东权益合计		391,925,811.03	213,308,845.73	143,399,515.78
负债和股东权益总计		651,730,881.92	406,345,997.43	262,611,765.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





公司利润表

编制单位：中通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	423,799,390.18	409,469,661.79	206,405,154.85
减：营业成本	十五、4	339,640,836.45	355,788,029.18	158,950,594.55
税金及附加		1,229,001.77	746,573.84	829,922.23
销售费用		2,954,520.83	1,152,990.16	3,264,849.13
管理费用		27,413,381.98	15,282,530.09	12,314,210.93
研发费用		21,537,815.07	15,456,015.81	16,118,742.34
财务费用		4,797,821.50	2,631,441.08	351,348.64
其中：利息费用		3,332,950.30	1,659,657.67	714,259.89
利息收入		230,891.42	101,879.51	259,618.09
加：其他收益		1,954,561.57	1,889,863.42	76,656.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-6,547,363.47	-85,436.98	-90,120.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-146,042.40		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		30,309.22	-750,281.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,356,595.69		-4,395,598.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,191.83	1,934.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,351,116.04	19,468,161.00	10,167,424.65
加：营业外收入		10,075.60	2,531.83	284.36
减：营业外支出		21,133.92	78,330.54	11,427.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,340,057.72	19,392,362.29	10,156,281.75
减：所得税费用		973,092.42	504,926.05	165,188.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,366,965.30	18,887,436.24	9,991,093.38
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,366,965.30	18,887,436.24	9,991,093.38
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		19,366,965.30	18,887,436.24	9,991,093.38

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司现金流量表

编制单位：慧博云通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		453,070,363.27	362,574,786.77	188,540,094.86
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		466,324,324.18	275,358,901.22	129,091,520.34
经营活动现金流入小计		919,394,687.45	637,933,687.99	317,631,615.20
购买商品、接受劳务支付的现金		274,293,057.16	74,268,660.61	13,569,281.03
支付给职工以及为职工支付的现金		48,975,620.58	40,174,036.76	80,370,769.70
支付的各项税费		4,260,441.61	3,851,016.55	8,474,374.88
支付其他与经营活动有关的现金		587,613,135.55	557,507,858.97	218,924,486.86
经营活动现金流出小计		915,142,254.90	675,811,572.89	321,338,912.47
经营活动产生的现金流量净额		4,252,432.55	-37,877,884.90	-3,707,297.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		297,800,000.00	98,500,000.00	74,000,000.00
取得投资收益收到的现金		278,678.93	123,685.39	132,961.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,713.16	15,450.00	116,781.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		298,151,392.09	98,639,135.39	74,249,742.61
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,765,473.15	5,239,385.00	2,418,217.93
投资支付的现金		338,700,000.00	113,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		343,465,473.15	118,239,385.00	82,418,217.93
投资活动产生的现金流量净额		-45,314,081.06	-19,600,249.61	-8,168,475.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		140,000,000.00	40,000,000.00	
取得借款收到的现金		74,500,000.00	80,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,850,000.00	57,500,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		234,350,000.00	177,500,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		99,500,000.00	45,100,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,332,950.30	636,313.45	536,514.69
支付其他与筹资活动有关的现金		22,012,565.32	57,500,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		124,845,515.62	103,236,313.45	6,436,514.69
筹资活动产生的现金流量净额		109,504,484.38	74,263,686.55	4,563,485.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.38	4,713.86	
五、现金及现金等价物净增加额		68,442,835.49	16,790,265.90	-7,312,287.28
加：期初现金及现金等价物余额		20,649,634.42	3,859,368.52	11,171,655.80
六、期末现金及现金等价物余额		89,092,469.91	20,649,634.42	3,859,368.52

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：



11

3-2-1-20

公司会计机构负责人： 







公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	80,500,000.00	89,950,731.08				3,805,489.03	39,052,625.62	213,308,845.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	80,500,000.00	89,950,731.08				3,805,489.03	39,052,625.62	213,308,845.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	233,375,000.00	-74,125,000.00				1,936,696.53	17,430,268.77	178,616,965.30
（一）综合收益总额							19,366,965.30	19,366,965.30
（二）股东投入和减少资本	24,125,000.00	135,125,000.00						159,250,000.00
1. 股东投入资本	24,125,000.00	123,875,000.00						148,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		11,250,000.00						11,250,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-1,936,696.53	-1,936,696.53
2. 对股东的分配							-1,936,696.53	-1,936,696.53
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	209,250,000.00	-209,250,000.00						
2. 盈余公积转增股本	209,250,000.00	-209,250,000.00						
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	313,875,000.00	15,825,731.08				5,742,185.56	56,482,894.39	391,925,811.03

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：北京博彦科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	72,500,000.00	46,700,731.08				1,916,745.41	22,282,039.29	143,399,515.78
加：会计政策变更						-22,810.63	-205,295.66	-228,106.29
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	72,500,000.00	46,700,731.08				1,893,934.78	22,076,743.63	143,171,409.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	43,250,000.00				1,911,554.25	16,975,881.99	70,137,436.24
（一）综合收益总额							18,887,436.24	18,887,436.24
（二）股东投入和减少资本	8,000,000.00	43,250,000.00						51,250,000.00
1. 股东投入资本	8,000,000.00	32,000,000.00						40,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		11,250,000.00						11,250,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						1,911,554.25	-1,911,554.25	
2. 对股东的分配						1,911,554.25	-1,911,554.25	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	80,500,000.00	89,950,731.08				3,805,489.03	39,052,625.62	213,308,845.73

公司法定代表人：



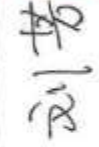


主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：





公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	72,500,000.00	46,700,731.08				1,257,665.49	12,950,025.83	133,408,422.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	72,500,000.00	46,700,731.08				1,257,665.49	12,950,025.83	133,408,422.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						659,079.92	9,332,013.46	9,991,093.38
（一）综合收益总额							9,991,093.38	9,991,093.38
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-659,079.92	-659,079.92
1. 提取盈余公积							-659,079.92	-659,079.92
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	72,500,000.00	46,700,731.08				1,916,745.41	22,282,039.29	143,399,515.78



余浩

公司法定代表人：



刘芳

主管会计工作的公司负责人：

刘芳

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

慧博云通科技股份有限公司（原名为“北京慧博创测通信技术有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2009 年 3 月 30 日，由汤伟、周秋平共同出资设立，注册资本 100 万元人民币。

2010 年 1 月 13 日，股东汤伟、周秋平将其持有本公司股权全部转让给李岩峰、刘立和袁芳。其中，李岩峰认缴注册资本 60 万元，出资比例为 60%；刘立认缴注册资本 30 万元，出资比例为 30%；袁芳认缴注册资本 10 万元，出资比例为 10%。

2010 年 12 月 10 日，本公司增加注册资本 900 万元，由股东刘立全额出资。增资后，刘立出资 930 万元，出资比例为 93%；李岩峰出资 60 万元，出资比例为 6%；袁芳出资 10 万元，出资比例为 1%。

2011 年 1 月 19 日，股东刘立将部分股权分别转让给李岩峰、袁芳、姚瑶和刘芳。转让后，李岩峰出资 893 万元，出资比例为 89.30%；刘立出资 52 万元，出资比例为 5.20%；袁芳出资 35 万元，出资比例为 3.50%；姚瑶出资 10 万元，出资比例为 1.00%；刘芳出资 10 万元，出资比例为 1.00%。

2014 年 11 月 25 日，北京申晖控股有限公司（以下简称“申晖控股”）对本公司进行增资，本公司增加注册资本 2,000 万元，增资后注册资本为 3,000 万元。其中，申晖投资出资 2,000 万元，出资比例为 66.67%；李岩峰出资 893 万元，出资比例为 29.77%；刘立出资 52 万元，出资比例为 1.73%；袁芳出资 35 万元，出资比例为 1.17%；姚瑶出资 10 万元，出资比例为 0.33%；刘芳出资 10 万，出资比例为 0.33%。

2015 年 7 月 14 日，本公司股东李岩峰、刘立、袁芳、姚瑶、刘芳分别将其持有全部股权转让给北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）（以下简称“慧博创展”）。转让后，申晖投资出资 2,000 万元，出资比例为 66.67%；慧博创展出资 1,000 万元，出资比例为 33.33%。

2015 年 7 月，申晖投资、慧博创展与北京和易通达投资管理中心（有限合伙）（以下简称“和易通达”）达成协议，共同对本公司进行增资，本公司增加注册资本 3,000 万元，增资后注册资本为 6,000 万元。其中，申晖投资出资 2,600 万元，出资比例为 43.33%；慧博创展出资 2,000 万元，出资比例为 33.34%；和易通达出资 1,400 万元，出资比例为 23.33%。

2015 年 9 月 14 日，本公司改制为股份有限公司，由北京慧博创测通信技术有限公司更名为北京慧博云通科技股份有限公司，于 2015 年 09 月 18 日完成工商变更登记手续。

2015 年 11 月，本公司引入战略投资者，注册资本增加至 7,250 万元。增资后各股东认缴注册资本额和持股比例分别为：

投资方	实缴资本额（万元）	持股比例（%）
北京申晖控股有限公司	2,850.00	39.31
北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）	2,000.00	27.59
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	1,400.00	19.31
苏州翊芑友财投资中心（有限合伙）	625.00	8.62
北京恒睿慧博投资管理中心（有限合伙）	375.00	5.17
合计	7,250.00	100.00

2018 年 9 月 5 日，翊芑友财与余浩签署《关于北京慧博云通科技股份有限公司之股份转让协议》，约定翊芑友财将其持有的 325 万股股份以 4,121.96 万元的价格转让给余浩。

余浩于 2018 年 9 月至 2019 年 4 月向翊芑友财支付股权转让款及利息合计 4,350.53 万元。

投资方	实缴资本额（万元）	持股比例（%）
北京申晖控股有限公司	2,850.00	39.31
北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）	2,000.00	27.59
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	1,400.00	19.31
苏州翊芑友财投资中心（有限合伙）	300.00	4.14
余浩	325.00	4.48
北京恒睿慧博投资管理中心（有限合伙）	375.00	5.17
合计	7,250.00	100.00

2019 年 6 月，贵州省云力高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）以 5 元/股价格认购公司新增 800 万股股份，其中：800 万元计入公司注册资本，3200 万元计入公司资本公积。

增资后，公司的注册资本增加至 8050 万元，各股东认缴注册资本额和持股比例分别为：

投资方	实缴资本额 （万元）	持股比例 （%）
北京申晖控股有限公司	2,850.00	35.40
北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）	2,000.00	24.84
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	1,400.00	17.39
苏州翊芑友财投资中心（有限合伙）	300.00	3.73
余浩	325.00	4.04
北京恒睿慧博投资管理中心（有限合伙）	375.00	4.66
贵州省云力高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	800.00	9.94
合计	8,050.00	100

2019 年，公司第二届董事会第十二次会议、第七次临时股东大会审议通过公司名称变更

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

为慧博云通科技股份有限公司及增加公司注册资本至 9050 万元议案，公司新增 1000 万元注册资本由北京慧智才企业管理中心（有限合伙）、北京慧通英才企业管理中心（有限合伙）（以下简称“慧通英才”）和昆山慧通达企业管理中心（有限合伙）作为公司新增员工持股平台实缴。2020 年相关款项全部缴足。

投资方	实缴注册资本额 (万元)	持股比例 (%)
北京申晖控股有限公司	2,850.00	31.49
北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）	2,000.00	22.10
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	1,400.00	15.47
贵州省云力高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	800.00	8.84
北京慧通英才企业管理中心（有限合伙）	400.00	4.42
北京恒睿慧博投资管理中心（有限合伙）	375.00	4.14
北京慧智才企业管理中心（有限合伙）	350.00	3.87
余浩	325.00	3.59
苏州翊芑友财投资中心（有限合伙）	300.00	3.32
昆山慧通达企业管理中心（有限合伙）	250.00	2.76
合计	9,050.00	100.00

2020 年 10 月 10 日，公司及其股东与胡刚英签订增资协议，同意新增股份 100 万股，每股价格 8 元，根据公司与胡刚英于 2020 年 9 月 14 日签署的股权转让协议，公司以现金及 100 万股股份收购胡刚英持有的杭州卓梦芸创有限公司，胡刚英以卓梦云创股权为对价认购公司新增股份，此次股权变更完成后公司注册资本至 9150 万元。

2020 年 10 月 28 日，胡刚英与慧通英才签订股权转让协议，协议约定，胡刚英将所本公司 100 万股股份以每股 8 元的价格转让给慧通英才。变更完成后公司注册资本不变。

投资方	实缴注册资本额 (万元)	持股比例 (%)
北京申晖控股有限公司	2,850.00	31.15
北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）	2,000.00	21.86
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	1,400.00	15.30
贵州省云力高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	800.00	8.74
北京慧通英才企业管理中心（有限合伙）	500.00	5.46
北京恒睿慧博投资管理中心（有限合伙）	375.00	4.10
北京慧智才企业管理中心（有限合伙）	350.00	3.83
余浩	325.00	3.55
苏州翊芑友财投资中心（有限合伙）	300.00	3.28
昆山慧通达企业管理中心（有限合伙）	250.00	2.73
合计	9,150.00	100.00

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020 年 11 月 11 日，公司第十二次临时股东大会决议，同意增加注册资本 2850 万元，同意接收友财致桐、友财汇赢、圆汇深圳、嘉兴睿惠等为新股东。每股价格 8 元，其中友财致桐以增资方式投资人民币 10000 万元，投资后持有公司 1250 万股；友财汇赢以增资方式投资人民币 5000 万元，投资后持有公司 625 万股；圆汇深圳以增资方式投资人民币 5300 万元，投资后持有公司 662.5 万股；嘉兴睿惠以增资方式投资人民币 2500 万元，投资后持有公司股份 312.5 万股。此次股权变更完成后，公司注册资本至 12,000 万元。

投资方	实缴资本额 (万元)	持股比例 (%)
北京申晖控股有限公司	2,850.00	27.24
北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）	2,000.00	19.12
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	1,400.00	13.38
贵州省云力高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	800.00	7.65
北京慧通英才企业管理中心（有限合伙）	500.00	4.78
北京恒睿慧博投资管理中心（有限合伙）	375.00	3.58
北京慧智才企业管理中心（有限合伙）	350.00	3.35
余浩	325.00	3.10
苏州翊芑友财投资中心（有限合伙）	300.00	2.87
苏州友财汇赢投资中心（有限合伙）	625.00	5.97
圆汇（深圳）数字科技合伙企业（有限合伙）	375.00	3.58
嘉兴睿惠股权投资合伙企业（有限合伙）	312.50	2.99
昆山慧通达企业管理中心（有限合伙）	250.00	2.39
合计	10,462.50	100.00

2020 年 12 月 8 日，翊芑友财与余浩签署《关于慧博云通科技股份有限公司之股份转让协议》，约定翊芑友财将其持有的 64.4499 万股股份以 483.37 万元的价格转让给余浩。

投资方	实缴资本额 (万元)	持股比例 (%)
北京申晖控股有限公司	2,850.00	27.24
北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）	2,000.00	19.12
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	1,400.00	13.38
贵州省云力高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	800.00	7.65
北京慧通英才企业管理中心（有限合伙）	500.00	4.78
北京恒睿慧博投资管理中心（有限合伙）	375.00	3.58
北京慧智才企业管理中心（有限合伙）	350.00	3.35
余浩	389.45	3.72
苏州翊芑友财投资中心（有限合伙）	235.55	2.25

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苏州友财汇赢投资中心（有限合伙）	625.00	5.97
圆汇（深圳）数字科技合伙企业（有限合伙）	375.00	3.58
嘉兴睿惠股权投资合伙企业（有限合伙）	312.50	2.99
昆山慧通达企业管理中心（有限合伙）	250.00	2.39
合计	10,462.50	100.00

2020 年 12 月 31 日，公司第十七次临时股东大会会议记录，同意本次增资的认缴总额为 24000 万元，增资方式为资本公积转增注册资本，此次股权变更完成后，公司注册资本至 36,000 万元。

投资方	实缴资本额 (万元)	持股比例 (%)
北京申晖控股有限公司	8,550.00	27.24
北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）	6,000.00	19.12
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	4,200.00	13.38
贵州省云力高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	2,400.00	7.65
北京慧通英才企业管理中心（有限合伙）	1,500.00	4.78
北京恒睿慧博投资管理中心（有限合伙）	1,125.00	3.58
北京慧智才企业管理中心（有限合伙）	1,050.00	3.35
余浩	1,168.35	3.72
苏州翊芑友财投资中心（有限合伙）	706.65	2.25
苏州友财汇赢投资中心（有限合伙）	1,875.00	5.97
圆汇（深圳）数字科技合伙企业（有限合伙）	1,125.00	3.58
嘉兴睿惠股权投资合伙企业（有限合伙）	937.50	2.99
昆山慧通达企业管理中心（有限合伙）	750.00	2.39
合计	31,387.50	100.00

截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 36,000 万元，实缴资本 31,387.50 万元。

本公司注册地址：浙江省杭州市余杭区仁和街道粮站路 11 号 1 幢 3 楼 309 室

法定代表人：余浩。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 14 家，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26、附注三、16、附注三、20 等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入进入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式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。

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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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。

本公司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、与特定时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，本公司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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具为远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(6) 金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限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）。

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

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收企业客户

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：应收企业客户

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有

不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2019 年 1 月 1 日以前

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

账龄组合 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

关联方组合 与交易对象的关系

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合 按账龄分析法计提坏账准备

关联方组合 不计提坏账准备，除非关联方财务状况恶化，应收款项存在减值风险

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0.00	0.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、(6) 金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为项目实施成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-10	5.00-10.00	9.50-30.00
运输设备	4-5	5.00-10.00	19.00-22.50
电子设备及其他	3-10	5.00-10.00	9.50-30.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本公司无形资产土地使用权、软件系统、专利技术、软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期消耗方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期消耗方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	3-10 年	直线法	
专利技术	5 年	直线法	
非专利技术	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

26、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：**A** 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；**B** 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；**C** 收入的金额能够可靠地计量；**D** 相关的经济利益很可能流入；**E** 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

①定制开发类业务的收入确认政策

公司在项目开发或实施完成后，取得客户验收报告时确认相关收入。

②技术服务

A 合同金额不固定，适用于合同约定按人月、人天或小时工作量收费的软件开发、实验室测试及外场测试等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。公司在相关服务提供后，根据实际投入的人月、人天或小时乘以双方约定的单价确认收入。

B 合同金额不固定，适用于与客户签订的合同中约定单个服务单位的价格，公司在相关服务提供后，根据实际完成的工作量乘以双方约定的单价确认收入。

C 约定服务期限的固定金额合同，公司根据合同的约定提供服务，服务内容包括技术开发、运维服务、技术咨询服务等，公司按照合同总金额在合同期间平均确认收入。

（3）其他

其他收入系公司对外提供出租房屋、设备的收入，公司按直线法在各期内平均确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司定制开发类业务、技术服务类业务及其他收入确认的具体方法如下：

①定制开发类业务的收入确认政策

公司定制开发类业务系公司根据用户的实际需求提供的软件开发服务，开发出来的软件不具有通用性，公司在项目开发或实施完成后，取得客户的验收文件时确认收入。

②技术服务类的收入确认政策

技术服务类业务，主要包括人月外包类开发、实验室测试、外场测试、运维服务、硬件检测、技术咨询等。

技术服务类的合同分为以下三类：

合同金额不固定，适用于合同约定按人月、人天或小时工作量收费的软件开发、实验室测试及外场测试等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。公司在相关服务提供后，根据实际投入的人月、人天或小时乘以双方约定的单价确认收入。

合同金额不固定，适用于与客户签订的合同中约定单个服务单位的价格，公司在相关服务提供后，根据实际完成的工作量乘以双方约定的单价确认收入。

约定服务期限的固定金额合同，公司根据合同的约定提供服务，服务内容包括技术开发、运维服务、技术咨询服务等，公司按照合同总金额在合同期间平均确认收入。

③其他

其他收入系公司对外提供出租房屋、设备的收入，公司按直线法在各期内平均确认收入。

27、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(2) 递延所得税资产

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个

人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间无影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《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”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	754,445.00	应收票据	摊余成本	754,445.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	89,817,743.68	应收账款	摊余成本	89,644,572.15
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,066,960.93	其他流动资产	摊余成本	3,971,772.12
			其他应收款	摊余成本	

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	754,445.00	-754,445.00		
应收账款	89,817,743.68		-173,171.53	89,644,572.15
其他应收款	4,066,960.93		-95,188.81	3,971,772.12
应收款项融资		754,445.00		754,445.00
递延所得税资产	2,116,474.16		40,254.05	2,156,728.21
股东权益：				
盈余公积	1,916,745.41		-22,810.63	1,893,934.78
未分配利润	-875,039.82		-205,295.66	-1,080,335.48

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	43,209,263.95		173,171.53	43,382,435.48
其他应收款减值准备	490,822.59		95,188.81	586,011.40

③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货

币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收账款、应收账款等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品相关的预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分，其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分计入“应交税费——待转销项税额”、在“其他流动负债”项目列示。	合同负债	3,553,549.85
	预收款项	-3,568,758.77
	其他流动负债	15,208.92

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

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日
合同负债	3,553,549.85
预收款项	-3,568,758.77
其他流动负债	15,208.92

(2) 2019年首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	16,977,214.37	16,977,214.37	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	754,445.00		-754,445.00
应收账款	89,817,743.68	89,644,572.15	-173,171.53
应收款项融资		754,445.00	754,445.00
预付款项	294,358.68	294,358.68	
其他应收款	4,066,960.93	3,971,772.12	-95,188.81
存货	1,018,194.81	1,018,194.81	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,062,987.68	14,062,987.68	
流动资产合计	126,991,905.15	126,723,544.81	-268,360.34
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	56,569,864.00	56,569,864.00	
固定资产	20,896,034.86	20,896,034.86	
在建工程	50,003,501.80	50,003,501.80	
生产性生物资产			

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

油气资产			
无形资产	18,822,247.49	18,822,247.49	
开发支出			
商誉	7,739,388.25	7,739,388.25	
长期待摊费用	572,514.63	572,514.63	
递延所得税资产	2,116,474.16	2,156,728.21	40,254.05
其他非流动资产	988,651.95	988,651.95	
非流动资产合计	157,708,677.14	157,748,931.19	40,254.05
资产总计	284,700,582.29	284,472,476.00	-228,106.29
流动负债：			
短期借款	50,100,000.00	50,100,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,061,262.57	13,061,262.57	
预收款项	12,848,173.14	12,848,173.14	
应付职工薪酬	30,923,996.98	30,923,996.98	
应交税费	6,094,868.66	6,094,868.66	
其他应付款	37,007,930.40	37,007,930.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,324,798.11	3,324,798.11	
流动负债合计	153,361,029.86	153,361,029.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00	

递延所得税负债	9,803,040.81	9,803,040.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,003,040.81	11,003,040.81	
负债合计	164,364,070.67	164,364,070.67	
股东权益：			
股本	72,500,000.00	72,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	46,700,731.08	46,700,731.08	
减：库存股			
其他综合收益	94,074.95	94,074.95	
专项储备			
盈余公积	1,916,745.41	1,893,934.78	-22,810.63
未分配利润	-875,039.82	-1,080,335.48	-205,295.66
归属于母公司所有者权益合计	120,336,511.62	120,108,405.33	-228,106.29
少数股东权益			
股东权益合计	120,336,511.62	120,108,405.33	-228,106.29
负债和股东权益合计	284,700,582.29	284,472,476.00	-228,106.29

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	6,388,389.20	6,388,389.20	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	754,445.00		-754,445.00
应收账款	72,997,804.18	72,824,632.65	-173,171.53
应收款项融资		754,445.00	754,445.00
预付款项	294,358.68	294,358.68	
其他应收款	35,663,535.21	35,568,346.40	-95,188.81
存货	729,791.81	729,791.81	
持有待售资产			

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,924,805.06	3,924,805.06	
流动资产合计	120,753,129.14	120,484,768.80	-268,360.34
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	131,010,888.89	131,010,888.89	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,108,225.03	3,108,225.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,646,228.56	5,646,228.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	111,440.57	111,440.57	
递延所得税资产	1,873,068.97	1,913,323.02	40,254.05
其他非流动资产	108,783.87	108,783.87	
非流动资产合计	141,858,635.89	141,898,889.94	40,254.05
资产总计	262,611,765.03	262,383,658.74	-228,106.29
流动负债：			
短期借款	5,100,000.00	5,100,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,678,355.83	6,678,355.83	
预收款项	509,861.00	509,861.00	

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付职工薪酬	4,912,391.29	4,912,391.29	
应交税费	487,530.77	487,530.77	
其他应付款	98,607,280.48	98,607,280.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,789,924.55	2,789,924.55	
流动负债合计	119,085,343.92	119,085,343.92	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	126,905.33	126,905.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	126,905.33	126,905.33	
负债合计	119,212,249.25	119,212,249.25	
股东权益：			
股本	72,500,000.00	72,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	46,700,731.08	46,700,731.08	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,916,745.41	1,893,934.78	-22,810.63
未分配利润	22,282,039.29	22,076,743.63	-205,295.66
股东权益合计	143,399,515.78	143,171,409.49	-228,106.29
负债和股东权益总计	262,611,765.03	262,383,658.74	-228,106.29

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	49,002,854.40	49,002,854.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	133,071,098.25	133,071,098.25	
应收款项融资	6,542,726.05	6,542,726.05	
预付款项	3,822,014.84	3,822,014.84	
其他应收款	13,542,719.11	13,542,719.11	
存货	2,517,850.03	2,517,850.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,133,626.10	17,133,626.10	
流动资产合计	225,632,888.78	225,632,888.78	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	159,038,648.40	159,038,648.40	
固定资产	21,373,400.10	21,373,400.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16,475,087.60	16,475,087.60	
开发支出			

商誉	7,739,388.25	7,739,388.25	
长期待摊费用	2,778,305.18	2,778,305.18	
递延所得税资产	5,918,661.08	5,918,661.08	
其他非流动资产	8,818,710.14	8,818,710.14	
非流动资产合计	222,142,200.75	222,142,200.75	
资产总计	447,775,089.53	447,775,089.53	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,931,414.81	18,931,414.81	
预收款项	14,633,377.45	11,064,618.68	-3,568,758.77
合同负债		3,553,549.85	3,553,549.85
应付职工薪酬	51,201,638.75	51,201,638.75	
应交税费	10,111,219.79	10,111,219.79	
其他应付款	29,659,032.83	29,659,032.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,270,342.33	4,285,551.25	15,208.92
流动负债合计	178,807,025.96	178,807,025.96	
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,214,119.67	1,214,119.67	
递延所得税负债	8,976,221.89	8,976,221.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,190,341.56	60,190,341.56	
负债合计	238,997,367.52	238,997,367.52	

股东权益：			
股本	80,500,000.00	80,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	89,950,731.08	89,950,731.08	
减：库存股			
其他综合收益	154,975.46	154,975.46	
专项储备			
盈余公积	3,805,489.03	3,805,489.03	
未分配利润	34,366,526.44	34,366,526.44	
归属于母公司所有者权益合计	208,777,722.01	208,777,722.01	
少数股东权益			
股东权益合计	208,777,722.01	208,777,722.01	
负债和股东权益总计	447,775,089.53	447,775,089.53	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	20,649,634.42	20,649,634.42	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	117,420,923.00	117,420,923.00	
应收款项融资	6,542,726.05	6,542,726.05	
预付款项	526,404.31	526,404.31	
其他应收款	59,755,088.75	59,755,088.75	
存货	2,131,887.10	2,131,887.10	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,566,085.33	5,566,085.33	
流动资产合计	212,592,748.96	212,592,748.96	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	169,510,888.89	169,510,888.89	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5,958,504.27	5,958,504.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,476,368.75	5,476,368.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	765,765.17	765,765.17	
递延所得税资产	3,367,399.68	3,367,399.68	
其他非流动资产	8,674,321.71	8,674,321.71	
非流动资产合计	193,753,248.47	193,753,248.47	
资产总计	406,345,997.43	406,345,997.43	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	87,974,016.89	87,974,016.89	
预收款项	3,300,067.77		-3,300,067.77
合同负债		3,300,067.77	3,300,067.77
应付职工薪酬	6,693,421.36	6,693,421.36	
应交税费	3,150,708.31	3,150,708.31	
其他应付款	48,081,239.84	48,081,239.84	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,655,085.29	3,655,085.29	

流动负债合计	192,854,539.46	192,854,539.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	182,612.24	182,612.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	182,612.24	182,612.24
负债合计	193,037,151.70	193,037,151.70
股东权益：		
股本	80,500,000.00	80,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	89,950,731.08	89,950,731.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,805,489.03	3,805,489.03
未分配利润	39,052,625.62	39,052,625.62
股东权益合计	213,308,845.73	213,308,845.73
负债和股东权益总计	406,345,997.43	406,345,997.43

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额	6/10/11/13/16/17
城市维护建设税	实缴流转税额	5/7
教育费附加	实缴流转税额	3

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地方教育费附加	实缴流转税额	2/1
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)自2018年5月1日纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率调整为16%、10%,因此,公司在2018年5月1日前适用17%/11%的增值税税率,自2018年5月1日之后适用16%/10%增值税税率。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%/10%的,税率调整为13%/9%。

执行不同企业所得税税率的纳税主体的情况说明:

纳税主体名称	所得税税率%		
	2020 年	2019 年	2018 年
慧博云通科技股份有限公司	15%	15%	10%
北京慧博云通软件技术有限公司	15%	15%	25%
北京慧博云通检测技术有限公司	--	15%	15%
北京慧博云通金服软件技术有限公司	--	15%	15%
杭州卓梦芸创科技有限公司	15%	--	--
慧博云通(江苏)软件技术有限公司	25%	25%	25%
上海慧逊科技有限公司	20%	20%	20%
北京慧博云通融信软件技术有限公司	20%	20%	20%
无锡慧博云通信息技术有限公司	20%	20%	20%
广州慧博云服信息技术有限公司	20%	20%	--
北京慧博云通信息技术有限公司	20%	--	--
杭州慧博云通信息技术有限公司	20%	--	--
成都慧博云通信息技术有限公司	20%	20%	--
北京神州腾耀通信技术有限公司	25%	25%	15%
贵州慧博云服信息技术有限公司	25%	25%	--
杭州智才广赢信息技术有限公司	25%	--	--
HydsoftCo.,Limited (慧博美国)	详见说明		

注:本公司之子公司 HydsoftCo.,Limited (慧博美国)注册地为美国加利福尼亚州,美国联邦企业所得税为 21%;美国加利福尼亚州企业所得税为 8.84%或\$800,取金额高者缴纳

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

①根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）及国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 14 号），2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%

②根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 之一项中（二十六条）约定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。报告期内，公司享受免征增值税的相关合同均已经省级科技主管部门认定，书面合同和科技主管部门审核意见证明文件备查，公司及子公司符合规定条件的技术开发业务免征增值税符合《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定。

③根据《国务院关于促进服务外包产业加快发展的意见》、《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》、《关于跨境应税行为免税备案等增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 30 号）、《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）之附件 4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》的规定，符合条件规定的跨境应税业务取得的收入留存相关资料备查后享受增值税零税率。报告期内，公司及子公司取得的跨境应税业务收入享受增值税零税率优惠政策。

(2) 企业所得税

①根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）以及《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的相关规定：1）本公司减按 10% 税率征收企业所得税；2）本公司下属子公司北京慧博云通软件技术有限公司经认定后，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，2015 年至 2016 年为免征期间，2017 年至 2019 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税；3）本公司下属子公司慧博云通（江苏）软件技术有限公司经认定后，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，2018 年至 2019 年为免征期间，2020 年至 2022 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

②本公司于 2019 年 12 月 2 日取得由北京市科委、市财政局、市国税局批准的高新技术企业证书，自 2019 年起三年内享受高新技术企业所得税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

③本公司下属子公司北京慧博云通软件技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得由北京市科委、市财政局、市国税局批准的高新技术企业证书，自 2019 年起三年内享受高新技术企业所得税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业

所得税法实施条例》之有关规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

④本公司下属子公司北京慧博云通检测技术有限公司、北京慧博云通金服软件技术有限公司于 2018 年 9 月 10 日取得由北京市科委、市财政局、市国税局批准的高新技术企业证书，自 2018 年起三年内享受高新技术企业所得税优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

⑤本公司下属子公司杭州卓梦芸创科技有限公司于 2019 年 12 月 4 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务局总局浙江省税务局批准的高新技术企业证书，自 2019 年起三年内享受高新技术企业所得税优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税；

⑥本公司下属子公司北京神州腾耀通信技术有限公司于 2017 年 8 月 10 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定颁发的高新技术企业证书，自 2017 年起三年内享受高新技术企业所得税优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税，其中 2018 年度、2019 年度由于高新技术产品收入占营业收入总额比例未超过 60%，故 2018 年度、2019 年度未实际享受高新技术企业税收优惠；

⑦根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司下属的上海慧逊科技有限公司、北京慧博云通融信软件技术有限公司的所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

⑧根据 2019 年 1 月 17 日发布的《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公司下属的上海慧逊科技有限公司、北京慧博云通融信软件技术有限公司、成都慧博云通信息技术有限公司、无锡慧博云通信息技术有限公司、广州慧博云服信息技术有限公司、北京慧博云通信息技术有限公司、杭州慧博云通信息技术有限公司的年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	4,390.12	25,443.32	49,952.23
银行存款	166,581,974.75	48,484,263.47	16,753,898.14
其中：定期存款应计利息			
其他货币资金	833,616.91	493,147.61	173,364.00
合计	167,419,981.78	49,002,854.40	16,977,214.37
其中：存放在境外的款项总额	3,963,270.85	9,974,755.28	5,816,886.08

注 1：各报告期末，其他货币资金均属于受限资金，受限情况详见附注五、53 “所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2：期末存放在境外的款项系下属子公司 HydsoftCo.,Limited（慧博美国）的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
远期结汇	51,600.00		

3、应收票据

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

（续上表）

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				754,445.00		754,445.00
商业承兑汇票						
合计				754,445.00		754,445.00

各报告期期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,100,000.00					
商业承兑票据						
合计	1,100,000.00					

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	158,685,804.42	138,125,855.47	100,212,307.03
1至2年	888,267.96	9,152,105.15	9,165,117.79
2至3年	6,903,468.85	6,263,012.59	23,471,015.50
3至4年	6,081,337.52	22,858,039.96	178,567.31
4至5年	22,858,039.96	178,567.31	
小计	195,416,918.71	176,577,580.48	133,027,007.63
减：坏账准备	44,239,117.61	43,506,482.23	43,209,263.95
合计	151,177,801.10	133,071,098.25	89,817,743.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	36,157,374.90	18.50	36,157,374.90	100.00	
按组合计提坏账准备	159,259,543.81	81.50	8,081,742.71	5.07	151,177,801.10
其中：应收企业客户	159,259,543.81	81.50	8,081,742.71	5.07	151,177,801.10
合计	195,416,918.71	100.00	44,239,117.61	22.64	151,177,801.10

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	35,822,446.33	20.29	35,822,446.33	100.00	

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	140,755,134.15	79.71	7,684,035.90	5.46	133,071,098.25
其中：应收企业客户	140,755,134.15	79.71	7,684,035.90	5.46	133,071,098.25
合计	176,577,580.48	100.00	43,506,482.23	24.64	133,071,098.25

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	38,393,582.33	28.86	38,255,091.61	99.64	138,490.72
按组合计提坏账准备	94,633,425.30	71.14	5,127,343.87	5.42	89,506,081.43
其中：应收企业客户	94,633,425.30	71.14	5,127,343.87	5.42	89,506,081.43
合计	133,027,007.63	100.00	43,382,435.48	32.61	89,644,572.15

①截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	28,001,635.85	28,001,635.85	100.00	预计无法收回
锤子软件（北京）有限公司	6,411,819.63	6,411,819.63	100.00	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	677,582.85	677,582.85	100.00	预计无法收回
江苏省紫光智能系统有限公司北京科技分公司	334,928.57	334,928.57	100.00	预计无法收回
海南酷秀网络科技有限公司	268,534.00	268,534.00	100.00	预计无法收回
零度智控（北京）智能科技有限公司	172,851.31	172,851.31	100.00	预计无法收回
声盼网络科技（上海）有限公司	107,977.00	107,977.00	100.00	预计无法收回
北京暴风魔镜科技有限公司	104,130.14	104,130.14	100.00	预计无法收回
乐视致新电子科技（天津）有限公司	77,915.55	77,915.55	100.00	预计无法收回
合计	36,157,374.90	36,157,374.90	100.00	

组合计提项目：应收企业客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	158,433,804.42	7,980,040.68	5.04
1 至 2 年	805,339.39	81,302.03	10.10
2 至 3 年			
3 至 4 年	20,400.00	20,400.00	100.00
合计	159,259,543.81	8,081,742.71	5.07

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②截至2019年12月31日、2019年01月01日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31				2019.01.01			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	28,001,635.85	28,001,635.85	100.00	预计无法收回	30,680,748.85	30,680,748.85	100.00	预计无法收回
锤子软件(北京)有限公司	6,411,819.63	6,411,819.63	100.00	预计无法收回	6,411,819.63	6,411,819.63	100.00	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	677,582.85	677,582.85	100.00	预计无法收回	677,582.85	677,582.85	100.00	预计无法收回
海南酷秀网络科技有限公司	268,534.00	268,534.00	100.00	预计无法收回	268,534.00	268,534.00	100.00	预计无法收回
零度智控(北京)智能科技有限公司	172,851.31	172,851.31	100.00	预计无法收回	172,851.31	86,425.66	50.00	预计无法收回
声盼网络科技有限公司(上海)有限公司	107,977.00	107,977.00	100.00	预计无法收回				
北京暴风魔镜科技有限公司	104,130.14	104,130.14	100.00	预计无法收回	104,130.14	52,065.07	50.00	预计无法收回
乐视致新电子科技有限公司(天津)有限公司	77,915.55	77,915.55	100.00	预计无法收回	77,915.55	77,915.55	100.00	预计无法收回
合计	35,822,446.33	35,822,446.33	100.00		38,393,582.33	38,255,091.61	99.64	

按组合计提坏账准备：

账龄	2019.12.31			2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	138,125,855.47	7,177,835.52	5.20	93,416,815.18	4,842,964.64	5.18
1至2年	2,248,636.30	225,585.16	10.03	1,035,642.81	104,599.92	10.10
2至3年	202,075.07	102,047.91	50.50	2,400.00	1,212.00	50.50
3至4年				178,567.31	178,567.31	100.00
4至5年	178,567.31	178,567.31	100.00			
合计	140,755,134.15	7,684,035.90	5.46	94,633,425.30	5,127,343.87	5.42

③截至2018年12月31日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,092,568.48	27.88	37,092,568.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	94,633,425.30	71.14	4,954,172.34	5.24	89,679,252.96
其中：账龄组合	94,633,425.30	71.14	4,954,172.34	5.24	89,679,252.96

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计	94,633,425.30	71.14	4,954,172.34	5.24	89,679,252.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,301,013.85	0.98	1,162,523.13	89.36	138,490.72
合计	133,027,007.63	100.00	43,209,263.95	32.48	89,817,743.68

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	30,680,748.85	30,680,748.85	100.00	预计无法收回
锤子软件（北京）有限公司	6,411,819.63	6,411,819.63	100.00	预计无法收回
合计	37,092,568.48	37,092,568.48	100.00	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	93,416,815.18	98.71	4,670,840.75	5.00	88,745,974.43
1 至 2 年	1,035,642.81	1.09	103,564.28	10.00	932,078.53
2 至 3 年	2,400.00	<0.01	1,200.00	50.00	1,200.00
3 至 4 年	178,567.31	0.19	178,567.31	100.00	
合计	94,633,425.30	100	4,954,172.34	5.24	89,679,252.96

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020 年 1 月 1 日余额	43,506,482.23
本期计提	1,915,705.51
本期收回	898,674.89
本期核销	
汇率变动对坏账准备的影响	-16,183.54
其他变动	-268,211.70
2020 年 12 月 31 日余额	44,239,117.61

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日余额	43,209,263.95
首次执行新金融工具准则的调整金额	173,171.53
2019 年 1 月 1 日余额	43,382,435.48
本期计提	2,800,573.35

本期转回	2,679,113.00
本期核销	
汇率变动对坏账准备的影响	2,586.40
2019 年 12 月 31 日余额	43,506,482.23

2018 年计提坏账准备金额 8,164,356.40 元，转回坏账准备金额 3,450,887.00 元，汇率变动对坏账准备的影响金额为 5,944.81 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	28,001,635.85	14.33	28,001,635.85
诺基亚东软通信技术有限公司	12,398,147.50	6.34	626,106.45
北京小米移动软件有限公司	9,590,376.40	4.91	484,314.01
爱立信移动数据应用技术研究开发（广州）有限公司	7,723,649.52	3.95	386,979.33
中国移动通信有限公司研究院	6,639,772.38	3.40	335,308.51
合计	64,353,581.65	32.93	29,834,344.15

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	28,001,635.85	15.86	28,001,635.85
深圳市海思半导体有限公司	22,724,609.00	12.87	1,188,497.05
北京三星通信技术研究有限公司	11,314,607.49	6.41	591,753.97
诺基亚东软通信技术有限公司	10,649,185.49	6.03	556,952.40
爱立信移动数据应用技术研究开发（广州）有限公司	7,918,898.24	4.48	414,158.38
合计	80,608,936.07	45.65	30,752,997.65

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	30,680,748.85	23.06	30,680,748.85
深圳市海思半导体有限公司	13,082,565.02	9.83	654,128.25
锤子软件（北京）有限公司	6,411,819.63	4.82	6,411,819.63
广州银行股份有限公司	5,635,367.15	4.24	281,768.36
上海宝信软件股份有限公司	4,906,976.24	3.69	286,117.20
合计	60,717,476.89	45.64	38,314,582.29

5、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	2,050,991.00	336,950.40	--
应收账款	9,416,142.38	6,205,775.65	--
合计	11,467,133.38	6,542,726.05	--

各报告期计提、收回或转回的减值准备情况

2020年计提坏账准备金额 355,088.27 元，收回坏账准备金额 200,495.54 元。

2019年计提坏账准备金额 342,473.43 元。

6、预付款项

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	795,558.90	38.52	3,753,365.85	98.20	294,358.68	100.00
1至2年	1,269,654.10	61.48	68,648.99	1.80		
合计	2,065,213.00	100.00	3,822,014.84	100.00	294,358.68	100.00

7、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	14,127,420.40	13,542,719.11	4,066,960.93

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	5,778,995.37	12,580,902.63	3,584,506.78
1至2年	9,631,170.07	1,846,617.93	554,660.80
2至3年	1,514,188.87	107,404.25	324,969.54
3年以上	75,754.86	142,918.54	52,011.40
4至5年	26,500.00	4,683.10	41,635.00
5年以上	3,511.40	41,635.00	
小计	17,030,120.57	14,724,161.45	4,557,783.52
减：坏账准备	2,902,700.17	1,181,442.34	490,822.59
合计	14,127,420.40	13,542,719.11	4,066,960.93

②按款项性质披露

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	8,186,970.12	1,446,137.97	6,724,161.45
代职工及其他单位垫付款项	2,810.45	140.53	2,669.92
应收其他单位往来款项	8,840,340.00	1,456,421.67	7,383,918.33
合计	17,030,120.57	2,902,700.17	14,127,420.40

（续上表）

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	6,724,161.45	763,824.07	5,960,337.38	4,238,783.52	474,872.59	3,763,910.93
代职工及其他单位垫付款项						
应收其他单位往来款项	8,000,000.00	417,618.27	7,582,381.73	319,000.00	15,950.00	303,050.00
合计	14,724,161.45	1,181,442.34	13,542,719.11	4,557,783.52	490,822.59	4,066,960.93

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,030,120.57	17.04	2,902,700.17	14,127,420.40	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：应收其他款项	17,030,120.57	17.04	2,902,700.17	14,127,420.40	
合计	17,030,120.57	17.04	2,902,700.17	14,127,420.40	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,724,161.45	8.02	1,181,442.34	13,542,719.11	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：应收其他款项	14,724,161.45	8.02	1,181,442.34	13,542,719.11	
合计	14,724,161.45	8.02	1,181,442.34	13,542,719.11	

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2019 年 01 月 01 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,557,783.52	12.86	586,011.40	3,971,772.12	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：应收其他款项	4,557,783.52	12.86	586,011.40	3,971,772.12	
合计	4,557,783.52	12.86	586,011.40	3,971,772.12	

截至 2019 年 01 月 01 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 01 月 01 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,557,783.52	100.00	490,822.59	10.77	4,066,960.93
其中：账龄组合	4,557,783.52	100.00	490,822.59	10.77	4,066,960.93
组合小计	4,557,783.52	100.00	490,822.59	10.77	4,066,960.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,557,783.52	100.00	490,822.59	10.77	4,066,960.93

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,584,506.78	78.65	179,225.34	5.00	3,405,281.44
1至2年	554,660.80	12.17	55,466.08	10.00	499,194.72
2至3年	324,969.54	7.13	162,484.77	50.00	162,484.77
3至4年	52,011.40	1.14	52,011.40	100.00	
4至5年	41,635.00	0.91	41,635.00	100.00	
合计	4,557,783.52	100.00	490,822.59	10.77	4,066,960.93

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,181,442.34			1,181,442.34
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,722,719.62			1,722,719.62
本期转回				
本期转销				
本期核销	420.00			420.00
汇率变动对坏账准备的影响	-1,041.79			-1,041.79
2020年12月31日余额	2,902,700.17			2,902,700.17

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	490,822.59			490,822.59
首次执行新金融工具准则的调整金额	95,188.81			95,188.81
2019年1月1日余额	586,011.40			586,011.40
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

--转回第一阶段

本期计提	711,222.56	711,222.56
本期转回	115,886.52	115,886.52
本期转销		
本期核销		
汇率变动对坏账准备的影响	94.90	94.90
2019 年 12 月 31 日余额	1,181,442.34	1,181,442.34

2018 年计提坏账准备金额 304,717.07 元，汇率变动对坏账准备的影响为 56.84 元。

(2) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李松	股权收购款	7,500,000.00	1至2年	44.04	1,366,670.38
中移（杭州）信息技术有限公司	履约保证金	1,575,400.00	2年以内	9.25	218,073.81
朱兵	股权转让款	1,320,000.00	1年以内	7.75	88,734.29
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	1,171,670.00	2年以内	6.88	78,820.61
北京荟宏房地产开发有限责任公司	房租押金	1,046,220.00	2至3年	6.14	523,110.00
合计		12,613,290.00		74.06	2,275,409.09

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
杭州智才广赢信息技术有限公司	往来款项	8,000,000.00	1年以内	54.33	417,618.27
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	1,175,880.00	1年以内	7.99	61,383.62
北京荟宏房地产开发有限责任公司	房租押金	1,046,220.00	1至2年	7.11	104,622.00
中移（杭州）信息技术有限公司	履约保证金	975,400.00	1年以内	6.62	50,918.11
蔡明华	职工借款	872,343.00	2年以内	5.92	66,466.78
合计		12,069,843.00		81.97	701,008.78

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京荟宏房地产开发有限责任公司	房租押金	1,046,220.00	1年以内	22.95	52,311.00
中航材国际招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	17.55	40,000.00
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	326,788.00	2年以内	7.17	32,277.40

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

博测通讯科技（上海）有限公司	出售设备款	319,000.00	1年以内	7.00	15,950.00
北京亦庄新城隆远工贸有限公司	厂房押金	311,247.55	3年以内	6.83	112,305.16
合计		2,803,255.55		61.50	252,843.56

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	8,607,911.65	1,356,595.69	7,251,315.96

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目实施成本	2,517,850.03		2,517,850.03	1,018,194.81		1,018,194.81

(2) 合同履约成本减值准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		1,356,595.69				1,356,595.69

合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	销售合同价格	

9、合同资产

项目	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	200,833.35	--
减：合同资产减值准备	10,041.67	--
小计	190,791.68	--
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	190,791.68	--

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备						
其中：应收企业客户	200,833.35	100.00	10,041.67	5.00		190,791.68
合计	200,833.35	100.00	10,041.67	5.00		190,791.68

(2) 2020年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
2019.12.31	
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	
本期计提	10,041.67
2020.12.31 减值准备金额	10,041.67

10、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
留抵增值税进项税额	20,813,323.39	11,220,685.05	5,459,153.02
待摊费用	6,606,124.51	5,912,434.25	3,556,403.09
预缴相关税费	51,777.94	506.80	47,431.57
IPO中介费	1,543,396.23		
理财产品			5,000,000.00
合计	29,014,622.07	17,133,626.10	14,062,987.68

11、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
联营企业							
北京云端互联信息技术有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
北京云雀智享科技有限公司	3,500,000.00			-146,042.40			3,353,957.60
合计	6,500,000.00			-146,042.40			6,353,957.60

12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020.01.01	177,038,820.99	177,038,820.99
2.本期增加金额		
在建工程转入		
3.本期减少金额	964,878.33	964,878.33
其他转出	964,878.33	964,878.33
4.2020.12.31	176,073,942.66	176,073,942.66
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020.01.01	18,000,172.59	18,000,172.59
2.本期增加金额	8,957,936.26	8,957,936.26
计提或摊销	8,957,936.26	8,957,936.26
3.本期减少金额		
4.2020.12.31	26,958,108.85	26,958,108.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2020.12.31 账面价值	149,115,833.81	149,115,833.81
2.2019.12.31 账面价值	159,038,648.40	159,038,648.40

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019.01.01	70,241,200.00	70,241,200.00
2.本期增加金额	106,797,620.99	106,797,620.99
在建工程转入	106,797,620.99	106,797,620.99
3.本期减少金额		
4.2019.12.31	177,038,820.99	177,038,820.99
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019.01.01	13,671,336.00	13,671,336.00
2.本期增加金额	4,328,836.59	4,328,836.59
计提或摊销	4,328,836.59	4,328,836.59
3.本期减少金额		
4.2019.12.31	18,000,172.59	18,000,172.59
三、减值准备		

四、账面价值

1.2019.12.31 账面价值	159,038,648.40	159,038,648.40
2.2018.12.31 账面价值	56,569,864.00	56,569,864.00

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018.01.01	70,241,200.00	70,241,200.00
2.本期增加金额		
在建工程转入		
3.本期减少金额		
4.2018.12.31	70,241,200.00	70,241,200.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018.01.01	9,765,240.00	9,765,240.00
2.本期增加金额	3,906,096.00	3,906,096.00
计提或摊销	3,906,096.00	3,906,096.00
3.本期减少金额		
4.2018.12.31	13,671,336.00	13,671,336.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2018.12.31 账面价值	56,569,864.00	56,569,864.00
2.2017.12.31 账面价值	60,475,960.00	60,475,960.00

注 1：本公司 2020 年内投资性房地产其他增加主要系与竣工结算报告差异调整所致；

注 2：本公司报告各期末，被抵押所有权受到限制的资产详见附注五、53 “所有权或使用权受到限制的资产”

13、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	15,531,978.01	21,373,400.10	20,896,034.86
固定资产清理			
合计	15,531,978.01	21,373,400.10	20,896,034.86

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2020.01.01	28,370,683.64	764,678.38	14,221,996.29	43,357,358.31
2.本期增加金额	2,515,509.73		4,338,336.83	6,853,846.56
(1) 购置	2,515,509.73		3,934,562.03	6,450,071.76
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加			403,774.80	403,774.80
3.本期减少金额	17,977,291.91	182,911.97	936,334.64	19,096,538.52
处置或报废	17,977,291.91	182,911.97	936,334.64	19,096,538.52
4.2020.12.31	12,908,901.46	581,766.41	17,623,998.48	31,114,666.35
二、累计折旧				
1.2020.01.01	14,171,061.29	512,967.11	7,299,929.81	21,983,958.21
2.本期增加金额	2,564,997.00	91,096.53	3,707,183.87	6,363,277.40
(1) 本期计提	2,564,997.00	91,096.53	3,332,216.44	5,988,309.97
(2) 企业合并增加			374,967.43	374,967.43
3.本期减少金额	11,674,153.71	173,766.37	916,627.19	12,764,547.27
(1) 处置或报废	11,674,153.71	173,766.37	916,154.05	12,764,074.13
(2) 其他减少			473.14	473.14
4.2020.12.31	5,061,904.58	430,297.27	10,090,486.49	15,582,688.34
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	7,846,996.88	151,469.14	7,533,511.99	15,531,978.01
2.2019.12.31 账面价值	14,199,622.35	251,711.27	6,922,066.48	21,373,400.10

(续上表)

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2019.01.01	28,915,865.68	764,678.38	9,247,192.69	38,927,736.75
2.本期增加金额	1,884,809.14		5,890,120.09	7,774,929.23
(1) 购置	1,884,809.14		5,890,120.09	7,774,929.23
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,429,991.18		915,316.49	3,345,307.67
处置或报废	2,429,991.18		915,316.49	3,345,307.67
4.2019.12.31	28,370,683.64	764,678.38	14,221,996.29	43,357,358.31
二、累计折旧				
1.2019.01.01	11,905,805.41	347,260.55	5,778,635.93	18,031,701.89
2.本期增加金额	4,065,601.90	165,706.56	2,409,113.41	6,640,421.87
(1) 本期计提	4,065,601.90	165,706.56	2,409,113.41	6,640,421.87

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,800,346.02		887,819.53	2,688,165.55
(1) 处置或报废	1,800,346.02		887,819.53	2,688,165.55
(2) 其他减少				
4.2019.12.31	14,171,061.29	512,967.11	7,299,929.81	21,983,958.21
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	14,199,622.35	251,711.27	6,922,066.48	21,373,400.10
2.2018.12.31 账面价值	17,010,060.27	417,417.83	3,468,556.76	20,896,034.86

(续上表)

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2018.01.01	18,714,510.26	472,370.85	7,915,274.51	27,102,155.62
2.本期增加金额	11,836,508.18	377,256.41	2,229,426.31	14,443,190.90
(1) 购置	1,945,839.88	377,256.41	2,084,600.89	4,407,697.18
(2) 在建工程转入	9,890,668.30		144,825.42	10,035,493.72
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,635,152.76	84,948.88	897,508.13	2,617,609.77
处置或报废	1,635,152.76	84,948.88	897,508.13	2,617,609.77
4.2018.12.31	28,915,865.68	764,678.38	9,247,192.69	38,927,736.75
二、累计折旧				
1.2018.01.01	10,961,921.13	317,060.09	4,587,644.32	15,866,625.54
2.本期增加金额	2,437,857.14	110,901.86	1,735,195.47	4,283,954.47
(1) 本期计提	2,437,857.14	110,901.86	1,735,195.47	4,283,954.47
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,493,972.86	80,701.40	544,203.86	2,118,878.12
(1) 处置或报废	1,493,972.86	80,701.40	544,203.86	2,118,878.12
(2) 其他减少				
4.2018.12.31	11,905,805.41	347,260.55	5,778,635.93	18,031,701.89
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018.12.31 账面价值	17,010,060.27	417,417.83	3,468,556.76	20,896,034.86
2.2017.12.31 账面价值	7,752,589.13	155,310.76	3,327,630.19	11,235,530.08

注：2020 年内固定资产企业合并增加主要系非同一控制下企业合并杭州智才、杭州卓梦所致；

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2020.12.31账面价值	2019.12.31账面价值	2018.12.31账面价值
机器设备	4,915,328.22	8,770,440.56	6,033,171.05
电子设备	46,035.63	56,930.68	
合计	4,961,363.85	8,827,371.24	6,033,171.05

14、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程			50,003,501.80
工程物资			
合计			50,003,501.80

(1) 在建工程明细

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
A栋楼							756,345.39		756,345.39
BC栋楼							49,247,156.41		49,247,156.41
合计							50,003,501.80		50,003,501.80

(2) 2019年重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入投资性房地产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
BC栋楼	49,247,156.41	57,550,464.58	106,797,620.99	1,206,500.01	1,206,500.01	5.70	

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
BC栋楼	105,000,000.00	101.71	100.00%	自筹、借款

(3) 2018年重要在建工程项目变动情况

工程名称	2017.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018.12.31
BC栋楼	413,104.14	48,834,052.27						49,247,156.41

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
BC栋楼	105,000,000.00	46.90	46.90%	自筹

慧博云通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2020.01.01	10,432,100.00	2,752,552.22	350,000.00	14,302,462.00	27,837,114.22
2.本期增加金额		1,848,875.77		3,430,000.00	5,278,875.77
(1) 购置		1,725,316.91			1,725,316.91
(2) 企业合并增加		123,558.86		3,430,000.00	
3.本期减少金额		544,440.16			544,440.16
处置		544,440.16			544,440.16
4.2020.12.31	10,432,100.00	4,056,987.83	350,000.00	17,732,462.00	32,571,549.83
二、累计摊销					
1.2020.01.01	1,087,516.25	864,329.76	128,301.45	9,281,879.16	11,362,026.62
2.本期增加金额	241,670.37	641,277.58	70,009.53	2,488,471.63	3,441,429.11
(1) 本期摊销	241,670.37	632,346.91	70,009.53	2,299,471.63	3,243,498.44
(2) 企业合并增加		8,930.67		189,000.00	197,930.67
3.本期减少金额		389,727.61			389,727.61
处置		389,727.61			389,727.61
4.2020.12.31	1,329,186.62	1,115,879.73	198,310.98	11,770,350.79	14,413,728.12
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	9,102,913.38	2,941,108.10	151,689.02	5,962,111.21	18,157,821.71
2.2019.12.31 账面价值	9,344,583.75	1,888,222.46	221,698.55	5,020,582.84	16,475,087.60

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2019.01.01	10,432,100.00	1,523,026.42	350,000.00	14,302,462.00	26,607,588.42
2.本期增加金额		1,229,525.80			1,229,525.80
(1) 购置		1,229,525.80			1,229,525.80
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
处置					
4.2019.12.31	10,432,100.00	2,752,552.22	350,000.00	14,302,462.00	27,837,114.22
二、累计摊销					
1.2019.01.01	845,845.97	461,634.31	58,314.02	6,419,546.63	7,785,340.93
2.本期增加金额	241,670.28	402,695.45	69,987.43	2,862,332.53	3,576,685.69
(1) 本期摊销	241,670.28	402,695.45	69,987.43	2,862,332.53	3,576,685.69
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
处置					

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2019.12.31	1,087,516.25	864,329.76	128,301.45	9,281,879.16	11,362,026.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	9,344,583.75	1,888,222.46	221,698.55	5,020,582.84	16,475,087.60
2.2018.12.31 账面价值	9,586,254.03	1,061,392.11	291,685.98	7,882,915.37	18,822,247.49

（续上表）

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2018.01.01	10,432,100.00	1,080,633.21		9,037,700.00	20,550,433.21
2.本期增加金额		445,393.21	350,000.00	5,264,762.00	6,060,155.21
(1) 购置		445,393.21	350,000.00	5,264,762.00	6,060,155.21
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,000.00			3,000.00
处置		3,000.00			3,000.00
4.2018.12.31	10,432,100.00	1,523,026.42	350,000.00	14,302,462.00	26,607,588.42
二、累计摊销					
1.2018.01.01	604,175.69	222,191.20		4,514,941.30	5,341,308.19
2.本期增加金额	241,670.28	242,443.11	58,314.02	1,904,605.33	2,447,032.74
(1) 本期摊销	241,670.28	242,443.11	58,314.02	1,904,605.33	2,447,032.74
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,000.00			3,000.00
处置		3,000.00			3,000.00
4.2018.12.31	845,845.97	461,634.31	58,314.02	6,419,546.63	7,785,340.93
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值	9,586,254.03	1,061,392.11	291,685.98	7,882,915.37	18,822,247.49
2.2017.12.31 账面价值	9,827,924.31	858,442.01		4,522,758.70	15,209,125.02

注：本公司报告各期末，被抵押所有权受到限制的无形资产情况详见附注五、53“所有权或使用权受到限制的资产”

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.12.31
北京慧博云通软件技术有限公司	7,416,871.35			7,416,871.35
北京神州腾耀通信技术有限公司	13,388,316.90			13,388,316.90
杭州智才广赢信息技术有限公司		10,309,359.60		10,309,359.60
杭州卓梦芸创科技有限公司		12,392,053.79		12,392,053.79
合计	20,805,188.25	22,701,413.39		43,506,601.64

慧博云通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2019.12.31
北京慧博云通软件技术有限公司	7,416,871.35			7,416,871.35
北京神州腾耀通信技术有限公司	13,388,316.90			13,388,316.90
合计	20,805,188.25			20,805,188.25

（续）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2018.12.31
北京慧博云通软件技术有限公司	7,416,871.35			7,416,871.35
北京神州腾耀通信技术有限公司	13,388,316.90			13,388,316.90
合计	20,805,188.25			20,805,188.25

注：2020 年度，公司支付现金购买杭州智才广赢信息技术有限公司 100.00%的股权，对合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 10,309,359.60 元确认为商誉；公司支付现金及发行股份购买杭州卓梦芸创科技有限公司 70.00%的股权，对合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 12,392,053.79 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加 计提	本期减少 处置	2020.12.31
北京神州腾耀通信技术有限公司	13,065,800.00	322,516.90		13,388,316.90

（续）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加 计提	本期减少 处置	2019.12.31
北京神州腾耀通信技术有限公司	13,065,800.00			13,065,800.00

（续）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加 计提	本期减少 处置	2018.12.31
北京神州腾耀通信技术有限公司	13,065,800.00			13,065,800.00

17、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,778,305.18	2,876,277.19	1,454,632.04	587,582.74	3,612,367.59

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	572,514.63	3,208,729.00	898,633.54	104,304.91	2,778,305.18

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	735,329.89	389,635.54	552,450.80		572,514.63

注：2020年度长期待摊费用其他减少主要系，本年因处置慧博检测，期末资产负债表未纳入合并报表所致；2019年度长期待摊费用其他减少主要系，本公司下属子公司慧博江苏房屋租赁提前退租，相应的装修费确认损失所致。

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,694,983.93	3,703,441.49	20,853,549.05	3,131,474.45	19,760,599.21	2,116,474.16
股份支付	22,140,000.00	3,773,718.49	10,890,000.00	1,993,530.00		
可抵扣亏损	1,102,001.57	265,859.75	4,018,290.63	731,538.63		
递延收益	11,062,769.00	1,659,415.35	414,120.00	62,118.00		
预计负债	597,717.45	89,657.62				
未实现内部交易	271,231.75	40,684.76				
合计	59,868,703.70	9,532,777.46	36,175,959.68	5,918,661.08	19,760,599.21	2,116,474.16

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,117,750.02	167,662.50	1,217,414.93	182,612.24	1,269,053.25	126,905.33
非同一控制企业合并评估增值	37,376,404.82	9,146,235.71	35,442,038.60	8,793,609.65	39,507,341.92	9,676,135.48
公允价值变动损益	51,600.00	7,740.00				
合计	38,545,754.84	9,321,638.21	36,659,453.53	8,976,221.89	40,776,395.17	9,803,040.81

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	24,670,537.37	25,336,848.62	25,139,487.33
可抵扣的亏损	23,775,646.44	9,292,347.47	8,409,995.67
合计	48,446,183.81	34,629,196.09	33,549,483.00

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019年度				
2020年度				
2021年度	1,664,689.62	1,664,689.62	2,469,484.49	
2022年度			268,867.05	
2023年度	9,430,635.57	5,329,501.40	5,671,644.13	
2024年度	3,709,048.66	2,298,156.45		
2025年度	8,971,272.59			
合计	23,775,646.44	9,292,347.47	8,409,995.67	

19、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付采购设备及工程款项目	469,328.48	1,318,710.14	988,651.95
股权收购款		7,500,000.00	
合计	469,328.48	8,818,710.14	988,651.95

注：2019年3月，汇金智融（北京）科技有限公司以下简称“汇金智融”大股东李松未经谢鸿授权，代签了同意李松向慧博云通转让汇金智融1,400万元出资额（占汇金智融70%股份）的股东会决议，且后续谢鸿不认可李松的代签行为。同时，谢鸿未以书面形式作出过放弃优先购买权的意思表示。2019年6月4日，谢鸿以汇金智融为被告，以李松、慧博云通为第三人向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判决确认汇金智融于2019年3月25日作出的股东会决议和董事会决议不成立。根据《民法总则》第153、171条、《公司法》第71条、公司法司法解释四第5条、汇金智融公司章程第23条等有关规定，李松转让汇金智融股权应获得谢鸿书面同意或出具放弃优先购买权同意函，李松在未获得谢鸿授权的情况下代签股东会决议，可能导致慧博云通受让李松股权的行为被认定为无效。基于以上，慧博云通虽已获得李松转让的汇金智融70%股权，但鉴于该转让行为存在瑕疵、可能被认定无效且公司未实际控制汇金智融，谨慎性角度，2019年度未将汇金智融纳入合并报表，本公司所支付的750万元款项计入“其他非流动资产”。

2020年11月，北京海淀区人民法院作出一审判决，判决汇金智融于2019年3月25日作出的股东会决议和董事会决议不成立。基于公司业务发展规划，公司接受一审判决，放弃收购汇金智融事项，公司获得汇金智融股权的相关工商登记已解除并与李松签订股权转让解除协议，2020年度未将其计入“其他应收款”。

20、短期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	4,500,000.00	50,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	20,500,000.00		5,100,000.00

信用借款	100,000.00		
合计	25,100,000.00	50,000,000.00	50,100,000.00

注 1：报告期内，短期借款余额分别为 5,010 万元、5,000 万元、2,510 万元，主要系为补充企业流动资金借入。2018 年的短期借款主要系实际控制人余浩、孟燕菲承担连带责任保证，神州腾耀以其房产及土地使用权进为抵押物为其担保；2019-2020 年的短期借款主要由北京中关村科技融资担保有限公司以及北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证，由公司实际控制人余浩、孟燕菲及慧博科技承担连带责任保证、房产抵押以及公司土地使用权进行抵押的方式向北京中关村科技融资担保有限公司以及北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保

注 2：公司用于抵押的财产，详见附注五、53 “所有权或使用权受限的资产”

21、应付账款

（1）应付账款明细情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
外协及外包结算款	12,162,239.91	10,805,775.03	10,455,103.94
其他成本费用款	5,738,029.23	8,125,639.78	2,606,158.63
合计	17,900,269.14	18,931,414.81	13,061,262.57

（2）应付账款按账龄列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	14,460,275.49	12,396,933.03	7,194,099.17
1 至 2 年	22,300.00	884,063.38	273,000.00
2 至 3 年	13,860.38	108,000.00	5,594,163.40
3 年以上	3,403,833.27	5,542,418.40	
合计	17,900,269.14	18,931,414.81	13,061,262.57

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2020 年 12 月 31 日，期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京电磁方圆科技有限公司	3,313,598.95	未到结算期

截至 2019 年 12 月 31 日，期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京电磁方圆科技有限公司	3,313,598.95	未到结算期
国家无线电监测中心检测中心	1,992,985.13	未到结算期
合计	5,306,584.08	

截至2018年12月31日，期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京电磁方圆科技有限公司	3,313,598.95	未到结算期
国家无线电监测中心检测中心	1,992,985.13	未到结算期
合计	5,306,584.08	

22、预收款项

（1）预收款项明细情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
定制开发费		3,568,758.77	509,861.00
房屋租赁费	2,092,811.32	2,073,000.00	2,196,673.39
设备租赁款	3,096,550.55	8,991,618.68	10,141,638.75
合计	5,189,361.87	14,633,377.45	12,848,173.14

（2）预收账款按账龄列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	4,455,200.76	12,728,927.09	12,848,173.14
1至2年	734,161.11	1,904,450.36	
合计	5,189,361.87	14,633,377.45	12,848,173.14

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要预收账款

截至2020年12月31日，期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国信息通信研究院	734,161.11	未到结算期

截至2019年12月31日，期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国信息通信研究院	1,904,450.36	未到结算期

23、合同负债

项目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
技术服务费	2,308,686.67		—
定制开发费	362,039.38	3,553,549.85	—
小计	2,670,726.05	3,553,549.85	

慧博云通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：计入其他非流动
 负债的合同负债

合计	2,670,726.05	3,553,549.85
----	--------------	--------------

24、应付职工薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	50,603,255.01	465,605,135.46	448,107,899.74	68,100,490.73
离职后福利-设定提存计划	598,383.74	3,026,285.93	3,609,342.34	15,327.33
辞退福利		1,875,949.00	1,775,949.00	100,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	51,201,638.75	470,507,370.39	453,493,191.08	68,215,818.06

(续)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	30,862,381.15	364,962,299.32	345,221,425.46	50,603,255.01
离职后福利-设定提存计划	61,615.83	17,759,989.76	17,223,221.85	598,383.74
辞退福利		2,533,167.50	2,533,167.50	
一年内到期的其他福利				
合计	30,923,996.98	385,255,456.58	364,977,814.81	51,201,638.75

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	23,373,969.78	202,771,270.07	195,282,858.70	30,862,381.15
离职后福利-设定提存计划	128,820.21	8,568,256.95	8,635,461.33	61,615.83
辞退福利		910,417.03	910,417.03	
一年内到期的其他福利				
合计	23,502,789.99	212,249,944.05	204,828,737.06	30,923,996.98

(1) 短期薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	49,760,657.50	433,299,810.16	416,914,484.01	66,145,983.65
职工福利费		3,380,755.99	3,160,910.81	219,845.18
社会保险费	303,312.26	13,137,892.41	12,384,719.32	1,056,485.35
其中：1. 医疗保险费	272,676.74	12,476,356.60	11,692,794.55	1,056,238.79
2. 工伤保险费	10,139.35	58,198.86	68,338.21	
3. 生育保险费	20,496.17	603,336.95	623,586.56	246.56

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

住房公积金	68,536.00	12,694,237.76	12,477,333.76	285,440.00
工会经费和职工教育经费	195,375.26	586,677.31	674,986.47	107,066.10
其他短期薪酬	275,373.99	2,505,761.83	2,495,465.37	285,670.45
合计	50,603,255.01	465,605,135.46	448,107,899.74	68,100,490.73

(续)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	30,481,119.80	334,352,069.70	315,072,532.00	49,760,657.50
职工福利费		3,462,839.95	3,462,839.95	
社会保险费	72,883.13	13,342,939.69	13,112,510.56	303,312.26
其中：1. 医疗保险费	69,133.54	11,863,014.88	11,659,471.68	272,676.74
2. 工伤保险费	788.16	394,464.29	385,113.10	10,139.35
3. 生育保险费	2,961.43	1,085,460.52	1,067,925.78	20,496.17
住房公积金	12,233.00	11,099,830.92	11,043,527.92	68,536.00
工会经费和职工教育经费	238,000.31	805,727.35	848,352.40	195,375.26
其他短期薪酬	58,144.91	1,898,891.71	1,681,662.63	275,373.99
合计	30,862,381.15	364,962,299.32	345,221,425.46	50,603,255.01

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	22,778,117.60	184,150,751.95	176,447,749.75	30,481,119.80
职工福利费	45.73	986,494.20	986,539.93	
社会保险费	59,498.10	9,437,647.06	9,424,262.03	72,883.13
其中：1. 医疗保险费	52,894.24	8,707,997.17	8,691,757.87	69,133.54
2. 工伤保险费	3,628.02	221,631.16	224,471.02	788.16
3. 生育保险费	2,975.84	508,018.73	508,033.14	2,961.43
住房公积金	30,272.06	6,124,655.54	6,142,694.60	12,233.00
工会经费和职工教育经费	482,836.29	1,248,170.15	1,493,006.13	238,000.31
其他短期薪酬	23,200.00	823,551.17	788,606.26	58,144.91
合计	23,373,969.78	202,771,270.07	195,282,858.70	30,862,381.15

(2) 设定提存计划

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	565,832.61	2,646,505.63	3,206,568.26	5,769.98

2. 失业保险费	32,551.13	379,780.30	402,774.08	9,557.35
合计	598,383.74	3,026,285.93	3,609,342.34	15,327.33

(续)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	49,359.14	17,067,898.14	16,551,424.67	565,832.61
2. 失业保险费	12,256.69	692,091.62	671,797.18	32,551.13
合计	61,615.83	17,759,989.76	17,223,221.85	598,383.74

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	124,524.73	8,253,870.97	8,329,036.56	49,359.14
2. 失业保险费	4,295.48	314,385.98	306,424.77	12,256.69
合计	128,820.21	8,568,256.95	8,635,461.33	61,615.83

25、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	12,224,520.31	5,421,305.85	4,478,827.34
企业所得税	7,128,453.71	2,532,800.48	805,062.14
城市维护建设税	823,886.48	268,747.97	238,526.85
教育费附加	371,953.64	146,271.46	138,214.33
房产税	967.54		
印花税	324,069.88	269,212.20	
地方教育费附加	247,972.41	97,514.50	90,531.00
个人所得税	2,265,902.10	1,372,880.07	343,707.00
其他税费		2,487.26	
合计	23,387,726.07	10,111,219.79	6,094,868.66

26、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	178,095.25	178,095.25	
应付股利			
其他应付款	8,357,910.86	29,480,937.58	37,007,930.40
合计	8,536,006.11	29,659,032.83	37,007,930.40

(1) 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方拆入资金利息	178,095.25	178,095.25	

注：关联方拆入资金利息，详见附注十、5（4）“关联方资金拆借利息支出”

(2) 其他应付款

①其他应付款明细情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	7,200,683.07	29,206,373.58	36,378,713.94
1至2年	1,152,477.79	274,564.00	629,216.46
2至3年	4,750.00		
合计	8,357,910.86	29,480,937.58	37,007,930.40

②其他应付款明细情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
外部单位存入保证金及押金	1,098,690.00	1,148,690.00	1,426,227.46
应付工程设备款	546,490.88	23,078,874.30	30,373,997.21
应付员工报销款	2,231,029.72	2,681,362.97	4,176,552.99
已计提尚未支付的其他各项费用	2,389,646.78	1,720,468.64	972,844.57
代扣代缴社会保险及住房公积金等	1,158,053.48	147,541.67	58,308.17
代收代付及暂收款项	4,000.00	4,000.00	
外部单位往来款项	930,000.00	700,000.00	
合计	8,357,910.86	29,480,937.58	37,007,930.40

27、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	5,156,115.10	4,270,342.33	3,324,798.11

28、长期借款

项目	2020.12.31	利率 区间	2019.12.31	利率 区间	2018.12.31	利率 区间
抵押借款			50,000,000.00	5.70%		
小计			50,000,000.00	5.70%		
减：一年内到期的长期借款						
合计			50,000,000.00	5.70%		

注 1：报告期内的长期借款是为“移动通信测试认证实验室”的二期建设而借入的专项借款，北京中关村科技融资担保有限公司为其提供担保，由公司实际控制人余浩、孟燕菲及慧博科技承担连带责任保证、房产抵押以及公司土地使用权进行抵押的方式向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

注 2：公司用于抵押的财产，详见附注五、53“所有权或使用权受限的资产”

29、预计负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待执行的亏损合同	597,717.45		

30、递延收益

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	1,214,119.67	11,362,769.00	1,514,119.67	11,062,769.00

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	1,200,000.00	414,120.00	400,000.33	1,214,119.67

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助		1,200,000.00		1,200,000.00

注：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

31、股本（单位：万元）

股东名称	2018.01.01		本期 增加	本期 减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京申晖控股有限公司	2,850.00	39.31			2,850.00	39.31
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	1,400.00	19.31			1,400.00	19.31
北京慧博创展投资管理中心（有限	2,000.00	27.59			2,000.00	27.59

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合伙)				
北京恒睿慧博投资管理中心(有限合伙)	375.00	5.17	375.00	5.17
苏州翊芑有财投资中心(有限合伙)	625.00	8.62	625.00	8.62
合计	7,250.00	100.00	7,250.00	100.00

(续上表)

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京申晖控股有限公司	2,850.00	39.31			2,850.00	35.40
北京和易通达投资管理中心(有限合伙)	1,400.00	19.31			1,400.00	17.39
北京慧博创展投资管理中心(有限合伙)	2,000.00	27.59			2,000.00	24.85
北京恒睿慧博投资管理中心(有限合伙)	375.00	5.17			375.00	4.66
苏州翊芑友财投资中心(有限合伙)	625.00	8.62		325.00	300.00	3.73
余浩			325.00		325.00	4.04
贵州省云力高新技术产业投资合伙企业(有限合伙)			800.00		800.00	9.94
合计	7,250.00	100.00	1,125.00	325.00	8,050.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京申晖控股有限公司	2,850.00	35.40	5,700.00		8,550.00	27.24
北京和易通达投资管理中心(有限合伙)	1,400.00	17.39	2,800.00		4,200.00	13.38
北京慧博创展投资管理中心(有限合伙)	2,000.00	24.85	4,000.00		6,000.00	19.12
北京恒睿慧博投资管理中心(有限合伙)	375.00	4.66	750.00		1,125.00	3.58
苏州翊芑友财投资中心(有限合伙)	300.00	3.73	471.10	64.45	706.65	2.25
余浩	325.00	4.04	843.35		1,168.35	3.72
贵州省云力高新技术产业投资合伙企业(有限合伙)	800.00	9.94	1,600.00		2,400.00	7.65
北京慧通英才企业管理中心(有限合伙)			1,500.00		1,500.00	4.78
北京慧智才企业管理中心(有限合伙)			1,050.00		1,050.00	3.35
苏州友财汇赢投资中心(有限合伙)			1,875.00		1,875.00	5.97
嘉兴睿惠股权投资合伙企业			937.50		937.50	2.99

慧博云通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（有限合伙）						
昆山慧通达企业管理中心（有限合伙）			750.00		750.00	2.39
圆汇（深圳）数字科技合伙企业（有限合伙）			1,125.00		1,125.00	3.58
合计	8,050.00	100.00	23,401.95	64.45	31,387.50	100.00

注：本公司股本变化情况见附注一、公司基本情况。

32、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2018.01.01	46,700,731.08		46,700,731.08
本期增加			
本期减少			
2018.12.31	46,700,731.08		46,700,731.08
本期增加	32,000,000.00	11,250,000.00	43,250,000.00
本期减少			
2019.12.31	78,700,731.08	11,250,000.00	89,950,731.08
本期增加	157,625,000.00	11,250,000.00	168,875,000.00
本期减少	220,500,000.00	22,500,000.00	243,000,000.00
2020.12.31	15,825,731.08		15,825,731.08

注 1：报告各期，资本溢价增加主要均系增资所致，历次增资实收金额扣除股本后的净额计入资本公积。2020 年度资本溢价减少主要系，根据股东大会会议同意公司以资本公积转增股本所致。

注 2：报告各期，其他资本公积变动均系实行股权激励计划确认的股份支付费用所致。

33、其他综合收益

项目	2018.01.01	本期发生额			2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	-72,230.98	166,305.93			94,074.95
其他综合收益合计	-72,230.98	166,305.93		166,305.93	94,074.95

（续上表）

项目	2019.01.01	本期发生额				2019.12.31
		本期所 得税 前 发生 额	减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	减：所 得 税 费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	94,074.95	60,900.51			60,900.51	154,975.46
其他综合收益合计	94,074.95	60,900.51			60,900.51	154,975.46

（续上表）

项目	2020.01.01	本期发生金额				2020.12.31
		本期所 得 税 前 发 生 额	减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	减：所 得 税 费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	154,975.46	-278,465.81			-278,465.81	-123,490.35
其他综合收益合计	154,975.46	-278,465.81			-278,465.81	-123,490.35

34、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,257,665.49	659,079.92		1,916,745.41

（续上表）

项目	2018.12.31	调整数	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,916,745.41	-22,810.63	1,893,934.78	1,911,554.25		3,805,489.03

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	3,805,489.03	1,936,696.53		5,742,185.56

注：2019年度，由于会计政策变更影响期初盈余公积-22,810.63元。会计政策变更对期初未分配利润的影响详见附注三、32。

35、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	34,366,526.44	-875,039.82	-17,867,885.13
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-205,295.66	
调整后期初未分配利润	34,366,526.44	-1,080,335.48	-17,867,885.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,688,324.47	37,358,416.17	17,651,925.23
减：提取法定盈余公积	1,936,696.53	1,911,554.25	659,079.92
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	98,118,154.38	34,366,526.44	-875,039.82

注：2019 年度，由于会计政策变更影响期初未分配利润-205,295.66 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响详见附注三、32。

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	674,319,437.31	475,105,626.61	529,259,809.79	397,916,707.02	300,923,643.32	226,094,630.46
其他业务	13,265,599.22	13,674,605.92	11,046,608.29	7,700,998.64	8,742,418.30	5,325,062.25
合计	687,585,036.53	488,780,232.53	540,306,418.08	405,617,705.66	309,666,061.62	231,419,692.71

(2) 主营业务（按收入类型）

主要产品类型	2020 年度	
	收入	成本
主营业务		

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

定制开发	14,165,155.75	10,271,662.16
技术服务	660,154,281.56	464,833,964.45
小计	674,319,437.31	475,105,626.61
其他业务		
房租及物业费收入	7,779,209.49	11,277,981.35
设备出租	5,486,389.73	2,396,624.57
小计	13,265,599.22	13,674,605.92
合计	687,585,036.53	488,780,232.53

（续上表）

主要产品类型	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
定制开发	5,020,684.24	3,182,153.20	7,041,014.34	4,974,763.06
技术服务	524,239,125.55	394,734,553.82	293,882,628.98	221,119,867.40
小计	529,259,809.79	397,916,707.02	300,923,643.32	226,094,630.46
其他业务				
房租及物业费收入	5,288,181.83	5,329,380.19	6,707,269.09	4,338,340.93
设备出租	5,758,426.46	2,371,618.45	2,035,149.21	986,721.32
小计	11,046,608.29	7,700,998.64	8,742,418.30	5,325,062.25
合计	540,306,418.08	405,617,705.66	309,666,061.62	231,419,692.71

37、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,614,056.50	1,171,626.85	974,252.68
房产税	1,403,068.00	401,716.30	616,273.64
教育费附加	786,324.01	628,155.78	449,444.86
地方教育费附加	524,215.81	418,046.90	321,460.03
印花税	339,212.11	543,713.60	91,420.40
土地使用税	28,276.48	28,276.48	28,276.48
其他		28,603.49	14,190.73
合计	4,695,152.91	3,220,139.40	2,495,318.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,489,034.80	8,806,479.74	5,220,147.78
业务招待费	1,242,905.47	1,394,400.53	1,036,803.30
差旅费	327,596.49	445,570.78	457,301.32
市内交通费	220,232.36	162,611.77	105,054.33
招投标费用	139,777.84	290,603.47	76,351.49
其他	264,235.77	294,900.48	158,835.62
合计	12,683,782.73	11,394,566.77	7,054,493.84

39、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	18,221,998.83	13,377,467.23	14,165,787.35
股份支付费用	11,250,000.00	11,250,000.00	
办公房租	10,027,094.44	7,574,499.42	6,106,959.91
摊销与折旧	4,501,545.53	3,712,326.96	2,370,564.23
物业管理	2,972,394.85	1,975,205.79	869,379.56
劳保费及残保金	2,043,385.29	128,361.94	80,598.34
咨询注册费	972,922.18	1,327,745.74	1,385,199.47
办公用品	944,160.75	248,810.16	28,897.55
中介费	843,695.31	1,417,156.82	153,599.96
水电费	775,833.01	1,226,561.09	1,141,603.66
业务招待费	675,084.48	442,227.97	865,397.59
差旅费	417,412.86	861,189.01	590,381.94
律师及诉讼费	316,003.49	421,087.81	891,795.49
会议费	272,000.00	527,588.34	189,049.59
其他	1,929,509.43	1,580,557.62	1,039,349.13
合计	56,163,040.45	46,070,785.90	29,878,563.77

40、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	41,168,030.57	36,920,402.39	9,585,507.81
折旧与摊销	22,183.37	33,175.71	1,169,224.83
其他研发支出			317,000.00
合计	41,190,213.94	36,953,578.10	11,071,732.64

41、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	6,955,016.00	3,389,721.42	3,488,694.50
减：利息收入	314,605.51	125,019.51	269,861.58
汇兑损益	1,445,535.00	-428,681.51	-897,030.14
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	2,546,997.96	1,324,874.99	64,454.71
合计	10,632,943.45	4,160,895.39	2,386,257.49

42、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税加计抵减 10%	2,044,639.77	1,098,455.69	
个税手续费返还	107,306.08	106,872.70	106,791.60
政府补助	5,275,708.64	3,481,366.33	451,066.21
合计	7,427,654.49	4,686,694.72	557,857.81

注 1：本公司报告期内政府补助的具体信息，详见附注十四、政府补助情况。

43、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-146,042.40		
处置长期股权投资产生的投资收益	-375,560.28		
购买理财产品取得的投资收益	393,641.25	123,852.06	188,811.84
合计	-127,961.43	123,852.06	188,811.84

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	51,600.00		
其中：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	51,600.00		
合计	51,600.00		

45、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	224,080.72	-121,460.35	
应收款项融资坏账损失	-154,592.73	-342,473.43	

其他应收款坏账损失	-1,698,650.12	-595,336.04	
合计	-1,629,162.13	-1,059,269.82	

46、资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-1,356,595.69		
商誉减值损失	-322,516.90		
合同资产减值损失	-10,041.67		
资产减值准备			-5,018,186.47
合计	-1,689,154.26		-5,018,186.47

47、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-6,365,028.99	-266,239.27	474,013.60

48、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	3,420.00		
盘盈利得	0.22		
其他	28,002.43	3,146.66	39,684.45
合计	31,422.65	3,146.66	39,684.45

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
党建工作经费	3,420.00		与收益相关

49、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公益性捐赠支出		9,792.11	11,427.26
盘亏损失	8,474.16	5,390.04	
非流动资产毁损报废损失	6,782.64	16,101.12	7,988.24
其他	94,788.96	329,360.42	14,659.25
合计	110,045.76	360,643.69	34,074.75

注：报告各期，营业外支出其他主要系房屋租赁退租损失所致。

50、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,674,315.64	3,246,623.14	1,175,406.47
递延所得税费用	-3,869,883.39	-4,588,751.79	2,740,777.13
合计	4,804,432.25	-1,342,128.65	3,916,183.60

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	71,028,995.09	36,016,287.52	21,568,108.83
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	10,654,349.26	5,402,443.13	2,156,810.88
某些子公司适用不同税率的影响	715,043.54	-333,433.95	1,294,617.84
权益法核算的合营企业和联营企业损益	21,906.36		
不可抵扣的成本、费用和损失	553,518.29	309,393.08	326,083.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-785,342.50	3,750,630.83
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,043,937.94	-314,286.30	-292,131.78
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,337,464.17	503,348.76	311,583.96
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,433,911.43	-6,124,250.87	-3,631,411.30
所得税费用	4,804,432.25	-1,342,128.65	3,916,183.60

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	314,605.51	125,019.51	269,861.58
政府补助	15,716,435.05	3,888,238.70	1,757,857.81
往来款	32,890,000.00	49,776,676.25	10,000,000.00
合计	48,921,040.56	53,789,934.46	12,027,719.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
手续费及其他	215,528.64	98,625.00	64,454.71
经营费用支出	24,606,670.47	22,453,438.74	16,262,171.51
支付押金及保证金	1,512,808.67	2,762,915.39	2,683,467.44
往来款	37,830,000.00	57,776,676.25	10,000,000.00
合计	64,165,007.78	83,091,655.38	29,010,093.66

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
收购杭州智才支付的现金净额	1,414,447.36		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
处置慧博检测收到的现金净额	1,114,350.46		

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
往来款	19,850,000.00	65,000,000.00	15,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
往来款	20,500,000.00	65,000,000.00	15,000,000.00
IPO中介费用及借款担保费	3,056,340.00	3,165,250.00	
合计	23,556,340.00	68,165,250.00	15,000,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	66,224,562.84	37,358,416.17	17,651,925.23
加：资产减值损失	1,689,154.26		5,018,186.47
信用减值损失	1,629,162.13	1,059,269.82	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,946,246.23	10,969,258.46	8,190,050.47
无形资产摊销	3,243,498.44	3,576,685.69	2,447,032.74
长期待摊费用摊销	1,454,632.04	898,633.54	552,450.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,365,028.99	266,239.27	-474,013.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,256.80	21,491.16	7,988.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-51,600.00		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,596,360.54	4,586,581.86	3,247,668.61
投资损失（收益以“-”号填列）	127,961.43	-123,852.06	-188,811.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,614,116.38	-3,802,186.92	-399,455.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	345,416.32	-826,818.92	3,140,232.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,090,061.62	-1,499,655.22	-1,018,194.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,725,550.22	-61,524,998.11	-13,290,547.68

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,595,069.01	27,128,258.21	11,864,148.27
其他	11,250,000.00	11,250,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	119,001,020.81	29,337,322.95	36,748,660.03

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	166,586,364.87	48,509,706.79	16,803,850.37
减：现金的期初余额	48,509,706.79	16,803,850.37	18,098,190.68
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	118,076,658.08	31,705,856.42	-1,294,340.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2020 年度发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,400,000.00
其中：杭州卓梦芸创科技有限公司	15,000,000.00
杭州智才广赢信息技术有限公司	1,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,146,461.58
其中：杭州卓梦芸创科技有限公司	4,332,014.22
杭州智才广赢信息技术有限公司	2,814,447.36
取得子公司支付的现金净额	9,253,538.42

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2020 年度发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中：北京慧博云通检测技术有限公司	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,114,350.46
其中：北京慧博云通检测技术有限公司	3,114,350.46
处置子公司收到的现金净额	-1,114,350.46

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	166,586,364.87	48,509,706.79	16,803,850.37
其中：库存现金	4,390.12	25,443.32	49,952.23
可随时用于支付的银行存款	166,581,974.75	48,484,263.47	16,753,898.14

可随时用于支付的其他货币资金

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 **166,586,364.87** **48,509,706.79** **16,803,850.37**

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	39,130.88	79,000.00	173,364.00	保函保证金
货币资金	162,806.03	414,147.61		政府补助专用资金，满 1 年后可使用
货币资金	631,680.00			购买远期合约支付的保证金
无形资产	8,946,277.63	9,217,557.80	9,429,618.19	长、短期借款以土地使用权抵押
投资性房地产	149,115,833.81	159,038,648.40	56,569,864.00	长、短期借款以房屋建筑物抵押
合计	158,895,728.35	168,749,353.81	66,172,846.19	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020.12.31 外币余额	折算汇率	2020.12.31 折算人民币余额
货币资金			22,286,491.64
其中：美元	3,415,606.62	6.5249	22,286,491.64
应收账款			11,302,465.60
其中：美元	1,732,205.18	6.5249	11,302,465.60
应付账款			1,212,367.13
其中：美元	185,806.24	6.5249	1,212,367.13
其他应收款			86,023.62
其中：美元	13,183.90	6.5249	86,023.62
其他应付款			55,670.18
其中：美元	8,531.96	6.5249	55,670.18

(续上表)

项目	2019.12.31 外币余额	折算汇率	2019.12.31 折算人民币余额
货币资金			10,014,788.48
其中：美元	1,435,564.99	6.9762	10,014,788.48
应收账款			9,724,126.39
其中：美元	1,393,900.17	6.9762	9,724,126.39
应付账款			895,898.11
其中：美元	128,422.08	6.9762	895,898.11

其他应收款			52,760.72
其中：美元	7,562.96	6.9762	52,760.72
其他应付款			42,265.79
其中：美元	6,058.57	6.9762	42,265.79

（续上表）

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金			6,331,086.19
其中：美元	922,468.56	6.8632	6,331,086.19
应收账款			9,758,365.97
其中：美元	1,421,839.08	6.8632	9,758,365.97
应付账款			112,871.95
其中：美元	16,445.97	6.8632	112,871.95
其他应收款			16,876.61
其中：美元	2,459.00	6.8632	16,876.61
其他应付款			13,250.10
其中：美元	1,930.60	6.8632	13,250.10

(2) 境外经营实体

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
HydsoftCo.,Limited	美国	美元	根据其经营所处的主要经济环境确定

六、合并范围的变动

2020 年合并范围变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州智才广赢信息技术有限公司	2020-1-10	140 万元	100%	现金	2020-1-10	对价已支付、并完成工商变更	32,588,394.83	6,602,746.89
杭州卓梦芸创科技有限公司	2020-9-22	2300 万元	70%	现金 + 股权	2020-9-22	对价已支付、并完成工商变更	11,447,973.35	1,787,524.91

(2) 合并成本及商誉

项目	杭州智才广赢信 息技术有限公司	杭州卓梦芸创 科技有限公司
合并成本：		
现金	1,400,000.00	15,000,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		8,000,000.00
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	1,400,000.00	23,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-8,909,359.60	10,607,946.21
商誉	10,309,359.60	12,392,053.79

注 1：杭州智才广赢信息技术有限公司被合并方可辨认净资产公允价值以经北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2020】第 01-064 号报告，按资产基础法确定的估值结果确定。

注 2：杭州卓梦芸创科技有限公司被合并方可辨认净资产公允价值以经北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2020】第 01-593 号报告，按资产基础法确定的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州智才广赢信息技术有限公司		杭州卓梦芸创科技有限公司	
	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值
资产：				
货币资金	2,814,447.36	2,814,447.36	4,332,014.22	4,332,014.22
应收票据			1,777,607.00	1,777,607.00
应收账款	8,379,380.15	8,379,380.15	13,040,713.54	13,040,713.54
预付款项			1,964.13	1,964.13
其他应收款	73,000.00	73,000.00	115,320.50	115,320.50
存货			1,627,586.74	1,627,586.74
其他流动资产	104,338.21	104,338.21		
流动资产合计	11,371,165.72	11,371,165.72	20,895,206.13	20,895,206.13
固定资产	27,340.37	27,340.37	1,467.00	1,467.00
无形资产	144,166.68	1,294,500.01		2,090,666.67

非流动资产合计	171,507.05	1,321,840.38	1,467.00	2,092,133.67
资产总计	11,542,672.77	12,693,006.10	20,896,673.13	22,987,339.80
负债：				
短期借款			3,100,000.00	3,100,000.00
应付票据				
应付账款	5,075,000.00	5,075,000.00		
应付职工薪酬	2,573,003.02	2,573,003.02	2,185,596.02	2,185,596.02
应交税费	524,306.32	524,306.32	322,687.26	322,687.26
其他应付款	12,989,657.46	12,989,657.46	1,021,134.42	1,021,134.42
其他流动负债	152,815.57	152,815.57		
流动负债合计	21,314,782.37	21,314,782.37	6,629,417.70	6,629,417.70
递延收益			890,113.22	890,113.22
递延所得税负债		287,583.33		313,600.00
非流动负债合计		287,583.33	890,113.22	1,203,713.22
负债总计	21,314,782.37	21,602,365.70	7,519,530.92	7,833,130.92
净资产	-9,772,109.60	-8,909,359.60	13,377,142.21	15,154,208.88
减：少数股东权益			4,013,142.67	4,546,262.67
合并取得的净资产	-9,772,109.60	-8,909,359.60	9,363,999.54	10,607,946.21

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
北京慧博云通检测技术有限公司	3,320,000.00	100.00	出售	2020-3-30	注	-375,560.28	

注 1：2020 年 3 月 26 日，本公司与朱兵签订了《关于北京慧博云通检测技术有限公司 100%股权转让协议》，协议约定股权转让价款 332 万元，转让价格根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《慧博云通科技股份有限公司拟转让北京慧博云通检测技术有限公司 100%股权所涉及其股东全部权益价值资产评估报告》（北方亚事评报字【2020】第 01-380 号）确认，转让价格公允。2020 年 3 月 30 日，北京慧博云通检测有限公司（以下简称“慧博检测”）完成工商登记变更。

注 2：朱兵原为子公司慧博检测负责人，熟悉硬件检测业务及市场，看好硬件检测业务未来市场机会，因此受让了慧博检测 100%股份。截至审计报告出具之日，朱兵通过员工持股平台慧博创展间接持有公司 0.42%股权，除此之外，朱兵未通过其他方式直接或间接持有公司股份，朱兵与公司实际控制人余浩亦不存在关联关系或其他利益约定。剥

离后，朱兵不在公司任职，慧博检测与公司不存在业务重叠，不存在关联方关系。

3、新设子公司

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期取得方式
杭州慧博云通信息技术有限公司	杭州	技术服务	100.00	100.00	新设合并
北京慧博云通信息技术有限公司	北京	技术服务	51.00	100.00	新设合并

注 1: 2020 年 8 月 5 日，本公司投资设立杭州慧博云通信息技术有限公司，注册资本 1000 万元。

注 2: 2020 年 7 月 14 日，本公司投资设立北京慧博云通信息技术有限公司，注册资本 1000 万元。

2019 年合并范围变动

1、新设子公司

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期取得方式
广州慧博云服信息技术有限公司	广州	技术服务	100.00	100.00	新设合并
无锡慧博云通信息技术有限公司	无锡	技术服务	100.00	100.00	新设合并
贵州慧博云服信息技术有限公司	贵州	技术服务	100.00	100.00	新设合并
成都慧博云通信息技术有限公司	成都	技术服务	100.00	100.00	新设合并

注 1: 2019 年 3 月 6 日，本公司投资设立广州慧博云服信息技术有限公司，注册资本 500 万元。

注 2: 2019 年 1 月 24 日，本公司投资设立无锡慧博全译信息技术有限公司，注册资本 1000 万元，2020 年更名为无锡慧博云通信息技术有限公司；

注 3: 2019 年 1 月 24 日，本公司投资设立贵州慧博云服信息技术有限公司，注册资本 1000 万元。

注 4: 2019 年 2 月 19 日，本公司投资设立成都慧博云通信息技术有限公司，注册资本 500 万元，2020 年 3 月 25 日，注册资本变更为 1500 万元。

2、注销减少

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
北京慧博金服软件技术有限公司	北京	技术服务	100.00	100.00	注销

注：本公司之全资子公司北京慧博金服软件技术有限公司，于2019年12月4日完成工商、税务等注销手续，自完成注销之日起，本公司不再将北京慧博金服软件技术有限公司纳入合并范围。

2018年合并范围变动

1、新设子公司

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期取得方式
北京慧博云通融信软件技术有限公司	北京	技术服务	51.00	100.00	新设合并

注：于2018年3月16日，本公司投资设立北京慧博融信科技有限公司，注册资本1,000万元，2020年6月北京慧博融信科技有限公司更名为北京慧博云通融信软件技术有限公司。

2、注销减少

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
无锡慧博云通科技有限公司	无锡	技术服务	100.00	100.00	注销

注：本公司之全资子公司无锡慧博云通科技有限公司，于2018年4月完成工商、税务等注销手续，自完成注销之日起，本公司不再将无锡慧博云通科技有限公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京慧博云通软件技术有限公司	北京	北京	移动通信产品测试	100.00		非同一控制下企业合并
北京神州腾耀通信技术有限公司	北京	北京	软件开发+测试	100.00		非同一控制下企业合并
成都慧博云通信息技术有限公司	成都	成都	软件开发+测试	100.00		设立
慧博云通（江苏）软件技术有限公司	江苏	江苏	软件开发+测试	100.00		设立
上海慧逊科技有限公司	上海	上海	软件开发+测试	51.00		设立

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京慧博云通融信软件技术有限公司	北京	北京	软件开发+测试	51.00	设立
HydsoftCo.,Limited	美国	美国	软件开发+测试	100.00	设立
贵州慧博云服信息技术有限公司	贵州	贵州	软件开发+测试	100.00	设立
杭州慧博云通信息技术有限公司	杭州	杭州	软件开发+测试	100.00	设立
杭州卓梦芸创科技有限公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务	70.00	非同一控制下企业合并
杭州智才广赢信息技术有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务	100.00	非同一控制下企业合并
北京慧博云通信息技术有限公司	北京	北京	软件开发+测试	51.00	设立
广州慧博云服信息技术有限公司	广州	广州	软件开发+测试	100.00	设立
无锡慧博云通信息技术有限公司	无锡	无锡	软件开发+测试	100.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020.12.31/本期发生额	2019.12.31/ 本期发生额	2018.12.31/ 上期发生额
联营企业：			
投资账面价值合计	6,353,957.60		
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-146,042.40		
其他综合收益			
综合收益总额			

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款及短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和利率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.93%（2019 年 12 月 31 日：45.65%；2018 年 12 月 31 日：42.01%）；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.06%（2018 年 12 月 31 日：81.97%；2018 年 12 月 31 日：61.50%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元依然存在外汇风险。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债			外币资产		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	1,268,037.31	938,163.90	126,122.05	33,674,980.86	19,791,675.59	16,106,328.77

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2020 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，假设人民币对美元升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 3,240,694.36 元（2019 年 12 月 31 日：约 1,885,351.17 元；2018 年 12 月 31 日：约 1,598,020.67 元）。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.77%（2019 年 12 月 31 日：53.37%；2018 年 12 月 31 日：57.73%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
其他		51,600.00		51,600.00
（二）应收款项融资			11,467,133.38	11,467,133.38
持续以公允价值计量的资产总额		51,600.00	11,467,133.38	11,518,733.38
二、非持续的公允价值计量				
	--	--	--	--

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			6,542,726.05	6,542,726.05
持续以公允价值计量的资产总额			6,542,726.05	6,542,726.05
二、非持续的公允价值计量				
	--	--	--	--

本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为公允价值模型。估值技术的输入值主要包括汇率。

2、第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产：			
远期合约	51,600.00	公允价值模型	约定汇率、即期汇率

3、第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

4、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款和长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人余浩。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

其他不重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京慧博创展投资管理中心（有限合伙）	员工持股平台
北京和易通达投资管理中心（有限合伙）	员工持股平台
苏州翊芑友财投资中心（有限合伙）	本公司股东
北京恒睿慧博投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
北京申晖投资控股有限公司	本公司股东
贵州省云力高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
北京慧通英才企业管理中心（有限合伙）	员工股权激励平台
北京慧智才企业管理中心（有限合伙）	员工股权激励平台
北京友财投资管理有限公司	本公司股东
嘉兴睿惠股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
昆山慧通达企业管理中心（有限合伙）	员工股权激励平台
圆汇（深圳）数字科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东
余浩	公司实际控制人
孟燕菲	公司实际控制人配偶
蔡明华	公司原监事
信阳市平桥区宝隆小额贷款有限公司	余浩持股 10%，担任董事
上海宅字会务有限公司	高管亲属控股（注 1）
北京焜安信息技术有限公司	高管亲属任职（注 2）
北京亚当牛科技有限公司	高管亲属控股（注 3）
汇金智融（北京）科技有限公司	详见说明（注 4）
汇金智融（深圳）科技有限公司	详见说明（注 4）

注 1：本公司副总经理施炜配偶的父亲王明传曾于 2018 年 5 月至 2020 年 5 月持有上海宅字会务有限公司 100% 股权，并任该公司经理。

注 2：本公司原监事蔡明华配偶周建青曾于 2020 年 8 月 19 日前任北京焜安信息技术有限公司执行董事、经理。

注 3：本公司董事刘少伟配偶谭耕春持有北京亚当牛科技有限公司 80% 股权，控制该公司。谭耕春同时任该公司经理、执行董事。

注 4：公司董事长、总经理、实际控制人余浩曾于 2019 年 3 月至 2020 年 12 月期间担任该公司董事长、法定代表人；公司董事、副总经理张燕鹏曾于 2019 年 3 月至 2020 年 12 月期间担任该公司董事；公司前监事蔡明华曾于 2019 年 3 月至 2020 年 12 月期间担任该公司监事。目前余浩、张燕鹏、蔡明华均不再担任该公司职务。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
上海宅字会务有限公司	咨询服务费	105,575.00	163,106.80	

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
余浩（注1）	40,000,000.00	2019/5/14	2019/6/14	是
余浩、孟燕菲（注2）	10,000,000.00	2017/12/25	2019/3/8	是
余浩、孟燕菲（注3）	30,000,000.00	2020/3/12	2023/3/15	否
余浩、孟燕菲（注4）	23,000,000.00	2017/11/21	2019/5/14	是
余浩、孟燕菲（注5）	22,000,000.00	2017/11/21	2019/5/14	是
余浩、孟燕菲（注6）	70,000,000.00	2019/3/15	2023/2/21	否
余浩（注7）	19,500,000.00	2020/6/22	2020/12/21	是
余浩、孟燕菲（注8）	5,000,000.00	2020/5/11	2023/6/9	否
余浩、孟燕菲（注9）	50,000,000.00	2019/6/6	2020/11/2	是

注1：根据慧博云通科技股份有限公司（简称慧博科技）与北京中关村科技融资担保有限公司（简称北京中关村）签订的《委托贷款合同》以及余浩、北京神州腾耀通信技术有限公司（简称神州腾耀）与北京中关村签订的《保证合同》、《不动产抵押合同》，北京中关村委托北京银行双秀支行向慧博科技提供委托贷款人民币4,000万元，实控人余浩以及神州腾耀以保证、抵押的方式向北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，截止至2020年12月31日，余浩所担保的借款本金余额为人民币0万元。

注2：根据北京银行与慧博科技签订的《综合授信合同》以及余浩、孟燕菲分别签订的《最高额保证合同》，余浩、孟燕菲对北京银行以最高额度为限向慧博科技连续提供的一系列债务承担连带保证责任。北京银行所提供的最高债权本金额为人民币1,000万元，截止至2020年12月31日，余浩、孟燕菲所担保的借款本金余额为人民币0万元。

注3：根据兴业银行与慧博科技签订的《额度授信合同》以及余浩、孟燕菲分别签订的《最高额保证合同》，余浩、孟燕菲对兴业银行以最高额度为限向慧博科技连续提供的一系列债务承担连带保证责任。兴业银行所提供的最高债权本金额为人民币3,000万元。截止至2020年12月31日，余浩、孟燕菲所担保的借款本金余额为人民币1,500万元。

注4：根据兴业银行与慧博软件签订的《基本额度授信合同》以及余浩、孟燕菲分别

签订的《个人担保声明书》，余浩、孟燕菲对兴业银行以最高额度为限向慧博软件连续提供的一系列债务承担连带保证责任。兴业银行所提供的最高债权本金额为人民币 2,300 万元。截止至 2020 年 12 月 31 日，余浩、孟燕菲所担保的借款本金余额为人民币 0 万元。

注 5：根据兴业银行与神州腾耀签订的《基本额度授信合同》以及余浩、孟燕菲分别签订的《个人担保声明书》，余浩、孟燕菲对兴业银行以最高额度为限向神州腾耀连续提供的一系列债务承担连带保证责任。兴业银行所提供的最高债权本金额为人民币 2,200 万元。截止至 2020 年 12 月 31 日，余浩、孟燕菲所担保的借款本金余额为人民币 0 万元。

注 6：根据北京中关村与慧博云通集团签订的《最高额委托保证合同》以及余浩、孟燕菲签订的《最高额反担保（保证）合同》、与神州腾耀签订的《最高额反担保（不动产抵押）合同》，北京中关村对北京银行橡树湾支行以最高授信额度为限向慧博云通集团提供的一系列债务承担连带责任保证，余浩、孟燕菲以保证方式、神州腾耀以抵押方式（抵押物为其房产及土地使用权）对北京中关村为慧博云通集团提供的上述担保提供反担保，反担保的最高借款本金总额为 7,000 万元。截止至 2020 年 12 月 31 日，反担保的借款本金余额为人民币 450 万元。

注 7：根据北京中关村与慧博科技签订的《最高额委托保证合同》以及余浩签订的《最高额反担保（保证）合同》、与神州腾耀签订的《最高额反担保（不动产抵押）合同》，北京中关村对北京农村商业银行四季青支行以最高授信额度为限向慧博科技提供的一系列债务承担连带责任保证，余浩以保证方式、神州腾耀以抵押方式（抵押物为其房产及土地使用权）对北京中关村为慧博科技提供的上述担保提供反担保，反担保的最高借款本金总额为 1,950 万元。截止至 2020 年 12 月 31 日，反担保的借款本金余额为人民币 0 万元。

注 8：根据北京海淀科技企业融资担保有限公司（以下简称北京海淀）与慧博软件签订的《委托保证合同》以及余浩、孟燕菲、慧博科技分别签订的《反担保（保证）书》，北京海淀为招商银行北京分行向慧博软件提供的短期贷款 500 万元提供担保，余浩、孟燕菲、慧博科技以保证方式对上述担保提供连带责任保证反担保，截止至 2020 年 12 月 31 日，所担保的借款本金余额为人民币 500 万元。

注 9：根据北京中关村与神州腾耀签订的《委托保证合同》以及余浩、孟燕菲、慧博科技签订的《反担保（保证）合同》、与神州腾耀签订的《反担保（不动产抵押）合同》，北京中关村为北京银行橡树湾支行向神州腾耀提供的固定资产贷款 5,000 万元提供担保，余浩、孟燕菲以及慧博科技以保证方式、神州腾耀以抵押方式（抵押物为其无形资产及投资性房地产）对上述担保提供反担保，截止至 2020 年 12 月 31 日，反担保的借款本金余额为人民币 0 元。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
余浩	14,000,000.00	2018/11/23	2018/12/5	注 1
北京申晖控股有限公司	1,000,000.00	2018/12/10	2018/12/11	注 1
北京申晖控股有限公司	1,500,000.00	2019/1/15	2019/1/17	注 2
北京申晖控股有限公司	4,000,000.00	2019/2/3	2019/4/25	注 2
北京申晖控股有限公司	2,000,000.00	2019/5/14	2019/6/14	注 2
北京申晖控股有限公司	5,000,000.00	2019/5/10	2019/5/10	注 2
北京申晖控股有限公司	5,000,000.00	2019/5/10	2019/5/10	注 2
北京申晖控股有限公司	1,500,000.00	2019/5/15	2019/5/31	注 2
北京申晖控股有限公司	1,500,000.00	2019/5/15	2019/6/14	注 2
北京申晖控股有限公司	3,500,000.00	2019/5/16	2019/6/14	注 2
北京申晖控股有限公司	500,000.00	2019/6/11	2019/6/12	注 2
余浩	1,500,000.00	2019/2/3	2019/2/13	注 2
余浩	2,000,000.00	2019/2/3	2019/2/15	注 2
余浩	1,500,000.00	2019/2/3	2019/3/18	注 2
余浩	1,500,000.00	2019/3/8	2019/3/18	注 2
余浩	1,000,000.00	2019/3/8	2019/3/19	注 2
余浩	1,000,000.00	2019/3/8	2019/3/20	注 2
余浩	3,000,000.00	2019/3/8	2019/3/27	注 2
余浩	500,000.00	2019/3/8	2019/3/29	注 2
余浩	7,000,000.00	2019/3/8	2019/4/2	注 2
余浩	3,000,000.00	2019/3/8	2019/4/4	注 2
余浩	500,000.00	2019/3/8	2019/4/16	注 2
余浩	5,000,000.00	2019/3/8	2019/4/25	注 2
北京友财投资管理有限公司	4,000,000.00	2019/5/10	2019/5/24	注 2
北京友财投资管理有限公司	4,000,000.00	2019/5/10	2019/5/28	注 2
北京友财投资管理有限公司	5,000,000.00	2019/6/11	2019/6/24	注 2
余浩	10,000,000.00	2020/3/10	2020/3/13	注 3
汇金智融（北京）科技有限公司	3,030,000.00		2019 年度	注 4
汇金智融（深圳）科技有限公司	9,104,000.00		2019 年度	注 4
汇金智融（北京）科技有限公司	23,690,000.00		2020 年度	注 4
拆出：				

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京亚当牛科技有限公司	2,000,000.00	2018/10/31	2018/11/9	注 5
汇金智融（北京）科技有限公司	8,000,000.00		2018 年度	注 6
汇金智融（北京）科技有限公司	24,780,000.00		2019 年度	注 6
汇金智融（深圳）科技有限公司	6,862,676.25		2019 年度	注 6
汇金智融（北京）科技有限公司	9,200,000.00		2020 年度	注 6

注 1：2018 年度，本公司从股东北京申晖控股有限公司处拆入资金 1,000,000.00 元，从实际控制人余浩处拆入资金 14,000,000.00 元，截至 2018 年底，已全部归还。

注 2：2019 年度，本公司从实际控制人余浩处拆入资金 27,500,000.00 元，从股东北京申晖控股有限公司处拆入资金 24,500,000.00 元，从股东北京友财投资管理有限公司处拆入资金 13,000,000.00 元，截至 2019 年底，已全部归还。

注 3：2020 年度，本公司从实际控制人余浩处拆入资金 10,000,000.00 元，截至 2020 年底，已全部归还。

注 4：2019 年度，本公司从关联法人汇金智融（北京）科技有限公司处累计拆入资金 3,030,000.00 元，从关联法人汇金智融（深圳）科技有限公司处累计拆入资金 9,104,000.00 元，截至 2019 年底，已全部归还；2020 年度，本公司从关联法人汇金智融（北京）科技有限公司处累计拆入资金 23,690,000.00 元，截至 2020 年底，已全部归还。

注 5：2018 年度，本公司向关联法人北京亚当牛科技有限公司拆出资金 2,000,000.00 元，截至 2018 年底，对方已全部归还。

注 6：2018 年度，本公司向关联法人汇金智融（北京）科技有限公司累计拆出资金 8,000,000.00 元，截至 2018 年底，对方已全部归还；2019 年度，本公司向关联法人汇金智融（北京）科技有限公司累计拆出资金 24,780,000.00 元，向关联法人汇金智融（深圳）科技有限公司累计拆出资金 6,862,676.25 元，截至 2019 年底，对方已全部归还；2020 年度，本公司向关联法人汇金智融（北京）科技有限公司累计拆出资金 9,200,000.00 元，截至 2020 年底，对方已全部归还。

(4) 关联方资金拆借利息支出

关联方	关联交易内容	2020 年发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
余浩	利息费用		87,168.17	
北京申晖控股有限公司	利息费用		67,606.25	
北京友财投资管理有限公司	利息费用		23,320.83	

(5) 关键管理人员薪酬

本公司领取薪酬的关键管理人员情况为：截至 2020 年 12 月 31 日为 24 人，截至 2019 年 12 月 31 日为 20 人，截至 2018 年 12 月 31 日为 12 人，具体情况见下表（单位：万元）：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,418.79	1,055.82	396.41

(6) 与关联方共同投资

经公司2018年第五次临时股东大会审议同意，公司与董事、副总经理张燕鹏于2019年1月21日共同投资设立控股子公司无锡慧博全译信息技术有限公司（现已更名为“无锡慧博云通信息技术有限公司”，以下简称“无锡慧博”），其中慧博云通持有70%股份，张燕鹏持有30%股份。截至2020年11月12日，公司和张燕鹏均未实缴出资；张燕鹏所持无锡慧博30%股份为公司为引进无锡当地专业团队所预留的股份，但公司与当地专业团队尚未就合作事宜达成一致，无锡慧博也未实际开展业务。

2020年11月13日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司拟收购无锡慧博全译信息技术有限公司30%股权并变更其公司名称的议案》。

2020年11月27日，公司2020年度第十三次临时股东大会审议通过《关于公司拟收购无锡慧博全译信息技术有限公司30%股权并变更其公司名称的议案》，公司同意慧博云通以0元为交易对价收购张燕鹏持有的无锡慧博30%未实缴的股权，并将无锡慧博名称变更为“无锡慧博云通信息技术有限公司”。

2020年12月6日，公司与张燕鹏签署《股权转让协议》，张燕鹏以0元的价格将其持有的无锡慧博30%的股权转让给公司。

2020年12月17日，无锡慧博已完成本次股权转让的工商变更登记。

(7) 关联方受托支付

关联方	转贷金额	转出时间	转回时间	说明
北京亚当牛科技有限公司	20,000,000.00	2018.11.27	2018.11.27	注1
北京亚当牛科技有限公司	2,000,000.00	2018.11.27	2018.11.28	注1
北京焜安信息技术有限公司	20,000,000.00	2018.12.05	2018.12.05	注2
北京焜安信息技术有限公司	3,000,000.00	2018.12.05	2018.12.06	注2

注1：2018年11月26日，神州腾耀与兴业银行北京经济技术开发区支行签订《流动资金借款合同》（兴银京南区小企(2018)短期字第201716-2号），该笔借款受托支付给北京亚当牛科技有限公司，再由北京亚当牛科技有限公司于收到银行款项的当日或次日转给神州腾耀；该笔银行借款已由神州腾耀于2019年5月14日提前还款结清。

注2：2018年12月23日，慧博软件与兴业银行北京经济技术开发区支行签订《流动资金借款合同》（兴银京南区小企(2018)短期字第201717-3号），该笔借款受托支付给北京焜安信息技术有限公司，再由北京焜安信息技术有限公司于收到银行款项的当日或次日转给慧博软件；该笔银行借款已由慧博软件于2019年5月14日提前结清。

6、关联方应收、应付款项

(1) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蔡明华	872,343.00	162,242.50	872,343.00	66,466.78	182,511.00	9,125.55

(2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	余浩	87,168.17	87,168.17	
其他应付款	北京申晖控股有限公司	67,606.25	67,606.25	
其他应付款	北京友财投资管理有限公司	23,320.83	23,320.83	
其他应付款	蔡明华			92,646.00
合计		178,095.25	178,095.25	92,646.00

十一、股份支付

1、2020 年度股份支付情况

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	11,250,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	11,250,000.00

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考相邻期间外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象受让的本公司股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,500,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,250,000.00

2、2019 年度股份支付情况

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	11,250,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	11,250,000.00

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考相邻期间外部投资者入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	激励对象受让的本公司股份数量

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,500,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,250,000.00

十二、承诺及或有事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	19,464,299.05	21,244,812.90	12,937,182.31
资产负债表日后第 2 年	4,870,971.44	4,763,092.95	6,826,657.63
资产负债表日后第 3 年	2,678,873.40	665,150.71	1,992,800.00
以后年度			
合计	27,014,143.89	26,673,056.56	21,756,639.94

2、其他承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、政府补助

1、各报告期，计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

截止 2020 年 12 月 31 日，计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
房租补贴	财政拨款		1,200,000.00	300,000.00	900,000.00	其他收益	与收益相关
杭州落户奖励	财政拨款		10,000,000.00		10,000,000.00		与收益相关
投贷奖项目	财政拨款	414,120.00	162,769.00	414,120.00	162,769.00	其他收益	与收益相关
2018 年中小企业服务体系建设支持项目	财政拨款	799,999.67		799,999.67		其他收益	与资产相关
合计		1,214,119.67	11,362,769.00	1,514,119.67	11,062,769.00		

截止 2019 年 12 月 31 日，计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
投贷奖项目	财政拨款		414,120.00		414,120.00		与收益相关
2018 年中小企业服务体系建设支持项目	财政拨款	1,200,000.00		400,000.33	799,999.67	其他收益	与资产相关
合计		1,200,000.00	414,120.00	400,000.33	1,214,119.67		

截止 2018 年 12 月 31 日，计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年中小企业服务体系支持项目	财政拨款		1,200,000.00		1,200,000.00		与资产相关

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年度经营贡献奖	财政拨款	1,564,400.00	其他收益	与收益相关
中小企业服务体系支持项目	财政拨款	799,999.67	其他收益	与资产相关
创新人才奖励	财政拨款	625,000.00	其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款	573,400.00	其他收益	与收益相关
疫情补助	财政拨款	470,997.32	其他收益	与收益相关
投贷奖项目	财政拨款	414,120.00	其他收益	与收益相关
装修补贴	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
服务外包项目的人才补助款项	财政拨款	191,679.00	其他收益	与收益相关
技术转移奖励补贴	财政拨款	82,000.00	其他收益	与收益相关
青浦区产业发展专项扶持	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业培育奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
贷款贴息	财政拨款	19,350.00	其他收益	与收益相关
杭州市就业服务中心政府补助	财政拨款	17,262.65	其他收益	与收益相关
流通经济中心补助金	财政拨款	7,200.00	其他收益	与收益相关
党建工作经费	财政拨款	3,420.00	营业外收入	与收益相关
失保基金培训补贴	财政拨款	300.00	其他收益	与收益相关
合计		5,279,128.64		

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
朝阳区高新技术产业发展引导资金	财政拨款	1,050,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	2019年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
创新人才奖励	财政拨款	687,472.00	其他收益	与收益相关
科技服务业促进专项补助	财政拨款	450,000.00	其他收益	与收益相关
中小企业服务体系支持项目	财政拨款	400,000.33	其他收益	与资产相关
技术出口贴息	财政拨款	291,294.00	其他收益	与收益相关
服务外包项目的人才补助款项	财政拨款	207,200.00	其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款	186,000.00	其他收益	与收益相关
年度经营贡献奖	财政拨款	149,400.00	其他收益	与收益相关
青浦区产业发展专项扶持	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
合计		3,481,366.33		

（续上表）

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	2018年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技术出口贴息	财政拨款	241,919.00	其他收益	与收益相关
服务外包项目的人才补助款项	财政拨款	108,491.00	其他收益	与收益相关
贷款贴息	财政拨款	46,656.21	其他收益	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	财政拨款	34,000.00	其他收益	与收益相关
青浦区产业发展专项扶持	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
合计		451,066.21		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	109,284,025.33	122,987,329.96	82,676,239.91
1至2年	257,226.09	7,580,998.83	8,106,114.62
2至3年	6,903,468.85	4,825,896.88	527,982.67
3至4年	4,647,138.48	295,519.67	178,567.31
4至5年	295,519.67	178,567.31	
小计	121,387,378.42	135,868,312.65	91,488,904.51
减：坏账准备	17,548,714.76	18,447,389.65	18,491,100.33
合计	103,838,663.66	117,420,923.00	72,997,804.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面价值净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	12,181,055.57	10.03	12,181,055.57	100.00	
按组合计提坏账准备	109,206,322.85	89.97	5,367,659.19	4.92	103,838,663.66
其中：应收合并范围内 关联方组合	3,090,339.29	2.55			3,090,339.29
应收企业客户	106,115,983.56	87.42	5,367,659.19	5.06	100,748,324.37
合计	121,387,378.42	100.00	17,548,714.76	14.46	103,838,663.66

(续)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值 净额
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,846,127.00	8.72	11,846,127.00	100.00	
按组合计提坏账准备	124,022,185.65	91.28	6,601,262.65	5.32	117,420,923.00
其中：应收合并范围内 关联方组合	3,141,561.24	2.31			3,141,561.24
应收企业客户	120,880,624.41	88.97	6,601,262.65	5.46	114,279,361.76
合计	135,868,312.65	100.00	18,447,389.65	13.58	117,420,923.00

(续上表)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值 净额
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,417,263.00	15.76	14,417,263.00	100.00	
按组合计提坏账准备	77,071,641.51	84.24	4,247,008.86	5.51	72,824,632.65
其中：应收合并范围内关 联方组合					
应收企业客户	77,071,641.51	84.24	4,247,008.86	5.51	72,824,632.65
合计	91,488,904.51	100.00	18,664,271.86	20.40	72,824,632.65

①截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
锤子软件（北京）有限公司	6,411,819.63	6,411,819.63	100.00	预计无法收回
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	4,648,747.52	4,648,747.52	100.00	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	677,582.85	677,582.85	100.00	预计无法收回
声盼网络科技（上海）有限公司	107,977.00	107,977.00	100.00	预计无法收回
江苏省紫光智能系统有限公司北京科技分公司	334,928.57	334,928.57	100.00	预计无法收回

慧博云通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	12,181,055.57	12,181,055.57	100.00
----	---------------	---------------	--------

组合计提项目：应收合并范围内关联方组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,090,339.29		

组合计提项目：应收企业客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	105,941,686.04	5,350,055.14	5.05
1至2年	174,297.52	17,604.05	10.10
合计	106,115,983.56	5,367,659.19	5.06

②截至2019年12月31日、2018年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
锤子软件（北京）有限公司	6,411,819.63	6,411,819.63	100.00	预计无法收回	6,411,819.63	6,411,819.63	100.00	预计无法收回
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	4,648,747.52	4,648,747.52	100.00	预计无法收回	7,327,860.52	7,327,860.52	100.00	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	677,582.85	677,582.85	100.00	预计无法收回	677,582.85	677,582.85	100.00	预计无法收回
声盼网络科技（上海）有限公司	107,977.00	107,977.00	100.00	预计无法收回				
合计	11,846,127.00	11,846,127.00	100.00		14,417,263.00	14,417,263.00	100.00	

组合计提项目：应收合并范围内关联方组合

账龄	2019.12.31			2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,141,561.24					

按组合计提坏账准备：

账龄	2019.12.31			2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	119,845,768.72	6,263,991.82	5.23	75,880,748.06	3,966,196.61	5.23
1至2年	677,529.98	68,430.53	10.10	1,012,326.14	102,244.94	10.10
2至3年	178,758.40	90,272.99	50.50			
3至4年				178,567.31	178,567.31	100.00
4至5年	178,567.31	178,567.31	100.00			
合计	120,880,624.41	6,601,262.65	5.46	77,071,641.51	4,247,008.86	5.51

③截至2018年12月31日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,739,680.15	15.02	13,739,680.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	77,071,641.51	84.24	4,073,837.33	5.29	72,997,804.18
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	77,071,641.51	84.24	4,073,837.33	5.29	72,997,804.18
组合小计	77,071,641.51	84.24	4,073,837.33	5.29	72,997,804.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	677,582.85	0.74	677,582.85	100.00	
合计	91,488,904.51	100.00	18,491,100.33	20.21	72,997,804.18

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
锤子软件（北京）有限公司	6,411,819.63	6,411,819.63	100.00	预计无法收回
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	7,327,860.52	7,327,860.52	100.00	预计无法收回
合计	13,739,680.15	13,739,680.15		

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	75,880,748.06	98.46	3,794,037.41	5.00	72,086,710.65
1至2年	1,012,326.14	1.31	101,232.61	10.00	911,093.53
2至3年					
3至4年	178,567.31	0.23	178,567.31	100.00	
合计	77,071,641.51	100.00	4,073,837.33	5.29	72,997,804.18

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年收回坏账准备金额898,674.89元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日余额	18,491,100.33
首次执行新金融工具准则的调整金额	173,171.53
2019 年 1 月 1 日余额	18,664,271.86
本期计提	2,462,230.79
本期转回	2,679,113.00
本期核销	
其他变动	
2019 年 12 月 31 日余额	18,447,389.65

2018 年计提坏账准备金额 7,743,840.27 元，转回坏账准备金额 3,450,887.00 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
诺基亚东软通信技术有限公司	12,398,147.50	10.21	626,106.45
北京小米移动软件有限公司	9,590,376.40	7.90	484,314.01
中国移动通信有限公司研究院	6,639,772.38	5.47	335,308.51
锤子软件（北京）有限公司	6,411,819.63	5.28	6,411,819.63
三星半导体（中国）研究开发有限公司北京分公司	5,708,445.31	4.70	288,276.49
合计	40,748,561.22	33.56	8,145,825.09

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
深圳市海思半导体有限公司	22,724,609.00	16.73	1,188,497.05
北京三星通信技术研究有限公司	11,314,607.49	8.33	591,753.97
诺基亚东软通信技术有限公司	10,649,185.49	7.84	556,952.40
爱立信移动数据应用技术研究开发（广州）有限公司	7,918,898.24	5.83	414,158.38
锤子软件（北京）有限公司	6,411,819.63	4.72	6,411,819.63
合计	59,019,119.85	43.45	9,163,181.43

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
------	--------------	----------------------	--------------

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
深圳市海思半导体有限公司	13,082,565.02	14.30	654,128.25
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	7,327,860.52	8.01	7,327,860.52
锤子软件（北京）有限公司	6,411,819.63	7.01	6,411,819.63
广州银行股份有限公司	5,635,367.15	6.16	281,768.36
上海宝信软件股份有限公司	4,906,976.24	5.36	286,117.20
合计	37,364,588.56	40.84	14,961,693.96

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	197,615,380.31	59,755,088.75	35,663,535.21

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	190,767,929.77	59,946,955.69	35,332,968.03
1至2年	8,609,700.50	511,533.00	392,991.57
2至3年	211,533.00	87,731.57	122,018.54
3至4年	44,235.00	122,018.54	13,511.40
4至5年	6,500.00	4,683.10	41,635.00
5年以上	3,511.40	41,635.00	
小计	199,643,409.67	60,714,556.90	35,903,124.54
减：坏账准备	2,028,029.36	959,468.15	239,589.33
合计	197,615,380.31	59,755,088.75	35,663,535.21

②按款项性质披露

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	4,440,713.50	572,624.69	3,868,088.81
应收合并范围内关联方	186,382,696.17		186,382,696.17
应收其他单位往来款项	8,820,000.00	1,455,404.67	7,364,595.33
合计	199,643,409.67	2,028,029.36	197,615,380.31

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	4,196,217.21	541,849.88	3,654,367.33	2,252,846.47	239,589.33	2,013,257.14
应收合并范围内关联方	48,518,339.69		48,518,339.69	33,650,278.07		33,650,278.07
应收其他单位往来款项	8,000,000.00	417,618.27	7,582,381.73			
合计	60,714,556.90	959,468.15	59,755,088.75	35,903,124.54	239,589.33	35,663,535.21

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	199,643,409.67	1.02	2,028,029.36	197,615,380.31	
其中：应收合并范围内关联方组合	186,382,696.17			186,382,696.17	自初始确认后信用风险未显著增加
应收其他款项	13,260,713.50	15.29	2,028,029.36	11,232,684.14	
合计	199,643,409.67	1.02	2,028,029.36	197,615,380.31	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,714,556.90	1.58	959,468.15	59,755,088.75	
其中：应收合并范围内关联方组合	48,518,339.69			48,518,339.69	自初始确认后信用风险未显著增加
应收其他款项	12,196,217.21	7.87	959,468.15	11,236,749.06	
合计	60,714,556.90	1.58	959,468.15	59,755,088.75	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2019年01月01日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	未来 12 个月		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	内的预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,903,124.54	0.93	334,778.14	35,568,346.40	
其中：应收合并范围内关联方组合	33,650,278.07			33,650,278.07	自初始确认后信用风险未显著增加
应收其他款项	2,252,846.47	14.86	334,778.14	1,918,068.33	
合计	35,903,124.54	0.93	334,778.14	35,568,346.40	

截至 2019 年 01 月 01 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 01 月 01 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,903,124.54	100.00	239,589.33	0.67	35,663,535.21
其中：合并范围内关联方	33,650,278.07	93.73			33,650,278.07
账龄组合	2,252,846.47	6.27	239,589.33	10.63	2,013,257.14
组合小计	35,903,124.54	100.00	239,589.33	0.67	35,663,535.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,903,124.54	100.00	239,589.33	0.67	35,663,535.21

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,682,689.96	74.69	84,134.50	5.00	1,598,555.46
1 至 2 年	392,991.57	17.44	39,299.16	10.00	353,692.41
2 至 3 年	122,018.54	5.42	61,009.27	50.00	61,009.27
3 至 4 年	13,511.40	0.60	13,511.40	100.00	
4 至 5 年	41,635.00	1.85	41,635.00	100.00	
合计	2,252,846.47	100.00	239,589.33	10.63	2,013,257.15

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方	33,650,278.07		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用 损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	959,468.15			959,468.15
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,068,861.21			1,068,861.21
本期转销				
本期核销	300.00			300.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,028,029.36			2,028,029.36

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月预期信用 损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	239,589.33			239,589.33
首次执行新金融工具准 则的调整金额	95,188.81			95,188.81
2019 年 1 月 1 日余额	334,778.14			334,778.14
2019 年 1 月 1 日余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	624,690.01			624,690.01
本期转回				

本期转销

本期核销

其他变动

2019年12月31日余额 959,468.15 959,468.15

2018年计提坏账准备金额 102,644.74 元。

(2) 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
李松	股权收购款	7,500,000.00	1至2年	3.76	1,366,670.38
中移(杭州)信息技术有限公司	履约保证金	1,575,400.00	2年以内	0.79	218,073.81
朱兵	股权转让款	1,320,000.00	1年以内	0.66	88,734.29
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	1,171,670.00	2年以内	0.59	78,820.61
杭州基贤房地产租赁有限公司	房租押金	839,337.27	1年以内	0.42	56,422.73
合计		12,406,407.27		6.22	1,808,721.82

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
杭州智才广赢信息技术有限公司	其他往来款	8,000,000.00	1年以内	13.18	417,618.27
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	1,175,880.00	1年以内	1.94	61,383.62
中移(杭州)信息技术有限公司	履约保证金	975,400.00	1年以内	1.61	50,918.11
中国人寿保险股份有限公司	履约保证金	585,000.00	1年以内	0.96	30,538.34
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	履约保证金	300,000.00	1至2年	0.49	72,205.88
合计		11,036,280.00		18.18	632,664.22

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中航材国际招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	2.23	40,000.00
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	313,288.00	2年以内	0.87	30,927.40
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	履约保证金	300,000.00	1年以内	0.84	15,000.00
上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	房租押金	127,363.56	3年以内	0.35	58,695.77

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公诚管理咨询有限公司	投标保证金	104,000.00	1年以内	0.27	4,877.55
合计		1,644,651.56		4.56	149,500.72

3、长期股权投资

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	209,203,338.89		209,203,338.89
对联营企业投资	6,353,957.60		6,353,957.60
合计	215,557,296.49		215,557,296.49

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	169,510,888.89	169,510,888.89	131,010,888.89	131,010,888.89
对联营企业投资				
合计	169,510,888.89	169,510,888.89	131,010,888.89	131,010,888.89

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
北京慧博云通软件技术有限公司	24,514,700.00	3,675,000.00		28,189,700.00
北京慧博云通检测技术有限公司	10,075,000.00		10,075,000.00	
北京神州腾耀通信技术有限公司	97,422,388.89			97,422,388.89
成都慧博云通信息技术有限公司		10,450,000.00		10,450,000.00
慧博云通（江苏）软件技术有限公司	13,289,800.00	1,017,450.00		14,307,250.00
上海慧逊科技有限公司	5,175,000.00			5,175,000.00
北京慧博云通融信软件技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
HydsoftCo.,Limited	3,623,500.00			3,623,500.00
贵州慧博云服信息技术有限公司	10,310,500.00	135,000.00		10,445,500.00
杭州慧博云通信息技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
杭州卓梦芸创科技有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00
杭州智才广赢信息技术有限公司		1,490,000.00		1,490,000.00
合计	169,510,888.89	49,767,450.00	10,075,000.00	209,203,338.89

(续上表)

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
北京慧博云通软件技术有限公司	20,000,000.00	4,514,700.00		24,514,700.00
北京慧博云通检测技术有限公司	10,000,000.00	75,000.00		10,075,000.00
北京神州腾耀通信技术有限公司	67,472,388.89	29,950,000.00		97,422,388.89

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京慧博金服软件技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
慧博云通（江苏）软件技术有限公司	10,000,000.00	3,289,800.00		13,289,800.00
上海慧逊科技有限公司	5,100,000.00	75,000.00		5,175,000.00
北京慧博云通融信软件技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
HydsoftCo.,Limited	3,338,500.00	285,000.00		3,623,500.00
贵州慧博云服信息技术有限公司		10,310,500.00		10,310,500.00
合计	131,010,888.89	48,500,000.00	10,000,000.00	169,510,888.89

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
北京慧博云通软件技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
北京神州腾耀通信技术有限公司	67,472,388.89			67,472,388.89
北京慧博云通检测技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
HydsoftCo.,Limited	3,338,500.00			3,338,500.00
无锡慧博云通科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
北京慧博金服软件技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
慧博云通（江苏）软件技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海慧逊科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00
北京慧博云通融信软件技术有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00
合计	125,810,888.89	10,200,000.00	5,000,000.00	131,010,888.89

(2) 对联营单位的投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31
		追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	
联营企业							
北京云端互联信 息技术有限公司		3,000,000.00					3,000,000.00
北京云雀智享科 技有限公司		3,500,000.00		-146,042.40			3,353,957.60
合计		6,500,000.00		-146,042.40			6,353,957.60

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,799,390.18	339,640,836.45	409,469,661.79	355,788,029.18	206,406,154.85	158,950,594.55
其他业务						
合计	423,799,390.18	339,640,836.45	409,469,661.79	355,788,029.18	206,406,154.85	158,950,594.55

(2) 主营业务（分业务）

主要产品类型	2020年度	
	收入	成本
主营业务		
定制开发	9,555,321.49	6,542,748.10
技术服务	414,244,068.69	333,098,088.35
合计	423,799,390.18	339,640,836.45

(续上表)

主要产品类型	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
定制开发	3,019,882.53	2,034,429.89	3,067,638.46	2,067,895.07
技术服务	406,449,779.26	353,753,599.29	203,338,516.39	156,882,699.48
合计	409,469,661.79	355,788,029.18	206,406,154.85	158,950,594.55

5、投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-146,042.40		
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,680,000.00	-209,122.37	-223,081.75
理财产品取得的投资收益	278,678.93	123,685.39	132,961.17
合计	-6,547,363.47	-85,436.98	-90,120.58

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	-6,740,589.27	-266,239.27	474,013.60
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,279,128.64	3,481,366.33	451,066.21
委托他人投资或管理资产的损益	393,641.25	123,852.06	188,811.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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、交易性金融资产、交易性金融负债产生的	51,600.00		

慧博云通科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公允价值变动损益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		2,679,113.00	3,450,887.00
因股份支付确认的费用	-11,250,000.00	-11,250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,043.11	-357,497.03	5,609.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,151,945.85	1,205,328.39	106,791.60
非经常性损益总额	-10,196,316.64	-4,384,076.52	4,677,179.95
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,082,301.15	-301,993.00	566,023.62
非经常性损益净额	-9,114,015.49	-4,082,083.52	4,111,156.33
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	6,890.22		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-9,120,905.71	-4,082,083.52	4,111,156.33

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.01%	22.54%	15.84%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.76%	25.01%	12.15%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.2236	0.1564	0.0812
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2546	0.1735	0.0623



慧博云通科技股份有限公司

2021年4月20日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

拆事务合伙人 李惠琦

经营范围

审计企业财务报表；出具审计报告；验资；清算；资产评估；税务咨询；代理记账；法律事务；企业管理咨询；其他经营活动；法律法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2021年03月18日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李慧琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 范虹
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1979-10-13
 Date of birth
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 142431197910130324
 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.

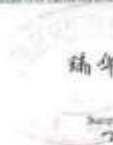


年 月 日
 号 份 证

年 月 日
 号 份 证

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

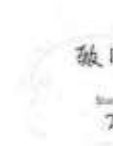
同意转出
 Agree to be taken over by another firm



范虹
 CPA

转出事务所盖章
 Stamp of the firm to which the CPA is moving
 2017年 4月 20日

同意调入
 Agree to take over another CPA



范虹
 CPA

转入事务所盖章
 Stamp of the firm to which the CPA is moving
 2017年 4月 20日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须取得的本机构颁发的证书。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，再行补办。

NOTES

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



姓名
Full name 赵书曼
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1987-09-02
工作单位
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 342232198709021243



证书编号
No. of Certificate 110101300833

批准机构
Approval Institution of CPA北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issue 2018 年 09 月 13 日



姓名: 赵书曼
证书编号: 110101300833

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

靳 书曼
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs
2018-01-26

同意调入
Agree the holder to be transferred to

魏周
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institution of CPAs
2018-01-26

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

书曼
CPA

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

魏周
CPA

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