

西安博达软件股份有限公司
公开转让说明书

光大证券股份有限公司

2021 年 10 月

声 明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述																																		
技术和产品研发的风险	软件行业属于技术密集型产业，随着网络和软件技术的快速发展以及云计算、大数据、人工智能等新技术的不断涌现，企业在预测新产品、新技术、新市场发展趋势，以及更新和迭代关键技术等方面面临更高、更新的要求。如果公司不能准确研判技术发展趋势和市场需求变化，持续投入研发并布局新技术和新产品，则有可能在技术和产品开发推广决策出现失误，会导致公司丧失技术和产品优势。																																		
人才流失风险	公司的发展离不开优秀人才。在当今人才竞争激烈的情况下，如果公司不能采取有效措施稳定并不断吸引优秀人才，可能出现核心人才流失的情况，从而给公司的持续发展带来不利影响。																																		
业绩季节性波动风险	2019 年-2020 年，公司营业收入的季节分布情况如下： 单位：万元 <table> <tr> <th rowspan="2">期间</th> <th colspan="2">2020 年度</th> <th colspan="2">2019 年度</th> </tr> <tr> <th>金额</th> <th>占比</th> <th>金额</th> <th>占比</th> </tr> <tr> <td>第一季度</td> <td>13.68</td> <td>0.13%</td> <td>615.73</td> <td>6.64%</td> </tr> <tr> <td>第二季度</td> <td>1,514.31</td> <td>14.90%</td> <td>1,269.06</td> <td>13.68%</td> </tr> <tr> <td>第三季度</td> <td>437.99</td> <td>4.31%</td> <td>577.06</td> <td>6.22%</td> </tr> <tr> <td>第四季度</td> <td>8,200.49</td> <td>80.66%</td> <td>6,816.84</td> <td>73.47%</td> </tr> <tr> <td>合计</td> <td>10,166.47</td> <td>100.00%</td> <td>9,278.70</td> <td>100.00%</td> </tr> </table> 公司目前主要客户为高校，高校客户存在预算管理制度特点且受高校寒暑假的时间周期影响，其通常在每年年底编制下一年度预算，次年上半年启动项目，年末验收和付款比例较高，因此公司收入呈现季节性波动，一般为上半年确认收入较少，下半年尤其是第四季度确认收入较多。2019 年度至 2020 年度，公司第四季度收入占当期营业收入的比例分别为 73.47%和 80.66%。因此，公司经营业绩存在相对较强的季节性波动风险。由于上述收入季节性波动影响，公司可能出现上半年及前三季度净利润较低甚至为负的情形，公司提醒投资者在投资决策过程中关注公司收入的季节性波动。	期间	2020 年度		2019 年度		金额	占比	金额	占比	第一季度	13.68	0.13%	615.73	6.64%	第二季度	1,514.31	14.90%	1,269.06	13.68%	第三季度	437.99	4.31%	577.06	6.22%	第四季度	8,200.49	80.66%	6,816.84	73.47%	合计	10,166.47	100.00%	9,278.70	100.00%
期间	2020 年度		2019 年度																																
	金额	占比	金额	占比																															
第一季度	13.68	0.13%	615.73	6.64%																															
第二季度	1,514.31	14.90%	1,269.06	13.68%																															
第三季度	437.99	4.31%	577.06	6.22%																															
第四季度	8,200.49	80.66%	6,816.84	73.47%																															
合计	10,166.47	100.00%	9,278.70	100.00%																															
税收政策变化风险	报告期内公司系软件企业和高新技术企业，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税																																		

	[2011]100 号)和《企业所得税法》等法律法规的规定,公司享受软件产品按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策和高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税政策。目前公司软件产品按照 13%缴纳增值税。如果以上税收优惠政策发生不利变化,或者公司以后年度不能被认定为软件企业或高新技术企业,将对公司的经营业绩产生一定影响。
应收账款回收风险	受预算管理制度的影响,公司高校客户的资金审批和拨付程序较为复杂,客户回款周期一般较长,导致公司的应收账款余额较大。2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日,公司应收账款余额分别为 4,272.50 万元和 4,625.19 万元,期末应收账款余额占当期营业收入的比例为 46.05%和 45.49%。如果高校信息化建设资金来源不能及时到位、财政部门 and 高校客户控制资金支付进度,公司可能不能及时取得回款,进而影响公司未来现金流及盈利情况。
房屋使用权尾款可能引发的履约风险	截至 2021 年 3 月 31 日,公司通过投资及受让方式取得位于西安半导体产业园第 201 幢 13 层 01 号房及 12 层 01 号房的长期使用权,共计有 418 万元(报告期后公司于 2021 年 4 月从国经长天购买 13 层 02 号房后增加 212 万元尾款即截止本说明书签署日,共计 630 万元)房屋使用权投资尾款尚未支付,就该尾款的支付问题,公司正在与该等房屋的开发商电子信息集团进行协商,而且,电子信息集团在接受访谈中表示,不会因为尾款尚未支付完毕而与公司解除或终止投资协议。截至本说明书签署日,虽然电子信息集团已就尾款支付问题形成初步解决方案(即购买方在支付尾款本金的基础上另行支付一定的利息),但公司最终需要支付的尾款利息尚未确定。截至报告期末公司已针对可能需要支付的尾款利息计提 88.87 万元预计负债,具体情况参见“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“(五)主要固定资产”之“5、其他情况披露”。
现有办公场所未取得产权证书的风险	公司目前办公地点所在大楼已经取得土地使用权证以及建设工程规划许可证。所在土地性质以及规划用途为工业。公司与电子信息集团签署的投资协议中明确了公司拥有房屋使用权,但由于上述房屋所在 201 幢大楼不能分割单元出售产权,公司尚未取得上述办公场所产权证书,因此存在无法继续使用等相关风险。截至本说明书签署日,公司正在使用的上述三处瑕疵房屋面积共计 3,175.44 m²。鉴于西安办公用房市场规模大,假定公司目前正在使用的房产如因土地性质、建筑的规划用途、未取得产证等原因导致公司必须搬迁,公司预计可以在 1 个月内找到合适的替代场所并可在 2 周至 4 周内入驻。公司作为软件企业,属于轻资产行业,搬迁费用估算不超过 10 万元。如产生搬迁费用、误工损失(含加班费)、行政罚款,公司可依据《投

	资协议》要求电子信息集团承担赔偿责任，赔偿不足的部分，公司控股股东已作出承诺，“如因房屋实际用途与规划用途不一致、未办理不动产证而导致上述房屋发生相关产权纠纷、债权债务纠纷、整体规划拆除、出卖或抵押、诉讼/仲裁、行政命令等情形，并导致公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失的，我方承诺承担因此造成公司的所有损失（扣除电子信息集团按协议约定应给予的赔偿），包括但不限于因进行诉讼或仲裁、罚款、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用”，可见，公司无需承担搬迁费用、误工损失等。 报告期内（2019年-2020年及2021年1-3月），以上固定资产净值占总资产的比例分别为8.88%,5.95%,6.79%，占比较小，若无法继续使用，对公司生产经营、财务状况不构成重大不利影响。
新冠肺炎疫情对公司的影响	公司客户分布于全国各地，2019及2020年度，华东占比分别为26.54%和26.06%，西北分别为18.80%和16.68%，华北分别为15.49%和15.09%，西南分别为12.06%和13.49%，华中分别为9.25%和10.14%，客户区域结构较为分散也相对稳定。同时，公司客户主要为高校，2019及2020年，高校类客户收入占比为81.10%和78.06%。 2020年爆发的新冠疫情及国家所采取的防控措施导致高校当年春季开学推迟，上半年的相关信息化建设项目的招投标、现场实施及验收进度均延缓，而自2020年4月起，国内疫情得到有效控制，高校、政企等单位相继复学复工，高校的信息化建设项目得以陆续推进，合同签订及项目实施陆续恢复正常，但受疫情的影响，高校及政企单位复学、复工延迟，有关信息化项目被停滞或延迟，致使2020年公司的营业收入仅比上年增长9.57%。虽然受新冠疫情影响，2020年公司业绩增长未达预期，但鉴于公司客户区域结构分散，且2020年4月以来，我国各地新冠疫情均得到有效控制，新冠高校及政企客户的全媒体内容管理平台或融媒体内容生产平台建设项目得以陆续恢复，同时，2020年开始，公司加大了市场拓展力度，公司承接的合同订单取得一定幅度的增长，当年公司营业收入也实现9.57%的增长。 2021年1月1日至2021年8月31日，公司签订合同7,037.07万元，较上年同期增长10.67%；预计9月份各高校正式开学后，公司业务逐步进入高峰期，合同累计金额将会快速增加，目前项目履行情况正常。可见，国内新冠疫情基本未对公司的业务开拓和合同的签订及执行产生不利影响。 2020年，公司实现营业收入10,166.47万元，较上年增长9.57%；实现净利润2011.11万元，较上年增长26.04%；当年公司实现经营活动产生的现金流净额2611.58万元，较上年增长60.11%；2019年12月31日、2020年12月31日

	及2021年3月31日,公司资产负债率分别为48.10%、46.78%和42.91%,负债率逐渐降低;流动比率分别为1.84、2.07和2.32,呈上升趋势,公司偿债能力日趋提高,可见,新冠疫情未对公司的经营成果和现金流产生不利影响,公司也未因新冠疫情增加债务风险。 虽然受国内新冠疫情的影响,在一段时间内,尤其是2020年一季度,公司相关客户的项目招投标活动及公司的员工出差及项目现场实施进度延缓,给公司带来一定的业绩压力,但公司各项经营及财务活动依然严格遵循相关规章制度的要求,公司的内部控制依然得以有效执行,报告期内公司未出现违法违规及财务舞弊行为。 报告期内,公司经营活动及财务状况正常,未因新冠疫情新增产生承诺、或有事项及期后事项。 综上所述,新冠疫情未对公司的生产经营产生重大不利影响。

二、挂牌时承诺的事项

√适用 □不适用

承诺主体名称	控股股东/实际控制人魏小立、李传咏、王逸杰,持股5%以上股东以及其他全体现任董事、监事、高级管理人员
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 其他股东 ☐ 收购人 ☒ 实际控制人、控股股东 ☒ 董监高 ☐ 其他
承诺类别	☒ 同业竞争的承诺 ☒ 资金占用的承诺 ☒ 股份增减持承诺 ☒ 关联交易的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☒ 其他承诺
承诺开始日期	2021年6月30日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	一、避免同业竞争的承诺 1、公司共同控股股东、实际控制人魏小立、李传咏、王逸杰为了避免今后出现同业竞争的情况,出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,内容如下: “本人作为西安博达软件股份有限公司(以下简称“博达软件”)的实际控制人之一,特此向博达软件及博达软件的其他股东做如下声明、承诺和保证: 一、截至本承诺函出具之日,本人没有直接或间接地以任何方式(包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等)从事与博达软件相同或类似的业务,亦未投资于任何与博达软件从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体,本人与博达软件不存在同业竞争。 二、在本人作为博达软件实际控制人的事实改变之前,本人将不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等)在中国境内或境外从事与博达软件业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动,

亦不会投资于任何与博达软件从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体。

三、无论是由本人自身研究开发的、从国外引进或者与他人合作开发的与博达软件生产、经营有关的新技术、新产品，博达软件均有优先受让、生产的权利。

四、本人如若拟出售与博达软件生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，博达软件均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予博达软件的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

五、如博达软件进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺将不与博达软件拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与博达软件拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人将通过包括但不限于以下方式退出与博达软件的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入博达软件；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护博达软件权益有利的行动以消除同业竞争。

六、自本承诺函出具之日起，本承诺函及其项下之声明、承诺和保证即不可撤销，并将持续有效，直至本人不再为博达软件的实际控制人为止。

七、如因本人未履行前述承诺而给博达软件造成损失的，本人将给予全部赔偿。如本人在博达软件要求后十个工作日内未给予全部赔偿，则博达软件有权将与其损失相等金额的应付本人现金分红予以截留，直至本人给予全部赔偿。”

2、公司其他董事、监事、高级管理人员为了避免从事与公司具有竞业关系的业务，出具了《关于竞业禁止的承诺》，相关内容如下：

“本人作为西安博达软件股份有限公司（以下简称“博达软件”）的董事、监事、高级管理人员，特此向公司及公司的其他股东做如下声明、承诺和保证：

截至本《承诺函》出具日，本人及直系亲属不存在与博达软件利益发生冲突的对外投资，也不存在重大债务负担。未经博达软件书面同意，在职期间本人不直接或间接参与、进行或牵涉进在任何方面与公司业务相竞争或相似的业务。”

二、关联交易的相关承诺

为减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易，公司实际控制人；持股 5%以上的股东；董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，该承诺函内容如下：

“一、本人及所控制的其他企业与博达软件自 2019 年 1 月 1 日以来发生的关联交易（如有）均已如实披露于博达软件财务报告中，不存在其他任何依照法律法规和全国股转系统、中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

二、在本人作为博达软件控股股东/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人及所控制的其他企业将尽量减少、避免与博达软件发生关联交易。如因客观情况导致关联交易难以避免的，本人及所控制的其他企业（如有）将严格按照正常商业准则进行，依法与博达软件签订规范的关联交易协议，按照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定关联交易价格，并根据法律、法规和规范性文件以及博达软件公司章程的有关规定履行批准程序，以保证关联交易价格及条件的公允性。

三、在本人作为博达软件控股股东/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人保证不通过与博达软件之间的关联交易谋求任何特殊利益，亦不进行任何可能损害博达软件及其他股东合法权益的关联交易。

四、自本承诺函出具之日起，本承诺函及其项下之声明、承诺和保证即不可撤销，并将对本人具有法律约束力；如因本人违反上述承诺而给博达软件造成任何损失的，本人将给予全部赔偿。”

三、关于避免资金占用的承诺

为保障公司及其股东的利益，确保公司业务持续发展，避免出现占用公司资金的情形，公司控股股东；持股 5%以上的股东；董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，内容如下：

“截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其它企业不存在以任何形式占用西安博达软件股份有限公司及其子公司资金的情况。本人承诺：自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其它企业亦将不会以任何方式占用西安博达软件股份有限公司及其子公司的资金。本承诺长期有效。”

四、关于股份减持的承诺

1、控股股东关于股份锁定的承诺

公司控股股东魏小立、李传咏、王逸杰承诺：“如果公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，除遵守《公司法》、《证券法》等法律法规有关股份交易限制的规定外，本人挂牌前直接或间接持有的公司股份分三批进入全国股转系统转让，每批进入的数量均为挂牌前所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

2、董事、监事、高级管理人员关于股份限售的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：“本人作为西安博达软件股份有限公司董事、监事、高级管理人员。承

诺：在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

五、关于公司房产相关事宜的承诺函

公司控股股东魏小立、李传咏、王逸杰就公司向陕西电子信息集团有限公司购买的西安半导体产业园 201 幢 13 层 01 号房及受让的 201 幢 13 层 02 号房、201 幢 12 层 01 号房存在的未办理不动产权证等潜在风险可能对公司正常生产经营造成的影响，承诺如下：

“如因房屋实际用途与规划用途不一致，未办理不动产权证而导致上述房屋发生相关产权纠纷、债权债务纠纷、整体规划拆除、出卖或抵押、诉讼/仲裁、行政命令等情形，并导致公司无法继续正常使用该房屋或遭受损失的，我方承诺承担因此造成公司的所有损失（扣除陕西电子信息集团按协议约定给予的赔偿），包括但不限于因进行诉讼或仲裁、按、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用。”

目录

声 明	2
重大事项提示	3
释 义	12
第一节 基本情况	15
一、 基本信息	15
二、 股份挂牌情况	16
三、 公司股权结构	20
四、 公司股本形成概况	24
五、 公司董事、监事、高级管理人员	59
六、 重大资产重组情况	61
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	61
八、 公司债券发行及偿还情况	62
九、 与本次挂牌有关的机构	62
第二节 公司业务	63
一、 主要业务及产品	63
二、 内部组织结构及业务流程	75
三、 与业务相关的关键资源要素	91
四、 公司主营业务相关的情况	128
五、 经营合规情况	140
六、 商业模式	141
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征	144
八、 公司持续经营能力	159
第三节 公司治理	162
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	162
二、 表决权差异安排	162
三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	162
四、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况	163
五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况	164
六、 公司同业竞争情况	164
七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	165
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	166
九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	168
十、 财务合法合规性	169
第四节 公司财务	170
一、 财务报表	170
二、 审计意见	192

三、	报告期内采用的主要会计政策和会计估计	192
（一）	租赁（适用 2020 年 12 月 31 日之前）	212
（二）	租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）	212
四、	报告期内的主要财务指标分析	222
五、	报告期利润形成的有关情况	231
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析	267
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析	302
八、	报告期内各期末股东权益情况	312
九、	关联方、关联关系及关联交易	312
十、	重要事项	317
十一、	报告期内资产评估情况	318
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策	318
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	318
十四、	经营风险因素及管理措施	320
十五、	公司经营目标和计划	324
第五节	挂牌同时定向发行	325
第六节	申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明	326
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	326
	主办券商声明	327
	律师事务所声明	328
	审计机构声明	329
	评估机构声明	330
第七节	附件	332

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、本公司、股份公司、发行人、博达软件	指	西安博达软件股份有限公司，曾用名：西安博达软件有限公司，西安网博电子技术有限责任公司
博达有限	指	西安博达软件有限公司，系发行人前身
网博电子、网博有限	指	西安网博电子技术有限责任公司，系发行人前身
股东大会、董事会、监事会	指	西安博达软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	西安博达软件股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
博达融创	指	西安博达融创科技有限公司，发行人全资子公司
控股股东、实际控制人	指	魏小立、李传咏、王逸杰三人
三会	指	西安博达软件股份有限公司的股东大会、董事会、监事会
电子信息集团	指	陕西电子信息集团有限公司
创通利达	指	陕西创通利达科技发展有限公司
国经长天、长天环保	指	西安国经长天环保科技有限公司
《公司章程》	指	《西安博达软件股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
本公开转让说明书	指	《西安博达软件股份有限公司公开转让说明书》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东信达律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、最近二年一期	指	2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-3 月
《审计报告》	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《西安博达软件股份有限公司审计报告》
《法律意见书》	指	广东信达律师事务所出具的《关于西安博达软件股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》

专业释义		
网站群	指	通过统一规划建设,按照组织的实际机构设置隶属管理,保持同一域名、同一数据库、同一管理平台的,能够进行数据同步、相互关联的网站集合。从技术方面讲,是建立在统一技术架构基础上的统一部署、统一规范、藕合度高,可以分级管理、分散维护,信息资源能够实现交换和共享的“一群网站” ¹ 。
Webber Core	指	一种集成了数据持久层操作、平台安全控制、平台公共技术的自研框架。可以支持开源数据库、商用数据库、国产数据库等多种数据库的应用开发,提供平台的安全控制方法和应用工具类。打造了平台级的公共技术框架,是公司软件平台的核心模块。
全媒体群	指	传统媒体和新媒体的总和,包括广播、电视、报刊等传统媒体,以及基于互联网的新媒体渠道,包括 PC 端网站、移动端网站、微网站、微信公众号、微信小程序、微博、抖音、百家号等。
融媒体	指	指将传统的广播、电视、报刊等媒体渠道,与网站、微信、微博、视频号 APP 客户端等新兴媒体深度整合,实现内容、渠道、平台、经营、管理等方面全方位融合。
数字内容	指	数字内容是将图像、文字、影音等内容通过数字技术进行整合应用的产品或服务的总和,是数字技术与文化创意结合的产物。基于互联网传播的全媒体数字内容,按存储逻辑区分,可分为结构化与非结构化数据;按传播渠道区分,分为传统 PC 端、移动新媒体端、线下智能设备端;按表现形式区分,非结构化数据包括文字、图片、音频、视频文件、网页、办公文档、各类报表等。
数字内容管理	指	对于各种类型的数字内容,进行采集、分类、加工、审核、发布、安全管控等全业务节点管理。
大数据	指	因数字内容交换、存储、处理三个方面能力大幅度提升而产生的大量数据,其具有数据规模大、数据类别复杂、数据处理速度快、数据真实性高、数据蕴藏价值的特点;大数据的处理和挖掘很大程度上依赖于分布式处理、分布式数据库、云存储和虚拟化技术。
人工智能	指	旨在通过以计算机学科为主体的多学科融合,开发打造类人行为和类人思考的智能实体。主要技术分支包括模式识别、机器学习、数据挖掘、智能算法等。主要应用在机器人领域、语言识别领域、图像识别领域等。
CMMI	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration,即能力成熟度模型集成(也称:软件能力成熟度集成模型),其目的是帮助软件企业对软件开发过程进行管理和改进,CMMI 为改进一个组织的各种过程提供了集成化框架,改进组织的质量和效率,重点关注成本效益、明确重点、过程集中和灵活性等方面。
自然语言处理(NLP)	指	旨在研究能有效地实现自然语言理解和通信的计算机系统,是人工智能技术的重要分支。主要应用于机器翻译、舆情监测、自动摘要、观点提取、文本分类、问题回答、文本语义对比、语音识别等方面。
微服务	指	将系统拆分成很多小应用(微服务),可以部署在不同的服务器上,也可以部署在相同服务器不同的容器上;具有易于开发和维护、单个

¹宋艳,左锋,李亚波.高校站群系统建设存在的问题及解决方案[J].通讯世界,2015(10):215-216.

		微服务启动快速、局部修改快速、易于部署等特点。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	西安博达软件股份有限公司	
统一社会信用代码	91610131724910931N	
注册资本	31,260,000	
法定代表人	魏小立	
有限公司设立日期	2000 年 9 月 5 日	
股份公司设立日期	2014 年 3 月 13 日	
住所	陕西省西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 13 层 01 号	
电话	029-82681001	
传真	029-82682009	
邮编	710077	
电子信箱	panbo@chinawebber.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	潘播	
按照证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》的所属行业	I	信息传输、软件和信息技术服务业
	I65	软件和信息技术服务业
按照《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》的所属行业	I	信息传输、软件和信息技术服务业
	65	软件和信息技术服务业
	651	软件开发
	6513	应用软件开发
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	17	信息技术
	1710	软件与服务
	171012	软件
	17101210	应用软件
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	I	信息传输、软件和信息技术服务业
	65	软件和信息技术服务业
	651	软件开发
	6510	软件开发
经营范围	一般经营项目：计算机及移动设备软硬件的开发、生产、销售；软件技术开发、推广、转让、服务、咨询；计算机系统服务；计算机、软件及辅助设备、电子产品的销售。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）	
主营业务	基于互联网的全媒体数字内容管理平台软件研发并提供相关技术服务，面向高校、政府、企业、医院等大型组织，提供全媒体内容管理平台建设、融媒体内容生产平台建设、内容运营及安全运维服务。	

二、 股份挂牌情况

（一）基本情况

股票代码	
股票简称	博达软件
股票种类	人民币普通股
股份总量（股）	31,260,000 股
每股面值（元）	1.00
挂牌日期	
股票交易方式	集合竞价
是否有可流通股	是

（二）做市商信息

☐适用 ☒不适用

（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

（1）《公司法》及《业务规则》对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

（2）《公司章程》对股东所持股份的限制性规定

《公司章程》第二十四条规定：“公司的股份可以依法转让。挂牌后，公司股票将在依法设立的证券交易场所，即全国中小企业股份转让系统公开转让。挂牌股票转让可以采取做市方式、协议方式、竞价方式或证监会批准的其他转让方式。”

公司股票不在依法设立的证券交易场所公开转让的，公司股东应当以非公开方式协议转让股份，不得采取公开方式向社会公众转让股份，股东协议转让股份后，应当及时告知公司，同时在登记存管机构办理登记过户。”

第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年

内，不得转让其所持有的本公司股份。

3、股东关于股份减持的承诺

（1）控股股东关于股份锁定的承诺

公司控股股东魏小立、李传咏、王逸杰承诺：“如果公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，除遵守《公司法》、《证券法》等法律法规有关股份交易限制的规定外，本人挂牌前直接或间接持有的公司股份分三批进入全国股转系统转让，每批进入的数量均为挂牌前所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

（2）董事、监事、高级管理人员关于股份限售的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：“本人作为西安博达软件股份有限公司董事、监事、高级管理人员。承诺：在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

2、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否为 董事、监 事及高 管持股	是否为控股 股东、实际 控制人、一 致行动人	是否 为做 市商	挂牌前 12 个月 内受让自控股股 东、实际控制人的 股份数量(股)	因司法裁决、继 承等原因而获 得有限售条件 股票的数量 (股)	质押股 份数量 (股)	司法冻结 股份数量 (股)	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	魏小立	13,764,000	44.03	是	是	否	0	0	0	0	3,441,000
2	李传咏	5,405,200	17.29	是	是	否	0	0	0	0	1,351,300
3	王逸杰	2,527,600	8.09	是	是	否	0	0	0	0	631,900
4	鄢黎	1,733,100	5.54	否	否	否	0	0	0	0	1,733,100
5	深圳市中瑞 汇川投资发 展中心(有 限合伙)	1,517,100	4.85	否	否	否	0	0	0	0	1,517,100
6	陈宁	1,123,200	3.59	是	否	否	0	0	0	0	280,800
7	高宁	1,000,000	3.20	否	否	否	0	0	0	0	1,000,000
8	贾凌	959,000	3.07	是	否	否	0	0	0	0	959,000
9	刘晓玲	744,000	2.38	否	否	否	0	0	0	0	744,000
10	闫轶梅	744,000	2.38	否	否	否	0	0	0	0	744,000
11	郑自奎	528,000	1.69	否	否	否	0	0	0	0	528,000
12	段连员	240,800	0.77	否	否	否	0	0	0	0	240,800
13	徐凤江	140,000	0.45	否	否	否	0	0	0	0	140,000
14	杨晓	96,000	0.31	是	否	否	0	0	0	0	24,000
15	胡宪震	96,000	0.31	是	否	否	0	0	0	0	24,000
16	田红旗	78,000	0.25	否	否	否	0	0	0	0	78,000
17	崔茹	78,000	0.25	否	否	否	0	0	0	0	78,000
18	陈保良	60,000	0.19	否	否	否	0	0	0	0	60,000
19	王宏选	60,000	0.19	否	否	否	0	0	0	0	60,000
20	崔立强	60,000	0.19	否	否	否	0	0	0	0	60,000
21	杜鑫	36,000	0.12	否	否	否	0	0	0	0	36,000
22	刘晓国	36,000	0.12	否	否	否	0	0	0	0	36,000

23	方涛	36,000	0.12	否	否	否	0	0	0	0	36,000
24	郭伟龙	36,000	0.12	否	否	否	0	0	0	0	36,000
25	薛峰	36,000	0.12	否	否	否	0	0	0	0	36,000
26	郎富强	36,000	0.12	否	否	否	0	0	0	0	36,000
27	段海峰	36,000	0.12	否	否	否	0	0	0	0	36,000
28	刘勇胜	18,000	0.06	否	否	否	0	0	0	0	18,000
29	李晓飞	18,000	0.06	否	否	否	0	0	0	0	18,000
30	张少鹏	18,000	0.06	否	否	否	0	0	0	0	18,000
合计	-	31,260,000	100.00 %	-	-	-	0	0	0	0	14,001,000

3、股东对所持股份自愿锁定承诺

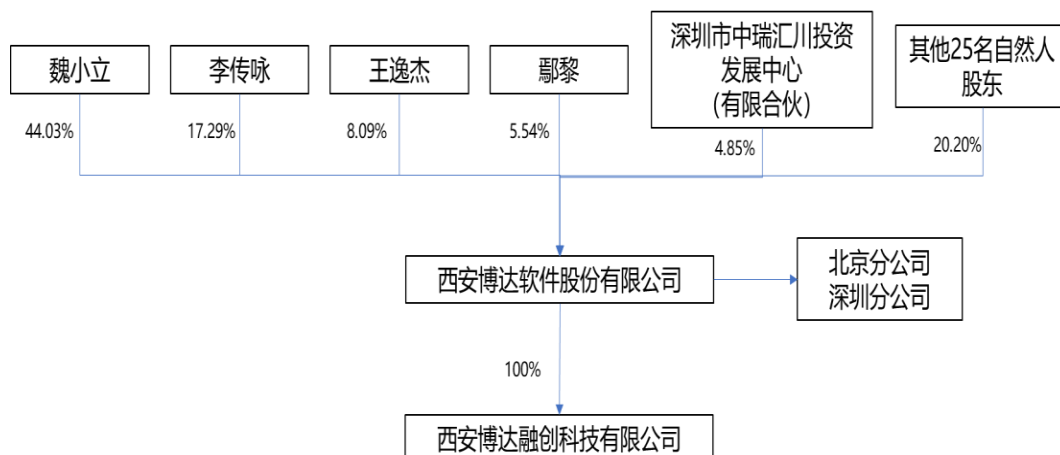
☐适用 ☒不适用

（四）分层情况

挂牌同时进入层级	基础层

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、 控股股东

截至本公开转让说明书签署之日，魏小立、李传咏、王逸杰分别持有公司 44.03%、17.29% 以及 8.09% 股份，合计占比为 69.41%。三人于 2011 年 5 月 9 日（有效期六年）以及 2017 年 5 月 9 日签订了《一致行动人协议》，有效期限为 6 年，三人为公司的共同控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

☐ 适用 ☒ 不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

☐ 适用 ☒ 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	魏小立	
国家或地区	中国	
性别	男	
出生日期	1972 年 9 月 30 日	
是否拥有境外居留权	否	
学历	本科	
任职情况	董事长、总经理	
职业经历	1994 年 7 月至 1997 年 12 月任职于中国农村发展信托投资公司陕西公司，任业务经理。1998 年 1 月至 1999 年 12 月，任职于西安交大开元集团，任投资部经理。2000 年 1 月至今创立并就职于博达软件，现任公司董事长，总经理。	
是否属于失信联合惩戒对象	否	

姓名	李传咏	
国家或地区	中国	
性别	男	
出生日期	1971 年 6 月 8 日	
是否拥有境外居留权	否	

学历	硕士
任职情况	董事、副总经理
职业经历	1994年9月至1999年9月，就职于英业达集团西安电子有限公司，任工程师，1999年10月至2000年1月，就职于量子网络有限公司，任技术总监，2000年2月至今创立并就职于博达软件，现任公司董事、副总经理
是否属于失信联合惩戒对象	否

姓名	王逸杰
国家或地区	中国
性别	男
出生日期	1968年4月26日
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	董事、副总经理
职业经历	1993年7月至1994年8月，就职于江苏省连云港市海州区外经贸委，任办事员，1994年9月至1999年5月就职于英业达集团西安电子科技有限公司，任主管，1999年6月至2000年1月，就职于西安量子网络有限公司，任部门经理，2000年2月至今创立并就职于博达软件，现任公司董事、副总经理
是否属于失信联合惩戒对象	否

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署之日，魏小立、李传咏、王逸杰分别持有公司 44.03%、17.29%以及 8.09%股份，合计占比为 69.41%。三人于 2011 年 5 月 9 日（有效期六年）以及 2017 年 5 月 9 日签订了《一致行动人协议》，有效期限为 6 年，三人为公司的共同控股股东及实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

☐适用 ☒不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

☒适用 ☐不适用

一致行动人关系构成的认定依据：☒签订协议 ☐亲属关系 ☐其他

一致行动人关系的时间期限：（6）年，2017 年 5 月 9 日至 2023 年 5 月 8 日

3、实际控制人发生变动的情况

☐适用 ☒不适用

（三） 前十名股东及持股 5%以上股份股东情况

1、基本情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例(%)	股东性质	是否存在质押 或其他争议事项
1	魏小立	13,764,000	44.03	自然人股东	否
2	李传咏	5,405,200	17.29	自然人股东	否
3	王逸杰	2,527,600	8.09	自然人股东	否

4	鄢黎	1,733,100	5.54	自然人股东	否
5	深圳市中瑞汇川投资发展中心(有限合伙)	1,517,100	4.85	机构股东	否
6	陈宁	1,123,200	3.59	自然人股东	否
7	高宁	1,000,000	3.20	自然人股东	否
8	贾凌	959,000	3.07	自然人股东	否
9	刘晓玲	744,000	2.38	自然人股东	否
10	闫轶梅	744,000	2.38	自然人股东	否

☐适用 ☒不适用

2、股东之间关联关系

☒适用 ☐不适用

股东魏小立、李传咏、王逸杰三人签订了《一致行动协议》，其他股东之间不存在关联关系。

3、机构股东情况

☒适用 ☐不适用

(1) 深圳市中瑞汇川投资发展中心（有限合伙）

1) 基本信息：

名称	深圳市中瑞汇川投资发展中心(有限合伙)
成立时间	2015年5月12日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91440300342500494E
法定代表人或执行事务合伙人	深圳市中瑞林投资管理有限公司
住所或主要经营场所	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室
经营范围	受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动，不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；经济信息咨询（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例（%）
1	段连员	12,000,000	6,000,000	18.43%
2	柳灵	10,000,000	10,000,000	15.36%
3	陆宏昆	10,000,000	3,000,000	15.36%
4	童新建	8,000,000	8,000,000	12.29%
5	钟伟	6,000,000	3,000,000	9.22%
6	郭鸿宝	6,000,000	3,000,000	9.22%
7	童建明	5,000,000	0	7.68%
8	郑向阳	4,000,000	2,000,000	6.14%
9	宁波泽云投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	2,000,000	3.07%
10	齐岩	2,000,000	1,000,000	3.07%
11	深圳市中瑞林投资管理有限公司	100,000	100,000	0.15%
合计	-	65,100,000	38,100,000	100.00%

注：上表中实缴资本系根据该机构年度审计报告。

(四) 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募 股东	是否为三类 股东	具体情况
1	魏小立	是	否	否	无
2	李传咏	是	否	否	无
3	王逸杰	是	否	否	无
4	鄢黎	是	否	否	无
5	深圳市中瑞汇川投资发展中心(有限合伙)	是	是	否	深圳市中瑞汇川投资发展中心（有限合伙）为按照《私募投资基金监督管理暂行办法》中规定的私募投资基金，已于 2015 年 7 月 23 日在中国证券投资基金业协会办理了私募投资基金备案（基金编号：S62627）；深圳市中瑞林投资管理有限公司作为中瑞汇川的基金管理人已于 2015 年 9 月 29 日在中国证券投资基金业协会办理了私募投资基金管理人登记（登记编号：P1023767）
6	陈宁	是	否	否	无
7	高宁	是	否	否	无
8	贾凌	是	否	否	无
9	刘晓玲	是	否	否	无
10	闫轶梅	是	否	否	无
11	郑自奎	是	否	否	无
12	段连员	是	否	否	无
13	徐凤江	是	否	否	无
14	杨晓	是	否	否	无
15	胡宪震	是	否	否	无
16	田红旗	是	否	否	无
17	崔茹	是	否	否	无
18	陈保良	是	否	否	无
19	王宏选	是	否	否	无
20	崔立强	是	否	否	无
21	杜鑫	是	否	否	无
22	刘晓国	是	否	否	无
23	方涛	是	否	否	无
24	郭伟龙	是	否	否	无
25	薛峰	是	否	否	无
26	郎富强	是	否	否	无
27	段海峰	是	否	否	无
28	刘勇胜	是	否	否	无
29	李晓飞	是	否	否	无

30	张少鹏	是	否	否	无

（五）其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

☐适用 ☒不适用

四、 公司股本形成概况

（一） 历史沿革

（一）公司历次股本变更的情况

1、2000 年 9 月，有限公司成立，注册资本 60 万元

公司设立时名称为西安网博电子技术有限责任公司（以下简称“网博电子”，系公司前身），成立于 2000 年 9 月 5 日，《企业法人营业执照》注册号为 6101012416246，注册地址为西安市雁塔路北段 44 号（五楼）。经营范围为：计算机软硬件的开发、销售；计算机网络工程的设计、施工及技术服务；计算机及外围设备的销售。

网博电子设立时的注册资本为 60 万元，其中魏小立以货币出资 48 万元，王逸杰、李传咏、吴晓军和孙晓龙以其共有的非专利技术“网站建设者”软件出资 12 万元。

2000 年 8 月 10 日，西安高新资产评估公司出具了高新评字（2000）第 058 号评估报告，确认作为出资方式的“网站建设者”软件在评估基准日 2000 年 8 月 8 日的市场价值为人民币 124,876 元。

2000 年 8 月 21 日，西安康达会计师事务所出具了西康验字（2000）第 1217 号验资报告，对申请设立登记的注册资本的实收情况进行了审验，验证截至 2000 年 8 月 21 日，网博电子实收资本为 60 万元。网博电子设立时的出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	魏小立	48.00	80.00	货币
2	王逸杰	3.00	5.00	非专利技术（注）
3	李传咏	3.00	5.00	非专利技术（注）
4	吴晓军	3.00	5.00	非专利技术（注）
5	孙晓龙	3.00	5.00	非专利技术（注）
合计		60.00	100.00	—

注：在用于作为出资的“网站建设者”软件研发前一年，李传咏、孙晓龙、吴晓军、王逸杰曾先后在英业达集团（西安）电子有限公司（已更名为无敌科技（西安）有限公司）、量子网络有限公司（已经更名为西安自在置业有限公司）任职。根据对李传咏、王逸杰的访谈以及出具的

声明，同时根据查阅公司前次挂牌时律师对英业达集团（西安）电子有限公司、量子网络有限公司的访谈及函证回复文件后确认：李传咏、孙晓龙、吴晓军、王逸杰研发的“网站建设者”软件与其在英业达集团（西安）电子有限公司、量子网络有限公司中从事的工作内容没有直接联系，不是其执行本职工作的结果，上述 4 人研发“网站建设者”软件未使用英业达集团（西安）电子有限公司、量子网络有限公司的物质技术条件，因此，“网站建设者”软件不属于职务作品。截至本公开说明书出具日，无敌科技（西安）有限公司和量子网络有限公司从未向李传咏、孙晓龙、吴晓军、王逸杰和公司主张过任何权利，从未因“网站建设者”软件权属问题发生过任何争议。同时此次出资按照当时的法律规定履行了评估、验资等法定程序，用以出资的非专利技术已经交付网博电子使用并实现了较好的经济效益。上述 4 人以其共有的非专利技术向网博电子作价出资，符合当时法律、法规的规定，不存在纠纷或潜在纠纷。

李传咏、王逸杰已做出承诺，若其声明与承诺被证明是不真实的或未被遵守，王逸杰、李传咏将以现金补足 12 万元出资，并向公司及其他股东赔偿一切直接和间接损失，承担相应的法律责任。王逸杰、李传咏承诺以连带方式履行上述责任。

2、2001 年 1 月，增资至 100 万元，第一次股权转让

2001 年 1 月 23 日，网博电子股东会作出决议，同意吸收谢非、钟强为网博电子新增自然人股东，西安博通资讯股份有限公司（后更名为西安交大博通资讯股份有限公司）为公司新增法人股东，

其中西安博通资讯股份有限公司以货币方式出资 40 万元，增资价格为 1 元/股，增资完成后网博电子注册资本变更至 100 万元。

同时，魏小立、王逸杰将其持有的部分股权、吴晓军将所持全部股权转让给李传咏、孙晓龙、王逸杰、谢非、钟强 5 人，本次增资及股权转让价款均为 1 元/股。

本次股权转让的情况如下：

转出方	转让出资额	受让方
魏小立	8 万元	李传咏
	8 万元	孙晓龙
	7 万元	王逸杰
	3 万元	钟强
	6 万元	谢非
吴晓军	1.8 万元	李传咏
	1.2 万元	孙晓龙
王逸杰	0.6 万元	孙晓龙

本次增资及股权转让完成后，博达有限注册资本为 100 万元。西安康达会计师事务所出具了西康验字（2000）第 1523 号《验资报告》，对本次新增注册资本的实收情况进行了审验，验证博通资讯已经足额缴纳其出资，出资方式为人民币现金。

2001年1月，西安市工商局完成了上述增资及股权转让的工商变更登记，向网博电子核发了变更后的《企业法人营业执照》。

该次增资、股权转让发生后，网博电子股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	魏小立	16.00	16.00
2	王逸杰	9.40	9.40
3	李传咏	12.80	12.80
4	孙晓龙	12.80	12.80
5	博通资讯	40.00	40.00
6	谢非	6.00	6.00
7	钟强	3.00	3.00
合计		100.00	100.00

3、2001年6月，公司更名为博达有限

2001年4月12日，网博电子召开股东会，决定将公司名称由西安网博电子科技有限公司变更为西安博达软件有限公司，同时修改公司章程。

2001年6月18日，博达有限就上述事项办理了工商变更登记。

4、2006年1月，第二次股权转让

2005年12月22日，博达有限股东会作出决议，同意吸收员工贾凌、陈宁、刘晓玲3名自然人为新股东。孙晓龙、钟强两人将所持股份按照出资额平价（1元/出资额）转让给李传咏、王逸杰、魏小立、陈宁、贾凌、刘晓玲等六人。相关转让情况如下：

转出方	转让出资额	受让方
孙晓龙	5万元	魏小立
	4万元	李传咏
	1.8万元	王逸杰
	1万元	陈宁
	1万元	贾凌
钟强	1万元	陈宁
	1万元	贾凌
	1万元	刘晓玲

2006年1月13日，公司完成在西安市工商局的工商登记变更。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	博通资讯	40.00	40.00

2	魏小立	21.00	21.00
3	王逸杰	11.20	11.20
4	李传咏	16.80	16.80
5	谢非	6.00	6.00
6	陈宁	2.00	2.00
7	贾凌	2.00	2.00
8	刘晓玲	1.00	1.00
合计		100.00	100.00

5、2013年3月，第三次股权转让

2012年9月7日，希格玛会计师事务所有限公司出具希会审字（2012）1428号审计报告，审定博达有限2012年6月30日的净资产为142.30万元。2012年9月19日，中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2012]第622号评估报告，评定博达有限2012年6月30日净资产的市场价值为155.56万元。

2013年1月8日，西安市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“西安国资委”）出具了《西安市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意西安交大博通资讯股份有限公司转让西安博达软件有限公司40%股权的函》（市国资函[2013]1号），对上述审计评和评估进行确认，并同意通过西安产权交易中心进行公开转让，转让价格不低于70万元。

2013年3月5日，西安交大博通资讯股份有限公司与魏小立签订了《西安博达软件有限公司股权转让协议》，协议中约定博通资讯将其持有的博达有限40%股权以70万元作为对价转让给魏小立，双方同意转让价格不因博达有限在基准日之后的盈亏情况而改变。

2013年3月14日，西安产权交易中心出具了《产权交易确认书》（西产确字2013年第6号），确认本次股权转让完成，交易价格为70万元。

2013年3月18日，博达有限股东会作出决议，按照最新股权结构修改了公司章程。

2013年3月22日，西安市工商局完成了上述股权转让的工商变更登记。

本次转让完成后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	魏小立	61.00	61.00
2	王逸杰	11.20	11.20
3	李传咏	16.80	16.80
4	谢非	6.00	6.00
5	陈宁	2.00	2.00
6	贾凌	2.00	2.00
7	刘晓玲	1.00	1.00

合计	100.00	100.00

6、2013 年 5 月，第四次股权转让

2013 年 4 月 28 日，博达有限股东会作出决议，同意魏小立将所持博达有限 27 万元的出资额按 1 元/出资额的价格转让给李传咏、陈宁、王逸杰、谢非、贾凌、刘晓玲、郑自奎 7 人。并签订了相关的股权转让协议。同时修订公司章程。本次转让的具体情况如下：

转让方	转让出资额	受让方
魏小立	10.4 万元	李传咏
	2.4 万元	王逸杰
	2 万元	刘晓玲
	3.2 万元	陈宁
	2 万元	郑自奎
	3 万元	贾凌
	4 万元	谢非

2013 年 5 月 30 日，西安市工商局完成了上述股权转让的工商变更登记。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	魏小立	34.00	34.00
2	王逸杰	13.60	13.60
3	李传咏	27.20	27.20
4	谢非	10.00	10.00
5	陈宁	5.20	5.20
6	贾凌	5.00	5.00
7	刘晓玲	3.00	3.00
8	郑自奎	2.00	2.00
合计		100.00	100.00

7、2013 年 7 月，增资至 300 万元

2013 年 6 月 24 日，博达有限股东会作出决议，原有股东按原持股比例以货币资金方式增资 200 万元，增资价格为 1 元/股。本次增资完成后公司注册资本变更为 300 万元。

2013 年 6 月 25 日，陕西合信会计师事务所有限公司出具了陕合信验字（2013）021 号《验资报告》，对博达有限本次新增注册资本及实收资本情况进行了验资。

2013 年 7 月 1 日，西安市工商局完成了上述增资的工商变更登记。

本次增资完成后，博达有限股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	魏小立	102.00	34.00
2	王逸杰	40.80	13.60
3	李传咏	81.60	27.20
4	谢非	30.00	10.00
5	陈宁	15.60	5.20
6	贾凌	15.00	5.00
7	刘晓玲	9.00	3.00
8	郑自奎	6.00	2.00
合计		300.00	100.00

8、2013年12月，第五次股权转让

2013年12月18日，博达有限做出股东会决议，同意谢非将其持有的博达有限10%股权以30万元的价格转让给闫轶梅（二人系夫妻关系）。

2013年12月18日，谢非与闫轶梅签订了《股权转让协议》。

2013年12月25日，西安市工商局完成了上述股权转让的工商变更登记。

本次股权转让完成后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	魏小立	102.00	34.00
2	王逸杰	40.80	13.60
3	李传咏	81.60	27.20
4	陈宁	15.60	5.20
5	贾凌	15.00	5.00
6	刘晓玲	9.00	3.00
7	郑自奎	6.00	2.00
8	闫轶梅	30.00	10.00
合计		300.00	100.00

9、2014年3月，整体变更为股份有限公司，注册资本为500万元

2014年1月15日，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具希会审字（2014）0023号《审计报告》，截至2013年12月31日，公司经审计的净资产为人民币5,888,254元（其中包括实收资本3,000,000元，资本公积1,100,000元，盈余公积291,447.01元，未分配利润1,496,806.99元）。

2014年1月20日，北京大正海地人资产评估有限公司出具的大正海地人评报字（2014）第005E号《资产评估报告》，截至2013年12月31日，公司净资产的评估值为人民币590.83万元。

2014年2月5日，有限公司股东会通过决议，同意以有限公司全体股东作为发起人，以2013年12月31日为改制基准日，以经审计的账面净资产折股，有限公司整体变更为股份有限公司。同日，全体发起人签署了《发起人协议》。

2014年2月20日，公司召开创立大会，会议审议并通过以截至2013年12月31日经审计净资产5,888,254元按1:0.8491的比例折为股份公司股本5,000,000股，每股面值人民币1元，余额888,254元进入公司资本公积金。同日，希格玛出具了希会验字(2014)0024号《验资报告》对股份公司设立的注册资本进行了审验。全体股东持股情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	魏小立	170.00	34.00
2	李传咏	136.00	27.20
3	王逸杰	68.00	13.60
4	闫轶梅	50.00	10.00
5	陈宁	26.00	5.20
6	贾凌	25.00	5.00
7	刘晓玲	15.00	3.00
8	郑自奎	10.00	2.00
合计		500.00	100.00

2014年3月13日，股份公司取得了工商局核发的注册号为610131100049377的股份公司营业执照。

由于公司2014年5月汇算清缴2013年度企业所得税时补缴企业所得税127,084.75元，公司对该项差异进行了追溯调整，调整后公司截至2013年12月31日的净资产值为5,761,169.25元，其中5,000,000.00元折为5,000,000股，计入资本公积的金额为761,169.25元，与希会审字（2014）0023号《审计报告》确定的计入资本公积的金额相比减少了127,084.75元。2014年6月10日，公司召开2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于以股东个人资金补足资本公积的议案》，确认公司股东个人以现金对整体变更时调减的资本公积127,084.75元予以补足。

10、2015年1月，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让

2014年3月11日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及纳入非上市公众公司监管的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事项的议案》《关于公司按照相关规定履行信息披露义务安排的议案》《关于制订公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的公司章程的议案》等与公司在股转系统挂牌转让相关的议案。2014年4月2日，公司召开2013年年度股东大会，审议通过了董事会提请审议的上述议案。

2014年12月19日，全国股转系统公司出具《关于同意西安博达软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]2420号），同意公司股票在股转系统挂牌

并公开转让。

2015年1月9日,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让,证券代码为831616,证券简称为“博达软件”。

11、2015年10月,公司定向增发,增资至550万元

2015年7月2日,公司与本次发行对象(深圳市厚景投资合伙企业(有限合伙))签订了《非公开发行股份认购合同》,股票发行价格为10元/股,发行数量为500,000股。2015年7月23日,博达软件第一届董事会第七次会议审议通过了《关于西安博达软件股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于因本次股票发行修订的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》和《关于公司与发行对象签署的议案》等与本次发行相关的议案,并提请股东大会审议。

2015年8月10日,博达软件第二次临时股东大会审议通过了《关于西安博达软件股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于因本次股票发行修订的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》和《关于公司与发行对象签署的议案》等与本次发行相关的议案。

本次定向增发对象为深圳市厚景投资合伙企业(有限合伙)1名新股东,发行股份数量为50万股,定价为10元/股。

2015年8月18日,希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具了希会验字(2015)0075《验资报告》,确认公司已收到本次股票发行的认购资金5,000,000元。本次股票发行后,公司注册资本变更为550万元。其中50万元计入公司的注册资本,450万元计入资本公积,以货币方式出资。

2015年9月28日,主办券商国信证券就本次定向发行出具了《关于西安博达软件股份有限公司股票发行合法合规的意见》,陕西至正律师事务所出具了陕至律意字[2015]第001号《关于西安博达软件股份有限公司股票发行合法合规的法律意见书》,均确认博达软件本次定向发行的对象符合投资者适当性的要求,发行过程及结果合法合规。

2015年10月12日,全国股转系统公司出具《关于西安博达软件股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2015]6717号),对公司本次股票发行予以备案确认。

12、2016年5月,公司分配股票股利以及资本公积转增股本,增资至1,980万元

2016年4月20日,公司召开2015年年度股东大会,决议通过了《2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》:公司以总股本5,500,000股为基数,向全体股东每10股送红股16.218182股,同时,以资本公积金向全体股东每10转增9.781819股。本次分红完成后公司总股本增至1,980万股。2016年5月27日,公司就上述事项办理了工商变更登记。

13、2017年3月,公司定向发行股票,增资至2,200万元

2016年11月30日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划的议案》：拟对部分董事、监事、高级管理人员、股东和核心员工进行限制性股票激励。2016年12月15日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划的议案》。根据《股票发行方案》，向董事、监事、高级管理人员、股东及核心员工共计24名激励对象授予2,200,000股限制性股票，授予价格为1.5元/股，募集资金3,300,000元。本次发行股票后，公司注册资本变更为2,200万元。

根据相关文件，本次发行对象的情况如下：

序号	姓名	职务	认购股数（万股）	认购金额（万元）
1	魏小立	董事长	111.5	167.25
2	刘晓玲	高管	10	15
3	杨晓	核心员工	8	12
4	胡宪震	核心员工	8	12
5	郑自奎	股东（注）	8	12
6	崔茹	核心员工、监事	6.5	9.75
7	田红旗	核心员工、监事	6.5	9.75
8	王亮	核心员工	6	9
9	陈保良	核心员工	5	7.5
10	王宏选	核心员工	5	7.5
11	李倩雯	核心员工	5	7.5
12	杨晗	核心员工	5	7.5
13	王小侠	核心员工	5	7.5
14	崔立强	核心员工	5	7.5
15	郎富强	核心员工	3	4.5
16	薛峰	核心员工	3	4.5
17	杜鑫	核心员工	3	4.5
18	郭伟龙	核心员工	3	4.5
19	方涛	核心员工	3	4.5
20	刘晓国	核心员工	3	4.5
21	段海峰	核心员工	3	4.5
22	李晓飞	核心员工	1.5	2.25
23	刘勇胜	核心员工	1.5	2.25
24	张少鹏	核心员工	1.5	2.25
合计			220	330

注：郑自奎当时系公司员工，其自2002年至今就职于博达软件，先后担任公司多个部门负责人等职务，其中2018年6月至2020年4月担任公司监事，当时在《限制性股票激励计划》中仅将其认定为股东主要是由于郑自奎之前就是公司股东，而该次认定的核心员工均不是本次实施激励前的股东，因此在公开披露的《限制性股票激励计

划》中仅将郑自奎认定为股东。

2016年11月25日，公司根据本次定向发行的认购情况与本次定向发行的认购对象签署了附生效条件的《限制性股票授予协议书》，对本次定向发行的相关事项进行了书面约定。

2016年12月28日，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了希会验字（2016）0130号《验资报告》，对该次股票发行募集资金予以审验，确认该次募集资金人民币3,300,000元全部缴存至公司在上海浦发银行西安高新科技支行开立的募集资金专项账户，其中2,200,000元计入公司的注册资本，1,100,000元计入资本公积。

2017年2月3日，国信证券就本次定向发行出具了《关于西安博达软件股份有限公司股票发行合法合规性的意见》；2017年1月25日，陕西标典律师事务所出具了陕标律意字[2016]第16号《关于西安博达软件股份有限公司股权激励定向发行股票的法律意见书》，均确认博达软件本次定向发行的对象符合投资者适当性的要求，发行过程及结果合法合规。

2017年2月10日，全国股转系统公司出具《关于西安博达软件股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]814号），对公司本次股票发行予以备案确认。

2017年3月20日，西安市工商局核准了上述变更。

14、2018年2月，公司定向发行股票，增资至2,610万元

2017年10月24日披露了《西安博达软件股份有限公司〈2017年股票发行方案〉》，向董事、高级管理人员、股东共计1名激励对象（魏小立）授予410万股股票，授予价格为1.6元/股，募集资金656万元。该方案经过了2017年10月23日召开的第二届董事会第七次会议以及2017年11月8日召开的2017年第五次临时股东大会审议通过。

2017年10月20日，公司根据本次定向发行的认购情况与本次定向发行的认购对象魏小立签署了附生效条件的《2017年股份认购协议》，对本次定向发行的相关事项进行了书面约定。

2017年12月5日，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了希会验字（2017）0106号《验资报告》，对该次股票发行募集资金予以审验，确认该次募集资金人民币6,560,000元全部缴存至公司在上海浦发银行西安高新科技支行开立的募集资金专项账户，其中4,100,000元计入公司的注册资本，2,460,000元计入资本公积。

2017年12月29日，国信证券就本次定向发行出具了《关于西安博达软件股份有限公司股票发行合法合规性的意见》；2017年12月6日及2017年12月19日，陕西标典律师事务所分别出具了陕标律意字[2017]第09号《关于西安博达软件股份有限公司定向发行股票的法律意见书》及《关于西安博达软件股份有限公司定向发行股票的补充法律意见书（一）》，均确认博达软件本次定向发行的对象符合投资者适当性的要求，发行过程及结果合法合规。

2017年12月29日，全国股转系统公司出具《关于西安博达软件股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]7502号），对公司本次股票发行予以备案确认。

2018年2月1日，西安市工商局核准了上述变更。

15、2019年6月，公司分配股票股利以及资本公积转增股本，增资至3,132万元

经过公司第二届董事会第十四次会议以及2018年度股东大会审议通过，公司决定：以公司现有总股本26,100,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，每10股派2.00元人民币现金。分红前本公司总股本为26,100,000股，分红后总股本增至31,320,000股。上述权益分配方案已于2019年5月实施完毕。

2019年6月6日，公司完成在工商部门的核准程序。

16、2019年9月，公司回购注销股本，减资至3,126万元

公司于2019年7月17日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股权激励离职员工股份回购并注销的方案》（公告编号:2019-018）（以下简称“回购方案”）。根据《回购方案》，以人民币0.875元/股的价格回购相关离职人员持有的60,000股公司股票，总计人民币52,500元。

2019年7月2日，国信证券就本次回购出具了《关于西安博达软件股份有限公司定向回购股份并注销的合法合规性意见》，确认博达软件本次申请定向回购股份符合规定的情形。

2019年7月24日，公司在股转系统信息披露平台披露了《关于定向回购注销公司部分股票暨减少注册资本的债权人通知公告》（公告编号:2019-021），并在《华商报》上刊登了减资公告。

2019年8月23日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕上述限售流通股份60,000股回购股份注销手续。

本次股票回购注销后，公司总股本由原来的31,320,000股变更为31,260,000股。

2019年9月24日，公司完成在工商部门的核准程序。

17、2019年12月，公司终止挂牌

2019年10月11日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施》《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌事宜》等与公司申请股票终止挂牌相关的议案。

2019年10月11日，公司在全国股转系统网站披露了《西安博达软件股份有限公司关于拟申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的公告》。

2019年10月30日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了董事会提请审议的上述议案，同意公司申请股票在股转系统终止挂牌。

2019年12月20日，全国股转系统公司出具《关于同意西安博达软件股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]5053号），同意公司股票自2019年12月25日起终止在股转系统挂牌。

公司终止挂牌时股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持有股数（万股）	持股比例（%）
1	魏小立	1371.00	43.86
2	李传咏	587.52	18.79
3	王逸杰	292.76	9.40
4	童新建	139.80	4.47
5	李炜	132.72	4.25
6	陈宁	112.32	3.59
7	贾凌	95.90	3.07
8	刘晓玲	86.40	2.76
9	闫轶梅	74.40	2.38
10	郑自奎	52.80	1.69
11	中瑞汇川	39.48	1.26
12	段连员	24.08	0.77
13	徐凤江	24.00	0.77
14	杨晓	9.60	0.31
15	胡宪震	9.60	0.31
16	田红旗	7.80	0.25
17	崔茹	7.80	0.25
18	陈保良	6.00	0.19
19	王宏选	6.00	0.19
20	崔立强	6.00	0.19
21	王亮	5.40	0.17
22	杜鑫	3.60	0.12
23	刘晓国	3.60	0.12
24	方涛	3.60	0.12
25	郭伟龙	3.60	0.12
26	薛峰	3.60	0.12
27	郎富强	3.60	0.12
28	段海峰	3.60	0.12
29	鄢黎	3.02	0.10
30	刘勇胜	1.80	0.06
31	李晓飞	1.80	0.06
32	张少鹏	1.80	0.06
合计		3,126.00	100.00

18、2020年1月，公司股权转让

2019年12月26日，离职员工王亮与魏小立签署《股权回购协议》，因王亮系通过2016年公司实施的限制性股票激励计划取得公司股份，根据激励计划的约定，由魏小立对王亮在回购时所持的全部5.4万股予以回购，回购价格为0.875元/股，合计金额为4.725万元。

19、2020年5月，公司股权转让

2020年5月8日，公司股东李传咏、王逸杰、刘晓玲分别与高宁签订了《股份转让协议》，约定分别将其持有的公司47.00万股、41.00万股和12.00万股作价376万元、328万元以及96万元（均为每股8元）转让给高宁，转让完成后高宁持有公司100万股，占比为3.1990%。

20、2020年10月，公司股权转让

2020年10月28日，公司股东李炜、童新建将其持有的公司132.72万股和37.57万股按照每股8元的价格分别作价1,061.76万元和300.56万元出让给鄢黎；2020年10月30日，公司股东童新建、徐凤江将其持有的公司102.23万股和10万股按照每股8元的价格分别作价817.84万元和80万元出让给深圳市中瑞汇川投资发展中心（有限合伙）。

本次转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持有股数（万股）	持股比例（%）
1	魏小立	1,376.40	44.03
2	李传咏	540.52	17.29
3	王逸杰	252.76	8.09
4	鄢黎	173.31	5.54
5	深圳市中瑞汇川投资发展中心（有限合伙）	151.71	4.85
6	陈宁	112.32	3.59
7	高宁	100.00	3.20
8	贾凌	95.90	3.07
9	刘晓玲	74.40	2.38
10	闫轶梅	74.40	2.38
11	郑自奎	52.80	1.69
12	段连员	24.08	0.77
13	徐凤江	14.00	0.45
14	杨晓	9.60	0.31
15	胡宪震	9.60	0.31
16	田红旗	7.80	0.25
17	崔茹	7.80	0.25
18	陈保良	6.00	0.19
19	王宏选	6.00	0.19
20	崔立强	6.00	0.19

21	杜鑫	3.60	0.12
22	刘晓国	3.60	0.12
23	方涛	3.60	0.12
24	郭伟龙	3.60	0.12
25	薛峰	3.60	0.12
26	郎富强	3.60	0.12
27	段海峰	3.60	0.12
28	刘勇胜	1.80	0.06
29	李晓飞	1.80	0.06
30	张少鹏	1.80	0.06
合计		31,260,000	100.00

截至本公开转让说明书签署之日，上述公司股权结构未发生变化。

（二）关于公司再次申请挂牌的相关情况说明

1、本次申请挂牌信息披露与前次挂牌期间信息披露内容的差异情况：

公司股票于 2015 年 1 月在股转系统挂牌交易，并于 2019 年 12 月终止挂牌。根据查阅前次挂牌时的公开转让说明书、各年度披露的年度报告等定期报告以及其他重要的临时报告等文件，同时剔除报告期不同等因素导致的原因，本次申报挂牌和前次挂牌期间公告文件之间的主要差异情况如下：

（1）财务方面的差异及原因

公司通过自查发现 2019 年以前年度会计处理存在差错，进而对 2019 年以前年度事项进行了追溯重述，调整了 2019 年期初相关财务数据，具体情况如下：

追溯调整 2019 年以前年度事项（单位：元）：

序号	差错更正原因	受影响的各个比较期间报表项目名称	对 2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日的累计影响数
1	调整不符合存货确认条件的低值易耗品及小额库存商品	存货	(256,195.05)
		未分配利润	(256,195.05)
2	调整不符合资本化条件的开发支出，将其费用化	开发支出	(2,126,366.31)
		未分配利润	(3,905,530.12)
		无形资产	(1,779,163.81)
3	软件资产重分类调整	固定资产	(234,864.61)
		无形资产	234,864.61
4	根据坏账准备的计提方法，重新测算并调整坏账准备	其他应收款	(198,936.96)
		未分配利润	(488,545.58)
		应收账款	(387,594.31)
		预付款项	97,985.69
5	将前期计提尚未收到的政府补助	其他应收款	(2,199,899.95)

	进行冲销调整,待收到款项时再进行确认	未分配利润	(2,199,899.95)
6	调整跨期费用	存货	8,650.49
		其他应收款	1,823,898.26
		未分配利润	1,133,679.75
		应付账款	530,349.92
		应交税费	(23,187.21)
		预付款项	(191,706.29)
7	调整跨期收入及成本	存货	(851,395.15)
		固定资产	(459.20)
		其他应付款	1,188.07
		其他应收款	(3,690.00)
		未分配利润	(6,058,973.45)
		应付账款	5,162,832.00
		应付职工薪酬	54,105.81
		应交税费	(293,408.71)
		应收账款	(419,876.98)
		预付款项	(38,834.95)
		预收款项	(180,000.00)
8	调整因折旧年限使用错误而多计提折旧费用	固定资产	848,870.98
		未分配利润	848,870.98
9	调整由于授予日认定差异导致的前期股份支付费用	未分配利润	811,908.01
		资本公积	(811,908.01)
10	调整前期确认收入未结转相应劳务成本的部分	存货	(1,033,620.74)
		未分配利润	(1,033,620.74)
11	将前期未签合同的项目实施成本冲回计入费用	存货	(456,787.72)
		未分配利润	(456,787.72)
12	将前期已签合同但后续终止部分的项目实施成本计入费用	存货	(191,112.85)
		未分配利润	(191,112.85)
13	调整因供应商开错发票多记的应付账款	未分配利润	100,971.90
		应付账款	(100,971.90)
14	根据调增事项,对所得税费用及盈余公积进行调整	递延所得税资产	1,088.72
		未分配利润	1,759,684.38
		应交税费	(1,338,547.53)
		盈余公积	(420,048.13)
15	往来款项重分类	其他应付款	113,631.00
		其他应收款	393,930.90
		应付账款	(27,694.00)

		应收账款	(974,049.49)
		预付款项	(307,993.90)
		预收款项	(974,049.49)
16	调整因实施股权激励应确认的回购义务	库存股	9,860,000.00
		其他应付款	9,860,000.00
17	调整因房屋尾款转贷款应确认的或有负债	预计负债	480,081.71
		未分配利润	(408,069.45)
		递延所得税资产	72,012.26

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对 2019 年合并财务报表期初项目及金额具体影响如下：

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
应收账款	38,208,448.67	(1,781,520.78)	36,426,927.89
预付款项	1,471,712.39	(440,549.45)	1,031,162.94
其他应收款	7,148,548.86	(184,697.75)	6,963,851.11
存货	5,683,269.95	(2,780,461.02)	2,902,808.93
固定资产	11,528,131.41	613,547.17	12,141,678.58
无形资产	1,779,163.81	(1,544,299.20)	234,864.61
开发支出	2,126,366.31	(2,126,366.31)	---
递延所得税资产	1,356,982.07	73,100.98	1,430,083.05
应付账款	5,209,259.97	5,564,516.02	10,773,775.99
预收款项	11,783,719.92	(1,154,049.49)	10,629,670.43
应付职工薪酬	6,578,039.11	54,105.81	6,632,144.92
应交税费	6,144,008.22	(1,655,143.45)	4,488,864.77
其他应付款	4,704,159.47	9,974,819.07	14,678,978.54
库存股	---	9,860,000.00	9,860,000.00
资本公积	9,967,194.57	(811,908.01)	9,155,286.56
盈余公积	4,179,565.85	(420,048.13)	3,759,517.72
未分配利润	22,581,092.61	(10,343,619.89)	12,237,472.72
预计负债	---	480,081.71	480,081.71

大华会计师事务所（特殊普通合伙）在对公司进行审计时，已关注了上述会计差错更正，确认上述会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定，调整后的财务报表更加真实地反映了公司的财务状况。公司上述更正事项累计影响数未超过期初未分配利润的 50%，不构成重大会计差错更正。公司内部控制制度及信息披露管理制度能够得到有效运行。

（2）非财务类信息主要差异及原因

序号	差异事项	本次申报材料披露内容	上次挂牌期间的信息披露内	主要差异原因

		(摘要)	容	
1	风险因素	披露的风险因素包括技术和产品研发风险,人才流失风险,业绩季节性波动风险,税收政策变化风险,应收账款回收风险,房屋使用权尾款可能引发的履约风险以及现有办公场所未取得产权证书的风险	披露的风险因素包括技术风险、人力资源风险、市场风险、税收政策风险、实际控制人变更风险、财产质押风险	由于公司自身经营情况的变化以及业务发展,因此重要风险因素出现了一定程度的变化
2	公司主营业务、主要产品或服务及其用途	请参见公司本次《公开转让说明书(申报稿)》之“第二节公司业务”之“一、主要业务及产品”,“四、主营业务相关的情况”以及“六、商业模式”	请参见前次挂牌时公布的公开转让说明书之“第二节公司业务”之“一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途”、“三、公司业务流程”以及“六、公司商业模式”	由于公司业务的发展与业务线的拓展,因此公司产品及服务与前次挂牌期间存在差异
3	公司内部组织架构等	公司目前业务部门主要包括全媒体事业部、融媒体事业部、营销事业部等部门	当时主要由产品部、销售部、项目部、品保部等部门组成	由于业务扩大和升级,内部组织架构为了适应业务需求进行了调整和优化
4	公司所处行业的基本情况	请参阅公司本次《公开转让说明书(申报稿)》之“第二节公司业务”之“一、主要业务及产品”,“七、所处行业、市场规模及基本风险特征”	请参阅公司前次《公开转让说明书》之“第二节公司业务”之“七、挂牌公司所处行业基本情况”	相关行业政策以及行业竞争格局的变化以及更新

综上,非财务信息方面,公司本次申报文件中所记载的内容与前次挂牌期间披露的内容存在差异的主要原因为公司业务的发展以及规模扩大所致,属于正常生产经营变化,不属于重大不利差异。

2、前次挂牌期间在信息披露、公司治理、发行融资、股票交易方面是否合法合规,是否存在违反公开承诺的情形,公司及其控股股东、实际控制人、董监高人员是否受到刑事处罚或中国证监会及其派出机构的行政处罚、行政监管措施或全国股转公司的纪律处分、自律监管措施

(1) 经过查询公司前次挂牌时发布的公告以及证监会资本市场违规公示系统、股转公司网站等公开信息,前次挂牌期间,公司在信息披露方面、股票交易方面合法合规,不存在受到股转公司以及各证券监督管理机构行政处罚以及其他行政监管措施、自律监管措施的情况。

公司在前次挂牌期间已经制定了包括公司章程、三会议事规则、信息披露事务管理制度、关联交易管理制度、财务管理制度等相关内部管理制度体系,设立了包括股东大会、董事会、监事

会在内的三会一层的决策体系。公司在前次挂牌期间不存在由于公司治理不规范受到各类处罚以及给公司正常生产经营造成重大不利影响的情况。

公司挂牌后共进行了3次股票发行融资，相关情况如下：

发行时间	募集资金金额	发行对象情况	募集资金约定用途	实际使用情况
2015.9	500 万元	深圳市厚景投资合伙企业（有限合伙）	补充流动资金	补充流动资金
2016.12	330 万元	公司董监高在内的24 名激励对象	补充流动资金	补充流动资金
2017.10	656 万元	魏小立	补充流动资金	补充流动资金

上述三次股票发行融资均按照当时有效的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定以及业务规则的要求进行了信息披露，不存在由此受到各类处罚或者其他监管措施的情况。

（2）是否存在违反公开承诺的情形

前次挂牌期间，公司及相关人员作出的公开承诺情况如下：

承诺主体	承诺作出时间	承诺事项类型	具体内容	是否存在违反
实际控制人/控股股东	挂牌时	同业竞争承诺	公司共同实际控制人魏小立、李传咏和王逸杰向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下： 1) 自本承诺函签署之日，本人及本人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。 2) 自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。 3) 自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的产品或业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。 4) 在本人及本人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本人承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。	否
实际控制人/控股股东	挂牌时	规范关联交易承诺	为使公司持续、稳定、优质地发展，避免关联交易损害公司的利益，魏小立、李传咏和王逸杰三人均承诺：“本人及本人所控制的公司将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本人及本人所控制的公司将严格遵守公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。”	否
其他股东	挂牌时	自愿锁定股份承诺	公司其他股东闫轶梅、陈宁、贾凌、刘晓玲、郑自奎分别承诺：“自股份公司成立之日起12 个月内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该	否

			部分股份。”同时担任董事、监事、高级管理人员的魏小立、李传咏、王逸杰、陈宁、刘晓玲分别承诺：“除上述锁定期外，在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”	
董事、监事、高级管理人员	挂牌时	自愿锁定股份承诺	公司其他股东闫铁梅、陈宁、贾凌、刘晓玲、郑自奎分别承诺：“自股份公司成立之日起12个月内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”同时担任董事、监事、高级管理人员的魏小立、李传咏、王逸杰、陈宁、刘晓玲分别承诺：“除上述锁定期外，在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”	否
实际控制人/控股股东	挂牌时	股份锁定承诺	公司实际控制人魏小立、李传咏和王逸杰承诺：“公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。此外，自股份公司成立之日起12个月内，也不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”	否

上述承诺在挂牌期间不存在未得到遵守和执行情况。

(3) 公司及其控股股东、实际控制人、董监高人员是否受到刑事处罚或中国证监会及其派出机构的行政处罚、行政监管措施或全国股转公司的纪律处分、自律监管措施

通过以下方式对公司及相关人员是否存在违法违规行为进行了核查：

查询方式（渠道）	查询对象	是否存在异常
法院裁判文书网 （查询是否涉及大额诉讼、以及刑事行政方面处罚）	博达软件、博达融创	否
	公司控股股东/实际控制人，董事、监事、高级管理人员	否
被执行人综合查询网站 （查验是否存在被列为失信被执行人的情况）	博达软件、博达融创	否
	公司控股股东/实际控制人，董事、监事、高级管理人员	否
证监会资本市场失信公示 （查验是否存在资本市场重大违法违规行）	博达软件、博达融创	否
	公司控股股东/实际控制人，董事、监事、高级管理人员	否
所在公安部门出具的《无犯罪记录证明》（查验是否存在被刑事、行政处罚的情况）	公司控股股东/实际控制人，董事、监事、高级管理人员	否

综上，公司及其控股股东/实际控制人、董监高人员在前次挂牌期间以及本次申报的报告期内不存在受到刑事处罚或中国证监会及其派出机构的行政处罚、行政监管措施或全国股转公司的纪律处分、自律监管措施的情况。

3、前次终止挂牌的方式、原因以及所履行的程序；主动终止挂牌的，说明异议股东权益保护措施的内容、后续执行情况、是否存在侵害异议股东权益的情形或纠纷

(1) 前次终止挂牌的方式、原因以及所履行的程序

公司前次终止挂牌的方式为主动申请终止挂牌，当时申请的主要原因为公司业务在挂牌后得到了持续的增长，主营业务在细分市场占有率达到较高水平，且预计未来也将有较大的发展空间，同时由于当时尚未设立精选层以及相关转板制度等，因此为了稳定股权结构并筹划未来上市事宜，选择从股转系统摘牌。

摘牌时履行的程序如下：

2019年10月11日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施》《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌事宜》等与公司申请股票终止挂牌相关的议案。

2019年10月30日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了董事会提请审议的上述议案，同意公司申请股票在股转系统终止挂牌。

2019年12月20日，全国股转系统公司出具《关于同意西安博达软件股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]5053号），同意公司股票自2019年12月25日起终止在股转系统挂牌。

（2）异议股东权益保护措施的内容、后续执行情况，是否存在侵害异议股东权益的情形或纠纷

公司于2019年10月11日公告了“关于拟申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的公告”，其中对于异议股东的具体保护措施如下：

“为充分保护公司异议股东的权益，公司实际控制人魏小立将以积极的态度与异议股东进行协商，必要时由公司实际控制人魏小立或指定的第三人对异议股东持有的公司股份以合理的价格进行回购。对异议股东的具体保护措施如下：

“一、申请保护的异议股东需同时满足以下条件：

（一）公司2019年第三次临时股东大会股权登记日在册的股东；

（二）未参加股东大会或参加股东大会对公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌事宜未投赞成票；

（三）不存在损害公司利益情形的股东；

（四）异议股东所持有公司股票不存在质押、司法冻结等限制自由交易的情形；

（五）在回购有效期内，向公司寄送书面申请材料要求回购其股票的股东。”

2019年10月30日，公司召开2019年第三次临时股东大会审议终止挂牌事项，相关股东大会决议于2019年11月1日公告，该次股东大会出席的股东人数31人，持有表决权的股份3122.98万股，占公司股份总数的99.99%，该等股东对相关议案均为同意。未出席会议的股东1人，持股3.02万股。

“二、回购价格

回购价格不低于异议股东取得该部分股票时的价格（考虑除权除息对股票的影响），具体价格以双方协商确定为准。对于在知悉公司存在终止挂牌可能性的情况下仍然买入公司股票的行为，即本公告披露之后仍然买入公司股票的行为，回购方不承担保本义务。

三、回购有效期

回购有效期为公司2019年第三次临时股东大会决议公告披露之日起30个自然日内。异议股东需在此期限内以书面形式向公司提交股份转让申请，上述期限内未向公司提交书面申请的异议

股东视为同意继续持有公司股份，公司实际控制人魏小立或指定的第三人不再承担回购义务。”

在上述规定的回购期内，没有股东实际要求回购义务人进行股份回购，根据网络查询法院裁判文书网，信用中国、证监会以及股转公司官网网站等公开渠道，公司不存在股权纠纷相关的诉讼等情况。截至本文件出具之日，也未发生股东提出股权争议的情况。

综上，公司前次终止挂牌的方式为主动申请终止挂牌、主要原因为因此为了稳定股权结构并筹划未来上市事宜，选择从股转系统摘牌，公司按照股转系统的要求履行了相关内部决策程序和对于投资者的保护程序，不存在侵害异议股东权益的情形或存在其他纠纷的情况。

4、摘牌期间的股权托管或登记场所、股权变动情况

公司自股转系统摘牌完成后，未在股权托管机构或者其他登记机构等场所进行托管。摘牌完成后，公司股权变动情况如下：

(1) 2020 年 1 月，公司股权转让

2019 年 12 月 26 日，离职员工王亮与魏小立签署《股权回购协议》，因王亮系通过 2016 年公司实施的限制性股票激励计划取得公司股份，根据激励计划的约定，由魏小立对王亮在回购时所持的全部 5.4 万股予以回购，回购价格为 0.875 元/股，合计金额为 4.725 万元。

(2) 2020 年 5 月，公司股权转让

2020 年 5 月 8 日，公司股东李传咏、王逸杰、刘晓玲分别与高宁签订了《股份转让协议》，约定分别将其持有的公司 47.00 万股，41.00 万股和 12.00 万股作价 376 万元，328 万元以及 96 万元（均为每股 8 元）转让给高宁，转让完成后高宁持有公司 100 万股，占比为 3.1990%。

(3) 2020 年 10 月，公司股权转让

2020 年 10 月 28 日，公司股东李炜、童新建将其持有的公司 132.72 万股和 37.57 万股按照每股 8 元的价格分别作价 1,061.76 万元和 300.56 万元出让给鄢黎；2020 年 10 月 30 日，公司股东童新建、徐凤江将其持有的公司 102.23 万股和 10 万股按照每股 8 元的价格分别作价 817.84 万元和 80 万元出让给深圳市中瑞汇川投资发展中心（有限合伙）。

(二) 批复文件

√适用 □不适用

序号	日期	具体情况	变更类型	是否有批复文件	批复文件/是否已规范
1	2013 年 1 月 8 日	国有股权转让	股权转让	是	西安市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“西安国资委”）出具了市国资函[2013]1 号《西安市人民政府国有资产监督

					管理委员会关于同意西安交大博通资讯股份有限公司转让西安博达软件有限公司40%股权的函》

公司历史上博通资讯入股以及退出的相关情况

(一) 2001 年 1 月，博通资讯向博达有限增资

2001 年 1 月 23 日，博达有限做出股东会决议，同意将注册资本由 60 万元增加至 100 万元，新增注册资本 40 万元由新增法人股东西安交大博通资讯股份有限公司（以下简称“博通资讯”）以人民币现金认缴。

根据西安交大博通资讯股份有限公司首次公开发行并上市时披露的《招股说明书》，2001 年 1 月博通资讯向公司增资时，博通资讯为国有参股公司，国有股权比例为 29%，具体股权结构如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股比例（%）
1	西安交通大学产业（集团）总公司	国有法人	24.00
2	西安计算机软件推进中心	法人	21.00
3	新疆特变电工股份有限公司	国有法人	5.00
	其他 15 名自然人股东	自然人	50.00
合计			100.00

博通资讯入股博达软件时，未履行国有资产审批手续，但博通资讯已于 2013 年退出公司股东，退出时履行了评估、国资审批以及进场交易等必要程序，退股价格高于入股价格，未造成国有资产流失。

(二) 2013 年 3 月，博通资讯转让所持博达有限 40%股权

2013 年 3 月，博通资讯将其持有的博达有限 40%股权转让，本次股权转让时，博通资讯为国有参股上市公司，根据博通资讯公开披露的 2012 年年度报告，截止 2012 年 12 月 31 日，博通资讯前十名股东持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	股东性质	股权比例（%）
1	西安经发集团有限责任公司	国有法人	20.40
2	西安经发经贸实业有限责任公司	境内非国有法人	6.35
3	钟坚龙	境内自然人	4.42
4	胡兰平	境内自然人	3.04
5	罗瑞云	境内自然人	2.93
6	林学灿	境内自然人	1.44
7	蔡文革	境内自然人	1.28

8	潘春玉	境内自然人	0.88
9	杨国安	境内自然人	0.66
10	陈萍	境内自然人	0.63
合计			42.03

本次股权转让时，履行了评估、审批、进场交易等手续，并经博达有限股东会审议通过，具体如下：

1、评估

2012年9月19日，中联资产评估集团有限公司接受博通资讯的委托，对博通资讯持有的博达有限40%股权在评估基准日2012年6月30日的市场价值进行评估，并出具了中联评报字[2012]第622号《西安交大博通资讯股份有限公司拟转让其持有的西安博达软件有限公司40%股权项目资产评估报告》，经评估，博通资讯持有的博达有限40%股权截至评估基准日的评估值为62.22万元。

2、国有资产管理机构批准

2013年1月8日，西安市人民政府国有资产监督管理委员会出具了市国资函[2013]1号《西安市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意西安交大博通资讯股份有限公司转让西安博达软件有限公司40%股权的函》，同意博通资讯通过西安产权交易中心挂牌转让博达有限40%股权，转让价格不低于70万元。

3、进场交易

2013年3月5日，博通资讯与魏小立签订了《西安博达软件有限公司股权转让协议》，博通资讯将其持有的博达有限40%股权以70万元的价格转让给魏小立；西安产权交易中心于2013年3月14日出具了西产确字2013年第6号《产权交易确认书》，确认本次产权转让交易行为符合法定程序。

4、博达有限股东会审议

2013年3月18日，博达有限做出股东会决议，同意博通资讯将其持有的博达有限40%股权以70万元的价格转让给魏小立。

综上，2013年博通资讯退出博达软件履行了审计、评估、主管部门审批以及进场交易等相关流程，符合相关法律法规的要求，且最终成交价系依据评估值以及主管机构批准的价格进行，不存在国有资产流失的情况。

（三）股权激励情况

√适用 □不适用

《企业会计准则第22号-金融工具的确认和计量》第五十条规定“公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。”第五十二条规定“金融

工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。”

公司历史上共有 2 次股权激励行为，相关具体情况如下：

1、第一次股权激励：2016 年度股权激励

（1）基本情况

2016 年 11 月 30 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划的议案》：拟对部分董事、监事、高级管理人员、股东和核心员工进行限制性股票激励。2016 年 12 月 15 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划的议案》。根据《股票发行方案》，向董事、监事、高级管理人员、股东及核心员工共计 24 名激励对象授予 2,200,000 股限制性股票，授予价格为 1.5 元/股，募集资金 3,300,000 元。本次发行股票后，公司注册资本变更为 2,200 万元。

股权激励政策具体内容：

履行的决策程序：

2016 年 11 月 29 日，西安博达软件股份有限公司（以下简称“公司”）召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司股权激励股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》、《关于因本次股票发行修订〈公司章程〉的议案》、《关于公司与发行对象签署附生效条件的〈限制性股票授予协议书〉的议案》以及《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。

2016 年 12 月 6 日上午，公司召开 2016 年第一次职工代表大会，审议通过《关于提名认定公司核心员工的议案》。

2016 年 12 月 6 日下午，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于提名认定公司核心员工的议案》。

2016 年 12 月 15 日，公司召开 2016 年第一届临时股东大会，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划的议案》、《关于提名认定公司核心员工的议案》、《关于公司股权激励股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》、《关于因本次股票发行修订〈公司章程〉的议案》、《关于公司与发行对象签署附生效条件的〈限制性股票授予协议书〉的议案》。

2017 年 9 月 12 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《修订〈公司限制性股票激励计划〉的议案》、《公司股权激励离职员工股份回购方案的议案》以及《关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。

2017 年 9 月 28 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《修订〈公司限制性

股票激励计划》的议案》、《〈公司股权激励离职员工股份回购方案〉的议案》。

行权条件的具体安排，股权激励政策具体内容或相关合同条款（如激励对象确定条件及确定程序、绩效考核安排、授权日及可行权日、行权有效期、行权安排、争议解决机制等内容）：

1. 激励对象的确定依据及范围

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律及其他有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况确定激励对象的选择依据。本计划涉及的激励对象共计 24 人，为公司部分董事、监事、高级管理人员、股东和核心员工。以上激励对象中，所有激励对象必须在本计划的考核期内于公司任职并且与公司之间签署的劳动合同尚未终止。以上激励对象均由公司职工代表大会提名并审议通过，由公司董事会、监事会，股东大会审议通过。

2. 限制性股票股权的来源和数量

①限制性股票股权的来源

本次激励计划限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的 220 万股股票，涉及的标的股票种类为人民币普通股。

②限制性股票股权的数量

本计划采用定向发行的方式授予激励对象 220 万股公司限制性股票，占本激励计划签署时公司股本总额 1980 万股的 11.11%。

3. 限制性股票股权的分配情况

本计划激励对象共计 24 人，包括公司部分董事、监事、高级管理人员、股东和核心员工，授予的限制性股票在各激励对象间的分配情况如下表所示：

序号	姓名	职位	认购数量（万股）	占授予限制性股票总数的比例（%）
1	魏小立	股东、董事长	111.50	50.68%
2	刘晓玲	股东、高管	10.00	4.55%
3	杨晓	核心员工	8.00	3.64%
4	胡宪震	核心员工	8.00	3.64%
5	郑自奎	股东(注)	8.00	3.64%
6	崔茹	核心员工、监事	6.50	2.95%
7	田红旗	核心员工、监事	6.50	2.95%
8	王亮	核心员工	6.00	2.73%
9	陈保良	核心员工	5.00	2.27%
10	王宏选	核心员工	5.00	2.27%
11	李倩雯	核心员工	5.00	2.27%
12	杨晗	核心员工	5.00	2.27%
13	王小侠	核心员工	5.00	2.27%
14	崔立强	核心员工	5.00	2.27%
15	郎富强	核心员工	3.00	1.36%
16	杜鑫	核心员工	3.00	1.36%
17	郭伟龙	核心员工	3.00	1.36%
18	薛峰	核心员工	3.00	1.36%

19	方涛	核心员工	3.00	1.36%
20	刘晓国	核心员工	3.00	1.36%
21	段海峰	核心员工	3.00	1.36%
22	李晓飞	核心员工	1.50	0.68%
23	刘勇胜	核心员工	1.50	0.68%
24	张少鹏	核心员工	1.50	0.68%
合计			220.00	100.00%

注：郑自奎当时系公司员工，其自 2002 年至今就职于博达软件，先后担任公司多个部门负责人等职务，其中 2018 年 6 月至 2020 年 4 月担任公司监事，当时在《限制性股票激励计划》中仅将其认定为股东主要是由于郑自奎之前就是公司股东，此次认定的核心员工在该次股权激励计划实施之前均未持有公司股份，因此在公开披露的《限制性股票激励计划》中仅将郑自奎认定为股东。

此外，若本次发行对象未在约定的期限内足额认购的股份将由魏小立全部认购。

4. 授予日

授予日为本计划经公司股东大会审议通过之日。

5. 锁定期

①本股权激励计划授予的限制性股票自授予之日起的 12 个月内为锁定期，锁定期满后激励对象根据相应规定可以对获授的限制性股票分三次进行解锁。

②在锁定期内限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务。

③激励对象因获授的限制性股票而取得的股票股利同时锁定，不得转让，该等股票股利的锁期与限制性股票相同。

6. 解锁期

锁定期满后的第一个交易日后为解锁期，在解锁期，公司分次为满足解锁条件的人员办理解锁事宜，未满足解锁条件的人员持有的限制性股票仍然限售并递延至下一次解锁。在最后一次解锁时，如果持股人员符合限制性股票激励计划所述的要求，则可解锁全部剩余未解锁的份额，若不符合限制性股票激励计划所述的要求，则由公司回购未解锁的剩余全部股票。具体解锁安排如下：

解锁安排	解锁时间	解锁限制性股票比例
第一次解锁	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。	30%
第二次解锁	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	30%
第三次解锁	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	40%

7. 授予价格

限制性股票的授予价格为每股 1.5 元，即满足授予条件后，激励对象可以每股 1.5 元的价格购买公司向激励对象增发的限制性股票。

8. 授予条件

只有在同时满足下列条件时，激励对象才能获授限制性股票：

公司未发生以下任一情形：

①最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

②最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

③中国证监会或全国中小企业股份转让系统公司认定的其他情形。

激励对象未发生以下任一情形：

①最近三年内被全国中小企业股份转让系统公司或证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员；

②最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

③具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形

④公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的情形。

9. 解锁条件

在解锁期内，激励对象按本方案的规定对获授限制性股票进行解锁时，必须同时满足以下条件：

公司未发生以下任一情形：

①最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

②最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

③中国证监会或全国中小企业股份转让系统认定不能实行限制性股票激励计划的其他情形。

激励对象未发生以下任一情形：

①最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员；

②最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

③公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的情形。

10. 股权激励计划的变更与终止

公司出现下列情形之一时，本股权激励计划即行终止：

①公司出现并购、控制权变更等情形；

②公司出现资产重组、合并、分立等情形；

③最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

④最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

⑤中国证监会或全国中小企业股份转让系统认定的其他情形。

当公司出现上述情形时，公司有权回购激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票。

公司在转板 IPO 的情况下，董事会、股东大会有权加速限制性股票的解锁，或终止本股权激励

励计划。

激励对象个人情况发生变化

①激励对象发生职务变更，但仍在公司内，或在公司下属分、子公司内任职的，其获授的限制性股票完全按照职务变更前本股权激励计划规定的程序进行。

②激励对象因不能胜任岗位工作、考核不合格、触犯法律、违反职业道德、泄露公司机密、失职或渎职、损害公司利益或声誉、严重违反规章制度等行为而导致的职务变更；或因前列原因导致公司解除与激励对象劳动关系的；或因劳动合同未到期，未经公司同意，激励对象擅自离职的；该激励对象需无条件将已获得的股权回售给公司；已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销，或由公司控股股东进行股份回购并按原期限实施限售，或由公司董事会指定公司董事、监事、高管、核心员工进行股份回购并按照原期限实施限售。

③激励对象因辞职、公司裁员、劳动合同到期等原因而离职，董事会可以决定对激励对象根据本股权激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销，或由公司控股股东进行股份回购并按原期限实施限售，或由公司董事会指定公司董事、监事、高管、核心员工进行股份回购并按照原期限实施限售。

④激励对象因退休而离职，其获授的限制性股票根据本股权激励计划继续有效，其退休年度的个人年度考核被视为合格。经激励对象向董事会申请后，公司可以提前解锁激励对象其余尚未解锁的限制性股票，也可回购注销该等尚未解锁的限制性股票或由公司控股股东进行股份回购并按原期限实施限售，或由公司董事会指定公司董事、监事、高管、核心员工进行股份回购并按照原期限实施限售。

⑤激励对象因丧失劳动能力而离职，应分以下两种情况处理：

当激励对象因工伤丧失劳动能力而离职时，其获授的限制性股票将完全按照丧失劳动能力前本股权激励计划规定的程序进行，且董事会可以决定其个人绩效考核条件不再纳入解锁条件；

当激励对象非因工伤丧失劳动能力而离职时，董事会可以决定对激励对象根据本股权激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销，或由公司控股股东进行股份回购并按原期限实施限售，或由公司董事会指定公司董事、监事、高管、核心员工进行股份回购并按照原期限实施限售。

⑥激励对象若因执行职务而死亡，其获授的限制性股票将由其指定的财产继承人或法定继承人代为持有，并按照死亡前本股权激励计划规定的程序进行，且董事会可以决定其个人绩效考核条件不再纳入解锁条件；若因其他原因而死亡，董事会可以决定对激励对象根据本股权激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销，或由公司控股股东进行股份回购并按原期限实施限售，或由公司董事会指定公司董事、监事、高管、核心员工进行股份回购并按照原期限实施限售。

⑦其它未说明的情况由董事会认定，并确定其处理方式。

11. 激励计划的管理机构

①公司股东大会是公司最高权力机构，负责审核批准实施本激励计划的变更和终止。

②公司董事会是本激励计划的执行管理机构，负责拟定和修改本激励计划，并在股东大会授权范围内办理本激励计划的其他相关事宜。

③公司监事会是本激励计划的监督机构，负责对本激励计划的实施是否符合相关法律、行政法规、部门规章进行监督。

12. 该股权激励计划未设置争议解决机制，截至本回复之日，该股权激励计划已实施完毕，未发生争议。

2017年10月24日披露了《西安博达软件股份有限公司〈2017年股票发行方案〉》，向董事、高级管理人员、股东共计1名激励对象（魏小立）授予410万股股票，授予价格为1.6元/股，募集资金656万元。该方案经过了第二届董事会第七次会议以及2017年第五次临时股东大会审议通过。

履行的决策程序：

2017年10月23日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《公司〈2017年股票发行方案〉的议案》、《因本次股票发行修订〈公司章程〉的议案》、《设立募集资金专用账户并签订募集资金三方监管协议的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》、《签署附生效条件的〈2017年股份认购协议〉的议案》、《关于召开公司2017年第五次临时股东大会的议案》。

2017年11月8日，公司召开了2017年第五次临时股东大会，审议通过了《公司〈2017年股票发行方案〉的议案》、《因本次股票发行修订〈公司章程〉的议案》、《设立募集资金专用账户并签订募集资金三方监管协议的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》、《签署附生效条件的〈2017年股份认购协议〉的议案》。

行权条件的具体安排，股权激励政策具体内容或相关合同条款（如激励对象确定条件及确定程序、绩效考核安排、授权日及可行权日、行权有效期、行权安排、争议解决机制等内容）：

1. 本次发行股票的数量

本次发行人民币普通股410万股，募集资金656万元。

2. 发行价格

本次股票发行价格为每股人民币1.60元。

3. 现有股东优先认购的情况

本次发行现有股东不享有优先认购权。

4. 发行对象及认购数量

本次股票发行对象为自然人，发行对象总计1人，为公司实际控制人、股东、董事、高级管理人员魏小立。魏小立与公司的主要股东李传咏、王逸杰互为一致行动人，三人为公司实际控制人、控股股东。除此之外，魏小立与公司其他股东之间不存在任何关联关系。

5. 公司于2017年11月07日专门设立了募集资金专项账户，并于2017年11月20日与国信

证券及上海浦东发展银行股份有限公司西安高新科技支行签订了《募集资金三方监管协议》。

6. 锁定期

①本次股票定向发行授予的限制性股票自授予之日起的 12 个月内为锁定期，锁定期满后激励对象根据国家法律法规、股转系统规则以及股东大会通过的《股票发行方案》和签署的《股份认购协议》等相应的规定可以对获授的股票分三次进行解锁。

②在锁定期内本次定向发行的新增股票不得转让、用于担保或偿还债务。

③激励对象因获授的限制性股票而取得的股票股利同时锁定，不得转让，该等股票股利的解锁期与限制性股票相同。

7. 解锁期

锁定期满后的第一个交易日后为解锁期，在解锁期，公司董事会确认激励对象达到规定的解锁条件的，公司办理当期股票的解锁事宜；激励对象未达到相关解锁条件的，期持有的当期股票仍然锁定并递延至下一次解锁。在第三次解锁时，如激励对象达到相关解锁条件，则可解锁全部剩余未解锁的股票，如激励对象未达到相关激励条件的，则由公司回购未解锁的剩余全部股票。具体解锁安排如下：

解锁安排	解锁时间	解锁限制性股票比例
第一次解锁	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。	30%
第二次解锁	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	30%
第三次解锁	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	40%

除上述自愿限售条款外，本次新增股份的限售规定按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》执行，具体规定如下：

① 发行对象为公司高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

②发行对象为公司高级管理人员的，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得利益。

③在股票发行方案有效期内，如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，则这部分发行对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

8. 甲乙双方权利与义务

甲方的权利与义务

①甲方有权要求乙方按照其任职的岗位要求工作，若乙方不能胜任所任职的工作岗位或出现考核不合格、触犯法律、违反职业道德、泄露公司秘密等情形时，经甲方董事会批准将回购并注

销乙方尚未解锁的股票。

②甲方应当根据全国中小企业股份转让系统、中国证监会、登记结算公司等部门的有关规定，为乙方办理符合解锁条件股票的解锁手续。但若因上述部门的原因造成乙方未能解锁并给乙方造成损失的，甲方不承担责任。

③甲方在转班 IPO 的情况下，甲方董事会、股东大会有权加速股票的解锁，或终止本次股票定向发行。

④法律、法规规定的其他权利及义务。

乙方的权利与义务

① 乙方应当按照甲方所聘岗位要求，恪守职责，勤勉尽责。

②乙方应当按照本协议约定的授予价格及授予数量自筹认购股票的资金，保证资金来源合法，同时不得以任何形式要求甲方为其获取本次定向发行的股票提供贷款及其他任何形式的财务资助。

③ 乙方获授的股票不得违反锁定及限售的相关规定进行转让、用于担保或偿还债务、

④ 乙方因获授股票获得的收益，应按国家税务规定缴纳个人所得税及其他税费。

⑤法律、法规规定的其他权利及义务。

9. 激励计划的变更与终止

公司出现下列情形之一时，本激励计划即行终止：

①公司出现并购、控制权变更等情形；

②公司出现资产重组、合并、分立等情形；

③最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

④最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

⑤中国证监会或全国中小企业股份转让系统认定的其他情形。

当公司出现上述情形时，公司有权回购激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票。

乙方个人情况发生变化

①乙方发生职务变更，但仍在公司内，或在公司下属分、子公司内任职的，其获授的限制性股票完全按照职务变更前本股权激励计划规定的程序进行。

②乙方因不能胜任岗位工作、考核不合格、触犯法律、违反执业道德、泄露公司机密、失职或渎职、损害公司利益或声誉、严重违反规章制度等行为而导致的职务变更；或因前列原因导致公司解除与乙方劳动关系的；或因劳动合同未到期，未经公司同意，乙方擅自离职的；该乙方需无条件将已获得的股权回售给公司；已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销。

③乙方因辞职、公司裁员、劳动合同到期等原因而离职，董事会可以决定对乙方根据本股权激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销。

④乙方因退休而离职，其获授的限制性股票根据本股权激励计划继续有效，其退休年度的个人年度考核被视为合格。经乙方向董事会申请后，公司可以提前解锁乙方其余尚未解锁的限制性股票，也可回购注销该等尚未解锁的限制性股票。

⑤乙方因丧失劳动能力而离职，应分以下两种情况处理：

当乙方因工伤丧失劳动能力而离职时，其获授的限制性股票将完全按照丧失劳动能力前本股权激励计划规定的程序进行，且董事会可以决定其个人绩效考核条件不再纳入解锁条件；

当乙方非因工伤丧失劳动能力而离职时，董事会可以决定对乙方根据本股权激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销。

⑥乙方若因执行职务而死亡，其获授的限制性股票将由其指定的财产继承人或法定继承人代为持有，并按照死亡前本股权激励计划规定的程序进行，且董事会可以决定其个人绩效考核条件不再纳入解锁条件；若因其他原因而死亡，董事会可以决定对乙方根据本股权激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销。

⑦其它未说明的情况由董事会认定，并确定其处理方式。

10. 该股权激励计划未设置争议解决机制。截至本回复之日，该定向发行方案的实施未发生争议。由于该定向发行方案的发行对象魏小立为公司实际控制人之一，预计未来发生争议的可能性较低。

（2）定价依据及合理性

公司两次的股权激励均为授予限制性股票，两次股权激励授予价格的确定原则如下：

序号	推出时间	授予价格	公允价值	授予价格的确定依据
1	2016年11月	1.50元/股	3.30元/股	1、2015年末经审计归属于母公司的净资产为2086.04万元，按股权激励推出前的总股本1980万股计算，每股净资产为1.05元；本次股权激励授予价格不低于1.05元； 2、2015年经审计扣非后归属于母公司净利润为524.23万元，实施前每股净利润为0.26元；本次股权激励授予价格相对于2015年每股净利润的市盈率为5.77倍，公允价值相对于2015年每股净利润的市盈率为12.69倍； 3、实施前最近股转系统公开转让价格为3.3元（发生于2016年8月）本次授予价格为该市场价格的45%； 4、方案公告前12个月内无股票发行。
2	2017年9月	1.60元/股	4.27元/股	1、发行前，公司2016年末经审计每股净资产为1.56元/股，本次授予价格不低于该价格； 2、2016年每股盈利为0.51元/股，本次授予价格的市盈率为3.14倍；公允价值相对于2016年每股净利润的市盈率为8.37倍； 3、方案推出前近6个月的市场平均交易价格为4.27元，本次授予价格为其37.47%。

通过上述对比分析可以看出，公司二次股权激励授予价格均不低于每股净资产，符合相关规定。对于行权价格与公允价格之间的差额部分，公司依据《企业会计准则第11号-股份支付》计提了股份支付费用。

根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的规定，“企业应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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”。

公司在进行上述二次股权激励计划时为全国中小企业股份转让系统挂牌企业，全国中小企业股份转让系统自成立以来，市场活跃度日渐提升，同时公司股票在股权激励方案推出前通过股转系统发生过转让交易，故考虑选取第一层次输入值。因此第一次股权激励计划的公允价值即采用股权激励计划实施前最近股转系统公开转让价 3.3 元（发生于 2016 年 8 月），第二次股权激励计划采用公司实施股权激励计划最近 6 个月所有交易的平均价格 4.27 元作为该次股权激励的公允价值。因此，两次股权激励所采用的公允价值均符合《企业会计准则-公允价值》的规定，价格公允、合理。

（3）涉及股权支付费用的会计处理

依据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

报告期内公司股份支付均为有等待期的以权益结算的股份支付，具体会计处理过程以及费用核算过程如下：

按照行权日的行权价格、行权数量、公允价值作为计算依据一次性计提股份支付涉及的管理费用，分摊至等待期内，同时计入资本公积。

每期管理费用的计算公式为： $(\text{每股公允价格}-\text{每股发行价格}) \times \text{总发行股数} \times \text{当年解锁百分比} \times (1/(\text{锁定期}+1) + 1/(\text{锁定期}+2) + \dots + 1/(\text{锁定期}+\text{解锁期}))$

在 2019 年资产负债表日，将当期取得职工提供的服务计入当期费用：

借：管理费用 5,135,577.74

贷：资本公积 5,135,577.74

在 2020 年资产负债表日，将当期取得职工提供的服务计入当期费用：

借：管理费用 2,675,730.28

贷：资本公积 2,675,730.28

在 2021 年 3 月 31 日资产负债表日，将当期取得职工提供的服务计入当期费用：

借：管理费用 296,481.25

贷：资本公积 296,481.25

(4) 股权激励计划对公司经营状况、财务状况、控制权变化等方面可能等方面可能产生的影响

公司股权激励计划对公司的经营状况没有影响，股权激励计划实施前后，公司主营业务无变化，经营状况持续向好。

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1 月-3 月，公司因股权激励计划产生的股份支付费用分别为 5,135,577.74 元、2,675,730.28 元和 296,481.25 元，对公司利润的影响金额逐年减少。

第一次股权激励计划股票发行前后公司主要财务指标变化：

项目	股票发行前		股票发行后
	2014/12/31	2015/12/31	2015/12/31
每股净资产(元/股)	1.97	1.05	0.95
流动比率(倍)	1.83	2.57	2.94
速动比率(倍)	1.72	2.49	2.86
资产负债率	40.05%	30.06%	27.06%
项目	股票发行前		股票发行后
	2014/12/31	2015/12/31	2015/12/31
基本每股收益(元)	0.79	0.32	0.27
每股经营活动产生的现金流量净额	0.81	0.71	0.64

第二次股权激励计划股票发行前后公司主要财务指标变化：

项目	股票发行前		股票发行后
	2015/12/31	2016/12/31	2016/12/31
每股净资产(元/股)	1.05	1.56	1.31
流动比率(倍)	2.57	2.68	3.15
速动比率(倍)	2.49	2.51	2.99
资产负债率	30.06%	28.69%	25.25%
项目	股票发行前		股票发行后
	2015/12/31	2016/12/31	2016/12/31
基本每股收益(元)	0.32	0.51	0.39
每股经营活动产生的现金流量净额	0.71	0.11	0.09

注：上述发行后的财务指标的计算依据均已经审计的财务报表为依据。

第一次股权激励计划股票发行前，公司控股股东与实际控制人魏小立、李传咏、王逸杰，持有公司股份 13,464,000 股，占公司总股本的 68%。第一次股权激励计划股票发行后，公司控股股东与实际控制人仍为魏小立、李传咏、王逸杰，三人合计持有公司股份 14,579,000 股，占公司总股本的 66.27%。

第二次股权激励计划股票发行前，公司控股股东与实际控制人魏小立、李传咏、王逸杰，持有公司股份 14,579,000 股，占公司总股本的 66.27%。第二次股权激励计划股票发行后，公司控股股东与实际控制人仍为魏小立、李传咏、王逸杰，三人合计持有公司股份 18,679,000 股，占公司总股本的 71.57%。

(四) 区域股权市场挂牌情况

□适用 √不适用

(五) 非货币资产出资情况

√适用 □不适用

非货币资产名称	作价金额(元)	是否评估	是否与生产经营相关	是否办理产权转移手续	如存在瑕疵,是否规范	备注
“网站建设者”软件	120,000	是	是	是	否	否
合计		-	-	-	-	-

(六) 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	否
公司是否存在最近 36 个月内未经法定机关核准,擅自公开或者变相公开发发行过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明:

□适用 √不适用

五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	魏小立	董事长, 总经理	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	男	1972 年 9 月	本科	无
2	李传咏	董事, 副总经理	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	男	1971 年 6 月	硕士	高级工程师
3	王逸杰	董事, 副总经理	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	男	1968 年 4 月	本科	无
4	聂丽洁	董事	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	女	1960 年 3 月	博士	副教授
5	胡宪震	董事	2021 年 6 月 28 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	男	1977 年 4 月	本科	无
6	陈宁	监事	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	男	1976 年 12 月	硕士	高级程序员
7	杨晓	监事	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	男	1978 年 1 月	本科	无
8	张亚婷	职工代表监事	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	女	1990 年 6 月	本科	无
9	陈西宝	财务总监	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	男	1983 年 9 月	本科	高级会计师
10	潘播	董事会秘书	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日	中国	无	男	1988 年 1 月	硕士	无

续:

序号	姓名	职业经历
1	魏小立	1994 年 7 月至 1997 年 12 月任中国农业发展信托投资公司陕西公司业务经理, 1998 年 1 月至 1999 年 12 月任西安交大开元集团投资部经理, 2000 年 1 月至今创立并就职于本公司, 现任公司董事长、总经理。本届董事任期三年, 自 2020 年 4 月至 2023 年 4 月。
2	李传咏	1994 年 9 月至 1999 年 9 月任英业达集团西安电子有限公司工程师。1999 年 10 月至 2000 年 2 月任量子网络有限公司技术总监。2000 年 2 月至今创立并就职于本公司, 现任公司董事、副总经理, 本届董事任期三年, 自 2020 年 4

		月至 2023 年 4 月。
3	王逸杰	1993 年 7 月至 1994 年 8 月，就职于江苏省连云港市海州区外经贸委工作，任办事员。1994 年 9 月至 1999 年 5 月就职于英业达集团西安电子有限公司，任主管。1999 年 6 月至 2000 年 1 月就职于量子网络有限公司，任部门经理。2000 年 2 月至今创立并就职于本公司， 现任本公司董事、副总经理，本届董事任期三年，自 2020 年 4 月至 2023 年 4 月。
4	聂丽洁	1983 年 8 月至 1993 年 4 月任西安石油大学教师，1993 年 5 月至今就职于西安交通大学教师，现任副教授。董事任期自 2020 年 4 月至 2023 年 4 月。
5	胡宪震	2003 年 12 月至今任职于博达软件，现任公司董事、行政部经理。董事任期自 2021 年 6 月至 2023 年 4 月。
6	陈宁	1998 年 9 月至 2001 年 8 月，就职于西安无敌科技有限公司，任程序员，2001 年 9 月至今就职于本公司，现任公司监事、技术总监。监事任期自 2020 年 4 月至 2023 年 4 月。
7	杨晓	2002 年 7 月至 2003 年 7 月任西安美林电子有限公司程序员，2003 年 12 月至今任职于博达软件、现任公司监事、技术服务中心总监。监事任期自 2020 年 4 月至 2023 年 4 月。
8	张亚婷	2012 年 8 月至今就职于博达软件，历任测试工程师、品质部主管、经营管理部经理、销售中心副主任、现任公司监事、总裁办主任。监事任期自 2020 年 4 月至 2023 年 4 月。
9	陈西宝	2006 年 7 月至 2013 年 3 月任烟台冰轮股份有限公司成本会计，2013 年 4 月至 2014 年 5 月任西安达刚路面机械股份有限公司总账会计，2014 年 5 月至 2017 年 9 月任西安通源石油股份有限公司财务经理，2017 年 9 月至 2019 年 7 月任赛尔通信服务技术股份有限公司财务部总经理，2019 年 7 月至今就职于博达软件，2020 年 4 月起至今担任公司财务总监。
10	潘播	2012 年 8 月至 2015 年 9 月任广州日报报业集团新闻中心记者，2016 年 11 月至 2020 年 3 月任九证资本投资经理、九州证券投资银行部项目经理，2020 年 4 月至今就职于本公司，现任公司董事会秘书。

六、 重大资产重组情况

□适用 √不适用

七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	13,640.42	15,789.12	11,233.33
股东权益合计（万元）	7,787.07	8,402.59	5,830.36
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	7,787.07	8,402.59	5,830.36
每股净资产（元）	2.49	2.69	1.87
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.49	2.69	1.87
资产负债率（母公司）（%）	43.49	47.15	47.50
流动比率（倍）	2.23	2.07	1.84
速动比率（倍）	1.92	1.93	1.70
项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
营业收入（万元）	289.47	10,166.47	9,278.70
净利润（万元）	-970.97	2,011.11	1,595.57
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-970.97	2,011.11	1,595.57
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1,070.10	1,598.20	1,381.05
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1,070.10	1,598.20	1,381.05
毛利率（%）	70.25%	75.02%	70.28%
加权净资产收益率（%）	-12.21%	25.78%	29.56%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	-13.46%	20.61%	25.63%
基本每股收益（元/股）	-0.31	0.64	0.51
稀释每股收益（元/股）	-0.31	0.64	0.51
应收账款周转率（次）	0.07	2.29	2.34
存货周转率（次）	0.07	3.19	5.54
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,431.26	2,611.58	1,631.10
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.46	0.84	0.52

注：计算公式

- 1、每股净资产=期末净资产/期末股本
- 2、资产负债率（母公司）=总负债/总资产
- 3、流动比率=流动资产/流动负债
- 4、速动比率=(流动资产-存货-预付款项-其他流动资产)/流动负债
- 5、毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入
- 6、加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报

告期期末的累计月数。

7、每股收益=净利润÷加权平均股本（实收资本）

8、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

9、存货周转率=营业成本/存货平均余额

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷加权平均股本（实收资本）

八、公司债券发行及偿还情况

☐适用 ☒不适用

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称	光大证券
法定代表人	刘秋明
住所	上海市静安区新闸路 1508 号
联系电话	021-22169999
传真	021-52523144
项目负责人	刘海涛
项目组成员	刘海涛、魏峰、任倩文、黄磊

（二）律师事务所

机构名称	广东信达律师事务所
律师事务所负责人	张炯
住所	广东省深圳市福田区益田路 6001 号太平金融大厦 12 楼
联系电话	0755-88265079
传真	0755-88265537
经办律师	尹公辉、杨易成、钱程

（三）会计师事务所

机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	梁春
住所	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
联系电话	0755-82900757
传真	010-58350006
经办注册会计师	李轶芳、陈建平

（四）资产评估机构

☒适用 ☐不适用

机构名称	北京国友大正资产评估有限公司
法定代表人	陈冬梅
住所	北京市朝阳区建国路乙 118 号 8 层 08A/08B/08C/08D/08E/08G/08H/09B/09C/09D 室
联系电话	010-59223690
传真	010-59223608
经办注册评估师	白广民、杨林贤

（五）证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

（六） 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	徐明
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

（七） 做市商

☐适用 ☒不适用

第二节 公司业务

一、 主要业务及产品

（一） 主营业务

主营业务-全媒体数字内容管理平台软件	基于互联网的全媒体数字内容管理平台软件研发及相关技术服务。

公司多年来致力于基于互联网的全媒体数字内容管理平台软件研发并提供相关技术服务，面向高校、政府、企业、医院等大型组织，提供全媒体内容管理平台建设、融媒体内容生产平台建设、内容运营及安全运维服务。5G 信息化数字内容爆炸时代背景下，网络强国战略、媒体深度融合发展、网络空间治理与网络安全等政策推动，公司产品及服务通过建立完整的全媒体数字内容生产、发布、传播生命周期业务链，打通数字资源优化配置与内容数据深度挖掘价值链，实现大型组织内外部信息流双循环，促进其提升经营水平和治理效率，顺利实现数字化转型，社会效益与经济效益显著，具有巨大的未来发展空间。

目前，公司累计服务了近 1200 所高校，合计超过 600 余家政府、企业和大型医院，具有庞大、优质、稳定的客户资源。高校客户主要有清华大学、北京大学、中国人民大学、上海交通大学、复旦大学、吉林大学、山东大学、武汉大学、华中科技大学、厦门大学、四川大学、西安交通大学等，高校客户覆盖率近 40%，特别是在双一流建设高校市场，公司客户覆盖率超过 80%，取得了较为领先的市场地位；政府和企业客户主要包括中国国情网、甘肃省人民检察院、保山市人民政府、安康市公安局、临沂市人民政府、武警湖南省总队、陕西煤业化工集团有限责任公司、山东能源集团有限公司、淮北（矿业）集团有限责任公司等；医院客户主要有西安交通大学第一附属医院、宁夏医科大学总医院、陕西省人民医院、武汉市中心医院、四川大学华西第四医院等。

公司为国家高新技术企业，获得软件企业认证证书，拥有完全自主知识产权，自主研发多项核心技术，目前获得 149 项软件著作权，公司建立科学有效的管理规范 and 流程体系，起草了西

安市地方标准《高校网站群平台建设规范》（DB 6101/T 3034-2018），通过 CMMI3 认证以及质量管理体系（GB/T19001-2016/ISO9001: 2015）、信息安全管理体（GB/T 22080-2016/ISO/IEC 27001: 2013）等系列认证。2020 年，荣获西安市人力资源和社会保障局挂牌博士后创新基地；联合西安交大创建，由西安市大数据资源管理局挂牌的西安市新媒体大数据联合创新中心，2021 年荣获西安全球硬科技大会小巨人企业称号。

公司的经营范围：一般经营项目：计算机及移动设备软硬件的开发、生产、销售；软件技术开发、推广、转让、服务、咨询；计算机系统服务；计算机、软件及辅助设备、电子产品的销售。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）。

报告期内，公司业务明确，营业收入主要来源于主营业务，营业收入的类别主要分为软件及软件实施、技术服务、第三方产品三大类。报告期内，主营业务未发生重大变化。

根据《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，行业（企业）管理和信息化解决方案开发、基于网络的软件服务平台、软件开发和测试服务、信息系统集成、咨询、运营维护和数据挖掘等服务业务属于国家鼓励产业，因此公司业务符合国家产业政策。

（二） 主要产品或服务

公司致力于基于互联网的全媒体数字内容管理平台软件研发并提供相关技术服务。目前公司软件产品形成了以全媒体内容管理平台和融媒体内容生产平台为核心的两大产品体系，以满足高校、政府、企业、医院等大型组织机构全媒体数字内容生产、发布、传播等需求。全媒体内容管理平台的核心产品是全媒体群管理平台，在该基础平台之上，通过人工智能、大数据等技术赋能，针对特定用户应用场景衍生出系列产品：主页系统平台、图书馆智能门户平台、应用开放平台、运维监控平台等。在该统一工具平台的基础上，提供渠道建设、内容制作、创意设计服务、服务型轻应用开发等内容运营解决方案。为保障软件平台的安全和平稳运营，公司提供运行保障支持、故障处置、安全巡检等技术服务。

公司产品和服务主要情况如下表：

主营业务	产品与服务类型	主要功能和用途	主要子产品/服务	
软件及软件实施	全媒体内容管理平台	为大型组织提供全媒体数字内容的渠道建设、数据采集、分类、整理、审核、发布、共享等全流程管理平台,包括平台安装部署、项目实施、应用及系统定制化开发等相关服务。	行业应用	1、高校全媒体群管理平台 2、政企全媒体群管理平台 3、医院全媒体群服务平台
			场景应用	1、主页系统平台 2、图书馆智能门户平台 3、应用开放平台 4、运维监控平台

	融媒体内容生产平台	为大型组织新闻宣传采编活动,提供信息化平台解决方案,以支撑全媒体数字内容的策划、采编、审核、传播、舆情分析、融合展现等全流程业务节点。	1、中央厨房业务平台 2、移动采编及投稿平台 3、统一资源库平台 4、新媒体矩阵管控平台 5、绩效考核平台 6、运营传播平台 7、融媒综合展示平台
	内容运营解决方案	提供基于平台之上的渠道建设、内容制作、创意设计服务、服务型轻应用开发。	1、全媒体内容策划制作 2、全媒体内容应用开发 3、全媒体传播运营管控
技术服务	平台运行维护服务	为主要平台及子产品提供运行保障支持、故障处置、安全巡检等服务。	1、运行维护保障服务 2、云管家服务 3、安全运维服务
第三方产品	根据项目及客户需求,配套采购第三方软硬件产品。		

1、软件及软件实施

(1) 全媒体内容管理平台

1) 概述与架构介绍

平台采用博达高性能内核 WebberCore 研发,满足高校、政企、医院等大型组织,基于 5G 移动互联网时代数字内容的内部沟通与对外发布的需求。在传统网站群管理平台的基础上,将大型组织的各类型网站、以及微信公众号、微博、头条号、抖音等音视频新媒体账号,构建于统一平台,从而实现内容资源多渠道采集、信息统一编辑、内容统一多元发布、传播效果统一监测分析、安全统一防控等全流程数字内容的管理。通过该统一构建的平台,达到前台多样、后台联通、数据同源的效果,提高公开信息的生产和发布效率,保障信息安全。博达全媒体内容管理平台最大的优势就是快捷、高效、易用、安全。全媒体内容管理平台的架构如下:



2) 功能和特点

A、实现快速、统一、高效全媒体群建设

高校等大型组织信息中心管理人员及网站及新媒体维护人员，可通过该平台，通过可视化、模块化、组件式、拖拽式建设模式，对 PC 端网站、移动端网站、各类新媒体渠道，进行规划创建、页面设计、栏目规划、流程搭建、备份恢复等；同时支持对外提供标准的数据共享接口，满足各类组织对公共数据管理的需求，减少信息化建设低水平重复投资和建设。

B、进行多层次、细颗粒度组织考评管理

针对大型组织内大量网站、微信、微博、视频端、APP 端等渠道，通过权限设置、用户限定、流程设计等方式，按照媒体渠道、业务流程、组织结构、功能组件层级等进行权限分配，解决大量媒体端口分散运营的监管问题。通过日志跟踪，多维度的运维数据统计分析，实现各单位各级人员的权责分配优化、运营分析展示和成果绩效考评，形成规范、高效、智能的管理模式。

C、实现内容采集、处理与资源库搭建

平台内置可视化编辑器与处理工具，可实现对文字、图片、表格、音频、视频、动画等相关素材进行快速编辑加工、排版设计、智能标记，分类管理，通过内容检索、跨数据库搜索、信息采集与智能抽取、内容集中查看与多版本管理、云文件库等功能模块，构建全媒体数据资源库，挖掘、积累数据内容深度价值。

D、进行多渠道即时发布与反馈分析

平台可实现审核流搭建、极速秒发、一键全平台撤稿、动静态结合发布、智能推送等智能化信息发布技术，一次发布，PC 网站群、手机网站群、微网站、微信、微博、头条号等平台同步更新，多屏适配；对于发布信息实现实时监控，对不同渠道传播效果进行实时跟踪和比对分析，为大型组织的宣传方式升级和内容营销策略制定提供依据。

E、全方位保障平台安全与内容安全

平台符合国家等级保护 2.0 技术要求，可实时预警、智能诊断、及时通知、一键报修，实现智能运维；进行可视化监控分析，实时查看当前安全状态，实现事前分析预防，事中实时监控，事后快速处理。通过环境监测、防火墙建设、防篡改内嵌、身份鉴别、内容监控等防护手段，确保系统平台安全稳定。

平台采用语义分析和聚类分析技术，能有效进行敏感词检测、关键字智能提取、敏感图片智能搜索，准确识别禁用词、慎用词、错别字、隐私信息等敏感信息，同时通过内置大量敏感词样本库，对敏感词进行精准定位、快速替换。通过有效的语义分析和舆情感知能力，对各端的信息内容进行统一监管及审核，全方位保障内容安全。

3) 特定行业应用

公司针对高校、政企和医院等不同应用主体，研发形成了特定行业应用的全媒体群管理平台。全媒体群管理平台，或称全媒体网站群管理平台，是在公司原网站群管理平台产品基础上集成新媒体平台管控功能，不断迭代升级后功能更加齐全和完备的软件产品。对于不同行业，全媒体群管理

平台基础功能相同，平台搭建架构相似，但会结合特定行业客户需求，在基础架构上设计和集成特定的功能模块以方便用户使用。

①高校全媒体群管理平台

高校作为大型组织，搭建以网站群为核心，各类新媒体群扩充的全媒体群传播矩阵，不仅事关信息公开、学术科研、教学管理、思政党建、校园生活等方面，更是舆论宣传、对外社会服务和文化价值展示的重要平台，对高校发展意义重大。高校全媒体群管理平台已逐步成为高校互联网数字内容信息沟通、展示的标配平台。

②政企全媒体群管理平台

政企全媒体群管理平台在基础功能之外，更侧重于政府信息公开建设、政民互动业务，如在线访谈、民意征集、智能检索方面进行深度应用开发，更加匹配政府及大型企业客户需求；同时，基于党政部门及大型国企信息系统建设国产化需求，实现国产主流厂商全面互认与适配，包括操作系统、数据库、中间件等，提供安全、可靠、稳定的运行环境，助力政府、企业数字化转型。

③医院全媒体群服务平台

医院全媒体群服务平台在基础功能之外，可快速搭建在线问诊、投诉建议、满意度调查、领导信箱、留言板、院务公开等多个医患互动板块，建立与医院 HIS、OA、统一身份认证、电子病历系统等信息系统的对接集成，通过医疗综合门户及新媒体渠道统一资源访问与展示平台，提供药品药价查询、医保查询、专家坐诊信息、一卡通查询、预约挂号、体检、化验结果查询等便民服务，推动医疗机构服务水平和效率升级。

4) 特定场景应用

①主页系统平台

高校内大量教授、教师、课题组、实验室、学生及社团等个性化数据治理个体，是高校数据治理重要的底层数据来源。主页系统为其量身打造统一中英文主页管理和发布平台，可在平台中建立个体主页，展示基本信息、教学情况、学生信息、研究成果、研究方向、著作发表、社会活动等数据内容。主页系统设立了维度全面的数据标签和数据筛查系统，通过预制模板和内容框架帮助其快速建设个人数据梳理与展示平台，提供更为精细化的数据逻辑组合与展示分析；与学校各个业务子系统集成，可在院系间、部门间、业务系统间无障碍进行数据交换和共享。

②图书馆智能门户平台

图书馆智能门户围绕图书馆知识管理中心、全媒体群平台、智能化互动应用等方面，提供服务化转型建设模式。围绕图书馆服务、设施、空间、活动、文化等内容，采用统一的标签体系保障内容描述清晰，通过智能关联、智能推荐、智能问答等应用模块，保障图书馆的内容之间以知识图谱的形式相互关联；通过对读者画像的分析，匹配内容标签形成个性化的内容获取方式；通过自然语言识别读者意图，自动推送合适的回答，解放图书馆海量的咨询工作，最大化传递图书馆核心价值。

③应用开放平台

基于微服务的标准化应用管理平台，应用中心自带基础应用包括：录取查询、四六级查询、考试报名查询，会议报名、活动报名、满足度调查、短视频、活动调研、保修系统、招投标平台等众多需求，提供了安全快速的应用定制开发平台。与全媒体群管理平台可以内嵌集成，形成动静分离的新型信息发布与交互应用的管理平台。

④运维监控平台

搭建以海量网站为监控对象的运维分析平台，将分散的数据进行集中、统计、过滤、分析和挖掘，对各平台运行情况、性能效率、内容安全、传播反馈等情况进行评估；通过监控多种关键指标，从安全、性能、内容、运营、运维这五大维度全方位展示新媒体集群当前运行情况，帮助用户洞悉平台内外部网络安全的态势。

（2）融媒体内容生产平台

1）概述与平台架构

融媒体内容生产平台是面向高校宣传部、大型企业集团、以及武警、公安、消防、卫健等政府职能部门，根据其宣传及营销活动特点，构建集新闻、信息“策划、采写、编辑、审核、传播、舆情分析、融合展现”为一体的业务管理平台。主要包括以指挥调度、融媒生产、融媒发布、移动采编、资源平台为代表的融媒体中央厨房；以安全检测、运营传播分析、绩效考核分析、新媒体矩阵管理为代表的融媒体矩阵管控；以大屏、小程序、APP、新闻网融合升级为代表的媒体融合展现。融媒体内容生产平台架构如下：



2) 功能与特点

A、加速宣传与营销业务全流程融合

将大型组织宣传、营销等部门的核心业务从线下搬到线上，实现在线内容制作、线索提交、采访回复、约稿反馈、资源存储、审核发布等线上统一处理。彻底解决素材来源不统一、信息时效性差、采集方式落后、工作效率低、内容安全保证难等传统线下业务模式系列问题，实现内容资源大规模、智能化、高效率生产。

B、提升数字内容生产、利用效率

对通讯员、记者、编辑、审核人员等不同角色需求赋予不同的权限，实现对策划任务、新闻选题、专题项目、线索和约稿的统一管理。平台提供移动化、交互型生产与管理工具，实现对文字、图片、视频、音频、动画等各类资源的智能化生产，建立资源标签体系和关系知识图谱网，支持权限控制、分享收藏、快速检索，提高资源生产效率和复用效率，加强资源间共享互融。

C、强化内容信息安全与传播路径分析

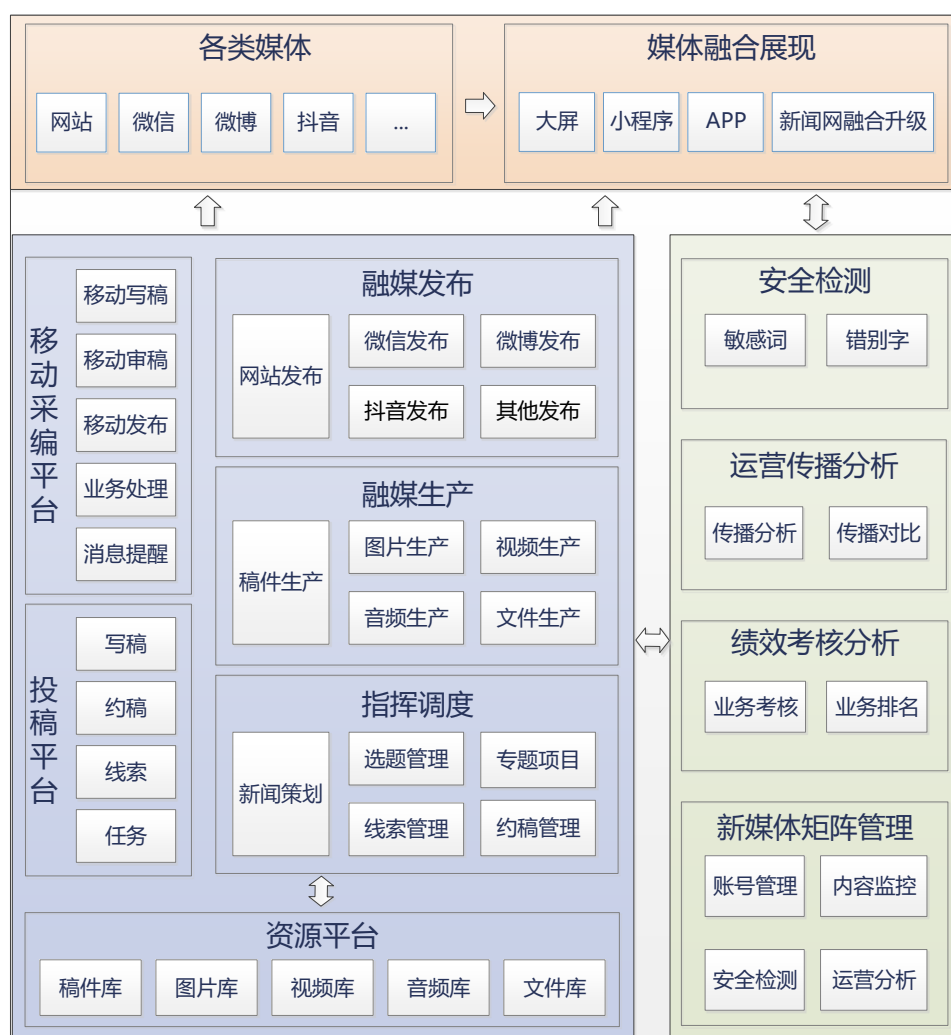
对敏感词、错别字、禁用词等进行内容检测与快速定位处理，对安全问题统一监测处理，建立舆情安全管理实时监测体系，为舆情发现与舆论引导提供实时的数据支持；对各新媒体账号、各单位、各运营管理人员的发文量、粉丝量、文章/视频阅读、收藏、转发、点赞等情况、帐号排名情

况，用户增长与属性等多维度数据进行统计分析，绘制热点趋势与传播路径图，并可视化展现，量化支撑业务复盘与绩效考核。

D、提升内容触达范围与传播效果

提供线上、线下多维度传播展示渠道建设。平台可对新闻网等网站融合升级，将微信、微博、抖音、校报、内刊、广播、电视台等融合展现，实现传统媒体、网站、新媒体之间互相引流；建设融媒体小程序、融媒 APP 可将优质内容在移动端统一展现；平台可通过媒体融合展示大屏，对各类业务流程、资源、媒体状态、传播效果等情况可视化展现，丰富触达渠道与交互体验。

融媒体内容生产平台具体各功能模块相互关联和运作如下图展示：



(3) 内容运营解决方案

随着大数据、AI、VR、虚拟化、全媒体等技术不断革新，大型组织内部各机构和部门，在特色形象展示、文化价值观宣贯、师生交互服务支撑体系建设、业务线上整合转型等方面越发重视，提出多样化内容建设需求。内容运营解决方案包括：以文字、图片、视频、VR、创意交互设计等为主的全媒体内容策划制作；以网站、公众号、短视频号为主的全媒体传播渠道建设与管控；以院部轻应用、在线智能问答、行政管理线上化为主的全媒体内容应用开发。

(4) 针对不同客户类型，公司主要软件产品的功能、用途、应用场景：

客户类型	主要产品	功能用途	客户内部建设方与使用方	应用场景
高校	全媒体群管理平台	在高校内建设统一平台，进行校内官方多类型网站及移动端新媒体管理。具体功能包括网站及新媒体建设、网站及新媒体管理员授权管理，网站及新媒体图文、音视频处理与发布、敏感信息检测、分析与处理、网站交互应用功能开发、网站及新媒体帐号用户访问及行为分析、网站运维监控及安全防护等。	建设方：网络信息中心； 使用方：网络信息中心系统管理员、各学院、职能单位网站及新媒体维护人员。	应用于高校互联网内容的发布和传播需求。高校官方对外信息发布的渠道包含各类型网站、微信、微博及各类音视频新媒体，数量庞大，内容丰富。针对上述渠道及内容，建立校级统一管理平台，高效、安全地实现内容与资源的审核、互通、存储、共享、发布与展示，促进高校内部信息互通与外部信息展示交流。
	主页系统平台	建立独立平台，针对教师、实验室、课题组等主体，搭建各中英文、PC端与移动端网页页面，可实现与学校统一身份认证集成，与各业务系统数据集成等，与学校全媒体群管理平台对接。	建设方：教务处、学院、网络信息中心等； 使用方：教师及相关网站维护人员。	针对高校科研数据、教学数据、人事行政数据、招考数据、学术交流与共享数据进行统一归集和管理，实现教师主页平台建设、校级管理端及教师端业务系统建设，促进数据更好的展示、使用和传播。
	图书馆智能门户	提供图书馆门户网站及新媒体建设、全媒体内容统一管理、发布渠道管理、信息安全保障、服务应用系统开发；对图书馆服务与资源内容进行结构化统一管理，提供内容标签、内容插件、互动能力等。	建设方：图书馆、网络信息中心等； 使用方：图书馆信息化维护人员。	图书馆有大量数据库、服务项目、设施、空间、活动等信息需要公开，内容具有模块复杂、数据结构标准、检索需求高等特性。通过制定图书馆内容管理标准，对每种内容类型进行分类梳理，嵌入不同的功能实现内容服务一体化，促进服务型图书馆转型、工作成果推广与利用。
	融媒体内容生产平台	依据高校新闻采编、思政党建工作实际，对选题策划、任务分派、稿件采写、审核编辑、多类型发布渠道管理、稿件资源管理、采编人员绩效考核、传播效果跟踪分析等业务关键环节，建立统一业务流程平台，提供智能化工具模块和流程管理工具，实现全部业务的线上化、专业化和标准化。	建设方：高校宣传部门、传媒学院等、网络信息中心； 使用方：宣传部系统管理人员、各学院、职能部门新闻采编、思政党建工作人员，教师及学生记者团队、校内通讯员等。	5G 移动互联网时代，高校宣传工作建立了以大规模网站群为主体，各类型新媒体群为辅助的传播矩阵。有大量专职、专业人员及学生团队，进行各类型宣传采编工作，涉及文字、音频、视频、动画等各种内容形式。融媒体内容生产平台提升了新闻宣传采编工作效率、传播效果及内容安全性。

政府、企业	全媒体群管理平台	主体功能与高校类似。在政府、企业行业，产品更侧重于对于国产化适配开发，以及针对政民互通业务、政务服务业务应用系统的开发。	建设方：政府信息化建设处室、企业信息处、宣传部等； 使用方：系统管理员、各二级单位网站及新媒体维护人员。	可类比高校应用场景
	融媒体内容生产平台	主体功能与高校类似。	建设方：政府信息化建设处室、企业信息处、宣传部等； 使用方：宣传部系统管理人员、新闻采编、思政党建工作人员，记者、通讯员团队等。	可类比高校应用场景，在政府、企业市场，融媒体建设除软件平台之外，更加侧重演播室、音视频采集、编辑、导播设备等硬件环境建设。
医院	全媒体群管理平台	主体功能与高校类似。在医疗行业，更加侧重诊疗互动、满意度调查、预约挂号、药品查询等应用开发，同时不断满足与医院其它信息系统深度对接需求。	建设方：医院信息化建设处室； 使用方：系统管理员、各科室、职能部门网站及新媒体维护人员。	可类比高校应用场景

(5) 全媒体内容管理平台和融媒体内容生产平台的联系与区别：

	项目	全媒体内容管理平台	融媒体内容生产平台
区别	建设重点不同	建设重点在于对互联网内容以及数字内容的发布，展现形式集中表现为网站以及微信、微博等新媒体平台。 通过对互联网内容及数字内容的传播渠道建设、数据采集、分类、整理、审核、发布、共享等全流程管理，从而搭建一个校级的工具平台，全校范围内各组织和单位，可通过该平台，安全、高效、快速地进行网站及新媒体建设，以及内容的采集和发布。	建设重点在于对互联网宣传内容的采编审等生产过程，可通过全媒体群管理平台展现，也可通过融媒 APP、融媒小程序、融媒大屏、演播室等展现。 具体来说，为新闻宣传采编活动，提供信息化平台解决方案，以支撑互联网及数字内容的策划、采编、审核、传播、舆情分析、融合展现等业务节点。重点为搭建一个以高校宣传部门业务为核心的业务平台，实现全校范围新闻采编工作线上化、标准化、专业化。
	建设与使用主体不同	建设方：网络信息中心 使用方：网络信息中心系统管理员、各学院、职能部门网站及新媒体维护人员。	建设方：宣传部、传媒学院等、网络信息中心、 使用方：宣传部系统管理人员、各学院、职能部门新闻采编、思政党建工作人员，教师及学生记者团队、通讯员等。
	应用场景不同	集中于数字内容管理和发布环节	集中于数字内容的生产环节。高

		节。用于网站、网页及新媒体渠道快速建设、日常信息编辑和发布、轻型服务应用快速搭建。如院系新闻、行政办公信息、通知、公告、下载服务、预约查询服务等。保持各单位的日常信息更新与对外互动,展示平台包括高校门户主站、各二级院系网站、图书馆网站等各类型网站为主。	校新闻宣传内容发布频率高、更新快、审核严,涉及的采编审人员也较多。因此融媒体内容生产平台侧重应用于高校宣传部对于时效新闻的快速生产,内容涉及图文、音视频稿件的复杂生产,形成深度专题或特色报道。在内容生产的同时,对采编流程进行管理并考核。发布渠道以学校新闻网为对外发布为主,部分音视频新媒体为补充。
联系	管理对象类似	目前高校传播矩阵主要包括自主建设的各级网站和基于第三方平台的移动新媒体。具体来说: ①网站主要包括:高校门户网站、高校新闻专题网及各类二级学院和职能部门网站,还包括数量众多的各类专题网; ②移动新媒体号包括:微信、微博; ③音视频号包括:抖音、快手、B站、喜马拉雅等; ④政务号包括:学习强国、今日头条等; ⑤各学院、二级管理单位开设的各类新媒体帐号。 上述媒体传播矩阵中有大量数字内容的信息流和业务流,两大平台管理对象类似,即对上述信息流和业务流进行建设和管理。	
	业务流程相关	数字内容生命周期主要环节包括内容采集、理解、生产、储存、发布、传播、安全等环节。全媒体内容管理平台主要聚焦于发布环节,融媒体内容生产平台主要聚焦于内容的存储、生产以及传播环节,同时公司对于技术和内容安全的关注同步贯穿覆盖两大平台,融媒体内容生产后,涉及网站(包括微网站,小程序等渠道)的内容通过对接全媒体平台来进行最终发布,涉及到新媒体(微信公众号、微博、抖音等)可以选择直接对接各新媒体平台进行最终发布。两大平台有机联合、相互补充,搭建形成了完整的数字内容业务链条。	

(6) 报告期内主要产品的迭代周期、产品特性及客户变动情况:

报告期内,公司客户群体及结构未发生显著变化,公司各软件产品的迭代周期通常来说,大版本的迭代时间为1-2年,基于大版本的小版本产品功能升级试点为3-6个月左右。

报告期内,全媒体内容管理平台和融媒体内容生产平台迭代情况及产品特性大体如下:

产品	迭代时间	新增特性
全媒体内容管理平台	2019年6月 (V10.1.0) 小版本	研发敏感信息处理功能:多维度定位,一键清理。可以对系统中的内容分别从文章、附件(word、excel、非图片类PDF等)、评论、栏目、模板、图片等不同类型的的内容进行精准定位处理。支持在内容维护时对内容中检测对存在的敏感信息进行提醒。
	2019年9月 (V10.1.1) 小版本	①升级新媒体管理功能:提供对包括微信、微博在内的新媒体平台进行统一管理功能。按照部门为管理单元,提供新媒体账号(微信、微博)管理。有权限的用户可以在多个账号类型进行切换。 ②升级新媒体内容管控功能:支持各新媒体平台上发布的内容统一查看和管理,支持对全媒体资源进行检索和分类查询查看;支持对已发布微博、微信公众号文章进行一键撤稿。

	2020 年 6 月 (V11.0) 大版本	①重构全媒体管理功能：开发全媒体建设中心、全媒体内容中心、全媒体管理中心、全媒体应用中心、全媒体运营中心。打造统一的新媒体资源库，全面实现以部门为单位的全媒体建、管理、内容发布、运营统计等完整的全媒体管理体系。 ②升级安全管理中心：提供安全预警功能，提供安全防护统一控制功能，提供全面的日志分析功能，提供系统运维监控功能。 ③研发微信助手功能：支持在微信公众号端进行信息采集编发管理，网站日常维护工作可不受设备、时间、地域等因素的限制。能通过手机对内容平台进行信息采集、管理、投稿、审批、发布、撤稿等移动管理，支持在线收集文稿、图片、多媒体等素材。 ④升级网站群移动助手：可以对完成文章管理、文章审核、快速发布文章、外来文章审核、站点管理、用户管理、运维监控、操作日志、服务重启等常用功能。
	2021 年 2 月 (V11.1.0) 小版本	开发重保工作台：实现用户行为实时监控、操作痕迹追踪，系统文件实时监控等。在面对重大、重点时期安全保障场景时，实现重点操作监控及详情的日志跟踪，方便网络维护工作人员及时发现问题，提升维护效率。
	2021 年 6 月 (V11.1.1) 小版本	对原全媒体群平台的负载应对以及数据库等方面实现了性能升级。大幅度提升平台容量，面对客户庞大网站建设体量需求，优化访问响应能力。 升级应用开放平台：提供统一安全的动态轻应用管理和建设平台，通过低代码、无代码的构建方式，快速实现落地轻应用业务。
	2021 年 8 月 (V11.1.2) 小版本	研发智能搜索：支持跨平台跨数据库搜索，支持模糊搜索、目录搜索、全文搜索，支持站群搜索、站点搜索，支持搜索输入提示，搜索结果分类展示等；同时产品国产化适配深度和范围不断推进。
融媒体内容生产平台	2019 年 12 月 (V3.0) 大版本	①研发融媒 APP。为学校提供主页平台展示，可以集成宣传部向网站、微信、微博等各媒体端发布的内容；支持图文、图集、视频、音频等各类展现。 ②研发新版资源库。研发稿件库、图片库、视频库、音频库和文件库；实现资源权限、分享、收藏、上传、审核等机制。 ③研发运营分析平台。提供对网站、微信、微博等媒体端发布数据的运营统计。 ④研发融媒体大屏系统。提供基于融媒体管理平台的大屏展示，包含对各类媒体数据的大屏综合展示。

	2020 年 12 月 (V3.1) 小版本	①公众号管理升级。可无缝对接公众平台、无缝对接第三方主流排版编辑器、发布内容实现网站、微信、微博三端同步。 ②微博管理升级。实现发布表情、图片、@微博用户、话题、视频地址、定位、标签等。 ③研发新媒体矩阵管理平台。实现对各二级单位新媒体的账号统一备案；内容统一查看；统一运营分析；统一安全检测。 ④研发指挥调度平台。实现宣传部对策划任务、新闻选题、专题项目、线索和约稿的统一管理。
	2021 年 3 月 (V3.2) 小版本	①权限系统升级。实现流程自定义、权限自定义、角色自定义、菜单自定义。 ②资源管理平台升级。实现多维资源管理模式、增加人脸识别等人工智能技术。 ③研发账号安全中心。加强系统用户信息管理，在线用户实时展现、系统日志完整记录。
	2021 年 6 月 (V3.3) 小版本	①移动采编平台全面升级。优化首页布局，升级页面UI，回归项目中“选题管理、任务管理”的相关功能。 ②统计分析模块全面升级。按照业务流程重新划分统计维度；按照业务流转状态细分统计数据。

2、技术服务

(1) 运行维护保障服务

运行维护保障服务能全方位保证平台的稳定性和安全性，基于博达“云监控”服务，可实现常态化运维监控，做到提前预知、及时处理，改变传统的被动运维模式。同时定期对全媒体群平台进行全面检查和深度保养服务，进行垃圾文件清理、异常日志分析、安全补丁检查等，最大程度避免问题发生，保障平台始终安全、稳定、高效运行。

(2) 云管家服务

云管家服务指派资深服务人员，为用户提供专职点对点服务，解答日常维护问题，并提供一对一远程技术指导等服务、重大信息变更、紧急网站内容测试等服务，确保重要信息万无一失、及时发布，由公司专业团队定期对平台进行深度保养，确保平台始终安全、稳定、高效运行。

(3) 安全运维服务

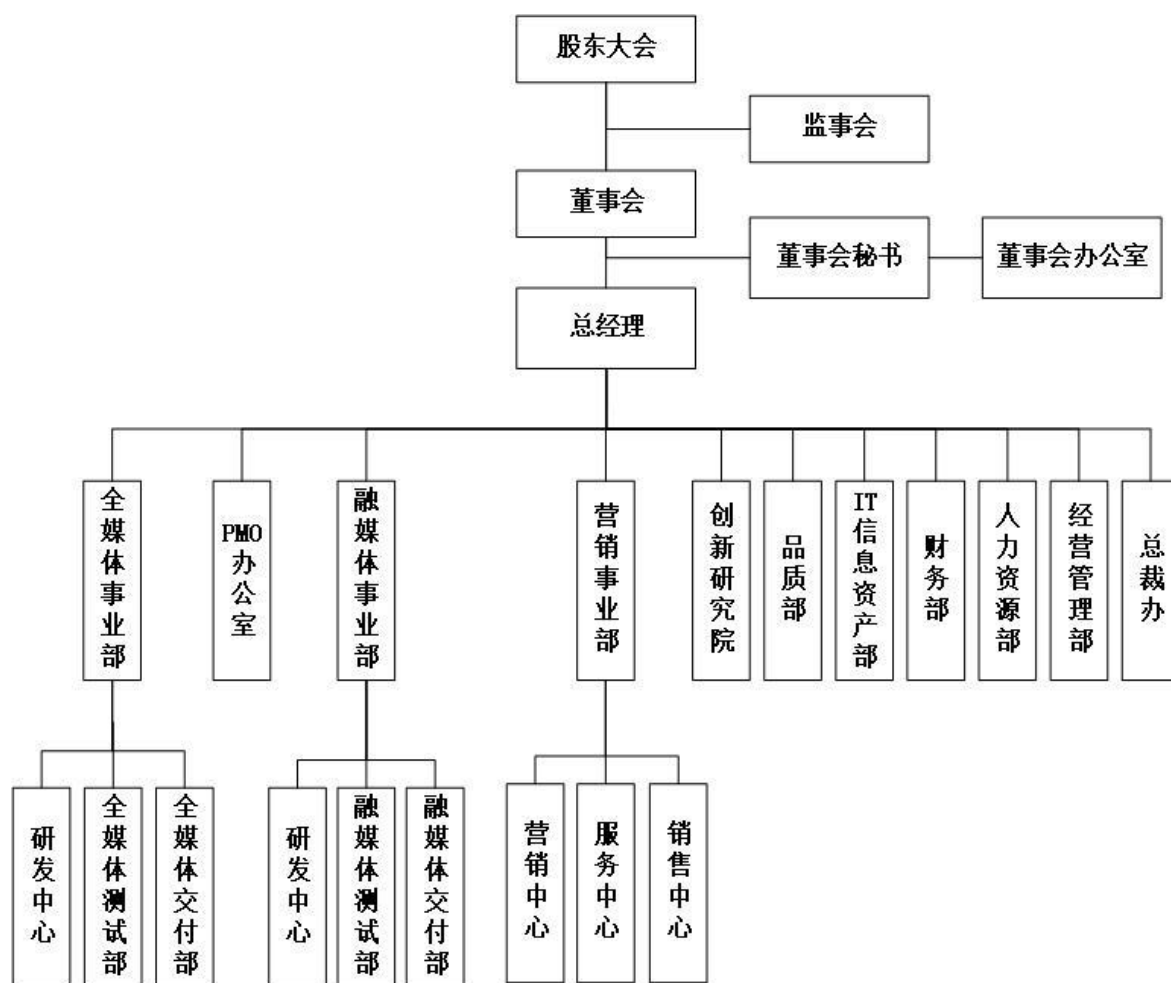
安全运维监测服务，包含站点安全云监测和安全运维服务。安全云监测可对目标站点的可用性，以及错别字、敏感字、暗链黑链、安全漏洞等进行持续监测，每个月进行一次全面漏洞扫描，全面保证网站安全可控。安全运维服务包含全年定期巡检、应急演练、平台保养以及重大活动保障等维护服务，保障平台稳定运行。

3、第三方产品

根据项目及客户需求，配套采购第三方软硬件产品。

二、 内部组织结构及业务流程

(一) 内部组织结构



各部门职能如下：

部门	职能
全媒体事业部	负责全媒体群系全部产品的平台研发及优化工作；对产品线系列产品的生命周期进行管理与控制；对新产品应用场景和应用技术开发进行调研、规划和探索；持续进行研发体系搭建、流程优化和效率提升；对全媒体项目实施交付进行全程管控。
PMO 办公室	负责建立、实施和维护公司项目管理标准流程，制定流程对应标准和模板，负责项目实施流程管控与成本总体控制；项目实施人员培养体系搭建与人员培养。
融媒体事业部	负责融媒体产品平台研发、产品线拓展与优化工作；制定融媒体新产品研发方向和研发计划；负责融媒体产品研发体系搭建与维护；负责融媒体项目交付实施与流程管控。
营销中心	负责博达品牌运营、搜集、整理、获取市场机会和线索、负责公司各层级营销活动策划、组织、实施和管理；负责搭建公司营销体系和对接流程。

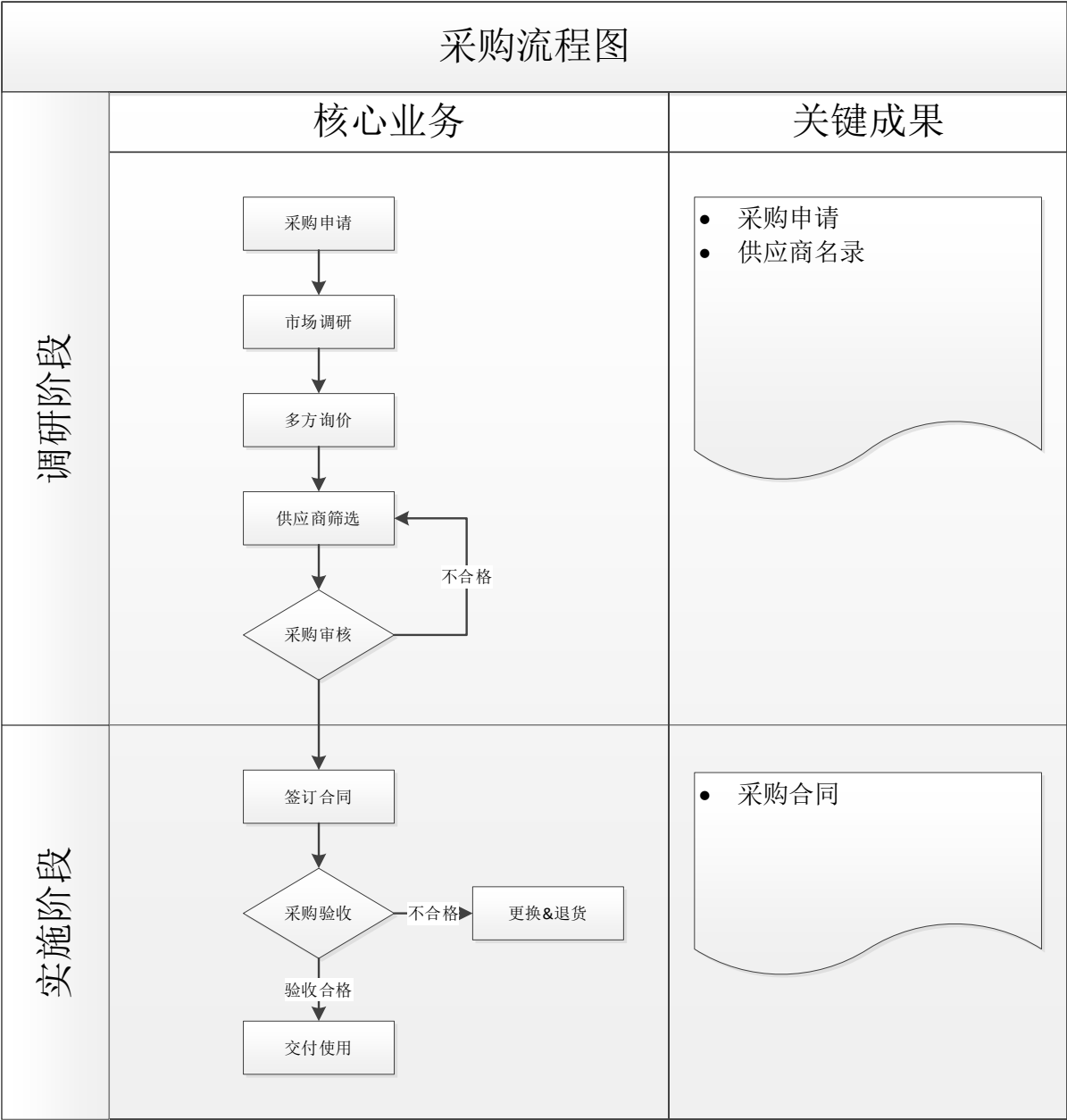
服务中心	负责公司售后服务体系搭建与运行、负责产品安全部署、服务问题受理、技术支持与安全运维等。
销售中心	负责搭建全国性营销网络建设、全行业客户开发，业务拓展，商务活动组织与支持、招投标管理，售前技术与解决方案支持，标书制作等工作；根据客户圈层以及行业属性，构建大客户深度开发和服务体系、制定销售策略与商务拓展计划并监督执行；进行销售组织建设，销售人才的选拔、培养；对各项销售指标、服务支撑结果作出评价，制定并优化销售考核管理等相关政策。
创新研究院	紧抓行业前沿科技，同国内顶尖高校和业内高新科技企业展开深入技术合作；加快技术成果转化，致力于大数据、人工智能、区块链等新一代信息技术对现有产品的深度赋能，以公开内容大数据为目标、以产品需求为牵引，以博达大脑为平台、以 SaaS 云服务等形式、挖掘产品与服务远期深度价值。
品质部	负责公司产品与项目测试相关管理工作；对公司全业务流程体系进行搭建与维护；持续进行公司业务流程优化与改善；负责公司质量体系搭建与维护。
IT 信息资产部	负责公司 IT 及相关资产管理；负责公司信息系统管理和运维。
财务部	负责日常财务核算，财务报表、内部管理报表、各项统计报表的编制、报送和分析；建立、健全公司财务会计和财务管理制度；年度财务预算的编制、分解、控制；审核各项成本、费用开支，并实施有效控制；资金计划的编制、资金支付及银行融资；纳税申报、筹划等。
人力资源部	统筹规划公司的人力资源战略；建立并完善人力资源管理体系，研究、设计人力资源管理模式，制定和完善人力资源管理制度；劳动关系和企业文化建设；团队业务模式优化和创新；组织团队建设，建立优秀团队氛围和文化。
经营管理部	负责公司运营数据收集与分析；负责组织公司战略经营规划的制定，并推动落地；负责组织、推动公司经营计划实施与经营目标实现。
总裁办	协助总经理完成公司发展方向、经营方针等策略工作；协助完成组织机构审核与架设；负责审核推进各部门工作实施与落实；组织领导公司行政类工作。

（二） 主要业务流程

1、 流程图

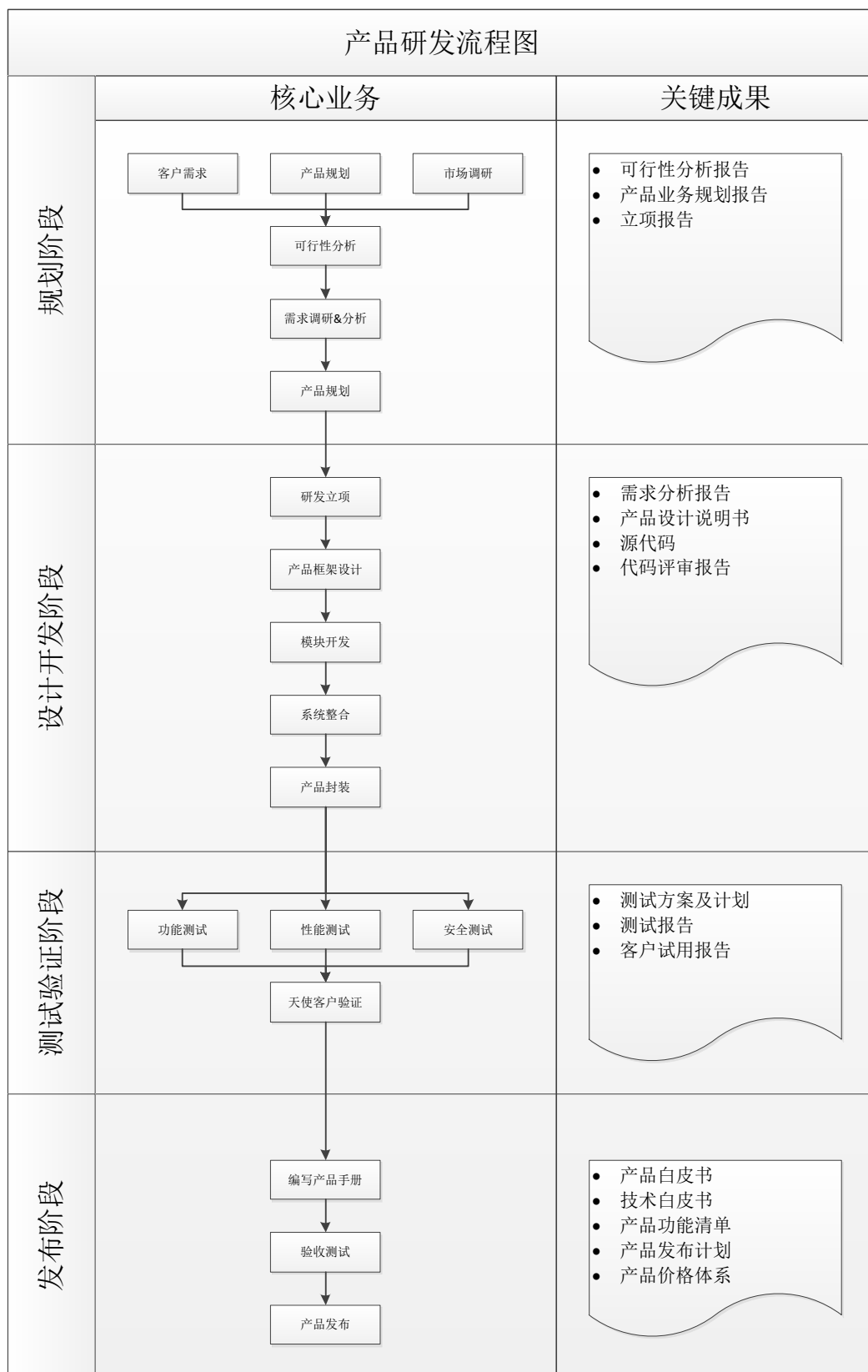
（1）采购流程

根据购买物品或服务的类型，确定归口部门，授予相应的请购权，具有请购权的部门办理请购手续，后经逐级审核完成合同签署、验收等流程节点。公司建立了完善的供应商选择、评价、管理制度和相关信息系统，定期对于供应商的产品及服务质量、资信、经营状况等因素进行综合评估。



(2) 产品研发流程

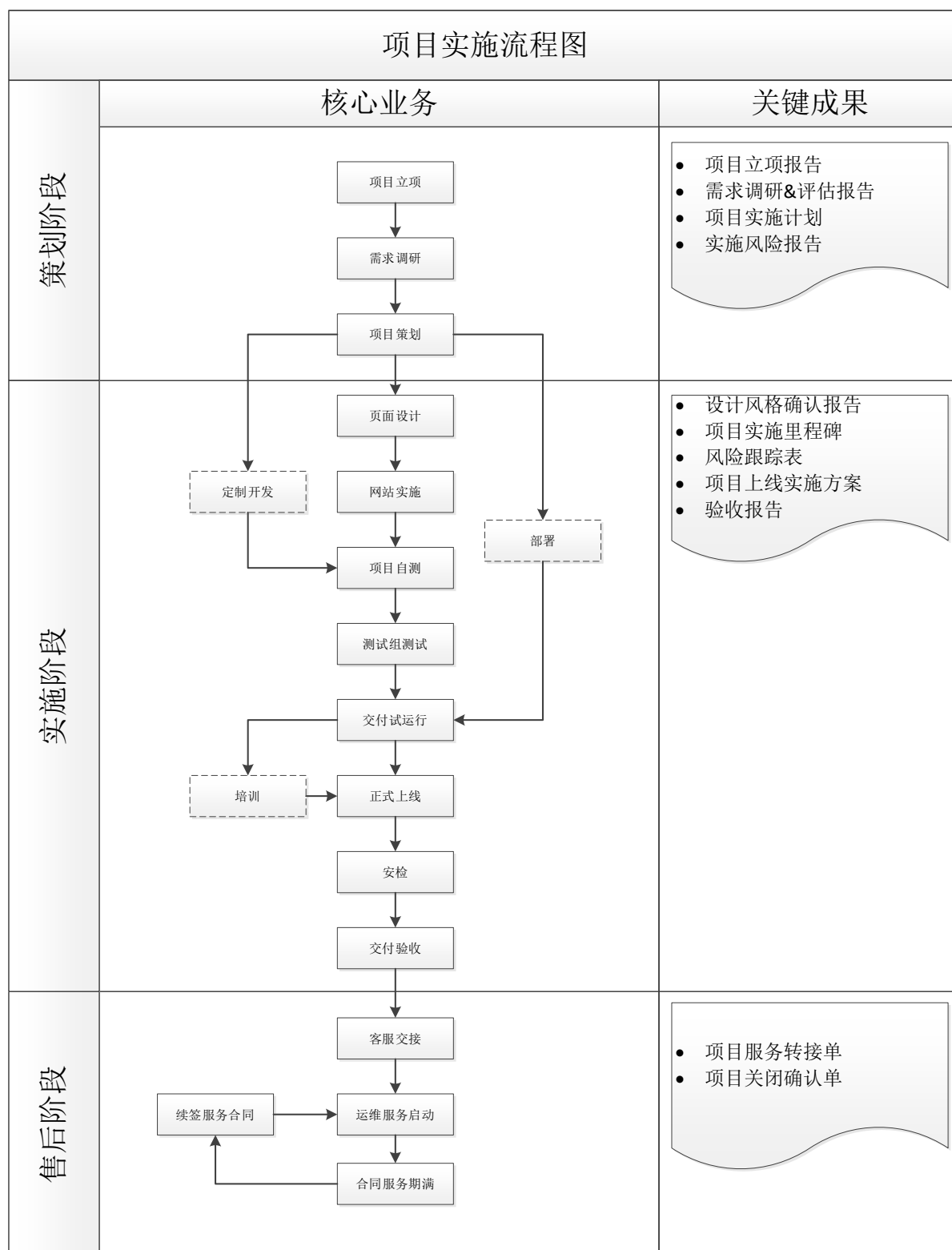
结合客户需求、产品规划和市场调研情况，结合公司的战略规划，对研发项目进行可行性分析，立项通过后，经产品设计、代码编写、模块开发、系统整合、测试验证后进行正式发布。



(3) 项目实施流程

销售人员根据前期客户沟通、总体方案策划、招标、中标、合同范围等情况，发起实施项目立项申请，经 PMO 办公室分配至项目团队后，进行进一步需求调研、项目策划、产品部署、项目实施、

应用开发等工作，经测试后上线运行，向客户交付并进行验收。

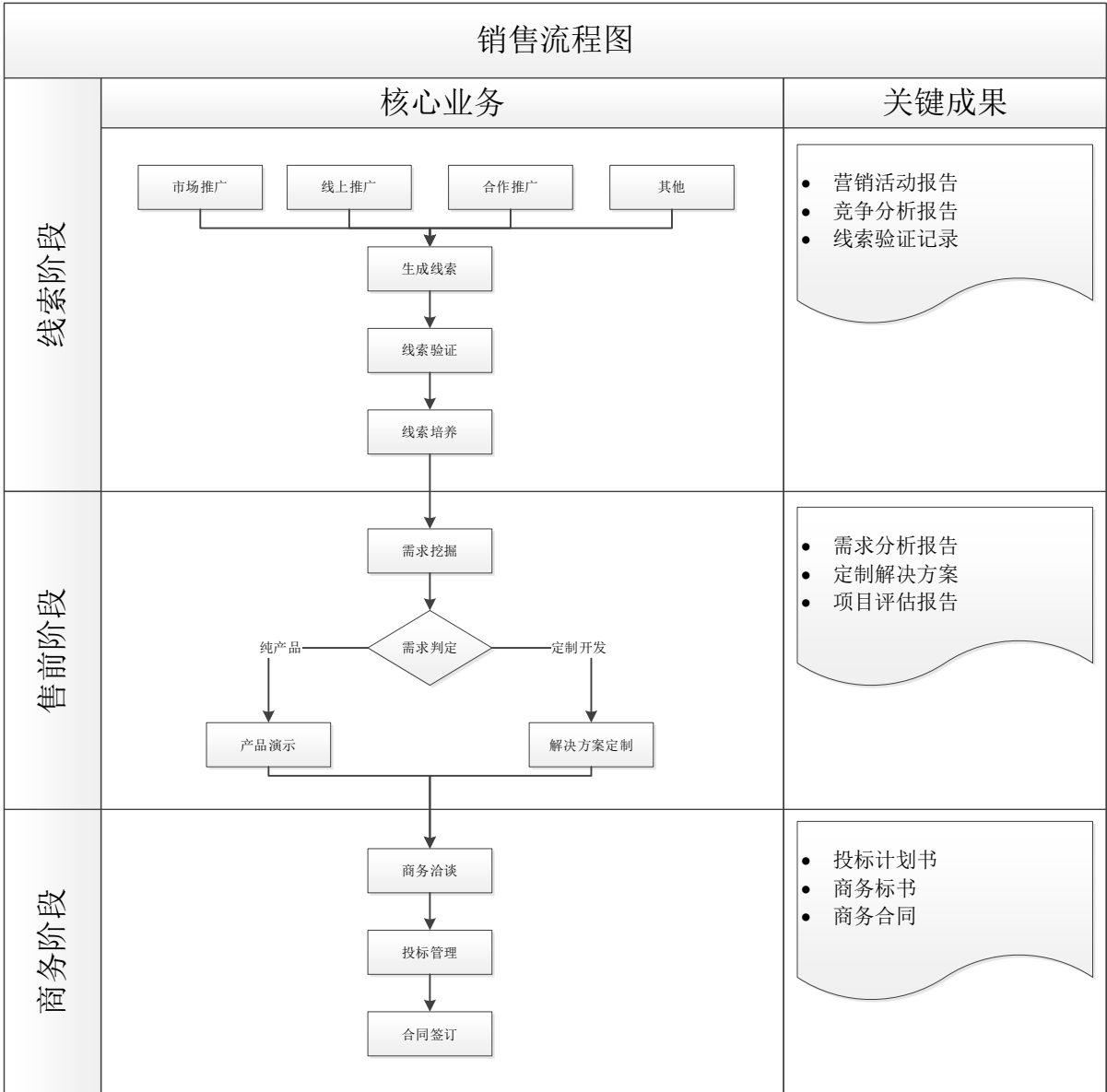


注：上述虚线框标注的流程为可能存在的过程活动。

（4）销售流程

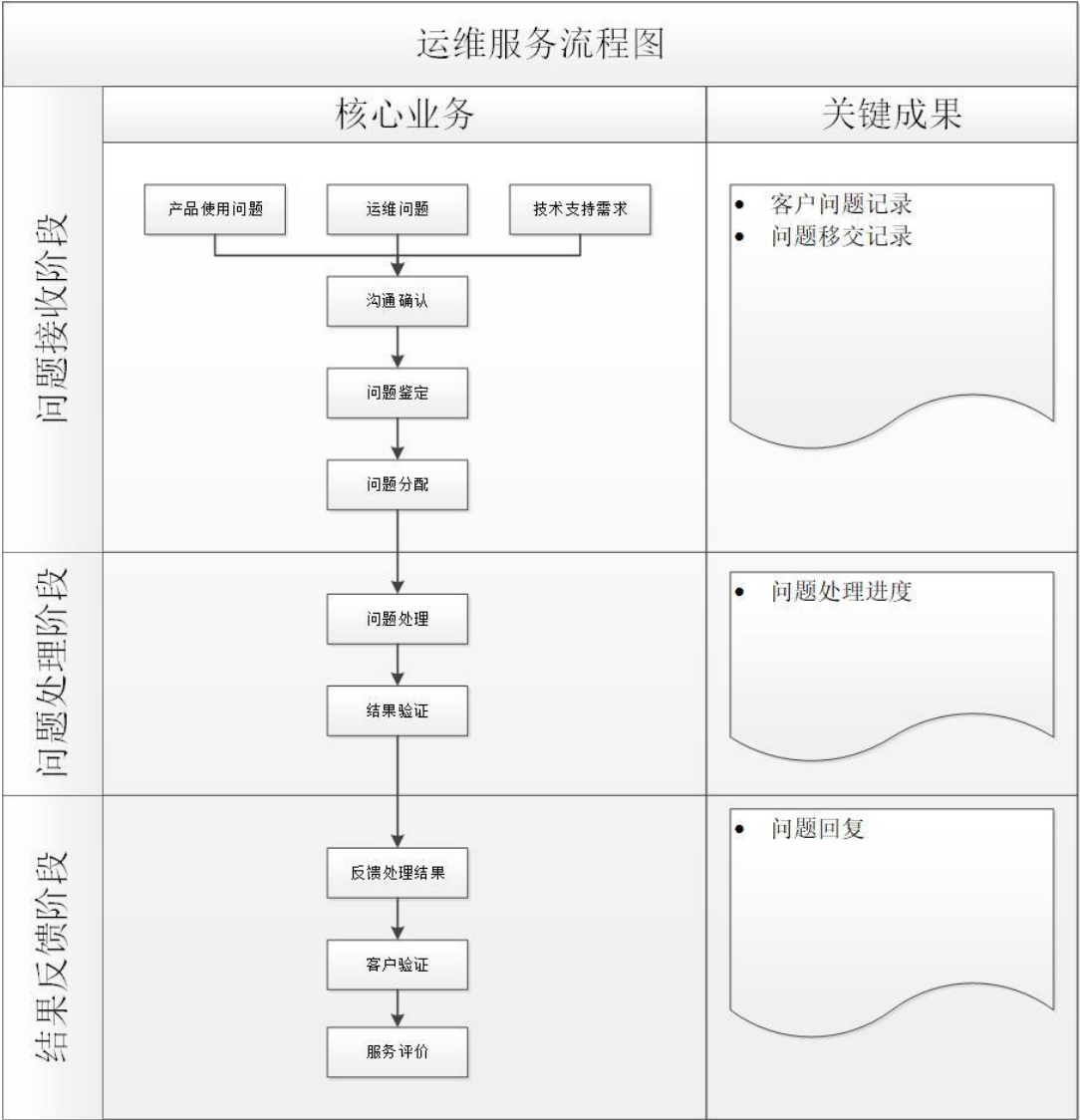
在全国设立办事处及销售大区，建立全国性的营销网络，并根据客户行业和规模属性设立行业部和大客户部，形成了成熟的营销、销售模式。获取客户的需求后，根据项目性质和客户需求，通

过项目投标、竞争性谈判、竞争性磋商、询价、单一来源采购等方式获取项目，并最终签订项目合同。



(5) 运维服务流程

公司建立了标准的运维服务管理流程，公司技术服务团队 7*24 小时在线提供服务支持，进行客户问题的收集、汇总和处理，保障客户的问题反馈能第一时间得到解决。



2、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重						对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2021年1月—3月（万元）	占当年同类业务成本比重（%）	2020年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）	2019年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）		
1	西安拓达网络科技有限公司	非关联方	市场定价	9.71	11.27%	65.80	2.59%	160.92	5.84%	公司建立了完备的实施服务采购管理制度和严格的管控验收程序，进行质量控制。	否
2	若神（上海）信息技术服务中心	非关联方	市场定价	5.72	6.64%	189.01	7.44%	108.66	3.94%		否
3	西安聚力企业形象设计有限公司	非关联方	市场定价	3.74	4.34%	94.84	3.73%	103.85	3.77%		否
4	兰州慧佳信息技术有限公司	非关联方	市场定价	1.49	1.72%	19.80	0.78%				否
5	西安博派信息技术有限公司	非关联方	市场定价	0.98	1.14%	29.18	1.15%	68.04	2.47%		否
6	洛阳前端网络科技有限公司	非关联方	市场定价	0.87	1.01%	5.95	0.23%	0.76	0.03%		否
7	西安云智晨海软件有限公司	非关联方	市场定价	0.41	0.47%	26.12	1.03%	6.52	0.24%		否
8	西安秦基软件科技有限公司	非关联方	市场定价	0.29	0.34%	123.30	4.85%	148.92	5.40%		否
9	南京云问网络技术有限公司	非关联方	市场定价	0.14	0.16%	2.17	0.09%				否
10	西安启脉电子科技有限公司	非关联方	市场定价			11.97	0.47%	218.07	7.91%		否
11	上海游学网络科技有限公司	非关联方	市场定价					215.83	7.83%		否

12	西安驰越网络信息技术有限公司	非关联方	市场定价			127.46	5.02%	109.92	3.99%		否
13	西安空白网络科技有限公司	非关联方	市场定价			27.90	1.10%	89.75	3.25%		否
14	西安和谐网络科技有限公司	非关联方	市场定价			102.88	4.05%	70.33	2.55%		否
15	东莞合胜智能科技有限公司有限	非关联方	市场定价					52.64	1.91%		否
16	北京通元动力软件技术有限责任公司	非关联方	市场定价					46.70	1.69%		否
17	武汉冠兴科技有限公司	非关联方	市场定价			69.29	2.73%	27.91	1.01%		否
18	湖南智发信息科技有限公司	非关联方	市场定价					26.87	0.97%		否
19	恒久尚品网络科技有限公司（北京）有限公司	非关联方	市场定价			1.74	0.07%	21.15	0.77%		否
20	安徽逸佳信息科技有限公司	非关联方	市场定价			26.50	1.04%	20.68	0.75%		否
21	合肥同讯软件科技有限公司	非关联方	市场定价					13.11	0.48%		否
22	西安臻之意软件有限公司	非关联方	市场定价			42.93	1.69%	11.50	0.42%		否
23	西安泛想信息技术有限公司	非关联方	市场定价					11.46	0.42%		否
24	西安道同信息科技有限公司	非关联方	市场定价			1.42	0.06%	11.24	0.41%		否
25	吉林省钜乔科技有限公司	非关联方	市场定价					10.32	0.37%		否
26	西安汇永软件科技有限公司	非关联方	市场定价					9.32	0.34%		否

27	武汉众启信息科技有限公司	非关联方	市场定价					9.22	0.33%		否
28	上海漾和信息技术服务中心	非关联方	市场定价					8.42	0.31%		否
29	青岛海佳网络科技有限公司	非关联方	市场定价			11.33	0.45%	7.91	0.29%		否
30	山西创原盛业网络科技有限公司	非关联方	市场定价			0.58	0.02%	7.62	0.28%		否
31	绍兴海马网络技术有限公司	非关联方	市场定价					6.80	0.25%		否
32	闫建锋	非关联方	市场定价			4.35	0.17%	6.42	0.23%		否
33	同创蓝天投资管理（北京）有限公司	非关联方	市场定价					5.68	0.21%		否
34	上海鹏越惊虹科技咨询	非关联方	市场定价					5.38	0.19%		否
35	西安和合信息技术有限公司	非关联方	市场定价					5.38	0.19%		否
36	保山铭远信息技术有限公司	非关联方	市场定价			4.72	0.19%	4.72	0.17%		否
37	哈尔滨恒达伟业科技开发有限公司	非关联方	市场定价					3.88	0.14%		否
38	陕西融媒云信息科技有限公司	非关联方	市场定价					3.56	0.13%		否
39	广州直线信息科技有限公司	非关联方	市场定价					3.40	0.12%		否
40	厦门边缘信息技术有限公司	非关联方	市场定价					2.83	0.10%		否
41	西安汇信知识产权服务有限公司	非关联方	市场定价					2.83	0.10%		否
42	陕西锦华网络科	非关联方	市场定价			0.38	0.01%	2.21	0.08%		否

	技有限责任公司										
43	四川天合众联科技有限公司	非关联方	市场定价					1.94	0.07%		否
44	吉林省梦燃信息技术有限公司	非关联方	市场定价			3.91	0.15%	1.51	0.05%		否
45	上海市信息安全测评认证中心	非关联方	市场定价					0.76	0.03%		否
46	论客科技(广州)有限公司	非关联方	市场定价					0.59	0.02%		否
47	西安五达信息科技有限公司	非关联方	市场定价					0.58	0.02%		否
48	山东奇赛信息科技有限公司	非关联方	市场定价			3.19	0.13%	0.39	0.01%		否
49	重庆科技发展有限公司研究院有限怎任公司	非关联方	市场定价					0.30	0.01%		否
50	安徽昕乐航科技有限公司	非关联方	市场定价			5.94	0.23%				否
51	北京良印科技有限公司	非关联方	市场定价			5.00	0.20%				否
52	成都米拓联创科技有限公司	非关联方	市场定价			6.43	0.25%	10.62	0.39%		否
53	成都智慧新创科技有限公司	非关联方	市场定价			9.80	0.39%				否
54	河南师慧信息技术有限公司	非关联方	市场定价			10.00	0.39%				否
55	景德镇赋扬创意文化发展有限公司	非关联方	市场定价			10.89	0.43%				否
56	兰州汇康源科贸有限公司	非关联方	市场定价			96.87	3.81%				否
57	兰州文诚信息科	非关联方	市场定价			0.10	0.00%				否

	技有限公司										
58	南京仕方聚计算机科技有限公司	非关联方	市场定价			41.98	1.65%				否
59	秦皇岛思信计算机网络有限公司	非关联方	市场定价			0.75	0.03%				否
60	山东顺能网络科技有限公司	非关联方	市场定价			3.54	0.14%				否
61	山西云之数信息技术有限公司	非关联方	市场定价			11.19	0.44%				否
62	陕西君翔久盛智能科技有限公司	非关联方	市场定价			2.40	0.09%				否
63	陕西万德信息科技股份有限公司	非关联方	市场定价			1.42	0.06%				否
64	西安博望轩网络科技有限公司	非关联方	市场定价			1.98	0.08%				否
65	西安巨网信息科技有限公司	非关联方	市场定价			7.43	0.29%				否
66	西安沐锐信德电子科技有限公司	非关联方	市场定价			7.43	0.29%				否
67	西安启脉信息技术有限公司	非关联方	市场定价			24.46	0.96%				否
68	西安丝路互联科技有限公司	非关联方	市场定价			19.80	0.78%				否
69	西安天斩网络科技有限公司	非关联方	市场定价			4.72	0.19%				否
70	西安优将信息科技有限公司	非关联方	市场定价			6.14	0.24%				否
71	亚数信息科技有限公司（上海）有限公司	非关联方	市场定价			0.44	0.02%				否
72	远江盛邦(西安)网络安全科技有	非关联方	市场定价			9.43	0.37%				否

	限公司										
73	云南领创仪器设备有限公司	非关联方	市场定价			12.26	0.48%				否
74	云南璞珅科技有限公司	非关联方	市场定价			8.74	0.34%				否
75	郑州沃尔森科技有限公司	非关联方	市场定价			6.60	0.26%				否
76	北京网景盛世技术开发中心	非关联方	市场定价			9.43	0.37%				否
77	杭州一多信息技术有限公司	非关联方	市场定价			5.66	0.22%				否
78	杭州印课教育科技有限公司	非关联方	市场定价			2.43	0.10%				否
79	宿城区黑曜石网络工作室	非关联方	市场定价			1.54	0.06%				否
80	河南云之家信息科技有限公司	非关联方	市场定价			1.42	0.06%				否
合计	-	-	-	23.34	27.10%	1,332.96	52.48%	1,667.42	60.46%	-	-

注：1、同创蓝天投资管理（北京）有限公司于 2020 年 9 月 11 日更名为北京同创蓝天云科技有限公司；

2、西安优将信息科技有限公司于 2021 年 3 月 25 日更名为西安旭鸿信息科技有限公司。

3、其他披露事项

√适用 □不适用

（1）公司与外协厂商的定价机制及其价格公允性

公司与外协厂商根据客户项目实施的复杂程度、实施服务范围、实施难易程度、定制化程度等协商确定价格。公司根据项目需求以及排产情况确定是否外协，实施外协采购时，一般会多个供应商竞价，公司根据“质优价廉”的原则合理选择最适合项目实施的供应商，采购价格具有公允性，不存在外协或外包厂商替公司分摊成本、承担费用的情形，不存在利益输送。

（2）外协产品的具体质量控制措施

公司向外协厂商采购的服务主要是项目开展过程中相关软件产品的实施部署、二次开发、培训和运维服务等劳务外协。公司制定了《外包实施服务

采购管理办法》以严格控制外协商的服务标准和验收质量，根据管理办法，公司对外协商的管理机制大致如下：①经过公司项目中心和技术服务中心评估，外协商有开发和实施服务能力，团队经过一定周期的培训考核后，进入合格外协商库；②PMO 办公室负责外协服务的供应商的筛选，调查分析和评估市场以确定市场价格情况，并对采购合同和订单进行价格评估管理；③根据外协商的以往外协实施情况及其质量信息，初步确定质量可靠、价格适宜、信誉良好的供方作为候选供方；④组织合格外协商进行议价比选，根据“质优价廉”原则合理选择供应商，外协实施的项目采购应充分了解和掌握外协商的信誉，必要时由相关部门共同参与比质比价程序；⑤建立外协服务台账等等管理档案；⑥对外协服务进行审核、验证、评价，并根据评价结果编制《实施商卡片》，每年进行一次核定，作为选择供方和采购的依据。

综上，公司建立了外协商档案库，实行外协商筛选准入制度，并对外协商进行跟踪评价和考核，实现对外协商的动态管理；当公司项目需要外协商时，公司通过议价比选，根据项目需求的技术满足度、资质和同等项目经验、价格、合作风险等综合评定结果择优确定外协商。公司对外协商的采购按照市场化方式结算，采购价格公允，对外协商的质量管控规范严格。

（3）外协所处环节和所占地位

由于公司业务存在较强的季节性分布特征，为提高投入产出，最大化经营效益，在项目集中、公司产能无法满足时，公司将部分项目的部分环节委托外协商进行实施。整个项目基于公司自主研发的核心软件产品进行，涉及外协的主要是项目具体实施和部分技术开发环节，不涉及核心技术，处于必要但非核心地位。公司对项目的前端策划、设计以及后端的测试上线进行全方位主导审定，并对整个实施和部署过程进行过程评审、进度管理和风险管控。公司将基础生产实施环节委外，有利于节约成本，将资源集中于核心技术及软件产品的研发，不断提高公司软件产品的功能性和通用性。

结合公司生产实施流程，涉及外协的项目，外协商参与的环节以及公司管控环节如下：

主要环节	实施方	实施内容	公司对外协商管控方式
项目立项	公司自行完成	项目立项统一由公司商务经理发起，公司交付经理、立项行业负责人、项目管理负责人等相关人员进行评审。结合客户建设历史及需求背景，确定项目范围，项目成本评估，项目风险评估等；项目评审通过后，遴选合适的外协商，该外协商项目经理可获取上述立项信息，对接客户启动项目。	
需求调研	外协商	外协商项目经理根据立项信息，与客户确认具体需求，包括确认客户部署技术环境、内容展示方式与效果、栏目架构、页面风格，定制设计要求等细节。	公司交付经理对需求调研结果进行评审确认。
项目策划	外协商	外协商项目经理根据调研需求结果，规划项目建设整体方案，	公司交付经理、交付中心负责人进

		进度计划，项目实施人员安排，客户配合注意要点等，提交给公司交付经理、交付中心负责人等。	行评审确认；复杂的项目，公司进行专题会议评审，评审通过后提交客户确认。
产品部署	公司自行完成	客户确认后，公司内部实施技术人员部署公司软件产品。	
页面设计、网站实施、定制开发、项目自测	外协商	外协商项目经理组建具体项目团队，分派项目任务，分别由设计人员、实施人员、开发人员，测试人员完成具体工作。	公司交付经理按照项目计划跟进项目进度，进行过程评审、风险管控。
测试部测试	公司主导，外协商参与	全部节点完毕后，外协商项目经理提交测试申请，由公司测试部门分配测试人员，初测完成，反馈问题给外协商项目团队，外协商修改后公司进行复测，直至测试通过。	
交付试运行	公司主导，外协商参与	公司测试通过后，公司交付经理再次确认没有实施质量及其它问题，由外协商项目经理对接客户进行交付试运行。	
上线、安检、验收	公司主导，外协商参与	(1) 上线环节：外协商项目经理与客户确定上线时间，向公司进行上线报备，对于重大及复杂的项目，外协商项目团队相关人员在上线时间随时待命配合，应对可能存在的问题，直至成功上线。 (2) 安全检测环节：外协商项目经理提交安检申请，公司分配对应安检人员，对接其进行安检工作。 (3) 交付验收环节：项目达到验收标准，公司项目交付经理及管控人员按照合同及项目范围进行核查确认，无误后交由外协商项目经理组织、配合客户进行验收，并向公司提交项目验收报告。	

在公司内部实施的项目中，上述环节全部由公司自主完成。

(4) 外协业务会计核算

外协业务的会计核算内容为外协的项目实施服务。合同条款一般约定如下：在订单签订后，支付项目费用的 20%；项目最终验收完成后支付项目费用的 70%；项目最终验收完成 3 个月后，支付项目费用的 10%。

成本核算依据执行新的收入准则，在成本实际发生时按照项目进行归集，视外协实施商提供的服务阶段计入合同履约成本，在通过客户验收确认收入的同时，将归集的成本从存货项目结转至营业成本，符合收入和成本匹配原则，也符合企业会计准则的规定。

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	文件快速智能发布技术	1. 可以实现动静分离，隔离内外网文件，保证平台安全，将内网维护和外网浏览进行切分操作，防止黑客攻击内网服务器，锁定服务器等； 2. 服务器弹性部署，后期可以动态增减静态文件服务器的数量，方便扩充服务器资源； 3. 可以在用户发布栏目时通过智能算法，将需要发布的关联栏目计算出来，进行最少栏目的发布操作。	自主研发	高校全媒体群管理平台 政企全媒体群管理平台 医院全媒体群服务平台 图书馆智能门户平台	不适用
2	跨平台的数据持久层技术	1. 可见即所得的数据库定义方式，数据库表结构基于 XML 结构设计，可以跨数据库平台进行迁移操作； 2. 数据库连接池允许应用程序重用已存在于池中的数据库连接，以避免反复的建立新的数据库连接； 3. 这种技术能有效提高应用程序的伸缩性，因为有限的数据库连接能够给大量的客户提供服务； 4. 这种技术同时也提高的系统性能，避免了大量建立新连接的开销。	自主研发	高校全媒体群管理平台 政企全媒体群管理平台 医院全媒体群服务平台 图书馆智能门户平台	不适用
3	模块化内容组织及展现技术	1. 将非结构化的数据通过内容建模拆分成内容素材，包括图片、视频、文本、表单等元素。使非结构化数据转换为结构化数据，实现数据的资产化和可复用化； 2. 使用内容模板技术，动态组织内容素材展现形式，实现内容丰富的表现形式； 3. 使用静态发布技术将内容模板发布成静态页面，提供前端访问，提升访问的效率。	自主研发	图书馆智能门户平台	不适用
4	异构数据的标准化编目存储和分析挖掘技术	1. 通过元数据建模，将数据进行统一的描述，归类和编目，形成统一的数据标准； 2. 通过数据的分析和挖掘技	自主研发	博达统一信息资源库	不适用

		术将数据与数据之间的关系形成知识图谱。挖掘出数据的二次价值，抽取数据主题库，对外提供数据服务。			
5	多平台新媒体内容安全管控技术	1. 建立统一的媒体管控、新媒体的统一备案管理标准、本地与云端相结合的备案机制，实现新媒体的矩阵化； 2. 通过爬虫、接口、脚本等多种数据采集机制，对矩阵内新媒体发布内容及时掌控，可以方便快捷地进行各个媒体内容的检查和查看； 3. 基于多种维度，建立对各类新媒体统计分析，通过自研算法对数据进行筛选、清洗，实现新媒体运营数据的利用； 4. 基于数据分析与智能诊断模型，对矩阵内媒体的数据、内容特征进行学习分析，同时对照教育行业内容安全库，精准定位问题位置，精确诊断问题原因，及时发出预警，大幅度降低内容安全事故的发生。	自主研发	融媒体内容生产平台	不适用
6	自定义业务流程内容整合生产管理技术	1. 采用 Activiti 流程引擎，自定义各业务内容的审核流程，打通二级单位线上投稿渠道，建立二级单位与宣传部的业务通道，实现新闻采编发一体化，构建新闻生产闭环； 2. 采用统一的业务集成方案，快速整合业务数据、信息，通过将线下业务线上化，并且与投稿业务整体打通，实现宣传业务统一的线上管理； 3. 从生产源头，保持稿件及资源的统一性，实现对全校资源统一整合、数据统一共享、生产统一要求、渠道统一管理。	自主研发	融媒体内容生产平台	不适用
7	基于全媒体的统一内容多端发布技术	1. 建立统一内容生产中心，实现对各类媒体渠道的统一管理，包含但不限于网站、微信公众号、微博、抖音等； 2. 提供灵活可靠的权限控制体系，实现不同人员管理不同媒体，多个媒体之间可以无缝切换，各媒体资源可以自由共享，同一内容可以无缝发布至多个媒体； 3. 各端内容发布均支持流程自定义，栏目和审核流可自定	自主研发	融媒体内容生产平台	不适用

		义绑定，以实现媒体内容流程安全严格管控。			
8	基于知识图谱的资讯内容聚合技术	1. 基于可配置抓取采集规则的采集引擎，实现对目标内容源的数据定时采集、清洗； 2. 利用 NLP 技术实现对采集数据的关键词自动提取标识，并以知识图谱技术为基础，实现对各内容之间的智能化关联； 3. 建立自动化的资讯内容分类以及按类别展示，可按媒体类别、组织机构、人员权限等多维度进行资讯汇聚展示。	自主研发	融媒体中心生产平台	不适用
9	融合搜索引擎的分布式算法资源自动分片存储技术	1. 基于融媒生产行为矩阵的数据，采用高过滤性的去重算法，将稿件、图片、音频、视频文件等内容标准化统一存储管理，实现以时间为纵轴、内容资料为横轴的二维展示，解决融媒生产过程中流程不完善、内容不完整、归档不清晰的问题，方便师生随时查看使用； 2. 利用大数据技术，建设资源的标签体系和关系图谱网，实现校内新闻资源的高效利用； 3. 根据用户权限分层技术，支持对资源的权限控制、资源的分享、收藏和快速检索，提高资源的复用率及资源的生存效率。	自主研发	融媒体中心生产平台	不适用
10	多终端多语种用户主页快速构建技术	基于数据同步管理、静态资源快速生成。一键快速构建与发布多终端、多语种的托管式用户主页，并提供丰富模板选择。为用户提供一个低维护成本、优质展示效果且内容丰富的主页。	自主研发	主页系统平台	不适用
11	多业务系统数据对接同步及数据管理技术	1. 基于数据库触发器进行数据自动更新同步； 2. 基于索引的源头数据备案及数据差异对比，进行数据预校正、变更监控与提示，自动切换数据同步与手动维护模式。并基于此构建任务中心，实现用户数据更新通知，用户可进行数据预甄别，对源头数据进行筛选，进行发布或存档。	自主研发	主页系统平台	不适用
12	网站应用自	1. 使用 K8S 编排, docker 容器	自主	应用开放平台	不适用

	动化部署及动态扩容技术	化管理，结合持续集成进行自动化部署，实现持续交付； 2. 能够实现快速高效的部署，解决应对市场快速变化带来的版本频繁升级问题； 3. 可以根据实际使用场景活跃度进行动态扩容，灰度发布，有效的保证了数据和程序的一致性，降低运维成本，减少实施工作量。	研发	图书馆智能门户平台	
13	基于文件水印的远程增量备份技术	1. 一种对网站数据等信息进行备份，在关键时刻能够快速、完整的进行恢复到指定备份包； 2. 基于文件存储的优化算法，远程备份所有的文件都只存一份，并且可以生成任意一天的数据包和全备份包，解决管理机器大量磁盘空间被备份包占用的问题； 3. 备份文件在远程服务器，即使生产环境服务器宕机或者被黑客锁定，也不会影响现有数据，可以有效的预防勒索病毒等。	自主研发	高校全媒体群管理平台 政企全媒体群管理平台 医院全媒体群服务平台 图书馆智能门户平台	不适用
14	网站动态全生命周期安全防护技术	1. 该技术可有效阻止非法穿透攻击和篡改，最大能力保障网站的安全； 2. 从网站管理层面上提供建设、运行和维护的全面防护保障； 3. 从网站运行层面上提供防护、检测、管控和预警的安全防护保障体系； 4. 通过云端服务动态更新安全信息特征库以持续保证最优防护效果。	自主研发	高校全媒体群管理平台 政企全媒体群管理平台 医院全媒体群服务平台 图书馆智能门户平台	不适用
15	智能化数据收集与运维统计监控技术	收集系统运行数据，整理并分析总结使用状况，统计资源情况，监控运行情况。提供系统驾驶舱，根据以上数据进行调整，以优化系统运行、使用状态。	自主研发	主页系统平台 运维监控平台	不适用
16	故障与安全隐患智能分析预警技术	1. Agent 程序自动生成各系统主机的各项监控信息；定时通过云端采集获取监控数据； 2. 云端构建问题预警规则库，预判系统存在的隐患和故障。	自主研发	博达运维服务平台	不适用
17	基于微服务架构的低代	1. 基于微服务技术架构，应用独立，数据隔离，同时提供一	自主研发	应用开放平台	不适用

	码轻应用建设技术	键关停的安全运维机制； 2. 采用积木式应用建设模式，点击或拖拽字段组件，无需代码编辑，快速创建各种表单类轻应用； 3. 提供场景化应用模板建设的能力，支撑更多轻应用场景灵活快速实现。			
18	多类型内容快速编辑排版技术	1. 通过智能文档转换技术，将办公版式文件中内容和图片提取到网站群系统中，无需再次对 word 中图片进行上传； 2. 基于 HTML DOMTree 技术的一键排版可按照特定格式或自定义格式快速对内容进行排版，并且可以在线对图片进行裁剪，旋转、翻转等操作； 3. 在内容发布时基于 NLP 技术根据文章内容和标题智能提取关键字和摘要等信息。	自主研发	高校全媒体群管理平台 政企全媒体群管理平台 医院全媒体群服务平台 图书馆智能门户平台	不适用
19	移动网站快速生成技术	在本身已经建设 PC 端网站的情况下，通过对 PC 端网页进行智能分析，生成移动端网页页面框架和内容区块。进行简单资料设置后，即可生成与 PC 端网站配套的移动端网站。	自主研发	高校全媒体群管理平台 政企全媒体群管理平台 医院全媒体群服务平台 主页系统平台	不适用
20	高校校友数据治理及电子校友卡领取智能审核技术	对接校内多数据源的校友信息，进行筛选、整合。为高校校友管理提供智能管理平台，提高校友活动、捐赠的管理效率和推广力度。通过人脸识别等技术进行智能校友卡领取审核，提高审核效率	自主研发	博达电子校友卡系统	不适用
21	智能生成学生电子简历技术	基于系统收集的学生信息，生成动态的学生电子简历，进行简历实时动态更新。	自主研发	主页系统平台	不适用
22	非结构化数据自定义分类存储技术	1. 根据用户自身需求，自定义图片、视频、音频及其他文件存储规则，自动将投稿、活动等业务需求产生的非结构化数据分类； 2. 以类 windows 系统文件存储模式展示在资源库，方便用户查看及二次利用，提升用户体验。	自主研发	融媒体内容生产平台	不适用
23	文章内容差异化自动检测技术	1. 通过统一的文章拦截器对每次文章修改进行记录； 2. 通过前端技术对任意多个版本的文章内容进行差异化对比，自动过滤干扰字符，差异	自主研发	融媒体内容生产平台 全媒体群管理平台	不适用

		化内容高亮显示，显示差异产生的用户和时间等信息。			
24	数据整合管理及多系统间数据认领、提取技术	1. 基于主页数据结构整合系统关系，提供用户数据认领、提取业务。构建各级系统、组织与个人的数据关系模型。以个人-组织关系为桥梁达到数据的流转性、复用性； 2. 通过多系统多用户构建数据关系模型，更加精准的统计学校及学院的科研、教学成果，实现多用户统一展示科研、教学成果。	自主研发	主页系统平台	不适用
25	教师个人主页静态资源快速生成技术	支持 amqp 协议的消息系统持久化静态资源发布队列，保证资源发布准确性。通过三级缓存数据，记录主页静态信息，Web 服务器在接受到请求时根据缓存数据生成规则，进行主页静态资源的局部或全部刷新，提高静态资源发布效率。	自主研发	主页系统平台	不适用
26	系统环境运行异常自动检测技术	1. 基于 golang 语言，通过解析 yaml 模板文件，分别检测 mongodb 数据、k8s 配置、远程接口及服务器磁盘空间； 2. WEB 可视化查看系统中是否存在异常，实时检测，保障系统稳健运行。	自主研发	融媒体中心生产平台	不适用
27	基于决策树分析的问题诊断分派和处理技术	1. 构建问题知识库，通过 NLP 自然语言处理将客户提的问题转换为系统能识别的专业问题； 2. 构建技术人员技能库，通过决策树分析，快速找到处理问题的技术人员； 3. 基于知识库、补丁库，通过问题现象检索，自动分析关联的问题原因和解决方法。大幅提升运维人员诊断问题的准确度和效率。	自主研发	博达运维服务平台	不适用
28	敏感信息识别技术	1. 使用优化的 AC 自动机算法，对文章内容进行匹配，对内容中包含的禁用词、慎用词、错别字、证件号码、邮箱、电话号码等信息进行检测并提醒； 2. 使用深度学习 SoftMaskedBert 模型，查找不在词库中的敏感词，进行辅助； 3. 基于人脸识别技术，对系统	自主研发	全媒体群管理平台 融媒体中心生产平台	不适用

		中所有包含特定人物的图片进行检索，快速处理。			
29	可视化智能网站建设技术	1. 系统采用页面设计可视化，通过组件拖拽方式建立页面模板即可快速便捷的实现页面设计与实施。智能翻译可以识别静态页面内容，自动生成对应系统组件，整个建站过程无需编写或修改代码； 2. 在网站迁移场景中，可以快速将原网站页面作为模板迁移到本系统，配合智能翻译和数据采集，可将原网站快速迁移到本系统中。	自主研发	高校全媒体群管理平台 政企全媒体群管理平台 医院全媒体群服务平台 主页系统平台	不适用
30	网站非结构化数据智能搜索技术	1. 独立数据索引采集端，使用多线程和消息队列技术实现多个系统大批量数据的实时索引，保证了数据一致性； 2. 利用数据抽取和分析技术，提取 word、excel、pdf、ofd 等文件内容进行索引，实现非结构化文档检索。	自主研发	博达智能搜索系统	不适用
31	基于 NLP 自然语言分析和深度学习的交互问答技术	1. 主要核心算法利用 CRF 与 HMM 模型，并针对问答语聊，标注多轮对话，使得原有模型在短文本上精度优于业界主流分词器； 2. 针对问答句式的特殊性，分词算法结合搜索分词和语义分词的相关优点，整理一套适用于语义匹配的混合分词器； 3. 通过对分词方式的改造，使得问答结果的匹配率有 3% 的精度提高； 4. 通过深度学习，不断训练不同场景、不同提问方式的回答，实现多场景的智能交互。	自主研发	博达智能问答系统	不适用
32	基于大数据分析的用户行为多维度刻画技术	1. 使用大数据分析用户行为，刻画用户习惯，实现传播途径分析、内容分析、评价分析，指导宣传内容发布决策，提升传播范围和宣传效果； 2. 基于决策与逻辑回归等算法，并根据不同需求进行参数调整，利用深度学习模型，如传播范围、受众类型、学历程度等多维度刻画用户行为； 3. 使用哈希算法提取用户终端数据为未登录用户分配用户标识，使得未登录用户也能在无感知的情况下进行访问轨迹	自主研发	融媒体内容生产平台	不适用

		分析； 4. 对海量的用户行为数据采用列式存储技术进行数据压缩，大大提升了存储效率。			
33	基于特征向量的海量图片搜索技术	1. 可以抽取图片中人的面部特征信息。抽取图片中的图形，颜色，等图片信息相关特征； 2. 基于特征向量快速搜索在海量图片中查找最接近的图片。	自主研发	融媒体中心生产平台	不适用
34	基于 DeepSpeech 深度学习模型的视频信息抽取技术	1. 通过抽取视频中的音频数据，使用 DeepSpeech 深度学习模型进行语音识别把音频转换为文字； 2. 对文字进行实体抽取，关键字，摘要抽取，把这些做为视频抽取到的信息。	自主研发	融媒体中心生产平台	不适用
35	基于深度卷积神经网络模型的自动图片标签技术	1. 使用 ImageNet 已经标注好的图片数据集，来训练我们自己的深度卷积神经网络模型； 2. 然后用这个模型对图片进行分类，把图片中的类别信息作为图片标签，比如，图片中有鸟，花，树木，建筑物等。	自主研发	融媒体中心生产平台	不适用
36	基于用户画像的资讯内容智能推荐技术	1. 抽取文章中的实体，关键字。收集用户阅读浏览历史数据，进行挖掘，对用户打标签形成用户画像； 2. 根据用户画像推荐用户喜欢的文章。	自主研发	融媒体中心生产平台	不适用

其他事项披露

☐适用 ☒不适用**(二) 主要无形资产****1、专利**

公司正在申请的专利情况：

☒适用 ☐不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	CN202110096637.5	基于网站内容数据推荐的特征优化预训练方法	发明公布	2021 年 5 月 28 日	实质审查	
2	CN202110208085.2	基于深度学习的融媒体中心资源库缩略图识别原图的方法	发明公布	2021 年 5 月 18 日	实质审查	
3	CN202110059739.X	基于云端的网站首页结构监测方法	发明公布	2021 年 5 月 7 日	实质审查	
4	CN202011508817.1	基于水印特征规则串的教师个人主页静态资源生成方法	发明公布	2021 年 4 月 9 日	实质审查	

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
5	CN202110040482.3	网站动态应用安全防护方法	发明公布	2021 年 4 月 9 日	实质审查	
6	CN202011500344.0	CMS 系统中基于文件水印的静态资源防篡改方法	发明公布	2021 年 4 月 9 日	实质审查	
7	CN201911348335.1	一种基于决策树分析的问题诊断分派系统	发明公布	2020 年 5 月 15 日	实质审查	
8	CN201911221948.9	一种基于维度的国内医疗机构在线满意度调查的方法	发明公布	2020 年 5 月 1 日	实质审查	
9	CN201911223112.2	一种基于微服务的网站动态应用管理系统	发明公布	2020 年 4 月 17 日	实质审查	
10	CN201911221936.6	一种基于 Token 的用户身份辅助加密的方法	发明公布	2020 年 3 月 17 日	实质审查	
11	CN201910172685.0	一种基于元数据的 JSON 数据有效性校验与存储方法	发明公布	2019 年 11 月 22 日	实质审查	
12	CN201910172131.0	一种用于企业客户价值评估的 TP-RFM 建模方法	发明公布	2019 年 11 月 22 日	实质审查	
13	CN201810131507.9	基于 CMS 系统的快速发布网站文件的方法	发明公布	2018 年 8 月 17 日	实质审查	
14	CN201810131459.3	一种基于云端的 CMS 远程运维诊断系统及方法	发明公布	2018 年 8 月 3 日	实质审查	
15	CN201810131471.4	CMS 系统中快速生成移动网站的方法	发明公布	2018 年 7 月 20 日	实质审查	

注：上述专利为截至 2021 年 5 月 31 日公司正在申请的专利。

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL202010439189.X	一种采用分段式数据结构的数据发送系统及方法	发明	2021 年 4 月 9 日	陈杰	西安博达软件股份有限公司	受让取得	
2	ZL201810596842.6	一种支持多终端的融媒体发布信息生成系统及方法	发明	2021 年 4 月 20 日	颜彦	西安博达软件股份有限公司	受让取得	

注：上述专利为截至 2021 年 5 月 31 日公司已取得的专利。

(1) 专利的受让情况：

2021 年 3 月 17 日，公司与西安泽臻恒远知识产权代理有限公司签署《专利权转让代理协议》，约定将专利号为 ZL202010439189.X 的“一种采用分段式数据结构的数据发送系统及方法”和专利号为 ZL201810596842.6 的“一种支持多终端的融媒体发布信息生成系统及方法”专利权转让给公司，专利权转让费为 94,000 元。2021 年 4 月 9 日和 2021 年 4 月 20 日，该专利权变更登记手续已

完成,专利权人由陈杰、颜彦变更为公司。上述2项专利为通过外购受让取得,专利权转让费为94,000元,由于受让取得该专利支付的金额较小,公司已在购入时一次性计入费用核算。

原权利人陈杰、颜彦不是公司关联方,各方就本次专利转让不存在权属争议,转让金额较小。此2项专利不存在他项权利及权属纠纷,不存在权利瑕疵。公司相关专利及技术不存在其他单位的职务发明情形、不存在侵犯他人知识产权情形,公司拥有和使用的专利不存在与其他主体之间存在纠纷或潜在纠纷的情形。

(2) 公司受让上述2项专利的原因、尚未实际使用的原因:

公司受让2项专利,主要基于专利技术与公司未来发展方向相关性程度、研发投入产出比、研发效率效果、相关技术提前布局与保护等方面原因。具体来说:公司受让的2项专利分别与公司全媒体内容管理平台、融媒体中心生产平台核心功能模块高度相关;受让相关专利相比公司自行研发和申请,投入更低,可以更快运用相关专利的模型和原理进行产品开发和技术研究,并通过相关专利对公司产品进行知识产权保护,树立产品竞争壁垒。截至本文件出具之日,上述2项专利已运用于全媒体产品开发、融媒体相关技术开发。

(3) 上述2项专利与公司业务的关联性

公司受让的2项专利分别与公司全媒体内容管理平台、融媒体中心生产平台核心功能模块高度相关:

①专利“一种采用分段式数据结构的数据发送系统及方法”(ZL202010439189.X)用于“博达统一信息资源库”相关产品的开发,主要用于该产品中“异构数据的标准化编目存储和分析挖掘技术”的深度开发,将多个系统的结构化数据和非结构化数据通过元数据描述的方式标准化,实现了数据的资产化过程。该专利的整合运用,提升了信息数据传输的安全性与稳定性,提升了系统对接的标准化和规范化程度,降低了相关功能模块的开发工作量,打破系统与系统之间的信息孤岛,便于信息数据的抽取与对外提供展示,加快了数据循环和价值创造过程。

同时,该专利也用于“基于文件水印的远程增量备份技术”的研发,该专利的主要技术原理和模式,可以较好地解决备份文件存储占用大量冗余空间、备份文件所在服务器的安全防护、数据恢复时效性等问题。

②专利“一种支持多终端的融媒体发布信息生成系统及方法”,(ZL201810596842.6)主要运用于融媒体中心生产平台新版本研发过程,集中在媒体融合展现、融媒体生产中央厨房等功能模块。

2、著作权

√适用 □不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	博达医院综合服务平台软件	2021SR0576827	2021年01月15日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
2	博达网站群运维分析平台	2021SR0576822	2021年01月15日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
3	陕煤集团全媒体采	2021SR0162335	2020年10	原始	陕西煤业化工集团有限	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	编发数据平台软件		月 20 日	取得	责任公司,西安博达软件股份有限公司	
4	奋进陕煤 APP 平台软件	2021SR0150697	2020 年 10 月 20 日	原始取得	陕西煤业化工集团有限责任公司,西安博达软件股份有限公司	
5	博达融媒体移动内容生产平台	2020SR1896758	2020 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
6	博达融媒体业务管理平台	2020SR1895184	2020 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
7	博达新闻网投稿系统	2020SR1885528	2020 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
8	博达融媒体内容生产平台	2020SR1564088	2020 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
9	博达课题组主页管理平台软件	2020SR1617505	2020 年 07 月 06 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
10	博达实验室主页管理平台软件	2020SR1590218	2020 年 07 月 06 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
11	博达智慧医院管理平台软件	2020SR0750786	2020 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
12	博达医院网站群管理平台软件	2020SR0952081	2020 年 05 月 25 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
13	博达患者满意度调查系统软件	2020SR0749680	2020 年 05 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
14	博达主页平台管理软件	2020SR1590240	2020 年 05 月 06 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
15	博达高校学院教师数据管理平台	2020SR0825723	2020 年 05 月 06 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
16	博达招投标管理平台软件	2020SR0754192	2020 年 04 月 05 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
17	博达智能问答系统软件	2020SR0621353	2020 年 03 月 30 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
18	博达强军网站群管理平台软件	2020SR0965617	2020 年 03 月 14 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
19	博达医师风采系统软件	2020SR0754958	2020 年 03 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
20	博达网站集约化管理平台软件	2020SR1008591	2020 年 02 月 29 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
21	博达预约挂号管理平台软件	2020SR0361819	2020 年 02 月 21 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
22	博达政府全媒体群管理平台软件	2020SR0970701	2020 年 02 月 16 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
23	博达公安网站群管理平台软件	2020SR1009212	2020 年 02 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
24	博达教师风采平台软件	2020SR1611082	2020 年 01 月 22 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
25	博达网站群管理平台软件	2020SR0442274	2020 年 01 月 13 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
26	博达导师主页系统	2020SR1590114	2020 年 01 月	原始取得	西安博达软件股份有限公司	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	软件		月 06 日	取得	公司	
27	博达教师主页平台软件	2020SR0459716	2019 年 10 月 20 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
28	博达在线问诊管理平台软件	2020SR0754952	2019 年 10 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
29	博达远程会诊管理平台软件	2020SR0755636	2019 年 10 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
30	博达新媒体矩阵管理平台	2020SR0803983	2019 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
31	博达融媒体管理平台	2020SR0803880	2019 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
32	博达融媒小程序软件	2020SR0789584	2019 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
33	博达融媒体中央厨房平台	2020SR0789569	2019 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
34	博达融媒体资源管理平台	2020SR0789576	2019 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
35	博达融媒 App 软件	2020SR0789591	2019 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
36	博达医院智慧全媒体网站群管理平台软件	2020SR0858196	2019 年 05 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
37	博达医院全媒体群管理平台软件	2020SR0949457	2019 年 05 月 25 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
38	博达软件全媒体应用开放平台	2019SR1029467	2019 年 03 月 22 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
39	博达高校融媒体管理平台软件	2019SR0774376	2019 年 03 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
40	博达教师风采平台软件	2019SR0986391	2019 年 03 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
41	博达图书馆全媒体群管理平台软件	2020SR0929635	2019 年 02 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
42	博达高校网站群管理平台软件	2020SR0107129	2019 年 02 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
43	博达全媒体群管理平台软件	2019SR0843272	2019 年 02 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
44	博达新媒体矩阵管理平台软件	2019SR0746210	2019 年 02 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
45	博达智能敏感信息处理系统	2019SR0453414	2019 年 02 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
46	博达智能网站群管理平台软件	2019SR0431113	2019 年 02 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
47	博达高校全媒体群管理平台软件	2019SR0316537	2019 年 02 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
48	博达全媒体网站群管理平台软件	2019SR0294045	2019 年 02 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
49	博达高校全媒体管理平台软件	2019SR0279883	2019 年 02 月 28 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
50	博达网站群管理平台软件 V10.0	2018SR790184	2018 年 05 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
51	博达校园资讯聚合端软件	2019SR0725923	2018 年 12 月 21 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
52	博达公安网站群管理平台软件	2019SR0850778	2018 年 12 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
53	博达电子校友卡管理平台软件	2019SR0118396	2018 年 09 月 25 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
54	博达课题组主页管理系统平台软件	2019SR0977898	2018 年 09 月 06 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
55	博达科研团队主页管理系统平台软件	2018SR891873	2018 年 09 月 06 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
56	博达实验室主页系统软件	2019SR0297870	2018 年 07 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
57	博达主页平台数据交换系统软件	2019SR0293321	2018 年 07 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
58	博达主页监控运维中心管理平台软件	2018SR891866	2018 年 07 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
59	博达自助建站平台软件	2019SR0005144	2018 年 07 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
60	博达高校网站群管理平台软件	2018SR768742	2018 年 05 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
61	博达网站常态化监测系统软件	2018SR283527	2018 年 01 月 03 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
62	博达智能检索系统软件	2018SR285274	2017 年 12 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
63	博达网站集约化管理平台软件	2018SR283533	2017 年 11 月 08 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
64	博达数据开放平台软件	2018SR283376	2017 年 10 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
65	博达主页平台管理软件	2018SR170577	2017 年 10 月 05 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
66	博达软件网站群运维监控平台	2018SR083053	2017 年 09 月 30 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
67	博达高校融媒体管理平台软件	2017SR581957	2017 年 09 月 30 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
68	博达互联网资产集控平台软件	2017SR576441	2017 年 09 月 19 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
69	博达智能互动系统软件	2018SR288317	2017 年 08 月 17 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
70	博达学生主页及电子简历系统软件	2019SR0293317	2017 年 08 月 08 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
71	博达学生主页管理软件	2018SR177628	2017 年 08 月 08 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
72	博达党建学习平台软件 (App 版)	2017SR619883	2017 年 07 月 30 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
73	博达党建学习平台软件 (标准版)	2017SR620934	2017 年 07 月 30 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
74	博达基于企业号的移动校园平台软件	2017SR658334	2017 年 02 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
75	博达高校稿件管理平台软件	2017SR141845	2017 年 02 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
76	博达校友平台系统软件	2017SR142286	2017 年 01 月 20 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
77	博达微网站群平台	2017SR660460	2016 年 09 月 08 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
78	博达微信公众号统一管理平台软件	2017SR660478	2016 年 07 月 30 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
79	博达微+校园软件	2016SR389848	2016 年 01 月 30 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
80	博达互联网资产管理平台软件	2017SR372555	2016 年 01 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
81	博达教师个人主页系统软件	2015SR199192	2015 年 02 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
82	博达高校网站群管理平台移动版软件	2015SR106523	2014 年 09 月 29 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
83	博达网站群管理平台移动版软件	2015SR084256	2014 年 09 月 29 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
84	博达中小学网站群管理平台软件	2016SR031284	2014 年 06 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
85	博达移动校园软件	2016SR209230	2014 年 04 月 25 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
86	博达基于分布式架构的政府信息公开目录系统软件	2015SR131356	2014 年 03 月 18 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
87	博达中职院校网站群管理平台软件	2016SR031840	2014 年 03 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
88	博达企业网站群管理平台软件	2014SR117021	2014 年 03 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
89	博达政府网站群管理平台软件	2014SR117221	2014 年 03 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
90	博达高校网站群管理平台	2014SR117234	2014 年 03 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
91	博达高等学校信息公开平台软件	2014SR167877	2013 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
92	博达 IOS 移动门户软件	2013SR024682	2012 年 10 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
93	博达 android 移动门户软件	2013SR020208	2012 年 10 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
94	博达移动门户管理软件	2013SR020194	2012 年 10 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
95	博达网站群网页防篡改系统软件	2014SR050808	2012 年 07 月 21 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
96	博达在线访谈系统	2012SR088277	2012 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
97	博达政务版网站群	2012SR088177	2012 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	软件		月 01 日	取得	公司	
98	博达图片管理系统	2012SR088093	2012 年 05 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
99	博达投稿系统	2012SR088173	2012 年 02 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
100	博达触屏网站管理平台软件	2014SR050802	2011 年 11 月 27 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
101	博达网站群安全防护软件	2013SR008637	2011 年 10 月 25 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
102	博达网站群多机发布管理软件	2013SR008656	2011 年 08 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
103	博达网站群站点管理系统软件	2013SR008908	2011 年 01 月 07 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
104	博达领导信箱软件	2013SR008901	2010 年 08 月 07 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
105	博达高校版网站群软件	2012SR087923	2009 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
106	博达网站群管理平台软件	2011SR031802	2009 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
107	博达政府信息公开目录系统软件	2010SR010565	2009 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
108	博达网站群用户管理系统软件	2013SR008805	2008 年 12 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
109	博达网站群备份恢复系统软件	2013SR008259	2008 年 12 月 10 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
110	博达单点登录软件	2010SR000327	2008 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
111	博达园区功能软件	2010SR000326	2008 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
112	博达站群系统软件	2010SR000325	2008 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
113	博达电子政务软件	2010SR000328	2008 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
114	博达高校功能软件	2010SR000324	2008 年 06 月 01 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
115	博达在线访谈软件	2013SR008905	2007 年 08 月 22 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
116	博达公众参与交流软件	2013SR008524	2007 年 05 月 20 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
117	博达网站综合管理平台软件 [简称 : VSB(Visual SiteBuilder)] V50.06	2007SR12908	2006 年 07 月 07 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
118	博达网站资料库管理系统软件	2013SR008607	2006 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
119	博达网站群统计分析软件	2013SR008687	2005 年 07 月 21 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
120	网站用户与权限管	2013SR008748	2003 年 12	原始	西安博达软件股份有限	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	理系统软件		月 12 日	取得	公司	
121	管理员自定义桌面产品	2013SR020184	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
122	网站包建站系统	2013SR020210	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
123	博达网上调查问卷管理软件	2013SR020224	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
124	博达站群综合安全监测软件	2013SR008631	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
125	自定义 workflows 系统	2013SR008833	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
126	博达网站群配置管理软件	2013SR008665	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
127	博达站群远程诊断软件	2013SR008995	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
128	网站模板设计管理系统软件	2013SR008653	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
129	博达组件配置管理系统软件	2013SR008801	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
130	博达专题管理软件	2013SR008689	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
131	博达网站栏目管理系统软件	2013SR008623	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
132	博达数据库管理软件	2013SR008522	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
133	博达全文检索软件	2013SR008260	2003 年 05 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
134	博达文章采集系统软件	2013SR008600	2002 年 09 月 30 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
135	博达网站文章管理系统软件	2013SR008879	2002 年 09 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
136	博达排版管理系统软件	2013SR008603	2002 年 08 月 12 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
137	博达组件展示系统软件	2013SR008254	2002 年 01 月 30 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司	
138	融创融媒体管理平台 V2.0	2020SR1194875	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
139	融创中央厨房平台 V2.0	2020SR1192434	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
140	融创融媒 APP 软件 V2.0	2020SR1176185	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
141	融创新媒体矩阵管理平台 V2.0	2020SR1176178	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
142	融创资源管理系统 V2.0	2020SR1176192	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
143	融创融媒体移动助手软件 V2.0	2020SR1176397	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
144	融创运营传播分析	2020SR1170288	2020 年 06 月	原始取得	西安博达融创科技有限公司	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	平台 V2.0		月 15 日	取得	公司	
145	融创融媒小程序软件 V2.0	2020SR1170295	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
146	融创投稿系统 V2.0	2020SR1177659	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
147	融创指挥调度系统 V2.0	2020SR1202858	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
148	融创内容发布系统 V2.0	2020SR1212985	2020 年 06 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	
149	博达融创融媒体中心管理平台 V1.0	2019SR1244378	2019 年 09 月 15 日	原始取得	西安博达融创科技有限公司	

注：1、上述软件著作权为截至 2021 年 5 月 31 日公司已取得的计算机软著。

2、根据《计算机软件保护条例》第十四条：“软件著作权自软件开发完成之日起产生”。因此，本公开转让说明书披露的取得日期为计算机软件著作权的开发完成日期。其中博达网站综合管理平台软件[简称:VSB(Visual SiteBuilder)]V50.06（登记号：2007SR12908）证书未显示完成时间，故取其首次发表日期为 2006 年 07 月 07 日。

3、商标权

√适用 □不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		图形	14302212	42 类 设计研究	2015 年 05 月 14 日至 2025 年 05 月 13 日	原始取得	正常使用	
2		VB	11749724	42 类 设计研究	2014 年 07 月 21 日至 2024 年 07 月 20 日	原始取得	正常使用	
3		WEBBER	11749666	42 类 设计研究	2014 年 07 月 21 日至 2024 年 07 月 20 日	原始取得	正常使用	
4		图形	11749607	42 类 设计研究	2014 年 04 月 28 日至 2024 年 04 月 27 日	原始取得	正常使用	
5		博达	11749575	42 类 设计研究	2014 年 04 月 28 日至 2024 年 04 月 27 日	原始取得	正常使用	
6		VB	11749544	41 类 教育娱乐	2014 年 04 月 28 日至 2024 年 04 月 27 日	原始取得	正常使用	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
7	WEBBER	WEBBER	11749488	41 类 教育娱乐	2014 年 04 月 28 日至 2024 年 04 月 27 日	原始取得	正常使用	
8		图形	11749462	41 类 教育娱乐	2014 年 04 月 28 日至 2024 年 04 月 27 日	原始取得	正常使用	
9	WEBBER	WEBBER	11743343	38 类 通讯服务	2014 年 04 月 28 日至 2024 年 04 月 27 日	原始取得	正常使用	
10	博达	博达	11743291	38 类 通讯服务	2014 年 06 月 21 日至 2024 年 06 月 20 日	原始取得	正常使用	
11	VOB	VB	11743267	37 类 建筑修理	2014 年 06 月 21 日至 2024 年 06 月 20 日	原始取得	正常使用	
12	WEBBER	WEBBER	11743242	37 类 建筑修理	2014 年 04 月 28 日至 2024 年 04 月 27 日	原始取得	正常使用	
13		图形	11743207	37 类 建筑修理	2014 年 05 月 21 日至 2024 年 05 月 20 日	原始取得	正常使用	
14	博达	博达	11743183	37 类 建筑修理	2014 年 06 月 28 日至 2024 年 06 月 27 日	原始取得	正常使用	
15	WEBBER	WEBBER	11738236	35 类 广告销售	2014 年 07 月 21 日至 2024 年 07 月 20 日	原始取得	正常使用	
16		图形	11738215	35 类 广告销售	2014 年 04 月 21 日至 2024 年 04 月 20 日	原始取得	正常使用	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
17		VB	11738128	9 类 科学仪器	2014 年 04 月 21 日至 2024 年 04 月 20 日	原始取得	正常使用	
18		图形	11738108	9 类 科学仪器	2014 年 04 月 21 日至 2024 年 04 月 20 日	原始取得	正常使用	
19		博达	11738070	9 类 科学仪器	2014 年 04 月 21 日至 2024 年 04 月 20 日	原始取得	正常使用	
20		博达	1957183	42 类 设计研究	2012 年 10 月 14 日至 2022 年 10 月 13 日	原始取得	正常使用	
21		博达	1772905	9 类 科学仪器	2012 年 05 月 21 日至 2022 年 05 月 20 日	原始取得	正常使用	

注：上述商标为截至 2021 年 5 月 31 日公司已取得的商标。

4、域名

√适用 □不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	vsbclub.com.cn	www.chinawebber.com	陕 ICP 备 05006923 号-1	2018 年 8 月 15 日	
2	vsbclub.net	www.vsbclub.com	陕 ICP 备 05006923 号-1	2018 年 8 月 15 日	
3	chinawebber.com	www.vsbclub.net	陕 ICP 备 05006923 号-1	2018 年 8 月 15 日	
4	vsbclub.com	www.vsbclub.com.cn	陕 ICP 备 05006923 号-1	2018 年 8 月 15 日	

5、土地使用权

□适用 √不适用

6、软件产品

√适用 □不适用

序号	软件产品	证书编号	发证日期	有效期	取得方式	申请人
1	博达高校网站群管理平台软件 v6.0	陕 RC-2017-0168	2017 年 4 月 27 日	2022 年 4 月 27 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司

序号	软件产品	证书编号	发证日期	有效期	取得方式	申请人
2	博达政府网站群管理平台软件 v6.0	陕 RC-2017-0169	2017 年 4 月 27 日	2022 年 4 月 27 日	原始取得	西安博达软件股份有限公司

7、账面无形资产情况

√适用 □不适用

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
1	软件	772,862.47	497,528.05	正常使用	外购取得
合计		772,862.47	497,528.05	—	—

8、报告期内研发投入情况

（1）基本情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
博达投稿系统 V1.0	自主研发			2,487.87
博达互联网资产集控平台软件 V1.0	委托研发			464,416.56
YF_X-SITES2.0 博达校友管理平台系统软件	自主研发			962,081.52
YF_V-sites1.0 博达微+校园软件	自主研发			72,554.32
YF_VSB2.1 博达高校全媒体管理平台软件	自主研发、委托研发			2,191,411.09
YF_VSB2.0 博达医院全媒体群管理平台软件	自主研发、委托研发			887,565.40
YF_VSB1.0 博达全媒体应用中心平台软件	自主研发			1,089,114.15
YF_P-sites-博达主页平台数据交换系统软件 v1.0	自主研发			200.00
YF_PSITES-W1.0 博达教师风采平台软件 V1.0	自主研发			582.52
YF_PSITES-U1.1 博达学生主页管理软件	自主研发			337,444.10
YF_PSITES-T2.0 博达教师个人主页系统软件	自主研发			571,278.72
YF_PSITES-R1.1 博达科研团队主页管理系统平台软件	自主研发			390,266.77
YF_PSITES-M1.1 博达主页监控运维中心管理平台软件	自主研发			347,734.20
YF_PSITES-L1.1 博达实验室主页系统软件	自主研发、委托研发			329,636.69

YF_PSITES1.2 博达主页 平台管理软件	自主研发			1,087,942.89
YF_M-screen2.0 博达网站 群运维监控平台 V2.0	自主研发、委 托研发		542,429.58	442,753.64
YF_FWXCX 服务小程序 平台 V1.0	自主研发			5,631.07
YF_E-sites1.0 博达网站集 约管理平台软件	自主研发			948,908.49
YF_D-sites 博达专家科室 主页管理软件	自主研发			98,711.97
YF_DJ2.0 博达党建学习 平台	自主研发		247,980.16	605,286.82
YF_CM-sites3.0 博达高校 融媒体管理平台	自主研发			3,029,475.23
YF_CM-sites1.0 博达高校 融媒体管理平台	自主研发			196,595.58
YF_CDMP1.0 学院数据管 理平台 V1.0	自主研发		260,632.50	
YF_CM-sites2.0 博达融创 融媒体管理平台 V2.0	自主研发		301,945.19	
YF_E-sites12 博达网站集 约化管理平台软件 V12	自主研发、委 托研发		1,341,951.15	
YF_faqRobot 1.0 博达智 能问答系统 V1.0	自主研发		401,582.25	
YF_library 1.0 图书馆门户 管理系统 V1.0	自主研发		688,006.66	
YF_OPENAPP2.0 博达软 件全媒体应用开放平台 V2.0	自主研发、委 托研发		1,403,534.90	
YF_PSITES2.0 博达主页 平台管理软件 V2.0	自主研发		1,756,462.09	
YF_PSITES-R2.0 博达科 研团队主页管理系统平台 软件 V2.0	自主研发		496,556.28	
YF_RegisterV1.0 博达预 约挂号管理平台 V1.0	自主研发、委 托研发		996,779.95	
YF_VSB12.0 博达全媒体 网站群管理平台软件 V12.0	自主研发、委 托研发		3,352,276.69	
YF_X-SITES3.0 博达校友 平台系统软件 V3.0	自主研发		449,710.33	
博达融媒体管理平台 V3.0	自主研发		3,041,698.42	
YF_CM-sites 博达融媒体 管理平台 V4.0	自主研发	946,862.15		
YF_ECO1.0 博达生态集 成平台 V1.0	自主研发	97,435.40		
YF_E-sites13.0 博达网站 集约化管理平台软件 V13.0	自主研发	351,079.68		
YF_Formsite1.0 博达软件	自主研发	3,849.17		

轻应用服务平台 V1.0				
YF_Health3.0 博达医院全媒体群管理平台软件 V3.0	自主研发	218,599.95		
YF_library2.0 图书馆门户管理平台 V2.0	自主研发	291,528.93		
YF_M-record1.0 博达新媒体备案平台 V1.0	自主研发、委托研发	321,546.68		
YF_M-screen3.0 博达网站群运维分析平台 V3.0	自主研发	168,168.27		
YF_OPENAPP3.0 博达全媒体应用开放平台 V3.0	自主研发、委托研发	489,431.25		
YF_PSITES3.0 博达主页平台管理软件 V3.0	自主研发	459,758.21		
YF_VSB13 博达全媒体网站群管理平台软件 V13	自主研发、委托研发	905,870.97		
其中：资本化金额	-	0	0	0
当期研发投入占收入的比重（%）	-	146.96%	15.03%	15.16%
合计	-	4,254,130.66	15,281,546.15	14,062,079.60

(2) 合作研发及外包研发情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合作研发及外包研发项目合作研发期限、研发进度、权属约定如下：

序号	受托方	委托研发内容	关联关系	合同金额	合同签订日期	合作期限	研发进度	权属约定
1	北京华宇宏创科技有限公司	开发互联网资产集控平台软件和互联网资产管理软件项目	无	25 万元	2019 年 4 月 1 日	2019 年 4 月 5 日 -2019 年 5 月 28 日	履行完毕	知识产权归属于博达软件
2	西安秦基软件科技有限公司	实验室主页	无	1.39 万元	2019 年 5 月 15 日	2019 年 5 月 15 日 -2019 年 6 月 25 日	履行完毕	不涉及权利归属
3	北京微梦创科网络技术有限公司	商业数据接口配置及服务	无	6 万元	2019 年 5 月 24 日	2019 年 5 月 24 日 -2020 年 5 月 23 日	履行完毕	不涉及权利归属
4	厦门瑞数科技有限公司	开发互联网资产集控平台软件和互联网资产管理软件项目	无	23.5 万元	2019 年 6 月 10 日	2019 年 6 月 20 日 -2019 年 8 月 15 日	履行完毕	知识产权归属于博达软件
5	西安信一诺航空科技有限公司	远程会诊系统	无	57.4 万元	2019 年 2 月 28 日	2019 年 3 月 6 日 -2019 年 10 月 22 日	履行完毕	由双方进行专利申请，使用权归博达所有，对

								方无权擅自进行转让或销售
6	北京得华机器人技术研究院有限公司	错别字智能检测系统集成、联动	无	15.9288万元	2019年1月1日	2019年1月1日-2019年6月1日	履行完毕	不涉及权利归属
7	北京得华机器人技术研究院有限公司	数据采集、导入、分析等技术的开发	无	15.9288万元	2019年3月12日	2019年7月1日-2019年12月31日	履行完毕	不涉及权利归属
8	信德宝佳(海南)网络科技有限公司	预约挂号管理平台	无	28.4万元	2020年1月2日	2020年1月21日-2020年4月1日	履行完毕	知识产权归属于博达软件
9	西安信一诺航空科技有限公司	会议系统	无	57.8万元	2018年12月26日	2019年1月6日-2019年10月20日	履行完毕	知识产权归属于博达软件
10	西安启脉电子科技有限公司	应用开放平台前端页面标注化三端适配开发	无	1.36万元	2020年6月	2020年6月	履行完毕	不涉及权利归属
11	南京协跃网络科技有限公司	远古全媒体融合平台软件	无	26万元	2020年5月10日	2020年5月15日-2020年8月5日	履行完毕	知识产权归属于博达软件
12	北京得华机器人技术研究院有限公司	虚拟机器人技术研发	无	5万元	2020年8月20日	2020年9月19日前	履行完毕	知识产权归属于博达软件
13	河南师慧信息技术有限公司	校园GIS平台软件	无	30万元	2020年9月5日	2020年9月5日-2020年10月25日	履行完毕	知识产权归属于博达软件
14	陕西万德信息科技股份有限公司	站群统一身份认证系统研发及英文敏感词库研发项目	无	20.45万元	2020年10月22日	2020年10月22日-2020年10月25日	履行完毕	知识产权归属于博达软件
15	南京仕方聚计算机科技有限公司	数据内容清理系统开发	无	13.916万元	2020年8月21日	60个工作日内完成	履行完毕	不涉及权利归属
16	西安云智晨海软件有限公司	运维分析平台移动端数据展示开发	无	1.9万元	2021年1月	2021年1月12日-2021年1月30日	履行完毕	不涉及权利归属
17	南京协跃网络科技有限公司	新媒体备案平台软件开发	无	27万元	2021年1月1日	2020年8月10日-2021年1月	履行完毕	知识产权归属于博达软件

						月 12 日		
18	陕西信瑞创服科技股份有限公司	文章日历系统软件开发	无	30 万元	2021 年 1 月	2021 年 1 月 12 日 - 2021 年 3 月 31 日	履行完毕	知识产权归属于博达软件
19	西京学院	项目管理系统定制开发	无	40 万元	2020 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 10 日 - 2021 年 7 月 10 日	尚未履行完毕	知识产权归属于博达软件

受托方的基本情况如下：

1、北京华宇宏创科技有限公司成立于 2018 年 7 月 6 日。公司所属行业为科技推广和应用服务业，经营范围包含：技术开发、咨询、服务、转让、推广；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；计算机系统服务；计算机系统集成；经济信息咨询；软件开发。

2、西安秦基软件科技有限公司成立于 2012 年 2 月 20 日，秦基软件是一家以软件开发、项目集成、网站建设、技术实施服务为主的信息化服务提供商。长期致力于政府单位、高校、企事业信息化集成、网络门户及电子商务等相关的信息化、增值服务。公司已为国内外上百家客户提供了基于 Internet、Intranet 以及电子商务等全方位的网络建设、软件开发、系统集成等服务。

3、北京微梦创科网络技术有限公司为新浪微博的独立注册公司，于 2010 年 8 月 9 日成立，2010 年 10 月 11 日在北京海淀区注册。公司属于科学研究和技术服务业，主营行业为科技推广和应用服务业，服务领域为网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统服务；数据处理（数据处理中银行卡中心，PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件服务；个人经纪代理服务；从事文化经纪业务；信息服务业务。

4、厦门瑞数科技有限公司成立于 2017 年 12 月 13 日。公司所属行业为研究和试验发展，经营范围包含：其他技术推广服务；专业化设计服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；数字内容服务；动画、漫画设计、制作等。

5、西安信一诺航空科技有限公司成立于 2016 年 6 月 7 日。公司所属行业为零售业，经营范围包含：电子产品、技术服务及技术转让；计算机软硬件、通讯产品（不含地面卫星接收设备）、仪器仪表、机电设备的研发、销售、技术咨询；电器设备、办公自动化设备及耗材、化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）、建筑材料（除木材）、机械加工自动化生产线及设备、刀具、量具、工装夹具、模具、机械产品的销售。

6、北京得华机器人技术研究院有限公司成立于 2016 年 5 月 18 日，公司所属行业为研究和试验发展，经营范围包括：工程和技术研究和试验发展；技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；经济贸易咨询等。

7、信德宝佳（海南）网络科技有限公司成立于 2019 年 4 月 8 日。公司所属行业为软件和信息技术服务业，经营范围包含：互联网科技创新平台，软件和信息技术服务业，软件开发，运行维护服务，数字文化创意软件开发，职业中介服务，信息技术咨询服务，信息系统集成服务，互联网广

告服务，科技会展服务，人力资源服务，市场营销策划，科技推广和应用服务业。

8、西安启脉电子科技有限公司成立于2013年2月1日，公司专注于政府和教育领域，顺应国家倡导的政府、高校信息化建设改革趋势，将先进的IT技术和多元化理念融入到信息化建设项目中，为政府、高校提供完善的应用平台解决方案。

9、南京协跃网络科技有限公司成立于2017年3月10日。公司经营范围包含：计算机软硬件研发、销售；计算机系统集成；电脑耗材、办公用品、电子产品销售；信息咨询服务；企业营销策划服务。

10、河南师慧信息技术有限公司成立于2014年8月12日。公司经营范围包含：计算机软件开发；计算机软硬件、教育器材、仪器仪表、电子产品销售及维修，计算机技术咨询服务，节能环保技术推广及咨询服务，节水环保工程施工；地理信息系统工程设计及技术开发；测绘服务；摄影摄像服务；视频制作；房屋租赁经营；物业服务；会务服务；展览展示服务。

11、陕西万德信息科技股份有限公司前身为陕西万德软件有限公司成立于2009年2月20日。公司主要从事自主知识产权软件研发和软件技术服务，是西安市高新区科技小巨人企业，曾荣获“中国服务外包成长型企业100强”、“德勤-西安高成长20强”。公司主要业务是从事通信行业软件开发与技术服务、信息安全服务、移动互联网应用开发和服务、面向政府的互联网+政务产品和解决方案，客户涵盖省、市、区县政府，移动、电信、联通三大运营商等。

12、南京仕方聚计算机科技有限公司成立于2009年1月5日。公司所属行业为互联网和相关服务，是一家以销售清华同方电脑为一体销售公司，现为江苏五星电器的主要供货商。

13、西安云智晨海软件有限公司成立于2019年9月24日，所属行业为软件和信息技术服务业，经营范围包含：软件开发、软件设计；数据处理和存储；计算机信息系统集成；计算机网络科技领域内的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；信息技术咨询；电子产品、计算机软件、计算机硬件、通讯器材的销售；人才中介；职业中介；教育信息咨询（不含教育培训）；企业管理咨询；软件技术、网络工程技术、网络信息的技术咨询。

14、西京学院位于西安，是省属普通民办本科高校、陕西省“一流学院”建设单位。学校创建于1994年，2005年获批为普通本科高校，2009年获学士学位授予权，2010年作为全国第一所民办高校通过教育部本科合格评估，2011年成为全国首批获得硕士专业学位研究生培养资格的5所民办高校之一，2017年通过了教育部本科教学审核评估。

15、陕西信瑞创服科技股份有限公司成立于2018年7月4日，主营品牌咨询、设计、策划、营销推广，小程序设计及开发、企业建站、云主机、云财务软件等。

知识产权归属：公司与受托方签订了委托研发合同，详细规定了研发的具体内容和条款，对于研发成果使用和转让的权利归属进行详细约定，对于纠纷解决机制进行了详细约定，根据合同，除个别金额较小的合同未约定权利归属方，委托研发成果及知识产权归公司拥有，双方合作稳定，不存在商业纠纷。

利益分配方式：公司的研发费用已经按照合同约定的研发进度进行了支付，受托方获取资金，

研发成果的所有权归公司拥有。

纠纷解决情况：双方签署的合同已对于纠纷解决机制进行具体约定。目前公司与受托方合作稳定，尚不存在商业纠纷。

委托研发的必要性：研发过程中，每个软件开发项目存在自己的技术特性和技术难点，为保证研发项目的稳定性，发挥技术比较优势，避免研发投入的风险，软件行业普遍采取委托研发和技术支持采购的模式满足特定的研发需求，公司研发项目存在委托研发和技术支持采购，符合行业基本特性。公司委托研发的项目多为与公司产品相关的小的功能模块或周边产品，委托研发有利于提高效率。公司研发需求具有多样性，受托方众多，公司从技术层面评定最合适的受托方合作，并按照严格的技术需求进行控制，且公司研发人员和研发力量比较充足，不存在对技术支持方的重大依赖。

公司合作研发机构的遴选机制：公司根据委托研发的具体内容，从合作商规模、合作历史、项目案例、技术方向、技术水平、交付期限、报价水平、研发项目管理能力等多方面综合判断遴选合适的研发合作机构。

未约定委托研发权利归属的原因：公司委托研发中，存在少量未约定委托研发成果权利归属的情况，主要是因为该部分委托研发内容以部分功能模块开发或应用技术开发为主，其工作成果主要以过程服务或达到某种应用技术标准体现，不涉及相关软著或专利等知识产权归属问题，所以未明确约定相关权利归属。

公司与合作商合作良好，报告期内未约定权利归属方的委托研发项目均已执行完毕，未发生权利纠纷。相关委托研发内容不涉及知识产权归属问题，且委托研发费用的金额很小。报告期内，公司与委托研发合作方不存在纠纷或潜在纠纷。

9、其他事项披露

√适用 □不适用

（1）公司的知识产权保护措施：

公司坚持自主研发为主的发展策略，高度重视自主研发和知识产权的保护，包括指定专人负责知识产权的申请、续期、缴费、使用等管理，及时将项目的研发成果申请专利和著作权，与研发人员签署《保密协议》，约定研发成果归属于公司，避免公司利益被侵害或与其他公司发生专利纠纷的情形。

目前，公司已向相关机构申请知识产权，包括软件著作权（149项）、商标权（21项）、域名（4个）、正在申请的专利（15项）等，以对最新技术及其他无形资产进行保护。报告期内，公司不存在知识产权相关诉讼或仲裁事项。

针对公司委托研发的情况，公司未来将与合作机构约定明确的知识产权归属，并制定专门的管理制度，保障公司委托研发权益。

（2）报告期内研发投入项目的研发阶段或开发阶段：

公司研发全部费用化。从公司自身研发特点来说，研发方向主要考虑软件架构设计重构提升系统稳定性、模块功能创新丰富用户体验、新技术整合扩展应用场景等方面，不存在明显的研究阶段

和开发阶段的划分界限。

报告期内，公司研发投入项目的进展情况：

序号	研发项目	2021 年一季度末	2020 年末	2019 年末
1	博达投稿系统 V1.0	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
2	博达互联网资产集控平台软件 V1.0	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
3	YF_X-SITES2.0 博达校友管理平台系统软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
4	YF_V-sites1.0 博达微+校园软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
5	YF_VSB2.1 博达高校全媒体管理平台软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
6	YF_VSB2.0 博达医院全媒体群管理平台软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
7	YF_VSB1.0 博达全媒体应用中心平台软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
8	YF_P-sites-博达主页平台数据交换系统软件 v1.0	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
9	YF_PSITES-W1.0 博达教师风采平台软件 V1.0	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
10	YF_PSITES-U1.1 博达学生主页管理软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
11	YF_PSITES-T2.0 博达教师个人主页系统软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
12	YF_PSITES-R1.1 博达科研团队主页管理系统平台软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
13	YF_PSITES-M1.1 博达主页监控运维中心管理平台软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
14	YF_PSITES-L1.1 博达实验室主页系统软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
15	YF_PSITES1.2 博达主页平台管理软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
16	YF_M-screen2.0 博达网站群运维监控平台 V2.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	研究开发阶段
17	YF_FWXCX 服务小程序平台 V1.0	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
18	YF_E-sites1.0 博达网站集约管理平台软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
19	YF_D-sites 博达专家科室主页管理软件	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
20	YF_DJ2.0 博达党建学习平台	应用于产品	研发完成、应用于产品	研究开发阶段
21	YF_CM-sites3.0 博达高校融媒体管理平台	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
22	YF_CM-sites1.0 博达高校融媒体管理平台	应用于产品	应用于产品	研发完成、应用于产品
23	YF_CDMP1.0 学院数据管理平台 V1.0	应用于产品	研发完成、应	

			用于产品	
24	YF_CM-sites2.0 博达融创融媒体管理平台 V2.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
25	YF_E-sites12 博达网站集约化管理平台软件 V12	应用于产品	研发完成、应用于产品	
26	YF_faqRobot1.0 博达智能问答系统 V1.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
27	YF_library1.0 图书馆门户管理系统 V1.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
28	YF_OPENAPP2.0 博达软件全媒体应用开放平台 V2.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
29	YF_PSITES2.0 博达主页平台管理软件 V2.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
30	YF_PSITES-R2.0 博达科研团队主页管理系统平台软件 V2.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
31	YF_RegisterV1.0 博达预约挂号管理平台 V1.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
32	YF_VSB12.0 博达全媒体网站群管理平台软件 V12.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
33	YF_X-SITES3.0 博达校友平台系统软件 V3.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
34	博达融媒体管理平台 V3.0	应用于产品	研发完成、应用于产品	
35	YF_CM-sites 博达融媒体管理平台 V4.0	研究开发阶段		
36	YF_EC01.0 博达生态集成平台 V1.0	研究开发阶段		
37	YF_E-sites13.0 博达网站集约化管理平台软件 V13.0	研究开发阶段		
38	YF_Formsite1.0 博达软件轻应用服务平台 V1.0	研究开发阶段		
39	YF_Health3.0 博达医院全媒体群管理平台软件 V3.0	研究开发阶段		
40	YF_library2.0 图书馆门户管理平台 V2.0	研究开发阶段		
41	YF_M-record1.0 博达新媒体备案平台 V1.0	研究开发阶段		
42	YF_M-screen3.0 博达网站群运维分析平台 V3.0	研究开发阶段		
43	YF_OPENAPP3.0 博达全媒体应用开放平台 V3.0	研究开发阶段		
44	YF_PSITES3.0 博达主页平台管理软件 V3.0	研究开发阶段		
45	YF_VSB13 博达全媒体网站群管理平台软件 V13	研究开发阶段		

（三） 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	软件企业证书	陕 RQ-2017-0091	西安博达软件股份有限公司	陕西省软件行业协会	2021 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 31 日
2	高新技术企业证书	GR201961000243	西安博达软件股份有限公司	陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 7 日
3	信息安全管理体系认证	00121IS20056R2S/6100	西安博达软件股份有限公司	中国质量认证中心	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 7 日
4	质量管理体系认证	00119Q33212R3M/6100	西安博达软件股份有限公司	中国质量认证中心	2019 年 5 月 7 日	2022 年 5 月 27 日
5	CMMI3 级证书	4486	西安博达软件股份有限公司	美国软件工程学会	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 12 日
6	增值电信业务经营许可证	陕 B2-20180017	西安博达软件股份有限公司	陕西省通信管理局	2018 年 2 月 9 日	2023 年 2 月 9 日
7	网络文化经营许可证	陕网文[2020]2543-041 号	西安博达软件股份有限公司	陕西省文化和旅游厅	2020 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 27 日
是否具备经营业务所需的全部资质		是	—			
是否存在超越资质、经营范围的情况		否	—			

其他情况披露：

☐适用 ☒不适用

（四） 特许经营权情况

☐适用 ☒不适用

（五） 主要固定资产

1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
房屋及建筑物	12,039,498.44	2,784,297.45	9,255,200.99	76.87%
办公设备	428,601.56	266,552.71	162,048.85	37.81%
运输工具	1,061,500.01	691,064.96	370,435.05	34.90%
电子设备	2,386,217.71	957,610.18	1,428,607.53	59.87%
合计	15,915,817.72	4,699,525.30	11,216,292.42	70.47%

以上数据为截至 2021 年 3 月 31 日固定资产情况。

2、 主要生产设备情况

☐适用 ☒不适用

3、房屋建筑物情况

☒适用 ☐不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积（平米）	产权证取得日期	用途
1	尚未取得 （注）	西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 13 层 01 号	1,054.23		办公
2	尚未取得 （注）	西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 12 层 01 号	1,054.23		办公、研发
3	尚未取得 （注）	西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 13 层 02 号	1,066.98		办公

注：公司办公用房屋相关情况

公司目前总部办公用房均位于西安半导体产业园内的 A 栋办公楼，相关房屋的取得情况如下：

（1）2012 年 12 月 4 日，公司与陕西电子信息集团有限公司（以下简称“电子信息集团”）签署《“西安半导体产业园”建设项目投资协议书》，鉴于电子信息集团已以土地出让的方式取得西高科技国用（2010）第 37436 号的国有土地使用权且拟投资建设相关建筑，公司拟投资该土地上的第 201 幢 13 层 01 号房物业，该物业建筑面积共 1,054.23 平方米，投资总金额为 419.58354 万元，作为投资回报的对价，公司获得该物业 2013 年 12 月 31 日至 2059 年 10 月 22 日的房屋使用权，在此期间，公司有权将物业使用权转租或转让。

（2）2016 年 9 月 7 日，公司与陕西创通利达科技发展有限公司（以下简称“创通利达”）签订《房屋使用权转让协议》，创通利达将其从电子信息集团取得的西安半导体产业园第 201 幢 12 层 01 号房屋的使用权（该房屋使用权期限为 2013 年 12 月 31 日至 2059 年 10 月 22 日）转让给公司，转让价为 590.3688 万元，公司受让该房屋获得房屋使用权，并有权转租或转让。

（3）2021 年 4 月 27 日，公司与西安国经长天环保科技有限公司（以下简称“长天环保”）签订《房屋使用权转让协议》，长天环保将其从电子信息集团取得的西安半导体产业园第 201 幢 13 层 02 号房屋的使用权（该房屋使用权期限为 2013 年 12 月 31 日至 2059 年 10 月 22 日）转让给公司，转让价为 668 万元，公司受让该房屋获得房屋使用权，并有权转租或转让。

综上，目前博达软件在西安半导体产业园共拥有三处房产的使用权，为公司办公、研发的主要场所，公司上述办公场所的情况、价格以及主要用途情况如下：

房产位置	建筑面积 (m ²)	主要配置和具体用途	购买单价 (元/m ²)	购买机会 的取得和 定价依据	购买合同签 订时间

西安市高新区锦业路125号西安半导体产业园第201幢13层01号房	1,054.23	1、会议室，供召开会议使用 2、接待室，主要用于客户接待 3、公司领导、部门负责人办公使用 4、办公卡位，供人力资源部、财务部、经营管理部以及其他职能部门办公使用	3,980.00	园区招商购买，公开市场价格	2012年12月4日
西安市高新区锦业路125号西安半导体产业园第201幢12层01号房	1,054.23	主要供创新研究院以及全媒体事业部等使用	5,600.00	受让相邻房屋，协商一致确定价格	2016年9月7日
西安市高新区锦业路125号西安半导体产业园第201幢13层02号房	1,066.98	1、营销事业部、融媒体中心使用； 2、部分会议室，供召开会议使用	6,260.66	受让相邻房屋，协商一致确定价格	2021年4月27日

尽管与电子信息集团签署的相关投资协议明确了公司拥有使用权，但由于公司尚未取得上述办公场所房产证，且所在土地性质和规划用途为工业，因此存在未来可能无法继续使用以及被要求搬迁的风险，对此控股股东/实际控制人魏小立、李传咏、王逸杰三人出具了《承诺函》：“如因房屋实际用途与规划用途不一致、未办理不动产证而导致上述房屋发生相关产权纠纷、债权债务纠纷、整体规划拆除、出卖或抵押、诉讼/仲裁、行政命令等情形，并导致公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失的，我方承诺承担因此造成公司的所有损失（扣除陕西省电子信息集团按协议约定应给予的赔偿），包括但不限于因进行诉讼或仲裁、罚款、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用。”

4、租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积 (平米)	租赁期限	租赁用途
博达软件	丁立波	济南市历城区恒泰花园7号楼西单元401	98.00	2019.2.1-2020.1.31	居住、办公
博达软件	沈阳优辰美家房地产经纪有限公司	沈阳市沈河区希尔斯联邦小区13号楼1单元0901号	83.05	2019.3.1-2020.2.28	居住、办公
博达软件	魏敬彬	西夏区怀远东路盛世金橡花园12-2-403	101.73	2019.3.12-2020.3.12	居住、办公
博达软件	白洁	甘肃省兰州市七里河区上西园格兰绿都住宅小区16号楼1901室	145.00	2019.3.14-2020.3.13	居住、办公
博达软件	德佑房地产经纪有限公司	上海市杨浦区怀德路366弄6号24室	90.58	2019.3.15-2021.3.14	居住、办公

博达软件	杨红	南京市江宁区双龙大道 21 世纪国际公寓 60 栋 3004	99.00	2019.3.19-2020.3.18	居住、办公
博达软件	黄继云	长沙市岳麓区枫林一路 737 号共和世家小区 8 栋 B 单元 208 室	105.00	2019.4.18-2020.4.17	居住、办公
博达软件	陈俊	成都市通惠门路 69 号长富新城 4-708	107.00	2019.5.1-2020.4.30	居住、办公
博达软件	黄春平	南昌市中央香榭 70-1-401	114.38	2019.6.23-2020.6.22	居住、办公
博达软件	衡士超	武汉市洪山区街道口未来城 E 座 806	85.00	2019.7.9-2020.7.9	居住、办公
博达软件	深圳市江满盛物业有限公司	广州市海珠区琶洲新村 9B 栋 304 房	126.00	2019.9.1-2019.11.30	居住、办公
博达软件	深圳市嘉琪盛物业服务有限公司	广州市海珠区琶洲新村 9B 栋 304 房	126.00	2019.12.1-2020.8.31	居住、办公
博达软件	北京北航科技园有限公司	北京市海淀区北四环中路 238 号“柏彦大厦”第五层 507 单元	116.24	2020.4.1-2023.3.31	办公
博达软件	西安国经长天环保科技有限公司	西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 13 层 02 号	1,066.98	2020.5.1-2021.4.15	办公
博达软件	黄春平	南昌市红谷滩区丰和南大道 1888 号中央香榭小区 70 栋一单元 401 室	114.37	2020.6.22-2021.6.22	居住、办公
博达软件	衡士超	武汉市洪山区街道口未来城 E 座 806	85.00	2020.8.10-2021.8.10	居住、办公
博达软件	万柏杰	深圳市南山区石鼓路西鼎胜金城世家豪园 A 区 A 座 7A	89.00	2020.8.10-2021.8.9	居住、办公
博达软件	深圳市福田区古晓冬物业管理部	广州市海珠区琶洲新村 9B 栋 304 房	126.00	2020.9.1-2021.8.31	居住、办公
博达软件	赵爽	哈尔滨市南岗区哈尔滨大街、南兴街、绥化路、中兴左街围合区域第二栋 1 单元 16 层 1602 号房	78.87	2020.9.12-2021.9.11	居住、办公
博达软件	代兴亚	昆明市呈贡区春融街 888 号新南亚 C 幢 2 号 1 单元 17 层 1704 室	61.48	2020.9.14-2021.9.13	居住、办公
博达软件	唐凯平	广西南宁尚饶华逸大厦 B 座 807	68.72	2020.9.25-2021.9.25	居住、办公
博达软件	常潇文	太原市北美晶域蓝湾 B 座 408 室	50.00	2020.9.28-2021.9.27	居住、办公
博达软件	庄洁瑾	上海市闵行区虹井路 417 弄 38 号 201 室	72.24	2020.9.28-2021.9.27	居住、办公
博达软件	付莉	合肥市太湖东路 111 号新里海顿公馆三期 C-7 幢 1004 室	86.68	2020.9.4-2021.9.3	居住、办公
博达软件	董克勇	兰州市安宁区新康花园街 5 号 2 单元 9 楼 01 室	145.00	2020.9.7-2021.9.7	居住、办公
博达软件	曾琼	乌鲁木齐市水磨沟区新民路 82 号荣合小区 15 栋 2 单元 602 室	82.99	2020.10.1-2021.9.30	居住、办公

博达软件	郭洁	济南市历下区保利华庭 1 号楼 2 单元 1603 室	70.02	2020.11.1-2021.10.31	居住、办公
博达软件	曹国滨、马慧莹	北京市海淀区学院路 6 号 2 号楼 1507	109.70	2020.11.1-2021.10.31	居住
博达软件	陈辉	沈阳市和平区文体街（路）7-4 号	111.52	2020.11.16-2021.11.15	居住、办公
博达软件	陕西电子信息集团有限公司	西安市锦业路 125 号西安半导体产业园 1501 至 1505、1510 至 1514（10 间）	330.00	2020.12.17-2021.12.16	居住、办公
博达软件	王芳	银川市西夏区万达华宅二期 A 区 1 号住宅楼 2 单元 2603 室	85.83	2021.3.23-2021.9.22	居住、办公
博达软件	廖国鹏	西宁市城中区花园北街东方明珠 4 号楼 1 单元 11142 室	110.00	2021.3.3-2022.3.2	居住、办公
博达软件	杨行	郑州市郑东新区姚桥路 66 号 10 号楼 1 单元 6 层 602 号	94.62	2021.4.1-2022.3.31	居住、办公
博达软件	南京科瑞联合置业有限公司	南京市雨花台区梅香路 7 号绿地之窗 D3 栋绿地云寓 10 层	54.00	2021.4.15-2021.5.14	居住、办公
博达软件	江苏峰荟商业管理有限公司	南京市雨花台区梅香路 7 号绿地之窗 D3 栋绿地云寓 10 层	54.00	2021.5.15-2022.4.14	居住、办公
博达软件	周荣亮	南京市雨花台区锦绣街 5 号 1136 室	81.59	2021.4.15-2022.4.14	居住、办公
博达软件	陈俊	成都市青羊区通惠门路 69 号长富新城 4-708	101.95	2021.6.1-2022.5.31	居住、办公

公司与西安国经长天环保科技有限公司租用的西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 13 层 02 号原租赁期限为 2020 年 5 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日，主要用于办公。2021 年 4 月 27 日，公司与西安国经长天环保科技有限公司就上述房屋签订《房屋使用权转让协议》，因此，双方共同确认将租赁期限变更为 2020 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 15 日，双方租赁协议的权利义务已履行完毕。

除此外，公司与其他单位和个人的租赁主要为分公司及全国各地办事处相关人员办公及居住所需。

5、其他情况披露

√适用 □不适用

1、关于公司办公地点所在房屋使用权的相关投资协议或转让协议的执行情况：

（1）2012 年 12 月 4 日，公司与陕西电子信息集团有限公司（以下简称“电子信息集团”）签署《“西安半导体产业园”建设项目投资协议书》，取得西安半导体产业园区第 201 幢 13 层 01 号房的使用权，投资总金额为 419.58354 万元。公司已按约定于 2013 年 6 月 30 日之前支付 210.58354 万元，但余款 209 万元至今尚未支付。2020 年 1 月 17 日，电子信息集团向公司出具催款函，要求公司支付尾款 209 万元和相应利息 59.98 万元（2013 年 6 月 30 日至 2019 年 12 月 31 日），以完成合同的履行义务，否则电子信息集团将按投资协议的约定追究公司的逾期付款的责任。截止本说明书签署日，双方仍在就剩余款项的支付问题进行协商。

(2) 2016年9月23日,公司与陕西创通利达科技有限公司(以下简称“创通利达”)签署《房屋使用权转让协议》(注),创通利达将其从电子信息集团取得的西安半导体产业园区第201幢12层01号房的房屋使用权转让给公司,转让价款为590.3688万元,剩余由公司代创通利达应向电子信息集团支付的房屋剩余投资款209万元,公司已实际支付381.3688万元。协议约定,该房屋剩余投资款209万元由公司直接向电子信息集团支付,具体支付方式、支付进度等由公司自行与电子信息集团约定,与创通利达无关;若公司因该209万元款项支付事宜与电子信息集团产生争议,由公司自行解决。截止本说明书签署日,公司与电子信息集团仍在就上述209万元余款的支付问题进行协商。

(3) 2021年4月27日,公司与西安国经长天环保科技有限公司(以下简称“长天环保”)签订《房屋使用权转让协议》(注),转让价为668万元。鉴于长天环保尚应付电子信息集团房屋使用权购买余款212万元,转让协议约定,该余款由公司在受让该房屋使用权后向电子信息集团支付,扣除该余款后,公司实际应付长天环保转让款456万元。截止本说明书签署日,公司与电子信息集团仍在就上述212万元余款的支付问题进行协商。

截至本公开转让说明书出具之日,公司三处房屋的情况以及尾款/的情况如下:

序号	房屋位置	面积 (平方米)	原始投资金额 (万元)	未付尾款 (万元)	原始投资方	尾款利息金额或责任划分情况
1	第201幢13层01号房	1054.23	419.58354	209	博达软件	截至2021年3月31日,合计计提了88.87万元预计负债
2	第201幢12层01号房	1054.23	419.58354	209	陕西创通利达科技有限公司	
3	第201幢13层02号房	1066.98	424.65804	212	西安国经长天环保科技有限公司	(1) 2021年4月15日(含当日)前产生的利息(最高限额为40万元)由长天环保承担,在最高限额内由长天环保支付,超过限额部分由公司承担;(2) 2021年4月15日后产生的利息由公司承担

综上,截至2021年3月31日,公司已就上述房屋使用权购买尾款及相关利息的事项计提了预

计负债 888,694.13 元。

上述三处房产均为公司生产经营而持有，且使用寿命超过一个会计年度（根据投资协议以及使用权转让协议，使用期限到期），因此，该房产符合固定资产的定义。同时，由于博达持有该固定资产主要是作为生产办公场所，因此，与该固定资产有关的经济利益很可能流入博达软件，且该固定资产的成本依据《投资协议》以及使用权转让协议等能够可靠计量。因此，公司将上述房产列入固定资产进行核算符合《企业会计准则第 4 号-固定资产》的规定。

（注：公司分别在 2016 年 9 月以及 2021 年 4 月与创通利达、国经长天签订了《房屋使用权转让协议》，在相关协议签订时，上述两家企业对电子信息集团存在未付房屋尾款。同时公司与创通利达、国经长天关于房屋使用权转让行为未得到债权人电子信息集团书面同意。）

对于相关房屋使用权，根据电子信息集团与创通利达、国经长天签订的《投资协议书》约定，相关使用权人可以对物业进行转租或者转让，对于未支付的尾款及利息，根据转让协议的约定，其实质的给付义务已经转移给博达软件，最终尾款支付的实际承担人为博达软件。博达软件在与电子信息集团沟通过程中已将两处受让使用权的房屋纳入协商范围。因此尽管在转让过程中存在债务转移未经过债权人同意的情况，但从目前实际情况来看，未发生诉讼仲裁以及其他争议或者纠纷，电子信息集团也未提出异议，后续的尾款支付义务以及协商等流程也将由博达软件和转出方共同协商处理。

2、尾款未支付的原因，公司与电子信息集团是否存在其他利益纠纷或诉讼以影响尾款支付，纠纷解决进展

截至报告期末，公司共计有 418 万元房屋使用权投资尾款尚未支付（报告期后的 2021 年 4 月从国经长天购买 13 层 02 号房后增加 212 万元尾款），尾款未支付的原因系：①双方签订的《投资协议》中第五条之第三款中约定“尾款通过转贷款解决”，即电子信息集团当时口头承诺为投资方提供担保以协助取得银行贷款用于支付尾款，但之后电子信息集团未履行承诺为投资方提供担保；②合同第八条约定房屋交付时间为 2013 年 12 月 31 日，但是实际交付时间晚于该日期。基于上述原因，包括公司在内的类似投资方中大部分单位未向电子集团支付尾款。

就相关尾款的支付问题，公司多次与电子信息集团进行协商。2020 年 1 月，电子信息集团就此事项向公司出具《催款函》，要求公司支付尾款本金及一定利息（利率为 4.35%/年）；2021 年 9 月，电子信息集团相关负责人在接受公司及中介机构的访谈中表示，电子信息集团已就尾款问题形成初步解决方案，解决方式为购买方在支付尾款本金的基础上另行支付一定的利息，利息按不高于银行贷款利率计算；同时电子信息集团不会因为尾款支付问题与公司解除或终止投资协议，公司可以继续拥有房屋的使用权和处置权。截止目前，电子信息集团正在对上述方案履行内部审批程序。

除尾款利息问题外，公司与电子信息集团不存在其他利益纠纷或诉讼以影响尾款支付，电子信息集团不会因尾款未支付与公司解除或终止投资协议书，公司可以继续拥有房屋的使用权和处置权。”

3、预计负债的计提依据和计算过程，说明预计负债计提是否审慎、合理、充分

就相关尾款的支付问题，公司曾多次与电子信息集团进行协商。2020年1月，电子信息集团就此事向公司出具《催款函》，要求公司支付尾款本金及一定利息（利率为4.35%/年）。2021年9月8日，电子信息集团相关负责人在接受公司和中介机构的访谈中进一步明确，尾款的利息不会高于银行贷款利率。

据此，公司根据应付房屋尾款本金金额，从房屋实际交付使用日期（2016年1月1日）起按4.35%进行计算，截至2021年3月31日，公司应向电子信息集团支付利息88.87万元。

依据《企业会计准则第13号—或有事项》第四条规定，与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，才应当确认为预计负债：

- “（一）该义务是企业承担的现时义务；
- （二）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （三）该义务的金额能够可靠地计量。”

逐项比照会计准则，该事项满足上述条件（一），条件（二），关于条件（三）该义务的金额能够可靠地计量，会计准则中规定，或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

尾款未支付的原因为电子信息集团未按照合同约定协助办理贷款以及未能按协议约定于2013年12月31日前向公司交付符合条件的房屋，实际交房时间推迟。从电子信息集团于2020年1月发出的催款函可推断出其要求的利息利率为4.35%，其在近期接受中介机构的访谈中也进一步明确，尾款支付问题的最新解决方案基本框架是尾款本金加不高于按银行贷款利率计算的利息。

综上，截至报告期末，公司针对房屋尾款可能需要支付的利息计提88.87万元预计负债，已充分考虑了电子信息集团的可能诉求以及房屋的实际交付时间，计提金额充分合理，相关会计处理符合企业会计准则的相关规定。

4、上述房产实际用途及规划用途不一致原因，是否存在潜在纠纷、整体规划拆除、诉讼或仲裁、被行政处罚等风险，是否影响公司持续使用

公司上述三处房屋位于西安半导体产业园第201幢内，该幢大楼具有合法的土地、规划、建设、施工等许可手续，土地规划用途为工业，201幢的规划用途为生产大楼。电子信息集团将201幢以半导体产业园对外招商方式销售，受让方取得房屋使用权后用于办公、研发等用途。

鉴于上述房产所在201幢具有合法的土地、规划、建设手续，该建筑被强制拆除的风险较小。而且，电子信息集团在接受公司及中介机构的访谈中确认，公司上述房屋所在的建筑不存在被拆除的风险，目前也未受到过主管部门的行政处罚，不会与公司解除或终止投资协议，能够保证公司对房屋的长期使用期限。中介机构所做的网络核查也未发现电子信息集团因招商销售行为或其他土地、规划、建设方面的违法违规行为受到主管部门的行政处罚，电子信息集团也未因收回房屋、解除《投资协议》的行为而发生诉讼，综上，公司上述房屋所在建筑被强制拆除或被电子信息集团单方收回额可能性较小。

如电子信息集团因上述房产被强制拆除或其他原因单方收回上述房产，根据《投资协议》第九条的约定：“发生城建规划变化时，甲方（电子信息集团）如不能保证乙方（博达软件）对该物业

的使用权使用年限，除按乙方尚未使用年限退还剩余年限使用费外，还需赔偿乙方尚未使用年限的费用的 3%作为违约金。”相关责任的承担具体如下：

①关于转让款、违约金

根据《投资协议》，公司有权要求电子信息集团退还剩余年限使用费相当的转让款，并赔偿尚未使用年限的费用的 3%的违约金。

②关于搬迁费用、误工损失、行政罚款

公司首先有权要求电子信息集团承担过错赔偿责任，赔偿不足的部分，公司实际控制人（魏小立、李传咏、王逸杰）已作出承诺，“如因房屋实际用途与规划用途不一致、未办理不动产证而导致上述房屋发生相关产权纠纷、债权债务纠纷、整体规划拆除、出卖或抵押、诉讼/仲裁、行政命令等情形，并导致公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失的，我方承诺承担因此造成公司的所有损失（扣除电子信息集团按协议约定应给予的赔偿），包括但不限于因进行诉讼或仲裁、罚款、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用”。因此，公司无需承担搬迁费用、误工损失等。

综上，截至目前，上述房产不存在诉讼或仲裁，也不存在潜在纠纷；上述房产被依法回收或被强制拆除的可能性较小，公司可以持续使用；如上述房产出现被依法回收或被强制拆除导致公司无法使用的情况，均由电子信息集团或第三方承担相关责任，且因公司不进行实物生产，对于场地的要求较低，公司能快速找到替代场所，不会对公司持续经营能力构成重大不利影响。

（六）公司员工及核心技术人员情况

1、员工情况

（1）按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	5	1.43%
41-50 岁	19	5.43%
31-40 岁	106	30.29%
21-30 岁	220	62.86%
21 岁以下	0	0.00%
合计	350	100.00%

（2）按照学历划分

学历	人数	占比（%）
博士	0	0.00%
硕士	14	4.00%
本科	262	74.86%
专科及以下	74	21.14%
合计	350	100.00%

（3）按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比（%）
财务人员	8	2.29%
管理人员	28	8.00%

技术人员	79	22.57%
销售人员	140	40.00%
研发人员	95	27.14%
合计	350	100.00%

2、核心技术人员情况

☐适用 ☒不适用

公司目前尚未认定核心技术人员，未来将视挂牌、上市进度择机启动认定工作。同时，目前公司正在结合业务发展需要，调整更新组织架构，搭建全媒体事业部与融媒体事业部两大产品事业部，以及建立创新技术研发院，进行基于大型组织数字内容的人工智能、大数据等新一代信息技术研发工作；公司未来技术研发重点及细分领域、技术路径、预研项目的路线图与时间表正在进一步商讨和筹划之中，全媒体事业部、融媒体事业部及创新研发院的人才队伍也正在不断调整完善。相关事宜确认及条件成熟后，公司将启动核心技术人员认定工作。

公司研发人员充足，研发能力可以满足现有业务和研发产品的需求：公司高度重视研发投入，截至 2021 年 3 月 31 日，公司专职研发人员 95 人，占总员工人数比重达 27.14%，年平均研发费用占收入比重达到 15%以上。公司已经形成了一支专业经验丰富的技术研发团队，相关研发能力能够满足客户对产品的需求以及公司软件产品迭代升级；在现有技术团队的努力下，公司累计获得 149 项计算机软件著作权，申报多项在审专利技术，自主研发多项核心技术，获得了较好的成果转化；公司建立创新技术研发院，对前沿技术预研与储备，并进一步补充完善研发团队，提高研发人员数量和研发团队实力。

（七） 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露：

☐适用 ☒不适用

（八） 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

☐适用 ☒不适用

四、 公司主营业务相关的情况

（一） 收入构成情况

1、 按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2021 年 1 月—3 月		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
软件及软件实施	1,132,266.57	39.12%	93,075,375.60	91.55%	86,708,367.60	93.45%
技术服务	1,625,280.79	56.15%	4,888,406.01	4.81%	3,191,710.23	3.44%

第三方产品	137,142.32	4.74%	3,700,923.61	3.64%	2,886,929.68	3.11%
合计	2,894,689.68	100.00%	101,664,705.22	100.00%	92,787,007.51	100%

2、其他情况

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入呈稳定增长趋势，公司主营业务收入占比为 100%，主营业务突出。受高校寒暑假以及季节性影响，公司 2021 年一季度营业收入较低，公司收入确认一般集中在每年四季度。

（二）产品或服务的主要消费群体

公司的产品和服务的消费群体主要是高校、政府、企业、医院等大型组织机构。

1、报告期内前五名客户情况

2021 年 1 月—3 月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		软件及软件实施、技术服务			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	新疆生产建设兵团第四师医院	否	全媒体群管理平台建设	324,455.24	11.21%
2	深圳大学	否	主页改版建设、院士工作站网站建设、学院网站建设	295,801.89	10.22%
3	清华大学	否	学院、研究中心网站建设	126,415.09	4.37%
4	上海交通大学	否	学院网站建设及运维服务	80,660.38	2.79%
5	郑州大学	否	学院网站建设及运维服务	73,113.21	2.53%
合计		-	-	900,445.81	31.11%

2020 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		软件及软件实施、技术服务			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	中国银行股份有限公司及其分支机构	否	宝鸡文理学院主网站升级及站群平台站点扩容项目、青岛科技大学官网和新闻网改版项目、山东大学全媒体群管理平台及融媒体管理平台建设、中国矿业大学教师个人主页系统平台项目	4,154,268.87	4.09%
2	清华大学	否	全媒体群管理平台软件、相关子站的迁移及建设	2,766,704.00	2.72%
3	甘南藏族自治州人民政府办公室	否	全媒体群管理平台建设	2,044,231.09	2.01%

4	中国人民解放军陆军指挥学院	否	学科网站建设、图书馆网站建设	1,270,337.30	1.25%
5	成都师范学院	否	全媒体群管理平台和融媒体管理平台建设	1,146,613.82	1.13%
合计		-	-	11,382,155.08	11.20%

2019 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		软件及软件实施、技术服务			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	上海中医药大学	否	智慧学习平台建设	2,688,679.24	2.90%
2	吉林大学	否	二级网站实施、会议服务网实施	1,632,075.48	1.76%
3	北京大学	否	网站建设、网站迁移	1,505,660.37	1.62%
4	四川大学	否	全媒体群管理平台建设、子站建设、党建管理平台建设	1,480,754.72	1.60%
5	西安交通大学	否	教学成果奖评审系统开发、信息管理与发布平台建设	1,458,237.62	1.57%
合计		-	-	8,765,407.43	9.45%

公司存在少量以银行、公司、高校为主体签订三方协议的业务。商业银行基于业务合作的目的，作为投资方支付高校向公司采购的信息化项目建设和服务的价款，其拥有项目所有权，高校拥有使用权。该三方业务模式在面向高校的信息化建设项目中较为普遍。

在该情况下，商业银行、高校共同作为公司的客户，鉴于价款支付的权利义务关系，本处公司将银行作为直接客户予以披露。2020 年，中国银行及其分支机构投资了宝鸡文理学院主网站升级及站群平台站点扩容项目、青岛科技大学官网和新闻网改版项目、山东大学全媒体群管理平台及融媒体管理平台建设项目、中国矿业大学教师个人主页系统平台项目，因此 2020 年度中国银行及其相关分支机构经同一控制下合并计算后成为公司的第一大客户。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、客户集中度较高

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(三) 供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况：

公司采购具体分为三类：（1）技术服务采购，主要是基于项目工作量及项目周期预估、项目优先级水平、成本效益、公司产能周期性安排等因素，根据项目建设的具体内容和范围进行的专项采购，包括项目实施、技术外协开发、项目培训、运维驻场等技术服务。（2）第三方产品

采购，指项目中需要外采 IT 软件或硬件，例如云服务器、证书等；（3）日常行政类采购，主要是 IT 资产及设备、办公用品、专项咨询服务等。其中，技术服务采购占大部分。

2021 年 1 月—3 月前五名供应商情况

单位：元

业务类别		技术服务采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例（%）
1	西安秦基软件科技有限公司	否	技术服务	860,636.65	16.36%
2	西安启脉信息技术有限公司	否	技术服务	622,772.27	11.84%
	若神（上海）信息技术服务中心	否	技术服务	195,937.64	3.72%
	小计			818,709.91	15.56%
3	西安驰越网络信息技术有限公司	否	技术服务	700,671.29	13.32%
4	西安聚力企业形象设计有限公司	否	技术服务	588,798.05	11.19%
5	西安拓达网络科技有限公司	否	技术服务	330,401.02	6.28%
合计		-	-	3,299,216.92	62.71%

2020 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		技术服务采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例（%）
1	若神（上海）信息技术服务中心	否	技术服务	2,812,723.50	15.20%
	西安启脉信息技术有限公司	否	技术服务	945,404.95	5.11%
	小计			3,758,128.45	20.31%
2	西安驰越网络信息技术有限公司	否	技术服务	2,073,236.63	11.21%
3	西安秦基软件科技有限公司	否	技术服务	1,301,607.71	7.04%
4	西安和谐网络科技有限公司	否	技术服务	1,289,037.16	6.97%
5	西安聚力企业形象设计有限公司	否	技术服务	714,248.01	3.86%
合计		-	-	9,136,257.96	49.39%

2019 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		技术服务采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例（%）
1	若神（上海）信息技术服务中心	否	技术服务	1,298,551.51	4.52%
	西安启脉电子科技有限公司	否	技术服务	2,690,168.01	9.36%
	小计			3,988,719.52	13.88%
2	西安秦基软件科技有限公司	否	技术服务	2,352,360.41	8.19%
3	上海游学网络技术有限公司	否	技术服务	2,303,883.49	8.02%
4	西安拓达网络科技有限公司	否	技术服务	1,881,997.55	6.55%
5	西安聚力企业形象设计有限公司	否	技术服务	1,657,667.52	5.77%
合计		-	-	12,184,628.49	42.41%

注：西安启脉电子科技有限公司、西安启脉信息技术有限公司、若神（上海）信息技术服务中心三者为同一控制的企业。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、 供应商集中度较高

☐适用 ☒不适用

3、 其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（四） 主要供应商与主要客户重合的情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，客户和供应商重合的情况汇总如下：

编号	单位	是否为关联方	时间	采购内容	采购金额 (元)	销售内容	销售金额 (元)
1	亚数信息科技有限公司	否	2019 年	SSL 证书	67,424.78	博达企业网站群管理平台软件	22,123.89
			2020 年	SSL 证书、https 证书	176,039.26		
			2021 年 1-3 月	SSL 证书、https 证书	38,998.50		
2	西安聚力企业形象设计有限公司	否	2019 年	技术服务	1,702,446.09		
			2020 年	技术服务	721,279.00	服务器租赁及网站运维、西安电子科技大学主站数据对接	10,220.12
			2021 年 1-3 月	技术服务	594,686.00	服务器租赁及网站运维	471.70
3	安徽逸佳信息科技有限公司	否	2019 年	技术服务	367,830.00	博达高校网站群管理平台软件	8,849.56
			2020 年	技术服务	218,789.00		
			2021 年 1-3 月	技术服务	68,316.00		
4	西安博派信息技术有限公司	否	2019 年	技术服务	587,350.01	博达高校网站群管理平台软件	60,398.23
			2020 年	技术服务	325,197.00		
			2021 年 1-3 月	技术服务	155,096.00		
5	武汉冠兴科技有限公司	否	2019 年	技术服务	608,290.56	博达企业网站群管理平	353,982.30

						台软件	
			2020 年	技术服务	514,984.00		
			2021 年 1-3 月	技术服务	8,712.00		
6	青岛海佳网络科技有限公司	否	2019 年	技术服务	291,863.00	博达高校网站群管理平台软件	66,371.68
			2020 年	技术服务	63,380.00	博达高校全媒体群管理平台软件	207,046.25
7	保山铭远信息技术有限公司	否	2019 年	技术服务	50,000.00	博达高校网站群管理平台软件	133,912.17
			2020 年	技术服务	50,000.00		
8	兰州慧佳信息技术有限公司	否	2019 年			博达全媒体网站群管理平台软件	44,247.79
			2020 年	技术服务	380,000.00	博达高校网站群管理平台软件	82,300.88
9	安徽听乐航科技有限公司	否	2019 年			博达高校网站群管理平台软件	99,098.35
			2020 年	技术服务	60,000.00		
10	郑州沃尔森科技有限公司	否	2019 年			博达高校网站群管理平台软件、博达高校全媒体群管理平台软件	322,090.50
			2020 年	技术服务	70,000.00	博达高校网站群管理平台软件及二级子站模板建站、博达高校全媒体群管理平台软件	270,308.08
11	陕西锦华网络科技有限公司	否	2019 年	技术服务	115,000.00	博达网站群管理平台软件	22,123.89
			2020 年	技术服务	4,000.00		
12	成都米拓联创科技有限公司	否	2019 年	技术服务	62,000.00	博达政府网站群管理平台软件；在博达网站群管理平台内开发内网信息排名技术服务	20,053.43

			2020 年	技术服务	68,200.00	博达公安网站群管理平台软件	17,699.12
13	大连奥远电子股份有限公司	否	2020 年	采购奥运党建产品	70,000.00	高校网站群运营维护服务	10,613.20
			2021 年 1-3 月			高校网站群运营维护服务	5,306.60
14	北京中软国际信息技术有限公司	否	2019 年			政府门户移动网站建设服务	33,018.88
			2020 年	采购华为云服务器空间	48,350.00		
15	西安启脉电子科技有限公司	否	2019 年	技术服务	2,770,872.99	博达高校网站群管理平台软件	80,796.46
16	武汉众启信息科技有限公司	否	2019 年	技术服务	289,000.00		
			2020 年			博达高校网站群管理平台软件、博达高校全媒体群管理平台软件	115,044.25
17	武汉思古科技有限公司	否	2019 年	技术服务	65,000.00		
			2020 年			博达全媒体网站群管理平台软件	53,097.35
18	哈尔滨恒达伟业科技开发有限公司	否	2019 年	技术服务	40,000.00	博达高校网站群管理平台软件	70,796.46
19	湖南智发信息科技有限公司	否	2019 年	技术服务	283,000.00	博达高校全媒体群管理平台软件、博达高校网站群管理平台软件	297,453.67
			2020 年			博达全媒体网站群管理平台软件、门户网站建设、二级网站迁移	182,864.42
20	山西云之数信息技术有限公司	否	2019 年			博达高校网站群管理平台软件、博达网站群管理平台软件及网站建设	258,208.08

		2020 年	技术服务	111,944.90		
		2021 年 1-3 月	技术服务	118,661.60		

(1) 销售和采购并存的合理性

上述采购项目中，对亚数信息科技（上海）有限公司主要是采购 SSL 证书、https 证书等，对大连奥远电子股份有限公司主要是采购奥远党建产品，对北京中软国际信息技术有限公司主要是采购采购华为云服务器空间，该三家采购为公司软件销售及实施项目的配套第三方产品采购。除上述第三方产品采购外，其他均为项目实施服务采购，其为公司的外协供应商。公司在项目实施过程中，综合考虑人力成本和收入季节性因素，将非核心的项目实施环节交给外协供应商，从而集中有限资源投入于核心业务的开发与建设。

上述销售项目中，主要是该客户（同时为公司供应商）基于自有的高校、政府等客户需求，向博达软件采购全媒体群管理平台软件和极少量的网站建设、运营维护等相关技术服务。上述客户（同时为公司供应商）为从事软件开发和信息技术服务的企业，各自的专业领域有所不同，而公司的全媒体群管理平台软件质量稳定、市场口碑较好，且产品通用性高，因此上述客户（同时为公司供应商）向公司采购以满足其自身客户的需求。

上述客户和供应商重合的交易，不存在同一项目中既是客户又是供应商的情况，采购和销售均是基于真实的业务需求，具有商业合理性和真实性，该情形为软件行业的共性特征。

(2) 销售和采购定价政策及公允性

公司第三方采购基于市场比价，择优选择；公司对外协商的技术服务采购，通常会邀请多个供应商竞价，公司根据“质优价廉”的原则合理选择最适合的供应商，采购价格具有公允性。公司对供应商的销售主要是公司的全媒体内容管理平台软件，软件的价格通常与站点数量、版本功能、终端客户预算等因素相关，不同项目定价有所差异，但销售金额很小且单个软件销售价格处于公司合理定价范围内，销售价格公允。

综上，上述客户和供应商重合的相关交易价格公允。

(3) 销售和采购并存的必要性及持续性

公司对第三方的产品采购和外协供应商的服务采购对公司来说，具有较高的需求。对供应商的销售集中在 2019 年比较多，上述为偶发的软件产品销售，对于增加公司销售收入、扩大客户范围具有促进作用。随着公司全媒体内容管理平台软件和融媒体中心生产平台软件的不断迭代升级和品牌知名度越来越高，公司对高校的直接销售和市场占有率也越来越高，公司也逐步减少对供应商销售的重合情况。因此，采购和并存具有一定的必要性，但公司不断减少对供应商的销售，相关合作不具有持续性。

(4) 相关会计处理方式

同行业公司中，大汉软件股份有限公司（科创板已问询）也存在客户和供应商重合的情况，此为软件行业通行的惯例。公司按照自身的业务特点，对于客户与供应商重合的销售和采购与一般单位的销售和采购会计处理方式一致，具体如下：

①作为销售

公司向客户销售时，满足收入确认条件后，公司确认收入和应收账款，会计分录如下：

借：应收账款

贷：主营业务收入

贷：应交税费-应交增值税（销项税额）

②作为采购

公司向供应商采购时，在成本发生时按照项目进行归集至存货-合同履约成本以及相应的应付账款，会计分录如下：

借：存货-合同履约成本（劳务成本）

借：应交税费-应交增值税（进项税额）

贷：应付账款

对应的外协服务完成，于客户验收完毕确认收入时同步结转对应项目的成本至营业成本。

借：主营业务成本

贷：存货-合同履约成本（劳务成本）

上述采购和销售按照项目进行分开核算，博达软件不存在虚增收入情况。

（五） 收付款方式

1. 现金或个人卡收款

☐适用 ☒不适用

2. 现金付款或个人卡付款

☐适用 ☒不适用

（六） 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况**1、 销售合同**

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	吉林大学网站群二级网站和会议服务网建设	吉林大学	非关联方	网站实施、会议服务网实施	173	履行完毕
2	甘南州政府网站群系统建设项目	甘南州藏族自治州人民政府办公室	非关联方	政府网站群管理平台软件、网站迁移与实施等	223.8	履行完毕
3	技术服务合同	四川大学	非关联方	平台升级及项目实施	147.96	履行完毕
4	政府采购合同	成都师范学院	非关联方	网站群升级及宣传管理系统建设	127.89	履行完毕
5	中国银行青岛市北支行青岛科技大学软件系统项	中国银行青岛市北支行、青	非关联方	站群升级及教师主页平台、邮件系统及外事一站式管理系统	196.80	履行完毕

	目合同	岛科技大学				
6	产品销售合同	清华大学	非关联方	全媒体群平台、主页平台建设	189.60	履行完毕
7	山东大学网站群与融媒体建设（一）设备采购合同	中国银行山东省分行、山东大学	非关联方	网站群与融媒体建设	227.182	履行完毕
8	吉林大学二级网站实施及网站群运维监控平台建设项目	吉林大学	非关联方	网站实施、运维监控平台	100	履行完毕
9	吉林大学校园智能化建设项目（第一包）综合智能服务平台软件产品采购合同	中国银行股份有限公司吉林省分行	非关联方	综合智能服务平台建设	191	履行完毕
10	吉林大学移动校园项目（网络综合教育平台项目）	中国建设银行股份有限公司长春工农大路支行	非关联方	网络综合教育平台采购及实施	196	履行完毕
11	中国民用航空飞行学院校园集约化网站群管理平台采购项目	中国民用航空飞行学院	非关联方	全媒体群管理平台建设、网站建设、网上答题系统等	174.6	正在履行

注：报告期内对持续经营有重大影响的销售合同披露标准为：报告期内公司与客户签订的合同履行金额 100 万及以上的合同；履行情况统计截止到 2021 年 6 月 30 日。

2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	吉林大学智能问答机器人项目软件产品销售合同	南京云问网络科技有限公司	非关联方	云问 FaqRobot 智能问答机器人软件 V4.0 软件采购	41.00	履行完毕
2	技术服务合同	南京仕方聚计算机科技有限公司	非关联方	陆军指挥学院图书馆门户功能开发项目的相关专项技术开发	44.50	履行完毕
3	项目实施订单	西安驰越网络信息技术有限公司	非关联方	高校网络综合教育平台项目中的课程中心管理、学习计划管理、公开班级管理、考试中心管理等项目的实施	50.00	履行完毕
4	项目实施订单	西安驰越网络信息技术有限公司	非关联方	高校智能机器人项目中的智能问答系统问题收集、梳理、实施、录入和训练、上线	80.00	履行完毕
5	项目实施订单	西安启脉信息技术有限公司	非关联方	高校网络综合教育平台项目中的积分管理、权限管理、学习资料内容管理、	50.00	履行完毕

				互动管理托等项目的实施		
6	项目实施订单	西安秦基软件科技有限公司	非关联方	高校智能机器人项目中智能问答系统问题收集、实施录入和训练上线	50.00	履行完毕
7	技术开发（委托）合同	西安信一诺航空科技有限公司	非关联方	委托开发远程会诊系统	57.40	履行完毕
8	技术开发（委托）合同	西京学院	非关联方	委托开发项目管理系统	40.00	正在履行

注：报告期内对持续经营有重大影响的采购合同披露标准为：报告期内公司与供应商签订的合同履行金额 40 万以上的合同；履行情况统计截止到 2021 年 6 月 30 日。

3、借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额（万元）	借款期限	担保情况	履行情况
1	流动资金借款合同	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	无	400.00	2019.8.15-2020.8.15	保证、质押担保	履行完毕
2	授信协议	招商银行股份有限公司西安分行	无	700.00	授信期间为 12 个月	保证担保	履行完毕
3	借款合同	招商银行股份有限公司西安分行	无	150.00	为期 8 个月，自贷款实际发放日起算，具体以借款借据记载的为准。	保证担保	授信借款，履行完毕
4	借款合同	招商银行股份有限公司西安分行	无	150.00	为期 10 个月，自贷款实际发放日起算，具体以借款借据记载的为准。	保证担保	授信借款，履行完毕
5	小微快贷借款合同	中国建设银行股份有限公司西安和平路支行	无	100.00	2020.5.18-2021.5.18	股东魏小立为共同借款人	于 2020 年 7 月 2 日还款，履行完毕
6	流动资金借款合同	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	无	500.00	2020.7.1-2021.7.1	保证、质押担保	于 2021 年 1 月 19 日还款，履行完毕
7	借款合同	北京银行股份有限公司西安分行	无	1,000.00	2020.9.9-2022.9.8	保证担保	正在履行

4、担保合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额 (万元)	借款期限	担保方式	履行情况
1	YB7201201928175401、 YB7201201928175402	西安博达软件股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	400.00	2019.8.15-2020.8.15	保证	履行完毕
2	YZ7201201928175401	西安博达软件股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	400.00	2019.8.15-2020.8.15	质押	履行完毕
3	2019 年 124 授担字第 010-1 号、 2019 年 124 授担字第 010-2 号、 2019 年 124 授担字第 010-3 号	西安博达软件股份有限公司	招商银行股份有限公司西安分行	700.00	授信协议，授信期限为 12 个月	保证	履行完毕
4	YB7201202028188301、 YB7201202028188302	西安博达软件股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	500.00	2020.7.1-2021.7.1	保证	履行完毕
5	YZ7201202028188301	西安博达软件股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	500.00	2020.7.1-2021.7.1	质押	履行完毕
6	0633513	西安博达软件股份有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	1,000.00	2020.9.9-2022.9.8	保证	正在履行

5、抵押/质押合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
1	YZ7201201928175401	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	博达软件向质押权人 400 万元借款	博达网站综合管理平台软件 V50.06（著作权登记号 2007SR12908）；博达企业网站群管理平台软件 V6.0（著作权登记号 2014SR117021）	2019.8.15-2020.8.15	履行完毕
2	YZ7201202028188301	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	博达软件向质押权人 500 万元借款	博达高等学校信息公开平台软件 V1.0（著作权登记号 2014SR167877）	2020.7.1-2021.7.1	履行完毕
3	2020308-Z1	西安投融资担保有限公司	博达软件向北京银行 1,000 万元借款	博达高校网站群管理平台软件 V11.0（著作权登记号 2020SR0107129）	2020.9.9-2022.9.8	正在履行

(1) 上述软件著作权在公司业务、主要产品中的作用及重要性体现如下：

博达高校网站群管理平台软件 V11.0 属于公司核心产品之一，在公司产品矩阵中具有重要作用和地位。根据公司的产品研发规划，通常每半年左右有以功能模块升级为主的小版本的产品发布，1-2 年有体系架构升级为主的大版本的产品发布。目前在博达高校网站群管理平台软件 V11.0 基础上，公司已完成多次小版本升级，2022 年上半年预计发布 V12.0 的大版本产品。伴随客户需求不断深化和迭代，新版本会逐步替代老版本产品进入市场，老版本的重要性将会不断降低。

博达高等学校信息公开平台软件 V1.0 属于功能模块型的小型软件产品，非公司核心产品，重要性较弱。为满足客户个性化需求，该产品的未来开发和迭代也将视客户需求和技术发展趋势而定。

（2）质押软件著作权对公司生产经营的具体影响：

公司将博达高等学校信息公开平台软件 V1.0 的软件著作权质押给上海浦东发展银行股份有限公司西安分行，作为担保以获得浦发银行 500 万元银行借款。借款和担保期限是 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 7 月 1 日，公司于 2021 年 1 月 19 日提前还款，借款协议和质押担保协议已履行完毕，不存在丧失软件著作权的风险。

公司将博达高校网站群管理平台软件 V11.0 的软件著作权质押给西安投融资担保有限公司，作为西安投融资担保有限公司为博达软件向北京银行借款 1,000 万元提供担保的反担保措施。借款期限和质押期限为 2020 年 9 月 9 日至 2022 年 9 月 8 日，公司已于 2021 年 7 月 19 日提前向北京银行偿还了 600 万元，剩余借款尚在履行。

上述质押的目的是为了向银行借款，用于公司生产经营。公司可正常开发和销售相关软件产品，质押期间，相关方未发生纠纷或争议，公司具备较好的持续经营能力和偿债能力，能够按期还款和解除质押，因此，质押软件著作权不会对公司生产经营造成不利影响。

6、其他情况

☐适用 ☒不适用

五、经营合规情况

（一）环保情况

事项	是或否或无需取得
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验	无需取得
是否取得排污许可	无需取得
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

公司所处行业为软件和信息技术服务业（I65）。根据《企业环境信用评价办法（实行）》（环发[2013]150 号）、《挂牌公司管理型行业分类指引》、《挂牌公司投资型行业分类指引》等文件，重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。公

司所处行业不属于重污染行业。

公司的日常生产经营活动不涉及产品的加工和生产，不涉及相关环评手续及排污许可，公司不存在环境污染及废弃物排放等情形，公司环保事项合法合规，未因为违反环保法律法规而受到行政或刑事处罚。

西安高新技术产业开发区环境保护局出具《关于西安博达软件股份有限公司合法合规情况的说明》：经环保局环境监察部门查询，2018年1月1日至2021年4月25日，未发现该公司及其子公司在西安高新区范围内的生产经营过程中存在环境违法行为，未有环境污染事故发生。

（二） 安全生产情况

事项	是或否或无需取得
是否需要取得安全生产许可	无需取得
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

根据《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国安全生产许可证条例》等相关法律法规，国家对矿山企业、建筑施工企业、危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。公司不属于五类企业，无需取得《安全生产许可证》。

公司报告期内不存在违反安全生产等相关法律法规的情况。

西安高新技术产业开发区应急管理局出具《回复函》：自2019年1月1日起在高新区内未接到对西安博达软件股份有限公司及西安博达融创科技有限公司安全生产责任事故的举报和投诉。

（三） 质量监督情况

事项	是或否或无需取得
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

公司属于软件和信息技术服务业，不同于传统制造业，公司所提供的服务或产品主要为软件和信息技术服务。公司已取得《质量管理体系认证证书》和《信息安全管理体系认证证书》，公司已按照要求建立了质量管理体系。报告期内，公司严格遵守国家产品质量管理有关法律、法规和规范性文件的规定，未发生产品质量方面的事故、纠纷、处罚。

（四） 其他经营合规情况

☐适用 ☒不适用

六、 商业模式

公司属于软件和信息技术服务行业，主要为高校、政府、企业、医院提供全媒体内容管理平台、融媒体内容生产平台等系列软件产品，以及提供保障产品安全运营的技术服务。公司商业模

式可细分为采购模式、销售模式、项目实施与服务模式、研发模式、盈利模式。具体如下：

1、采购模式

公司采购主要分为项目需求采购与日常行政采购。其中，项目需求采购主要是基于项目工作量及项目周期预估、项目优先级水平、成本效益、公司产能周期性安排等因素，根据项目建设的具体内容和范围进行的专项采购，包括项目实施、技术外协开发、项目培训、运维驻场，非公司核心技术领域或完全不涉及的第三方专业公司提供的软件、硬件产品。

日常行政类采购指 IT 资产及设备、办公用品、专项咨询服务等。公司制定建立了《采购控制程序》、《实施服务采购管理办法》等与采购相关的系列制度，构建了涵盖供应商筛选评估、考核跟踪、质量管控等节点的完整的采购管理体系，与主要供应商形成了长期稳定的合作关系，以保证公司采购业务的顺利进行。

2、销售模式

公司主要以直销模式向高校、政府、企业、医院等大型组织机构提供全媒体内容管理平台和融媒体内容生产平台搭建和相关定制开发，及提供基于平台的运维服务；少量业务通过大型信息化建设集成商、本地专业化信息技术公司，最终产品用户仍为上述大型组织。

公司以西安总部为核心，在全国一线城市、重点二线及省会城市，搭建了完整的营销与销售网络，可以在全国范围内快速响应客户需求，并提供本地化咨询和服务。公司营销中心、销售中心下辖的成功部（职能是售前支持）与销售大区、销售办事处，通过线上新媒体传播，直播会议、线下论坛展会、电话接洽与现场拜访相结合的方式，宣传公司品牌与建设价值、获取项目信息线索、挖掘客户需求信息、沟通项目规划周期，制定详细客户定制化方案。根据客户采购流程要求，采取招投标、竞争性谈判、询价等采购方式，获取业务签订合同，后转入项目实施阶段。

公司客户主要是高校、政府、国企、医院等大型组织，分布于全国各地。一般来说，对于采购金额较大的项目，客户往往要求采用公开招标方式确定，不同地方的政府部门对需采用公开招标方式的数额标准要求不同。报告期内，公司通过招投标方式获取的项目情况如下：

时间	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年
订单数量（个）	1	39	27
订单金额（元）	310,000.00	18,247,920.00	12,098,600.00
占当期销售收入比重	10.71%	17.95%	13.04%
标的来源	报告期内，公司主要通过“中国政府采购网”、“采招网”、“招标网”等招投标平台以及高校官网获取招标信息，依法依规参与招标流程。		

公司制定了《投标管理制度》，规范投标流程，明确投标过程各环节的责、权和审批管理。报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国招标投标法》、《合同法》及其他相关法律法规的规定，按照客户的要求，严格履行招投标程序，招投标程序合法合规。

3、项目实施与服务模式

公司项目实施主要基于全媒体群平台及系列子产品、融媒体平台，为客户提供产品安装部署，功能技术开发，项目数据迁移、定制化设计、多级测试、上线验收交付等服务。主要包括策划、

实施、售后三大阶段。策划阶段，主要包括项目立项、需求调研、项目策划等重要节点，同步输出项目立项报告、需求调研评估报告、项目实施计划等过程文档；实施阶段，主要包括安装部署、页面设计、定制开发、网站与数据实施、项目内部测试、测试组外部测试、交付试运行、正式上线、交付验收等节点，同步输入设计风格确认报告、风险跟踪表、实施方案，验收报告等过程文档。交付验收后进入售后阶段，转为质保期内的售后服务。

质保期结束后，公司通常会与客户另行签署维保服务合同，针对客户日常产品使用问题、技术咨询需求、安全运维需求，以非现场远程技术支持、派驻专门人员异地驻场等方式，保障客户平台安全稳定正常使用。

4、研发模式

公司研发模式始终以客户需求为根本、以技术前瞻与市场发展方向为导向，经过一系列严格的市场、技术可行性分析后完成全部研发流程。全部研发过程主要分为规划阶段、设计开发阶段、测试验证阶段、发布阶段等关键节点。在规划阶段，主要根据客户需求、产品规划、市场调研等方式收集研判信息，进行可行性分析，确认产品规划方案，同步输出包括可行性分析报告、产品业务规划报告等过程文档。在设计开发阶段，进行研发立项后，对产品架构进行整体设计，随后进行代码编写、功能模块开发，系统整合，进行产品封装，同步输出产品设计说明书、需求分析报告、源代码、代码评审报告等过程文档。在测试验证阶段，对产品功能、性能、安全等方面进行全面测试，并寻求客户进行多次验证。验证通过后进入产品发布阶段，填写产品手册，验收测试，产品正式发布，编写发布产品、技术白皮书、产品功能清单等。

公司按信息安全管理体系、CMMI3 标准建立了完善、科学、全面的研发管理规范 and 流程体系，公司产品研发采用敏捷开发模式，以用户的需求进化为核心，采用迭代、循序渐进的方法进行软件开发，大大提升了产品研发效率、交付速度和产品质量，产品成熟度、标准化程度不断提升，不断夯实公司底层技术储备；同时公司设立创新技术研发院，专注于人工智能知识图谱、自然语言处理、深度学习、虚拟化技术、视频处理技术等新一代信息技术的前瞻性开发。公司全媒体群管理平台及其系列子产品、融媒体管理平台主要部署在客户本地服务器、以及客户采购私有云环境部署，根据项目工作量、定制开发量等确定实施周期交付。通常大版本的迭代时间需要 1-2 年，基于大版本的小版本产品功能升级试点为 3-6 个月左右。

5、盈利模式

公司盈利模式主要包括两种类型：

（1）对于全媒体群平台及其系列子平台、融媒体管理平台建设，公司以自主研发的软件产品平台及各类子平台进行搭建部署，并基于平台根据客户个性化需求，进行项目实施、应用功能定制开发等服务，根据基础平台价格、实施工作量、开发难度及工作量、外采范围及金额等因素确定合同金额，并在项目通过客户最终验收后确认收入。

（2）对于运维服务，公司为客户提供日常运行维护保障服务、云管家服务、安全运维服务等多类型服务解决方案，满足客户个性化的运维服务需求，保障客户系统的安全稳定运行。公司

按服务内容和服务期限确定合同金额、按照时间进度分期确认收入。

公司为客户提供标准及定制化软件开发服务，过程中不断发掘客户潜在需求，为客户提供多元化的产品和服务。公司产品及服务已与客户日常业务深度融合，成为大型组织互联网数字内容管理刚需，与规模庞大的客户形成了稳定的持续合作关系，持续经营能力强。

公司目前没有直接面向客户提供大数据相关服务；基于大数据技术的快速发展，公司也在积极对大数据技术进行研究，并将相关大数据技术应用到现有产品及功能模块，提高产品智能化水平，丰富优化客户使用体验。因此，公司未直接面向客户开展大数据相关业务。

公司客户主要为高校、政府、央企、医院等大型组织，不存在为证券公司、期货公司、保险公司、银行、小额贷款公司、担保公司、融资租赁公司、众筹公司等金融机构及具有金融属性的机构提供软件和信息技术服务的情形。

七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

（一） 公司所处行业的基本情况

1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	工业和信息化部	负责制订行业发展战略、方针政策、规章制度，制订行业的技术政策和技术标准等，对行业的发展方向进行宏观调控。
2	中国软件行业协会	主要负责产业及市场研究、行业协调；为会员企业提供公共服务、行业自律管理；受工信部委托对各地软件企业认定机构的工作进行业务指导、监督和检查，负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；代表会员企业及相关政府部门积极性行业信息的交流与协调，向政府部门提出产业发展建议等。

2、 主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中华人民共和国数据安全法》	中华人民共和国主席令第八十四号	全国人民代表大会常务委员会	2021年6月10日	《中华人民共和国数据安全法》是为了规范数据处理活动，保障数据安全，促进数据开发利用，保护个人、组织的合法权益，维护国家主权、安全和发展利益，制定的法律。加强协调、统筹发展、明确责任；明确数据分类分级保护制度、严管数据的收集与使用等。
2	《信息安全技术网络安全等级保护基本要求》	GB/T 22239-2019	国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会	2019年05月10日	等保2.0作为一个普适性的制度，范围更广、力度更大，不再只针对党政机关重要部门和央企国企等这些重点企业，所有的网络运营者（所有拥有或管理网络的中国企业）都要落实，开展网络安全等级保护成为未来企业合规运营的必经之路。
3	《“十三五”国家	国发〔2016〕73号	国务院	2016年12月27日	统筹实施网络强国战略、大数据战略、“互联网+”行动、推进国家治理体系

	信息化规划》				和治理能力现代化提供数字动力引擎。支持善治高效的国家治理体系构建、形成普惠便捷的信息惠民体系等列为主攻方向，数据资源共享开放行动、“互联网+政务服务”行动等列为优先行动。
4	《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》	（工信部规（2016）425号）	工业和信息化部	2016年12月18日	到2020年，业务收入突破8万亿元，年均增长13%以上。支持大企业开放云平台资源，推动中小企业采用云服务，打造协同共赢的云平台服务环境。发展安全可信云计算外包服务，推动政府业务外包。
5	《中华人民共和国网络安全法》	中华人民共和国主席令第五十三号	全国人民代表大会常务委员会	2016年11月7日	《中华人民共和国网络安全法》第二十一条要求，国家实施网络安全等级保护制度；第二十五条要求，网络运营者应当制定网络安全事件应急预案；第三十一条则要求，关键基础设施，在网络安全等级保护制度的基础上，实行重点保护；第五十九条规定的网络安全保护义务的，由有关主管部门给予处罚。
6	《国家信息化发展战略纲要》	国务院公报（2016）32号	中共中央办公厅、国务院办公厅	2016年7月27日	到2020年核心关键技术部分领域达到国际先进水平，信息产业国际竞争力大幅提升，重点行业数字化、网络化、智能化取得明显进展，电子政务支撑国家治理体系和治理能力现代化坚实有力，信息化成为驱动现代化建设的先导力量。着力构筑移动互联网、云计算、大数据、物联网等领域比较优势。
7	《教育部关于加强新时代教育管理信息化工作的通知》	教科信函（2021）13号	中华人民共和国教育部	2021年3月15日	鼓励教育行政部门和高等学校通过建设网站群和通用业务平台，实现低成本、短周期、高质量的管理信息化应用开发，探索以提供应用服务替代建设信息系统，为本地区、本单位提供优质、便捷的服务。
8	《2020年教育信息化和网络安全工作要点》	教科技厅（2020）1号	教育部	2020年2月26日	印发关于加强教育管理信息化工作的指导意见，加强教育管理信息化的顶层设计。研究制定教育系统网站发展指引，规范教育系统网站的管理，治理教育系统网站“小散乱”的问题。推动高等学校“最多跑一次”改革，利用信息化手段支撑高等教育治理体系改革新模式，切实提高在校师生获得感。
9	《中国特色高水平高职学校和专业建设计划》	教职成（2019）5号	教育部、财政部	2019年4月1日	加快智慧校园建设，促进信息技术和智能技术深度融合教育教学和管理服务全过程，改进教学、优化管理、提升绩效。消除信息孤岛，保证信息安全，综合运用大数据、人工智能等手段推进学校管理方式变革，提升管理效能和水平。以“信息技术+”升级传统专业，及时发展数字经济催生的新兴专业。适

					应“互联网+职业教育”需求，推进数字资源、优秀师资、教育数据共建共享，助力教育服务供给模式升级。提升师生信息素养，建设智慧课堂和虚拟工厂，广泛应用线上线下混合教学，促进自主、泛在、个性化学习。
10	《2019 年教育信息化和网络安全工作要点》	教 技 厅 (2019) 2 号	教 育 部 办公厅	2019 年 3 月 1 日	印发关于加强新时代教育管理信息化工作的指导意见，加强教育管理信息化的顶层设计。启动建设国家教材管理信息平台。开展教育系统网站调研，指导规范网站的域名和建设，探索推进区域网站集中化管理和通用业务集中建设的新模式。
11	《教育系统网络安全事件应急预案》	教技〔2018〕 8 号	中 华 人 民 共 和 国 教 育 部	2018 年 6 月 11 日	根据《国家网络安全事件应急预案》要求，健全完善教育系统网络安全事件应急工作机制，规范网络安全事件工作流程，提高教育系统网络安全应急处置能力，预防和减少网络安全事件造成的损失和危害，维护教育系统安全稳定。
12	《教育信息化 2.0 行动计划》	教技〔2018〕 6 号	中 华 人 民 共 和 国 教 育 部	2018 年 4 月 18 日	提出重要意义、总体要求、目标任务、实施行动及保障措施。通过实施教育信息化 2.0 行动计划，到 2022 年基本实现“三全两高一大”的发展目标，建成“互联网+教育”大平台，努力构建“互联网+”条件下的人才培养新模式、发展基于互联网的教育服务新模式、探索信息时代教育治理新模式。
13	《中小学数字校园建设规范（试行）》	教技〔2018〕 5 号	中 华 人 民 共 和 国 教 育 部	2018 年 04 月 17 日	实现校园环境数字化；实现信息系统互联互通；实现用户信息素养提升；实现学习方式教育教学模式创新。
14	《教育部关于进一步推进职业教育信息化发展的指导意见》	教 职 成 (2017) 4 号	中 华 人 民 共 和 国 教 育 部	2017 年 9 月 5 日	全面落实推进职业教育信息化发展的重点任务：提升职业教育信息化基础能力、推动优质数字教育资源共建共享、深化教育教学模式创新、加快管理服务平台建设与应用、提升师生和管理者信息素养、增强网络与信息安全管控能力。
15	《国家教育事业发展规划“十三五”规划》	国发〔2017〕 4 号	国务院	2017 年 01 月 19 日	以新理念引领教育现代化、全面落实立德树人根本任务、改革创新驱动教育发展、协调推进教育结构调整、协同营造良好育人生态、统筹推动教育开放、全面提升教育发展共享水平、着力加强教师队伍建设、加快推进教育治理现代化、加强和改进教育系统党的建设、组织实施。
16	《教育信息化“十三五”规划》	教技〔2016〕 2 号	中 华 人 民 共 和 国 教 育 部	2016 年 6 月 7 日	到 2020 年，基本建成“人人皆学、处处能学、时时可学”、与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系；基本实现教育信息化对学生全面发展的促进作用、对深化教育领域综合改革的支撑作用和对教育创新发展、均衡发展、优质发展

					的提升作用；基本形成具有国际先进水平、信息技术与教育融合创新发展的中国特色教育信息化发展路子。
17	《构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面有效机制的实施方案》	教技[2014]6号	教育部、财政部、国家发展改革委、工业和信息化部、中国人民银行	2014年11月16日	充分认识教育信息化的重大战略意义、构建有效机制的总体要求、推进改革的重点任务、保障措施。通过构建利用信息化手段扩大教育资源覆盖面的有效机制，加快推进教育信息化“三通两平台”建设与应用。
18	《关于加快推进国有企业数字化转型工作的通知》	无	国务院国资委办公厅	2020年8月21日	运用5G、云计算、区块链、人工智能、数字孪生、北斗通信等新一代信息技术，探索构建适应企业业务特点和发展需求的“数据中台”“业务中台”等新型IT架构模式，建设敏捷高效可复用的新一代数字技术基础设施，加快形成集团级数字技术赋能平台，提升核心架构自主研发水平，为业务数字化创新提供高效数据及一体化服务支撑。
19	《政府网站集约化试点工作方案》	（国办函〔2018〕71号）	国务院办公厅	2018年11月9日	以问题导向、开放融合、集约节约、平稳有序有基本原则，在2019年12月底前，试点地区完成政府网站集约化工作，实现本地区各级各类政府网站资源优化融合、平台整合安全、数据互认共享、管理统筹规范、服务便捷高效。
20	《关于印发全国医院信息化建设标准与规范（试行）的通知》	国卫办规划发〔2018〕4号	国家卫生健康委员会办公厅	2018年4月2日	根据目前医院信息化建设现状，着眼未来5-10年全国医院信息化应用发展要求，针对二级及以上医院的临床业务、医院管理等工作，覆盖医院信息化建设的主要业务和建设要求，从软硬件建设、安全保障、新兴技术应用等方面规范了医院信息化建设的主要内容和要求。
21	《关于加快推进媒体深度融合发展的意见》	无	中共中央办公厅、国务院办公厅	2020年9月26日	从重要意义、目标任务、工作原则三个方面明确了媒体深度融合发展的总体要求，深刻认识全媒体时代推进这项工作的重要性紧迫性，尽快建成一批具有强大影响力和竞争力的新型主流媒体，逐步构建网上网下一体、内宣外宣联动的主流舆论格局，建立以内容建设为根本、先进技术为支撑、创新管理为保障的全媒体传播体系。建立适应全媒体生产传播的一体化组织架构，构建新型采编流程，形成集约高效的内容生产体系和传播链条。
22	《国务院办公厅关于推进政务新媒体健康有序	国办发〔2018〕123号	国务院办公厅	2018年12月7日	到2022年，建成以中国政府网政务新媒体为龙头，整体协同、响应迅速的政务新媒体矩阵体系，全面提升政务新媒体传播力、引导力、影响力、公信力，打造一批优质精品账号，建设更加权威的信息发布

	发展的意见》				和解读回应平台、更加便捷的政民互动和办事服务平台,形成全国政务新媒体规范发展、创新发展、融合发展新格局。
23	《关于推动传统出版和新兴出版融合发展的指导意见》	新 广 发 (2015) 32 号	国 家 新 闻 出 版 广 电 总 局、中 华 人 民 共 和 国 财 政 部	2015 年 3 月 31 日	提出总体要求、重点任务、政策措施、组织实施等。立足传统出版,发挥内容优势,运用先进技术,走向网络空间,切实推动传统出版和新兴出版在内容、渠道、平台、经营、管理等方面深度融合,实现出版内容、技术应用、平台终端、人才队伍的共享融通,形成一体化的组织结构、传播体系和管理机制。
24	《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》	无	中 国 共 产 党 第 十 八 届 中 央 委 员 会 第 三 次 全 体 会 议 通 过	2013 年 11 月 12 日	整合新闻媒体资源,推动传统媒体和新兴媒体融合发展。推动新闻发布制度化。严格新闻工作者职业资格制度,重视新型媒介运用和管理,规范传播秩序。

3、行业发展概况和趋势

(1) 全媒体数字内容管理

数字内容是将文字、图像、影音等内容通过数字技术进行整合应用的产品或服务的总和,是数字技术与文化创意结合的产物。主要涵盖数字游戏、动漫、数字在线学习、影音服务、移动应用服务、网络服务、内容软件、数字出版等领域。根据《第 47 次中国互联网络发展状况统计报告》,截至 2020 年 12 月,我国网站数量 443 万个,网页数量 3155 亿个,2020 年全年移动互联网接入流量消费达 1656 亿 GB,全国网民规模 9.89 亿,既是数字内容的创造者,也是海量数字内容的消费者;随着互联网应用场景不断丰富和深入,短视频、网络直播、网络视频、网络新闻等应用在全网网民中呈现出使用率高、增长率高特征,催生海量数字内容的多样化需求,其规模数量几何级增长,对于数字内容的管理显得至关重要。

基于互联网传播的全媒体数字内容按存储逻辑区分,可分为结构化与非结构化数据;按照承载渠道区分,可分为传统 PC 端、移动新媒体端、线下智能设备端;按照表现形式区分,非结构化数据包括文字、图片、音频、视频文件、网页、办公文档、各类报表等等。移动互联网时代,以政府、高校、大型集团企业、医疗机构为代表的大型组织,有较为鲜明的特征:部门、组织机构复杂,大量人员协同工作,有对内、对外发布信息的刚性需求,涉及数字内容信息的大规模复杂生产活动,对于全媒体数字内容资产化、智能化、安全性需求较为迫切等。

公司主要产品属于软件行业中的全媒体数字内容管理软件,主要布局全媒体群管理平台、融媒体管理平台两大核心细分领域,以及相关衍生系列产品;主要面向大型组织,针对其全媒体数字内容生产、加工、传播全部业务流程进行统一化,全方位管控,满足大型组织数字内容生产与发布需求,促进其在互联网时代的生产经营和治理方式数字化升级。

(2) 发展概况

①全媒体群管理平台

在 5G 时代移动互联升级和内容大爆炸的背景下，信息的内容和形式、传播的方式和逻辑发生深刻变化，碎片化、多渠道、可视化等成为趋势。全媒体数字内容管理软件已成为大型组织在新时期数字化转型的刚需，深刻的改变着大型组织的组织形式和治理方式。

以高校为例，学校网站及新媒体集群对于塑造形象、沟通展示、学术交流、汇聚服务等方面都有着深远影响；既是对外沟通宣传与信息交流的主要窗口，也是宣传高校教学科研及管理服务的重要平台；从高校各级管理机构，到教学科研院系，以及教师、学生、实验室、课题组均有源源不断的网站及新媒体建设需求。

为打造媒体融合式立体化传播优势，高校需对自身 PC 端网站、手机移动网站、微信、微博、头条号等多媒体平台实现互联融合，达到前台多样、后台联通、数据同源、服务同根的效果，提高公开信息的生产和发布效率，统一监管，保障网络数据安全与内容生态安全。

与其它新媒体渠道不同，网站是完全自主建设、管理、管控的自主宣传平台，是高校核心渠道。海量网站汇聚而成的“网站群”是指通过统一规划建设，按照实际机构设置隶属管理，保持同一域名、同一数据库、同一管理平台，能够进行数据同步、相互关联的网站集合。从技术架构角度看，是建立在统一技术架构基础上的统一部署、统一规范、耦合度高，可以分级管理、分散维护，信息资源能够实现交换和共享的“一群网站”²；从管理架构看，是指拥有相同发展目标和服务对象，在基础设施、信息资源、技术服务、管理方法等各个方面具有内在联系，在标识、栏目、服务、样式等各个方面具有相同外在特征的网站集合³。

网站群概念自诞生开始，伴随底层技术迭代与信息生态环境变化，自身建设方式与理念也在不断变化。第一阶段可称为初级站群“城中村”阶段：学校各网站建设技术架构迥异、缺乏统一认证和管理；缺乏共享机制；难以进行统一的运维和安全管理，造成严重投资过度与浪费，页面被篡改、挂马等安全问题时有发生；本质上仍为独立站点，小、散、乱现象较为明显；第二阶段可称为传统站群“回迁房”阶段，相比第一阶段可以实现批量快速建设，技术与内容、管理与运维等方面的统一，但应用交互能力、灵活性、访问速度、安全防控等方面，仍有待提升。⁴

第三阶段可称为全媒体站群“智慧社区”阶段，进入媒体融合的 5G 时代，大数据、人工智能等新一代信息技术赋能，从信息生产、发布、交互、传播、运维、安全等方面实现升维，基于数字内容大数据的采集、治理和价值挖掘的路径逐步成形。在传统站群的基础上，以“移动、智能、融合”为理念，整合校园 PC 网站、移动网站、微网站、微信、微博、视频号等媒体渠道，采用集约化模式构建同一平台，运用移动互联、云计算、人工智能文本挖掘、自然语言处理等先

²宋艳，左锋，李亚波. 高校站群系统建设存在的问题及解决方案[J]. 通讯世界,2015(10):215-216.

³ HAMED QAHRI SAREMI, BABAK ABEDIN, AMIRHOSEIN MEIM, etc. Website structure improvement: Quadratic assignment problem approach and ant colony meta-heuristic technique[J]. Applied Mathematics and Computation, 2007, 195(1):117-120.

⁴张娜. 高校网站群统一管理平台的研究与应用[D]. 华北理工大学, 2018:2-3.

进技术，构建完善的全媒发布、应用聚合、等保合规、内容安全的全媒体群生态体系，推动高校内容数据资源资产化与数据治理智能化。

据不完全统计，全国高校中目前已有超过一半高校选择了以网站群为核心全媒体群平台作为内外部信息生产与交互的首选解决方案，尤其是重点本科院校已基本实现全面覆盖；而在省市级政府、大型集团企业、大型医疗机构，全媒体群平台也已成为标配。

②融媒体管理平台

随着 5G、大数据、云计算、人工智能等技术不断发展，信息爆炸与快速传播深刻改变着全社会的舆论生态与治理方式。2014 年 8 月 18 日，中央全面深化改革领导小组第四次会议审议通过了《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》，明确提出“媒体融合”正式上升为国家战略。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视传统媒体和新兴媒体的融合发展，多次在不同场合强调要利用新技术、新应用创新媒体传播方式，并强调“要推动各种媒介资源、生产要素有效整合，推动信息内容、技术应用、平台终端、人才队伍共享融通”，2020 年 9 月，国务院办公厅印发《加快媒体深度融合发展的意见》，明确提出“构建网上网下一体、内宣外宣联动的主流舆论格局，建立以内容建设为根本、先进技术为支撑、创新管理为保障的全媒体传播体系”，为新时期媒体融合建设指明方向。

在国家政策及战略指引下，融媒体建设以升级改造传统新闻宣传活动为切入口，在不同层级、不同行业、不同维度以不断路径同时快速推进，媒体融合产业生态包含传统主流媒体融媒改造；区县融媒体中心集约化升级；政府职能部门及各行业大型组织的融媒体中心，各具特色，共同发展；其中，各行业、全社会化融媒体建设潜在规模最大，建设范围和内容最为丰富，想象空间巨大。

从电力、煤炭、航运等大型国企，到消防、交通、公安等政府职能部门，再到各类型大专院校，融媒体建设都在根据不同行业特点不断衍化，发展出特色鲜明的个性化建设模式；如政府职能部门融媒体建设旨在服务触达和舆论引导、各行业融媒体重在宣传营销和辅助行业决策分析；高校教育融媒体建设侧重于形象实力展示、科研教学、思政党建等。

以高校为例，教育历来是民生领域的核心议题，高校已成为媒体融合发展的主要阵地之一，高校宣传阵地已经从传统媒体向新媒体和自媒体领域快速扩张。新媒体和自媒体的信息时效强、传播方式多样、用户数量庞大、易汇聚引发舆论热点等，舆论宣传作用日益重要；从高校内部看，校内各类型宣传及媒体渠道传播方式，对于学生、教职工及相关方获取信息，形成判断，塑造思想、意识、情感、价值观，进而行为决策，发挥着重要影响。

媒介融合发展能够推动高校整合现有媒介资源、拓宽传播渠道及路径、保障内容生态安全、提升议题设置及舆论引导能力。构建融媒体管理平台，整合融通所有数据信息资源，搭建采编发等新闻宣传业务流程信息化平台，进一步形成融合生产和智能分析，逐步形成多主体参与、跨部门共享、新技术赋能、全方面覆盖的立体传播矩阵，势在必行；截至 2020 年 11 月，教育部已确定两批教育融媒体建设试点单位，共计 30 所高校及教育主管部门，以高校为核心的教育融媒体

建设已从自发式探索阶段，进入到实质性统筹建设阶段。在媒体融合发展的趋势下，融媒体全社化、全行业化存在广阔的市场空间。

（3）发展趋势

①信创产业兴起加速数字内容管理产业国产化进程

2021 年是“十四五”开局之年，作为十四五规划发展目标的重要抓手，信息技术应用创新产业（以下简称“信创产业”），以信息技术产业为根基，以安全自主可控为核心，通过科技创新，打造以芯片、系统软件、中间件、应用软件、信息安全产品为主体的产业链，将在摆脱外部信息系统技术依赖、防范外部信息安全风险，在内部助力数字新基建、推动中国信息技术产业数字化转型方面发挥重要作用。

信创产业是一条规模庞大、体系完整的产业链，是智能化社会的时代底色，是数字经济的重要推手；近几年来，信创产业市场在党政军及金融行业起步，并向交通、电力、教育、医疗等全行业不断扩展，同时不断向规模巨大的消费品市场持续渗透；作为国家顶层战略设计，信创市场规模将继续稳步增长，整体市场规模将超过万亿。全媒体数字内容管理各类软件产品属于信创产业链中，面向政府、企业、教育等行业应用软件，关系到大型组织的信息生产与发布效率效果、信息数据安全、关乎到舆论导向与网络内容生态治理，推进软件平台安全自主可控与国产化趋势已经形成，并且不断深化。

公司产品目前已经实现国产主流信创产品的全面兼容适配，包括龙芯、兆芯、飞腾芯片系统；中标麒麟与银河麒麟操作系统；武汉达梦、南大通用、人大金仓等数据库；东方通、金蝶等中间件等，为业务系统提供安全、可靠、稳定的运行环境。随着信创市场横向扩展与纵向渗透不断深化，公司软件平台产品和服务将成为未来持续不断的强有力增长点。

②等保 2.0、网络生态内容治理促使安全能力不断提升

推进网络强国建设已经成为国家顶层战略，其中网络空间治理与网络内容安全，是网络强国建设核心环节之一。近年来，国家发布一些政策法规，如《中华人民共和国网络安全法》、《信息安全技术网络安全等级保护基本要求》（等保 2.0）、《网络信息内容生态治理规定》等，指导、规范、保障大型组织网络空间治理方式与数字内容安全；同时伴随国内外形势日益复杂多变，相关安全性要求显得尤为重要。

以教育行业为例，2021 年 3 月教育部印发的《教育部关于加强新时代教育管理信息化工作通知》明确指出，全面落实网络安全法等法律法规和政策要求，建立健全网络安全责任体系，明晰各方职责。落实网络安全等级保护制度，重点保障关键信息基础设施，开展网络安全监测预警通报，提升网络安全态势感知能力；同月印发的《高等学校数字校园建设规范》也明确提出，高等学校应建立网络内容发布安全检查机制，遵循相关要求建立安全管理策略，并根据设定的安全管理策略对违反策略的网站及新媒体进行报警，从而确保网站内容的合规性。高等学校可采用网站内容检查产品，通过数据采集和分析，对包括网页中的文字、图片、文档、音视频、暗链接和错误链接等对象中包含的信息进行检测、记录和分析，发现违规内容及时进行整改。在此背景下，

作为数字内容生产与发布两端最重要的基础性平台，针对全媒体群平台及融媒体平台的系统技术安全与内容安全管控能力，提出了更加严格的要求。

③人工智能、大数据深度赋能提升内容数据智能化水平

以大数据、人工智能等为代表的新一代信息技术将推动重构产业格局与商业模式，将给经济、社会发展带来重大变革和深远影响。全媒体群平台与融媒体管理平台，作为数字内容发布与生产的两大核心平台，在数字内容全业务流程中，积累了大量静态与动态、结构化与非结构化数据资源，基于内容的大数据技术与人工智能技术深度赋能，通过采集、过滤、归纳、挖掘，深度学习，逐步从数据型内容，向信息型、知识型、智慧型数字内容转变，深度挖掘大型组织数字内容价值，促进大型组织生产与治理方式数字化转型。

例如，基于知识图谱技术，可实现各数字内容之间的智能化关联，建立自动化的资讯内容分类及展示，提升内容获取效率；基于 NLP 自然语言分析技术，通过智能交互精准提升问答结果匹配度，强化网站应用交互能力；基于大数据技术，进行传播途径分析、内容分析、评价分析，实现用户画像进而智能推送，提升传播范围和宣传效果。伴随相关技术进一步融合发展与颠覆式创新，以及大型组织应用场景不断丰富，未来数字内容智能化需求及水平将不断提升。

④多维度构建面向 5G 时代数字内容生产与消费能力

面向 5G 时代，高速率、低延时、低功耗等底层技术变革，带来线上线下多终端互联、采集挖掘和数据交换等能力大幅提升，彻底改变了数字内容的生产方式、传播渠道与呈现方式。生产方式方面，多人多终端多模式、在线及时协同，可支持实现采写、拍摄、编辑、审核等复杂的数字内容生产过程；传播渠道方面，实现传统报纸、电视、广播、各类型网站、新媒体渠道、APP、小程序、直播平台等线上渠道全面融合，同时实现与线下电子触摸屏，实体机器人等各类型智能终端实现互通互联；呈现方式方面，从文字、图片、视频、动漫、到 4K/8K 高清直播，AR/VR 全景呈现、三维虚拟演播等，不断突破数字内容展示边界，带来更具交互性，更加逼真的体验感受。

4、行业竞争格局

我国软件和信息技术服务业处于生命周期中的成长期阶段。由于信息技术服务行业市场不存在统一的进入标准，行业内服务提供商众多，整体处于充分竞争和高度开放状态，在地域和行业上相对分散。经过长期的市场竞争，软件和信息技术服务市场规模迅速扩大，政府、高校、医院等下游客户的信息化建设需求旺盛，拥有一定规模、研发实力强和良好服务质量的优质企业呈现显著的竞争优势，形成以大型软件开发和集成商占据全国市场、大批小企业为补充的市场格局。行业内各企业逐渐形成自己的市场定位与专注领域，细分市场龙头企业不断涌现。

数字内容管理软件行业在不同细分市场的集中度日益提升。在以高校为核心的教育行业全媒体数字内容管理细分市场，形成以公司、北京通元动力和南京苏迪为主的竞争格局。高校市场尤其注重品牌效应和服务质量，不能适应高校需求发展的软件企业已不断被淘汰，相比于政务市场，教育行业市场更加集中。公司已覆盖全国近 1200 所高校客户，按照教育部 2020 年最新公布的 3005

所高校总数进行测算，公司高校客户覆盖率近 40%，处于市场领先地位。

5、行业壁垒

（1）技术和人才壁垒

软件与信息技术服务行业属于知识密集型行业，其显著特点是技术壁垒高，行业技术与应用更新快。持续的技术更新不仅要求企业具备持续、科学的技术创新机制，同时对技术人才的引进及保有提出了较高要求。本行业大部分公司自成立以来通过多年的发展都建立了专业的技术团队，新的行业进入者则很难在短期内培养出这样的专业人才技术团队。

（2）行业经验壁垒

基于互联网的全媒体数字内容管理平台软件开发者只有在对相关大型组织的应用环境和业务需要有深入的了解后，才能够开发出专业化的软件产品或针对客户特定环境的专业解决方案。此外，在运行维护过程中，对突发状况的迅速反应和快速处理，也需要服务商具有丰富的行业经验。新的行业进入者很难在短期内达到这一水平。

（3）品牌壁垒

软件产品在易用性、稳定性和安全性等品质方面的表现，对客户服务需求的响应速度和服务质量，以及过往成功案例的积累，可为软件开发企业树立良好的品牌，而拥有品牌知名度的软件企业无疑在市场竞争中占据显著的先发优势，从而形成了强大的品牌壁垒。

（4）客户壁垒

客户更换其他品牌的软件需要经过测试和试运行，需要重新与原组织机构和业务流程进行适配，更换软件面临较高的替代成本和技术风险，尤其当客户对前期使用的软件的功能和服务有了高度信任及适应后，会对前期的软件服务厂商形成较强黏性和依赖性，不会轻易更换所使用的软件。

（二） 市场规模

一、软件行业整体情况

2020 年，我国软件和信息技术服务业持续恢复，呈现平稳发展态势。收入和利润均保持较快增长，从业人数稳步增加；信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显；西部地区软件业增速较快。全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 4 万家，累计完成软件业务收入 81616 亿元，同比增长 13.3%。



图 1：2013-2020 年软件业务收入增长情况

数据来源：工信部

利润增速稳步增长。2020 年软件和信息技术服务业实现利润总额 10676 亿元，同比增长 7.8%；人均实现业务收入 115.8 万元，同比增长 8.6%。

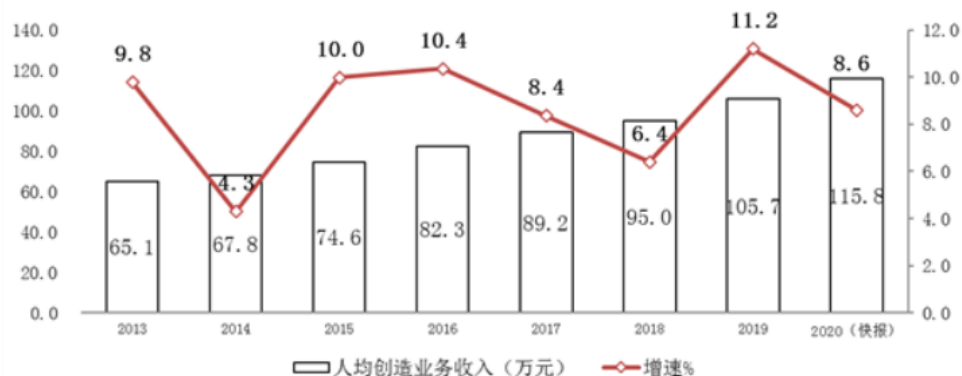


图 2：2013-2020 年软件业务收入增长情况

数据来源：工信部

二、教育信息化市场情况

根据教育部发布的 2019 年全国教育经费执行情况统计快报，国家财政性教育经费为 40049 亿元，比上年增长 8.25%。2019 年财政性教育经费占 GDP 比重为 4.04%，自 2012 年来，一直维持在 4%以上，2011 年教育部明确提出：“各级政府在教育经费中按不低于 8%的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入”。

国家政策的大力支持推进了我国教育信息化市场的发展，据艾瑞咨询统计，2013-2018 年我国教育信息化整体市场规模从 2,692.8 亿元增长至 4,072.4 亿元，年复合增长率约为 8.62%。2021 年我国教育信息化整体市场规模预计突破 5,000 亿元。随着教育信息化 2.0 的建设推进，教育经费投入还将持续增长。

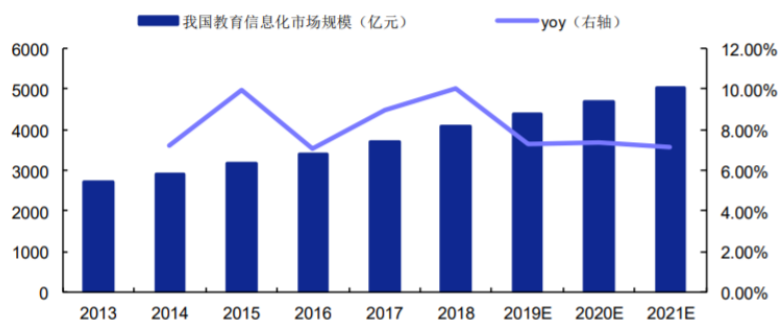


图 3：我国教育信息化市场空间

数据来源：艾瑞咨询

三、全媒体数字内容管理市场情况

公司全媒体群管理平台主要面向教育、政府、大型企业、医院等等大机构，全媒体群管理平台与融媒体管理平台两大产品线存在稳定、持续的应用需求及巨大的市场规模。

在教育行业，高校教育信息化建设领域，按照应用场景，主要分为教学活动信息化与教务管理信息化；在教务管理信息化应用场景中，按照产品属性，可以分为支撑平台、业务应用和基础系统。其中，支撑平台包括数字校园平台、统一门户及办事大厅等；业务应用包括招生系统、迎新系统、就业系统、学生管理系统等；基础系统包括财务系统、OA 系统、校园一卡通、全媒体群管理平台、融媒体管理平台等。

公司产品属于高校教育信息化建设领域中具有刚性需求的基础平台领域，拥有约 3000 所各类大专院校以及数十万中小学校等建设主体，校级统一平台需要建设及管理的网站及各类新媒体数量高达数十万个；同时，规模庞大的各级政府及其细分的公、检、法、军等领域，大型央企、国企，大型三甲医院等客户市场，随着产品功能迭代升级，应用场景及需求多元化，渗透率不断提升，日趋成为大型组织数字化转型标配，市场前景广阔。

2014 年 8 月 18 日，中央全面深化改革领导小组第四次会议审议通过了《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》，“媒体融合”正式上升为国家战略。近年来，各层级融媒体中心、融媒体中心建设进程态势迅猛。由广播电视台、党报、省级大报为开端，区县级融媒体中心建设紧随其后，随后逐步渗透到建设主体规模更为庞大的全社会、全行业的大型组织，教育融媒、国企融媒、消防融媒、医疗融媒等行业特点鲜明的融媒体建设快速铺开，融媒体平台建设不是简单的“相加”，而是现有体制机制、内容特点、渠道传播、平台功能、人力资源和特定市场的有机融合。在国家战略的强力推动之下，公司所处的面向全行业的融媒体建设市场将进入更加快速的发展阶段。

（三） 行业基本风险特征

1、人才流动风险

软件与信息技术服务业对从业人员的综合素质要求较高，既要求有专业技能，也要求熟悉客

户的特定行业需求。由于行业内人才流动性较大，对于专业型人才的争夺一直是行业内普遍的竞争策略，因此如果不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，导致核心技术人员流失，将对企业正常的生产经营和发展造成一定影响。

2、技术和研发风险

软件行业是技术密集型行业，具有技术、产品生命周期短、升级换代快等行业特点。行业内企业需要精准把握软件行业 and 新技术的发展趋势，通过不断创新，升级或研发新产品，满足市场需求，才能在市场竞争中不断构建自己的竞争优势，否则将会面临因技术落后而被淘汰的风险。

（四） 公司面临的主要竞争状况

1、公司的行业地位

公司致力于基于互联网的全媒体数字内容管理平台软件研发并提供相关技术服务，面向高校、政府、企业、医院等大型组织，提供全媒体内容管理平台建设、融媒体内容生产平台建设、内容运营及安全运维服务。公司拥有《质量管理体系认证证书 ISO9001》、《信息安全管理体系认证证书 ISO27001》、《CMMI 3 级认证证书》、《高新技术企业认证》等关键的经营资质，并取得了 149 项计算机软件著作权。公司主要客户群为教育行业，以及各级各类政府机构、大中型企、事业单位、各级各类医院。截至目前，公司累计已为近 1200 所高校提供相关产品及服务，按照教育部 2020 年最新公布的 3005 所高校总数进行测算，公司高校客户覆盖率近 40%，在双一流建设高校市场，公司客户覆盖率超过了 80%。在本科及双一流高校市场，公司处于行业较为领先的地位。

（1）关于公司高校客户覆盖率近 40%的说明

根据教育部发布的数据，截至 2020 年 6 月 30 日，全国高等学校共计 3005 所。其中：普通高等学校 2740 所，含本科院校 1258 所、高职（专科）院校 1482 所；成人高等学校 265 所。其中，截至目前，与公司产生过业务合作的高等院校共计 1155 所，客户覆盖率约为 38.44%，接近 40%。

（2）关于公司“双一流”建设高校客户覆盖率超过 80%的说明

根据教育部 2017 年 12 月发布的“双一流”建设高校名单，共计 137 所高校，其中一流大学建设高校 42 所，一流学科建设高校 95 所。其中，截至目前，与公司产生过业务合作的“双一流”建设高等院校共计 112 所，客户覆盖率约为 81.75%。

2、同行业可比公司

（1）拓尔思信息技术股份有限公司（证券简称：拓尔思，证券代码：300229）

拓尔思成立于 1993 年，于 2011 年 6 月在深交所创业板上市。公司从事的主要业务，是向各级党政机关和各类企事业单位等机构客户提供由公司自主研发的人工智能和大数据工具软件平台、相关行业应用系统和解决方案、云和数据智能服务（SaaS/DaaS）、及信息安全产品和解决方案等多种产品服务组合。根据该公司 2020 年年度报告，2020 年营业收入和净利润分别达到

130,943.64 万元和 32,314.71 万元。

(2) 开普云信息科技股份有限公司（证券简称：开普云，证券代码：688228）

开普云是一家致力于大数据智能技术的软件和平台型企业，为全国各级党政机关、大中型企业、媒体单位提供数智内容、数智政务以及数智安全服务，通过建立领先的数据智能平台，为政企两端提供数智驱动的行业解决方案、产品和运营服务。该公司于 2020 年 3 月在科创板上市。2020 年度，开普云主营业务收入 3.01 亿元，净利润 0.69 亿元；截至 2020 年末，总资产 13.12 亿元，归属于母公司的净资产 11.77 亿元。

(3) 大汉软件股份有限公司（科创板已受理）

大汉软件股份有限公司是一家电子政务领域专注于“互联网+政务服务”及“数字政府”建设的软件开发商和技术服务商，主要为我国各级政府及其组成部门提供“互联网+政务服务”平台建设、数字政府门户平台建设及相关运维服务。

(4) 南京苏迪科技有限公司（未上市）

南京苏迪科技有限公司创立于 2001 年，形成以“软件、云服务、数据服务”为核心的融合服务解决方案和校园互联网云服务，是教育信息化行业内最具影响力的品牌之一。该公司主营业务覆盖智慧校园基础平台、业务中台、大数据平台及融媒体系列产品，产品主要应用于高校。

(5) 北京通元动力软件技术有限责任公司（未上市）

北京通元动力软件技术有限责任公司成立于 2004 年，总部设在北京，是国内教育信息化产品与解决方案提供商。其主要业务涵盖内外网集约化建设、媒体融合服务、智慧校园服务等，其产品包括：融媒体平台、新媒体内容管理平台、流媒体管理系统、教师主页系统、网站群运维监测系统。公司以服务高校客户为主，同时为政府机构、企业提供智慧信息门户服务。

(6) 江苏泰得科技股份有限公司（证券简称：泰得科技，证券代码：872223）

泰得科技主要从事于互联网内容数据管理、挖掘、分析和应用技术的研究与软件产品研发、销售和技术服务。2020 年度，泰得科技营业收入 1,732.51 万元，净利润为-636.13 万元。

3、公司竞争优势及劣势

(1) 公司核心竞争优势

①自主研发与核心技术优势

公司秉承“让内容成为资产、让数据创造价值”的核心理念，致力成为面向大型组织的 5G 时代全媒体数字内容管理及智能服务提供商，顺应国产信创产业安全、自主、可控的行业趋势，积极探索人工智能、大数据等新一代信息技术深度赋能与应用开发，聚焦全媒体数字内容的复杂生产与多维展示，打造了一系列平台化、组件化、智能化核心技术，并在不同行业应用场景、不同需求深度定制方面深度开拓，形成了格局清晰产品矩阵以及丰富的产品条线，并通过设立创新技术研发院对前沿技术预研与储备，保证自身技术壁垒。

公司拥有完全自主知识产权，并通过核心技术和产品，对大型组织内容生产与治理方式进

行信息化再造，促进其数字化转型与效率提升，积累了大量经验和案例，获得了用户的认可。公司建立了科学有效的管理规范 and 流程体系，通过了 CMMI3 认证以及质量管理体系（GB/T19001-2016/ISO9001：2015）、信息安全管理体（GB/T 22080-2016/ISO/IEC 27001：2013）等系列认证，保证公司未来持续研发与创新能力。

②客户规模与市场品牌优势

公司凭借多年专业技术积累和营销服务体系布局，长期为高校、政府、企业、医院提供软件平台及运维服务。目前在全国高校市场取得领先的市场占有率，形成了较为明显的竞争优势地位，目前累计为近 1200 家高校提供相关产品及服务，其中本科高校及双一流高校中占有率优势更加显著，且均保持了长期、稳定的合作关系；在政府和企业领域，在公检法、强军网、地方大型国企等细分领域具有一定的市场份额；在医院领域，在三级医院市场中具备一定影响力。

公司多年来积累了大量的项目案例与优质客户资源，不断挖掘客户需求、提升产品深度应用价值，完善产品功能、易用性、灵活性、安全性，提升服务的及时性和质量，深度参与客户相关信息化建设规划设计，全方位与客户深度绑定，不断增强客户粘性，得到了客户的广泛认可，树立了良好的品牌认知度和市场美誉度，特别是在高校市场占据了制高点，树立了博达标杆，形成了牢固的行业壁垒。

③行业经验积累与项目管控优势

公司通过与大量客户的长期沟通，以及对行业前瞻性的预判，对大型组织的行业属性、组织结构，管理模式、业务流程、风控要求、需求痛点、决策路径、信息化与数字化转型现状等多方面信息，有着深度的积累和研究。特别是进入 5G 时代，公司能紧跟底层信息基建能力提升，以及以人工智能、大数据为代表的新一代信息技术趋势，结合不同行业、场景、和客户实际需求，在高校提出矩阵式建设思路，在全行业推进融媒体平台深度应用，助力大型组织 5G 时代数字化转型顺利达成。

公司建立了完整的研发管理体系、项目管控流程、质量管控体系等内部控制体系，建立起产品研发、营销、售前、销售、项目管理、售后服务、运维服务、质量管控等全业务流程标准化管理制度，并不断提升组织生产经营效率，通过多年来大量项目的交付实施落地，积累了前、中、后台大量业务流程数据，特别是对大型复杂项目的项目规划、节点推进、风险管控等方面内容积累宝贵的实践经验。

（2）公司竞争劣势分析

①公司规模偏小，知名度仍然不高

相比国内外其它大型软件企业，公司在业务规模和品牌知名度上仍处于劣势，这将不利于公司开拓市场。公司未来将进一步利用产品和品牌优势，抓住市场机遇，不断扩大规模，强化品牌影响力和核心竞争力。

②融资渠道单一，容易导致财务风险

公司业务现正处于快速发展时期，为了跟踪软件和互联网行业的最新技术及进一步扩大产品

的市场份额，公司需要不断投入资金进行产品的研发及市场拓展。目前公司经营主要依靠自有资金和银行贷款，融资渠道较为单一，可能会影响公司业务的快速发展。公司未来将引入投资者，利用多种融资渠道，改善资本结构，提升财务能力。

（五） 其他情况

无

八、 公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

（一）期后合同签订情况，期后收入、净利润、毛利率、现金流情况：

报告期后截至 2021 年 9 月 9 日，公司签订合同金额共计 6,188 万元，其中 1,158 万元已确认收入。2021 年 4 月-8 月，公司的主要财务指标列示如下：

2021 年 4 月-8 月	
主营业务收入（元）	24,608,120.50
净利润（元）	-9,365,939.07
主营业务毛利率	65.22%
经营活动现金流量净额（元）	-9,038,072.71
投资活动现金流量净额（元）	114,966.16
筹资活动现金流量净额（元）	14,967,962.39

2021 年 1 月-8 月同比 2020 年 1 月-8 月，公司的营业收入增长 46.58%，经营活动现金流量净额同比相差不大。由于公司收入具有季节性，每年第四季度为项目实施及验收的高峰期，因而，项目收入及经营活动现金流将会集中在第四季度体现。综上，结合公司期后合同签订情况以及收入季节性特征，公司的生产经营稳定，不存在异常，具有良好的持续经营能力。

（二）市场行情，下游市场规模和发展趋势方面：

从市场规模来看，公司属于软件及信息技术行业，2020 年，我国软件和信息技术服务业持续恢复，收入同比增长 13.3%，利润同比增长 7.8%，均保持较快的增长趋势。公司来自高校客户的收入占比为 80%左右，聚焦教育信息化市场，据艾瑞咨询统计，2013-2018 年我国教育信息化整体市场规模年复合增长率约为 8.62%，2021 年我国教育信息化整体市场规模预计突破 5,000 亿元。随着教育信息化 2.0 的建设推进，教育经费投入还将持续增长。

从公司所处的全媒体数字内容管理细分市场来看，国家出台了很多鼓励政策。2020 年，教育部印发《2020 年教育信息化和网络安全工作要点》，要求研究制定教育系统网站发展指引，规范教育系统网站的管理，治理教育系统网站“小散乱”的问题。2021 年 3 月，教育部发布《关于加

强新时代教育管理信息化工作的通知》，鼓励教育行政部门和高等学校通过建设网站群和通用业务服务平台，实现低成本、短周期、高质量的管理信息化应用开发。2014年8月18日，中央全面深化改革领导小组第四次会议审议通过了《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》，“媒体融合”也上升为国家战略。

公司产品属于高校教育信息化建设领域中具有刚性需求的基础平台领域，拥有约3000所各类大专院校以及数十万所中小学校等建设主体，校级统一平台需要建设及管理的网站及各类新媒体数量高达数十万个；同时，规模庞大的各级政府及其细分的公、检、法、军等领域，大型央企、国企，大型三甲医院等客户市场，随着公司产品功能迭代升级，应用场景及需求多元化，渗透率不断提升，日趋成为大型组织数字化转型标配，市场前景广阔。公司也将紧抓住市场增长的契机，加大市场开拓力度，进一步提升经营能力和盈利水平。

（三）公司拥有的市场份额，订单储备情况，市场地位，老客户持续履约情况，新客户拓展情况：

现阶段公司主要客户为高校，目前高校客户收入占公司收入约80%，全国高校客户覆盖率约40%，在细分市场中位于领先地位。报告期后截至2021年9月9日，公司签订合同金额共计6,188万元，其中1,158万元已确认收入。新拓展山西传媒学院、西南大学、北京信息科技大学、吉林师范大学，长春工业大学等客户，合同金额共计1,937万元。老客户包括海军工程大学、吉林大学、广东工业大学、北京农学院、青海大学等客户，也于今年与公司签订新合同，合同金额共计4,251万元。伴随着公司在细分客户覆盖率的持续提升，公司积极拓展新客户，并与老客户保持持续良好的合作关系，公司业绩不断提升，持续经营能力保持稳定。

从存量客户来说：（1）公司目前拥有高校客户1200余家，存量客户的站群系统往往每3年升级一次，需重新购买公司软件产品及实施开发；与此同时，客户的系统维护运营需求量越来越大，公司技术服务收入占比呈上升趋势；（2）融媒体业务是公司未来新的增长点，目前公司融媒体内容生产平台正处于大力推广的阶段，随着高校对宣传需求的提升以及对宣传技术的升级需求，存量客户对融媒体管理平台软件的市场需求正在逐步扩大，公司对存量客户的融媒体管理平台新业务也在大力推进；（3）公司立足于现有全媒体内容管理平台或融媒体内容生产平台业务的客户基础，未来更多地深入高校二级院系、图书馆、宣传部等职能部门等，深入挖掘各院系等二级部门的子站建设和内容管理服务以及图书馆智能门户、主页系统平台建设、内容安全服务等。

从新客户拓展来说，公司面向政府部门、大型国企的业务也在稳步实施，医院等健康领域也是公司目前大力布局的领域，未来客户覆盖率也有望进一步提升。

（四）公司核心竞争要素及核心竞争力，资金筹资能力，获取现金能力：

报告期内，公司通过持续的资源要素投入，形成了自身的核心竞争力，主要包括：

（1）自主研发与核心技术优势：通过多年的技术积累，公司打造了一系列平台化、组件化、智能化核心技术，并在不同行业应用场景、不同需求深度定制方面深度开拓；

（2）客户规模与市场品牌优势：公司多年来积累了大量的项目案例与优质客户资源，不断

挖掘客户需求、提升产品深度应用价值，完善产品功能、易用性、灵活性、安全性，提升服务的及时性和质量，深度参与客户相关信息化建设规划设计，全方位与客户深度绑定，不断增强客户粘性，得到了客户的广泛认可，树立了良好的品牌认知度和市场美誉度，特别是在高校市场占据了制高点，树立了博达标准，形成了牢固的行业壁垒；

（3）行业经验积累与项目管控优势：公司通过与大量客户的长期沟通，以及对行业前瞻性的预判，对大型组织的行业属性、组织结构，管理模式、业务流程、风控要求、需求痛点、决策路径、信息化与数字化转型现状等多方面信息，有着深度的积累和研究。特别是进入 5G 时代，公司能紧跟底层信息基建能力提升，以及以人工智能、大数据为代表的新一代信息技术趋势，结合不同行业、场景、和客户实际需求，在高校提出矩阵式建设思路，在全行业推进融媒体平台深度应用，助力大型组织 5G 时代数字化转型顺利达成。

截至本反馈回复之日，公司已与多家大型商业银行签订授信协议，筹资成本较低，具有较强的筹资能力。具体明细如下：

合作银行	已获取授信额度（万元）
北京银行锦业路支行	1,000.00
交通银行西安光华路支行	500.00
合计	1,500.00

报告期内，公司 2019 年和 2020 年经营活动产生的现金流量净额分别为 16,311,002.47 元和 26,115,818.69 元，加权平均净资产收益率分别为 29.56%和 25.78%，公司具有较强的盈利能力和稳定的现金流；公司净现比（经营活动现金流量金额/净利润）大于 1，稳定的现金流量保障了公司日常运营、人才引进和研发投入的稳定。

综上所述，公司一方面继续增强与核心客户之间的合作关系，继续从存量客户售中获取稳定的订单，同时公司也通过加大市场拓展投入，不断开发新客户，拓展公司产品新的应用领域。同时，公司凭借自身的竞争优势，形成了自身的品牌效应，提升了客户粘度；从内部而言，公司通过加大研发费用投入，提升公司产品的标准化水平，减少项目定制化实施需求。公司也通过与大型商业银行签订授信协议，提升自身的自身筹资能力，公司自身也具有较强的盈利能力和持续稳定的现金流。

（五）结论

综上，公司具有较强的持续经营能力。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

报告期内，公司制定了公司章程，设立了股东大会、董事会、监事会为主的法人治理结构，已经形成了规范和有效的法人治理制度。

1、股东大会的运行情况

股东大会是公司最高的权力机构，依法履行《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务。自股份公司设立以来，历次股东大会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，股东大会制度运作规范。

2、董事会的运行情况

公司董事会设有 5 位董事，董事是公司的常设机构，是公司的经营决策和业务领导机构，是股东大会决议的执行机构，对股东大会负责，由股东大会选举产生，依法履行《公司法》和《公司章程》赋予的权利和义务。公司历次董事会会议的通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，董事会制度运作规范。

3、监事会的运行情况

公司监事会为常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工代表大会选举产生。公司监事及监事会严格按照《公司法》和《公司章程》赋予的职责。公司监事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，监事会制度运作规范。

4、职工代表监事的履职情况

公司监事会中设有 1 名职工代表监事，由公司职工代表大会选举产生。自股份公司成立以来，职工监事能够按照章程赋予的权利和义务，出席董事会会议，依法行使表决权，履行相应的职责。

二、表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》
投资者关系管理	是	《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》
纠纷解决机制	是	《公司章程》、《投资者关系管理制度》
累计投票制	否	-
独立董事制度	否	-
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、

	《对外担保管理制度》
董事会对现有公司治理机制的评估意见	董事会讨论和评估后认为：“公司结合自身经营特点和风险因素，已建立以“三会一层”为核心的较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、信息披露管理、关联交易、对外投资、对外担保等的内部管理制度。 董事会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》、《董事会议事规则》等规章制度的规定，本着对公司和全体股东负责的原则，恪尽职守，切实履行股东大会赋予的各项职责，勤勉尽责地开展各项工作，认真研究部署公司重大生产经营事项和发展战略，较好地完成了年度经营目标，不断提升和改善公司可持续长期发展能力。 监事会根据《公司法》、《证券法》及其他相关法律法规和《公司章程》的规定和要求下，本着对全体股东负责的态度和精神，恪尽职守，认真履行各项权利和义务，充分行使对公司董事及高级管理人员的监督职能，维护公司及股东的合法权益，为企业的规范运作和良性发展起到了积极作用。 公司经营管理层一直以管理提升为抓手，提升客户满意度为目标，吸收先进管理经营理念，释放能动性，打造责任主体，实现高质量发展。通过合理调整组织架构、完善内部治理结构，加强公司各部门间以及各业务板块间的协同效应，提升跨地域、跨部门、跨业务管理效率，通过精细化企业运营、流程化项目管理，搭建贯穿业务流程的质量管理体系，促进公司整体效能和管理水平提升。 公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。”

四、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

(一) 最近两年公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

□适用 √不适用

(二) 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况:

□适用 √不适用

(三) 其他情况

□适用 √不适用

五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司具有独立、完整的研发、业务、销售体系、独立的办公场所，独立开展各项经营活动，公司的业务独立于控股股东。
资产	是	公司所有经营性资产已经进入公司，公司对相关财产具有完全的产权。公司具有开展业务活动所需的独立、完整和必要的经营设施，相关资产产权关系明细，不存在被控股股东及其他关联方占用的情况。
人员	是	公司董事、监事及高级管理人员均按照法律法规以及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东越过公司治理结构干预上述人员任免的情况。
财务	是	公司单独开立银行账户，办理税务登记，拥有独立的财务部门。建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了规范的财务会计制度和财务管理制度，公司财务人员不存在在外兼职的情况，公司不存在与关联方共用银行账户，合并纳税等情况。
机构	是	公司具有健全的组织结构，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会等在内的公司治理体系，聘请了总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员。并按照具体业务及管理的需要设立了相应的内部职能部门，上述机构按照公司章程等的规定，独立进行决策和运作。

六、 公司同业竞争情况

(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

□适用 √不适用

(二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

□适用 √不适用

(三) 避免同业竞争采取的措施

1、公司共同控股股东、实际控制人魏小立、李传咏、王逸杰为了避免今后出现同业竞争的情况，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人作为西安博达软件股份有限公司（以下简称“博达软件”）的实际控制人之一，特此向博达软件及博达软件的其他股东做如下声明、承诺和保证：

一、截至本承诺函出具之日，本人没有直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）从事与博达软件相同或类似的业务，亦未投资于任何与博达软件从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体，本人与博达软件不存在同业竞争。

二、在本人作为博达软件实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）在中国境内或境外从事与博达软件业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，亦不会投资于任何与博达软件从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体。

三、无论是由本人自身研究开发的、从国外引进或者与他人合作开发的与博达软件生产、经营有关的新技术、新产品，博达软件均有优先受让、生产的权利。

四、本人如若拟出售与博达软件生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，博达软件均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予博达软件的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

五、如博达软件进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺将不与博达软件拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与博达软件拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人将通过包括但不限于以下方式退出与博达软件的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入博达软件；

（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护博达软件权益有利的行动以消除同业竞争。

六、自本承诺函出具之日起，本承诺函及其项下之声明、承诺和保证即不可撤销，并将持续有效，直至本人不再为博达软件的实际控制人为止。

七、如因本人未履行前述承诺而给博达软件造成损失的，本人将给予全部赔偿。如本人在博达软件要求后十个工作日内未给予全部赔偿，则博达软件有权将与其损失相等金额的应付本人现金分红予以截留，直至本人给予全部赔偿。”

2、公司其他董事、监事、高级管理人员为了避免从事与公司具有竞业关系的业务，出具了《关于竞业禁止的承诺》，相关内容如下：

“本人作为西安博达软件股份有限公司（以下简称“博达软件”）的董事、监事、高级管理人员，特此向公司及公司的其他股东做如下声明、承诺和保证：

截至本《承诺函》出具日，本人及直系亲属不存在与博达软件利益发生冲突的对外投资，也不存在重大债务负担。未经博达软件书面同意，在职期间本人不直接或间接参与、进行或牵涉进在任何方面与公司业务相竞争或相似的业务。”

（四） 其他情况

☐适用 ☒不适用

七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

（一） 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为保障公司及其股东的利益，确保公司业务持续发展，避免出现占用公司资金的情形，公司控股股东；持股 5%以上的股东；董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，内容如下：

“截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其它企业不存在以任何形式占用西安博达软件股份有限公司及其子公司资金的情况。本人承诺：自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其它企业亦将不会以任何方式占用西安博达软件股份有限公司及其子公司的资金。本承诺长期有效。”。为

保障公司及其股东的利益，确保公司业务持续发展，避免出现占用公司资金的情形，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，内容如下：

“截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其它企业不存在以任何形式占用西安博达软件股份有限公司及其子公司资金的情况。本人承诺：自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其它企业亦将不会以任何方式占用西安博达软件股份有限公司及其子公司的资金。本承诺长期有效。”

（四） 其他情况

☐适用 ☒不适用

八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

（一） 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

☒适用 ☐不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量 (股)	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
1	魏小立	董事长、总经理	控股股东、董事、高管	13,764,000	44.03%	-
2	李传咏	董事	控股股东、董事、高管	5,405,200	17.29%	-
3	王逸杰	董事	控股股东、董事、高管	2,527,600	8.09%	-
4	胡宪震	董事	董事	96,000	0.31%	-
5	陈宁	监事	监事	1,123,200	3.59%	-
6	杨晓	监事	监事	96,000	0.31%	-

（二） 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

☒适用 ☐不适用

公司董事魏小立、李传咏、王逸杰三人为公司的共同控股股东，并签署了《一致行动协议》。

（三） 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺：

☒适用 ☐不适用

1、避免同业竞争承诺

公司除控股股东、持股 5%以外的其他董事、监事、高级管理人员为了避免从事与公司具有竞业关系的业务，出具了《关于竞业禁止的承诺》，相关内容如下：

“本人作为西安博达软件股份有限公司（以下简称“博达软件”）的董事、监事、高级管理人员，特此向公司及公司的其他股东做如下声明、承诺和保证：

截至本《承诺函》出具日，本人及直系亲属不存在与博达软件利益发生冲突的对外投资，也不存在重大债务负担。未经博达软件书面同意，在职期间本人不直接或间接参与、进行或牵涉进在任何方面与公司业务相竞争或相似的业务。”

2、规范关联交易的承诺

为减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易，公司实际控制人；持股 5%以上的股东；、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，该承诺函内容如下：

“一、本人及所控制的其他企业与博达软件自 2019 年 1 月 1 日以来发生的关联交易（如有）均已如实披露于博达软件财务报告中，不存在其他任何依照法律法规和全国股转系统、中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

二、在本人作为博达软件控股股东/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人及所控制的其他企业将尽量减少、避免与博达软件发生关联交易。如因客观情况导致关联交易难以避免的，本人及所控制的其他企业（如有）将严格按照正常商业准则进行，依法与博达软件签订规范

的关联交易协议，按照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定关联交易价格，并根据法律、法规和规范性文件以及博达软件公司章程的有关规定履行批准程序，以保证关联交易价格及条件的公允性。

三、在本人作为博达软件控股股东/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人保证不通过与博达软件之间的关联交易谋求任何特殊利益，亦不进行任何可能损害博达软件及其他股东合法权益的关联交易。

四、自本承诺函出具之日起，本承诺函及其项下之声明、承诺和保证即不可撤销，并将对本人具有法律约束力；如因本人违反上述承诺而给博达软件造成任何损失的，本人将给予全部赔偿。”

“一、本人及所控制的其他企业与博达软件自 2019 年 1 月 1 日以来发生的关联交易（如有）均已如实披露于博达软件财务报告中，不存在其他任何依照法律法规和全国股转系统、中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

二、在本人作为博达软件控股股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人及所控制的其他企业将尽量减少、避免与博达软件发生关联交易。如因客观情况导致关联交易难以避免的，本人及所控制的其他企业（如有）将严格按照正常商业准则进行，依法与博达软件签订规范的关联交易协议，按照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定关联交易价格，并根据法律、法规和规范性文件以及博达软件公司章程的有关规定履行批准程序，以保证关联交易价格及条件的公允性。

三、在本人作为博达软件控股股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人保证不通过与博达软件之间的关联交易谋求任何特殊利益，亦不进行任何可能损害博达软件及其他股东合法权益的关联交易。

四、自本承诺函出具之日起，本承诺函及其项下之声明、承诺和保证即不可撤销，并将对本人具有法律约束力；如因本人违反上述承诺而给博达软件造成任何损失的，本人将给予全部赔偿。”

3、关于资金占用事项的承诺

为保障公司及其股东的利益，确保公司业务持续发展，避免出现占用公司资金的情形，公司控股股东、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，内容如下：

“截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其它企业不存在以任何形式占用西安博达软件股份有限公司及其子公司资金的情况。本人承诺：自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其它企业亦将不会以任何方式占用西安博达软件股份有限公司及其子公司的资金。本承诺长期有效。”

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
魏小立	董事长、总经理	西安佳禾物联网科技股份有限公司	董事	否	否
		西安天元合众企业管理咨询有限公司	执行董事、总经理	否	否
		西安永原科技管理咨询有限公司	董事	否	否
聂丽洁	董事	陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	独立董事	否	否
		荣信教育文化产业发展股份	独立董事	否	否

		有限公司			
		秦川机床工具集团股份有限公司	独立董事	否	否

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例（%）	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
魏小立	董事长、总经理	西安天元合众企业管理咨询有限公司	99%	未实际开展经营	否	否
		西安永原科技管理咨询有限公司	5%	对外投资及商务咨询服务	否	否

（六）董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

□适用 √不适用

（七）董事、监事、高级管理人员的失信情况：

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

□适用 √不适用

（八）其他情况

□适用 √不适用

九、近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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

√适用 □不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
刘晓玲	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	无	到龄退休
陈西宝	-	新任	财务总监	新聘任
潘播	-	新任	董事会秘书	新聘任
高爽怡	董事	离任	无	辞任
胡宪震	-	离任	董事	新聘任
郑自奎	监事	离任	无	任期届满
王亮	监事	离任	无	辞任

十、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	是
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

□适用 √不适用

第四节 公司财务

一、 财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	36,742,242.29	77,894,992.47	34,917,127.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	21,500,000.00		8,000,000.00
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	83,696.00	83,696.00	
应收账款	34,430,319.74	46,251,858.39	42,725,009.69
应收款项融资			
预付款项	853,574.14	1,181,506.88	529,092.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,955,472.46	6,939,196.38	4,823,868.45
买入返售金融资产			
存货	15,662,249.74	8,891,329.85	7,050,079.67
合同资产	1,958,427.52	1,935,776.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,888.78	67,194.85
流动资产合计	119,185,981.89	143,185,245.33	98,112,372.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,216,292.42	11,373,436.52	11,808,044.69
在建工程			53,097.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	567,266.86		

无形资产	497,528.05	535,539.76	221,652.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,937,084.39	2,797,005.07	2,138,129.33
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,218,171.72	14,705,981.35	14,220,924.16
资产总计	136,404,153.61	157,891,226.68	112,333,296.91
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,249,892.67	18,755,080.08	14,004,811.64
预收款项			6,597,369.14
合同负债	9,816,503.17	9,344,970.25	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9,666,747.04	9,706,218.37	8,030,078.79
应交税费	2,908,527.97	7,688,038.36	4,581,552.93
其他应付款	7,659,272.48	11,682,482.85	14,653,991.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,204,349.50	6,000,000.00	
其他流动负债	887,411.88	844,785.31	
流动负债合计	53,392,704.71	69,021,575.22	53,367,803.88
非流动负债：			
长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	252,017.06		
长期应付款			
预计负债	888,694.13	843,741.71	661,911.71
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,140,711.19	4,843,741.71	661,911.71
负债合计	58,533,415.90	73,865,316.93	54,029,715.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31,260,000.00	31,260,000.00	31,260,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,320,575.83	17,024,094.58	14,348,364.30
减：库存股	2,624,000.00	5,882,000.00	8,817,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,414,805.45	7,414,805.45	5,454,982.47
一般风险准备			
未分配利润	24,499,356.43	34,209,009.72	16,057,734.55
归属于母公司所有者权益合计	77,870,737.71	84,025,909.75	58,303,581.32
少数股东权益			
所有者权益合计	77,870,737.71	84,025,909.75	58,303,581.32
负债和所有者权益总计	136,404,153.61	157,891,226.68	112,333,296.91

2. 合并利润表

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,894,689.68	101,664,705.22	92,787,007.51
其中：营业收入	2,894,689.68	101,664,705.22	92,787,007.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	16,057,415.65	87,221,262.87	79,968,404.39
其中：营业成本	861,056.51	25,398,699.79	27,577,357.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	98,151.69	1,106,598.31	659,405.70
销售费用	7,902,441.30	32,475,155.13	25,090,362.16
管理费用	2,859,951.72	12,713,719.31	12,319,994.50
研发费用	4,254,130.66	15,281,546.15	14,062,079.60
财务费用	81,683.77	245,544.18	259,205.21
其中：利息收入	74,509.50	121,165.67	65,578.16
利息费用	152,928.36	354,205.78	313,973.36
加：其他收益	1,131,863.42	7,436,867.91	6,392,694.76
投资收益（损失以“－”号填列）	95,592.33	393,216.68	50,555.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	188,833.80	-770,091.31	
资产减值损失	-103,296.19	-101,882.98	-1,110,802.83
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,849,732.61	21,401,552.65	18,151,050.61
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		243,923.15	302,769.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,849,732.61	21,157,629.50	17,848,281.24
减：所得税费用	-2,140,079.32	1,046,531.35	1,892,554.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,709,653.29	20,111,098.15	15,955,726.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-9,709,653.29	20,111,098.15	15,955,726.58
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润	-9,709,653.29	20,111,098.15	15,955,726.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额	-9,709,653.29	20,111,098.15	15,955,726.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,709,653.29	20,111,098.15	15,955,726.58
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.31	0.64	0.51
（二）稀释每股收益	-0.31	0.64	0.51

3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019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	15,946,915.76	110,090,381.34	88,730,478.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	61,031.06	2,733,006.95	3,616,694.76
收到其他与经营活动有关的现金	1,692,619.38	5,687,713.63	7,872,360.56
经营活动现金流入小计	17,700,566.20	118,511,101.92	100,219,533.86
购买商品、接受劳务支付的现金	8,032,017.16	16,402,954.79	23,472,708.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	14,297,453.60	50,325,061.60	37,431,150.58
支付的各项税费	4,984,455.72	9,389,238.99	9,989,926.09
支付其他与经营活动有关的现金	4,699,261.14	16,278,027.85	13,014,746.58
经营活动现金流出小计	32,013,187.62	92,395,283.23	83,908,531.39
经营活动产生的现金流量净额	-14,312,621.42	26,115,818.69	16,311,002.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	15,000,000.00	78,800,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	95,592.33	393,216.68	50,555.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		588.35	
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	15,095,592.33	79,193,805.03	5,050,555.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,998.78	937,553.43	886,802.96

投资支付的现金	36,500,000.00	70,800,000.00	13,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	36,625,998.78	71,737,553.43	13,886,802.96
投资活动产生的现金流量净额	-21,530,406.45	7,456,251.60	-8,836,247.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	9,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	152,928.36	354,205.78	5,533,973.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	180,293.95		
筹资活动现金流出小计	5,333,222.31	9,854,205.78	13,533,973.36
筹资活动产生的现金流量净额	-5,333,222.31	9,145,794.22	-5,033,973.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-41,176,250.18	42,717,864.51	2,440,781.71
加：期初现金及现金等价物余额	76,197,762.47	33,479,897.96	31,039,116.25
六、期末现金及现金等价物余额	35,021,512.29	76,197,762.47	33,479,897.96

4. 合并所有者权益变动表

2021 年 1 月—3 月合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末 余额	31,260,000.00				17,024,094.58	5,882,000.00			7,414,805.45		34,209,009.72	84,025,909.75
加：会计政策 变更												
前期差错 更正												
同一控制 下企业合并												
其他												
二、本年期初 余额	31,260,000.00				17,024,094.58	5,882,000.00			7,414,805.45		34,209,009.72	84,025,909.75
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					296,481.25	-3,258,000.00					-9,709,653.29	-6,155,172.04
（一）综合收 益总额											-9,709,653.29	-9,709,653.29
（二）所有者 投入和减少资 本					296,481.25	-3,258,000.00						3,554,481.25
1. 股东投入的 普通股						-3,258,000.00						3,258,000.00
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					296,481.25								296,481.25
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	31,260,000.00				17,320,575.83	2,624,000.00			7,414,805.45		24,499,356.43	77,870,737.71

2020 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	31,260,000.00				14,348,364.30	8,817,500.00			5,454,982.47		16,057,734.55		58,303,581.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	31,260,000.00				14,348,364.30	8,817,500.00			5,454,982.47		16,057,734.55		58,303,581.32
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					2,675,730.28	-2,935,500.00			1,959,822.98		18,151,275.17		25,722,328.43
(一) 综合收益总额											20,111,098.15		20,111,098.15
(二) 所有者投入和减 少资本					2,675,730.28	-2,935,500.00							5,611,230.28
1. 股东投入的普通股						-2,935,500.00							2,935,500.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					2,675,730.28								2,675,730.28
4. 其他													
(三) 利润分配									1,959,822.98		-1,959,822.98		
1. 提取盈余公积									1,959,822.98		-1,959,822.98		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,260,000.00				17,024,094.58	5,882,000.00			7,414,805.45		34,209,009.72		84,025,909.75

2019 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	26,100,000.00				9,155,286.56				3,759,517.72		22,581,092.61		61,595,896.89
加：会计政策变更													
前期差错更正						9,860,000.00					-10,343,619.89		-20,203,619.89
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	26,100,000.00				9,155,286.56	9,860,000.00			3,759,517.72		12,237,472.72	41,392,277.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,160,000.00				5,193,077.74	-1,042,500.00			1,695,464.75		3,820,261.83	16,911,304.32
(一) 综合收益总额											15,955,726.58	15,955,726.58
(二) 所有者投入和减少资本	-60,000.00				5,193,077.74	-1,042,500.00						6,175,577.74
1. 股东投入的普通股						-1,042,500.00						1,042,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,135,577.74							5,135,577.74
4. 其他	-60,000.00				57,500.00							-2,500.00
(三) 利润分配									1,695,464.75		-12,135,464.75	-10,440,000.00
1. 提取盈余公积									1,695,464.75		-1,695,464.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,440,000.00	-10,440,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,220,000.00											5,220,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	5,220,000.00											5,220,000.00
(五) 专项储备												

1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,260,000.00				14,348,364.30	8,817,500.00			5,454,982.47		16,057,734.55		58,303,581.32

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	34,460,814.95	75,484,561.74	34,394,992.30
交易性金融资产	21,500,000.00		
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	83,696.00	83,696.00	
应收账款	34,345,839.82	46,127,765.50	42,725,009.69
应收账款融资			
预付款项	847,274.14	1,175,206.88	529,092.13
其他应收款	7,955,098.43	6,938,667.70	14,331,132.01
存货	15,550,736.18	8,779,816.29	7,050,079.67
合同资产	1,958,427.52	1,935,776.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			65,714.80
流动资产合计	116,701,887.04	140,525,490.69	99,096,020.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	11,174,463.96	11,329,283.50	11,808,044.69
在建工程			53,097.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	567,266.86		
无形资产	497,528.05	535,539.76	221,652.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,391,817.63	2,240,898.59	1,481,390.25
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,631,076.50	19,105,721.85	13,564,185.08
资产总计	138,332,963.54	159,631,212.54	112,660,205.68
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,500,000.00

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	16,514,290.44	19,019,477.85	14,004,811.64
预收款项			6,597,369.14
合同负债	9,705,370.39	9,254,671.11	
应付职工薪酬	9,397,274.89	9,329,170.83	7,527,663.75
应交税费	2,871,155.67	7,512,258.63	4,566,875.32
其他应付款	9,452,455.94	13,477,863.30	14,653,627.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,204,349.50	6,000,000.00	
其他流动负债	877,365.48	836,622.27	
流动负债合计	55,022,262.31	70,430,063.99	52,850,347.24
非流动负债：			
长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	252,017.06		
长期应付款			
预计负债	888,694.13	843,741.71	661,911.71
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,140,711.19	4,843,741.71	661,911.71
负债合计	60,162,973.50	75,273,805.70	53,512,258.95
所有者权益：			
股本	31,260,000.00	31,260,000.00	31,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,320,575.83	17,024,094.58	14,348,364.30
减：库存股	2,624,000.00	5,882,000.00	8,817,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,414,805.45	7,414,805.45	5,454,982.47
一般风险准备			
未分配利润	24,798,608.76	34,540,506.81	16,902,099.96
所有者权益合计	78,169,990.04	84,357,406.84	59,147,946.73
负债和所有者权益合计	138,332,963.54	159,631,212.54	112,660,205.68

2. 母公司利润表

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度

一、营业收入	2,649,728.59	100,289,528.32	92,787,007.51
减：营业成本	861,056.51	25,444,748.75	27,577,357.22
税金及附加	96,285.57	1,082,129.35	659,405.70
销售费用	7,704,177.36	31,896,142.22	25,090,362.16
管理费用	2,856,282.66	12,695,452.21	12,319,994.50
研发费用	4,254,130.66	14,979,600.96	12,560,943.83
财务费用	83,332.08	252,358.32	259,236.49
其中：利息收入	152,913.36	353,447.43	313,973.36
利息费用	72,846.19	113,593.18	65,445.88
加：其他收益	1,130,204.06	7,435,131.09	6,392,694.76
投资收益（损失以“-”号填列）	95,592.33	259,210.75	50,555.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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	190,218.96	-743,503.64	-1,110,802.83
资产减值损失	-103,296.19	-101,882.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,892,817.09	20,788,051.73	19,652,155.10
加：营业外收入			
减：营业外支出		243,923.15	302,769.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,892,817.09	20,544,128.58	19,349,385.73
减：所得税费用	-2,150,919.04	945,898.75	2,549,293.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,741,898.05	19,598,229.83	16,800,091.99
（一）持续经营净利润	-9,741,898.05	19,598,229.83	16,800,091.99
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 可供出售金融资产公允价值变动损			

益			
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额	-9,741,898.05	19,598,229.83	16,800,091.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.31	0.63	0.54
（二）稀释每股收益	-0.31	0.63	0.54

3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 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	15,619,987.71	108,532,537.79	88,730,478.54
收到的税费返还	61,003.00	2,731,282.48	3,616,694.76
收到其他与经营活动有关的现金	1,689,324.77	14,925,599.51	4,668,735.06
经营活动现金流入小计	17,370,315.48	126,189,419.78	97,015,908.36
购买商品、接受劳务支付的现金	8,029,058.52	18,035,277.04	23,471,228.09
支付给职工以及为职工支付的现金	13,995,928.35	47,395,162.05	36,474,818.90
支付的各项税费	4,833,679.02	9,333,805.86	9,989,926.09
支付其他与经营活动有关的现金	4,695,282.62	14,113,341.68	19,291,068.47
经营活动现金流出小计	31,553,948.51	88,877,586.63	89,227,041.55
经营活动产生的现金流量净额	-14,183,633.03	37,311,833.15	7,788,866.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	15,000,000.00	51,800,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	95,592.33	259,210.75	50,555.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		588.35	
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	15,095,592.33	52,059,799.10	5,050,555.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,998.78	888,615.38	886,802.96
投资支付的现金	36,500,000.00	51,800,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	36,625,998.78	57,688,615.38	5,886,802.96
投资活动产生的现金流量净额	-21,530,406.45	-5,628,816.28	-836,247.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	9,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	152,913.36	353,447.43	5,533,973.36
支付其他与筹资活动有关的现金	180,293.95		
筹资活动现金流出小计	5,333,207.31	9,853,447.43	13,533,973.36
筹资活动产生的现金流量净额	-5,333,207.31	9,146,552.57	-5,033,973.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-41,047,246.79	40,829,569.44	1,918,646.05
加：期初现金及现金等价物余额	73,787,331.74	32,957,762.30	31,039,116.25
六、期末现金及现金等价物余额	32,740,084.95	73,787,331.74	32,957,762.30

2021 年 1 月—3 月母公司所有者权益权益变动表

[illegible]

结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	31,260,000.00				17,320,575.83	2,624,000.00			7,414,805.45		24,798,608.76	78,169,990.04

2020 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	31,260,000.00				14,348,364.30	8,817,500.00				5,454,982.47	16,902,099.96	59,147,946.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,260,000.00				14,348,364.30	8,817,500.00				5,454,982.47	16,902,099.96	59,147,946.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,675,730.28	-2,935,500.00				1,959,822.98	17,638,406.85	25,209,460.11
(一) 综合收益总额											19,598,229.83	19,598,229.83

(二) 所有者投入和减少资本				2,675,730.28	-2,935,500.00						5,611,230.28
1. 股东投入的普通股					-2,935,500.00						2,935,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,675,730.28							2,675,730.28
4. 其他											
(三) 利润分配									1,959,822.98	-1,959,822.98	
1. 提取盈余公积									1,959,822.98	-1,959,822.98	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定收益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	31,260,000.00			17,024,094.58	5,882,000.00				7,414,805.45	34,540,506.81	84,357,406.84

2019 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,100,000.00				9,155,286.56					3,759,517.72	22,581,092.61	61,595,896.89
加：会计政策变更												
前期差错更正						9,860,000.00					-10,343,619.89	-20,203,619.89
其他												
二、本年期初余额	26,100,000.00				9,155,286.56	9,860,000.00				3,759,517.72	12,237,472.72	41,392,277.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,160,000.00				5,193,077.74	-1,042,500.00				1,695,464.75	4,664,627.24	17,755,669.73
（一）综合收益总额											16,800,091.99	16,800,091.99
（二）所有者投入和减少资本	-60,000.00				5,193,077.74	-1,042,500.00						6,175,577.74
1．股东投入的普通股						-1,042,500.00						1,042,500.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					5,135,577.74							5,135,577.74
4．其他	-60,000.00				57,500.00							-2,500.00
（三）利润分配										1,695,464.75	-12,135,464.75	-10,440,000.00
1．提取盈余公积										1,695,464.75	-1,695,464.75	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,440,000.00	-10,440,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	5,220,000.00											5,220,000.00
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他	5,220,000.00											5,220,000.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,260,000.00				14,348,364.30	8,817,500.00				5,454,982.47	16,902,099.96	59,147,946.73

（三） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 合并财务报表范围及变化情况

（1） 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	至最近一期期 末实际投资额 (万元)	纳入合并范 围的期间	合并类型	取得方式
1	西安博达融创 科技有限公司	100.00	100.00	500.00	2019年8月	控股子公 司合并	新设取得

西安博达融创科技有限公司为公司控股子公司，依据《企业会计准则》纳入合并报表。

（2） 民办非企业法人

□适用 √不适用

（3） 合并范围发生变更的原因说明

□适用 √不适用

二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

公司2021年1月-3月、2020年度、2019年度的财务会计报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2021] 0014801号标准无保留意见《审计报告》。

三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年3月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况、2021年1月-3月、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2019年1月1日至2021年3月31日。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并报表范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并报表编制的方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

(八) 金融工具

☒适用 ☐不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交

易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这

些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失计量	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。

(2) 本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6.金融工具减值。

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(3) 本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	根据业务性质进行分类，将款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	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，根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代扣代缴的社保、合并范围内往来款	一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值

(十) 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

本公司的存货主要为合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产

成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

不适用，公司存货无低值易耗品。

(2) 包装物

不适用，公司存货无低值易耗品。

(十一) 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

(十二) 投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(十三) 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 本部分所指长期股权投资的范围

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在报告期内作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见“（八）金融工具（新金融工具准则）”

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

2. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（十四） 固定资产

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 各类固定资产的折旧方法

(1) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备			
融资租入固定资产：	—	—	—
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（十五） 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

√适用 □不适用

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七） 生物资产

□适用 √不适用

（十八） 无形资产与开发支出

√适用 □不适用

1. 无形资产的计价方法

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件及专利权	5 年	合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定，两者都没有规定的按 5 年摊销

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命有限的无形资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。对于商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

5. 开发阶段研发支出资本化的条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

6. 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目分为研究阶段与开发阶段。

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

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

其中内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九） 长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

（二十） 职工薪酬

☒适用 ☐不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 预计负债

☒适用 ☐不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二） 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

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，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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十三） 收入（新收入准则适用）

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）软件及软件实施收入
- （2）技术服务收入
- （3）第三方产品收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

- （1）软件及软件实施收入

公司的软件实施系向客户提供安装实施的软件产品，本公司按照项目实施合同约定内容完成实施、交付和测试工作，经必要的用户培训和系统的试运行，取得①《软件产品签收回执》或《验收报告》；或者②网站上线稳定运行 N（0/5/10 等）日后，履约义务完成，公司签发“项目完成确认单”，确认软件及软件实施收入，满足按时点确认收入的情形。

- （2）技术服务收入

公司的技术服务收入系在向客户完成软件实施的基础上，为客户提供维护服务或者驻场服务，及按照合同约定内容提供年度维护服务等有偿售后服务，并满足上述提供劳务收入确认条件时按期确认技术服务收入，满足按时段确认收入的情形。

- （3）第三方产品收入

第三方产品收入包含第三方产品及第三方服务收入。公司通常不单独销售第三方产品，仅根据合同执行的需要向客户销售第三方产品或提供第三方服务。在提供第三方产品并取得客户签署的《软件产品签收回执》时确认第三方产品收入，满足按时点确认收入的情形；公司按合同约定条款为客户提供第三方服务，在合同约定的期限内按季度确认收入，满足按时段确认收入的情形。

（二十四） 收入（原收入准则适用）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入。

- （1）软件及软件实施收入

公司的软件实施系向客户提供安装实施的软件产品，本公司按照项目实施合同约定内容完成实施、交付和测试工作，经必要的用户培训和系统的试运行，取得①《软件产品签收回执》或《验收报告》；或者②网站上线稳定运行 N（0/5/10 等）日后，履约义务完成，公司签发“项目完成确

订单”，确认软件及软件实施收入。满足销售商品收入确认条件时一次性确认软件及软件实施收入。

（2）技术服务收入

公司的技术服务收入系在向客户软件实施的基础上，因提供年度维护服务等有偿售后服务所形成的收入，公司在按照合同约定内容提供了服务，并满足上述提供劳务收入确认条件时按期或按次确认技术服务收入。

（3）第三方产品收入

公司通常不单独销售第三方产品，仅根据合同执行的需要向客户销售第三方产品，取得客户签署的《签收回执》，并满足上述销售商品收入确认条件时确认产品销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十五） 合同资产与合同负债（新收入准则适用）

√适用 □不适用

合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （八）6. 金融工具减值。

合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十六) 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	软件企业退税、研发补贴、科研经费等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

（二十八） 经营租赁、融资租赁

√适用 □不适用

（一） 租赁（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1） 经营租入资产

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

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

（2） 经营租出资产

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1） 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二） 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、 租赁合同的分拆

（1） 经营租入资产

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（二十九） 所得税

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	第三届董事会第五次会议决议	(1)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	第三届董事会第五次会议决议	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	47,388,347.89	(2,284,636.50)	---	(2,284,636.50)	45,103,711.39
合同资产	---	2,284,636.50	---	2,284,636.50	2,284,636.50
资产合计	47,388,347.89	---	---	---	47,388,347.89
预收款项	6,597,369.14	(6,597,369.14)	---	(6,597,369.14)	---
合同负债	---	6,050,411.90	---	6,050,411.90	6,050,411.90
其他流动负债	---	546,957.24	---	546,957.24	546,957.24
负债合计	6,597,369.14	---	---	---	6,597,369.14

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

单位：元

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	46,251,858.39	48,187,634.97	(1,935,776.58)
合同资产	1,935,776.58	---	1,935,776.58
资产合计	48,187,634.97	48,187,634.97	---
预收款项	18,755,080.08	28,944,835.64	(10,189,755.56)
合同负债	9,344,970.25	---	9,344,970.25
其他流动负债	844,785.31	---	844,785.31

负债合计	28,944,835.64	28,944,835.64	---

(2) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	---	---	588,189.97	588,189.97	588,189.97
预付账款	1,181,506.88	(68,116.50)	---	(68,116.50)	1,113,390.38
资产合计	1,181,506.88	(68,116.50)	588,189.97	520,073.47	1,701,580.35
租赁负债	---	---	315,723.97	315,723.97	315,723.97
一年内到期的其他非流动负债	---	---	204,349.50	204,349.50	204,349.50
负债合计	---	---	520,073.47	520,073.47	520,073.47

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2020 年 1 月 1 日	执行新收入准则的规定	应收账款	47,388,347.89	-2,284,636.50	45,103,711.39
		合同资产		2,284,636.50	2,284,636.50
		预收账款	6,597,369.14	-6,597,369.14	
		合同负债		6,050,411.90	6,050,411.90
		其他流动负债		546,957.24	546,957.24
2021 年 1 月 1 日	执行新租赁准则的规定	使用权资产		588,189.97	588,189.97
		预付账款	1,181,506.88	(68,116.50)	1,113,390.38
		租赁负债		315,723.97	315,723.97
		一年内到期的其他非流动负债		204,349.50	204,349.50

2. 会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(三十一) 前期会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 追溯重述法

单位：元

期间	会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2019 年以前事项	调整不符合存货确认条件的低值易耗品及小额库存商品 调整不符合资本化条件的开发支出，将其费用化 软件资产重分类调整 根据坏账准备的计提方法，重新测算并调整坏账准备 将前期计提尚未收到的政府补助进行冲销调整，待收到款项时再进行确认 调整跨期费用	2020 年年度股东大会批准	存货	-256,195.05
			未分配利润	-256,195.05
			开发支出	-2,126,366.31
			未分配利润	-3,905,530.12
			无形资产	-1,779,163.81
			固定资产	-234,864.61
			无形资产	234,864.61
			其他应收款	-198,936.96
			未分配利润	-488,545.58
			应收账款	-387,594.31
			预付款项	97,985.69
			其他应收款	-2,199,899.95
			未分配利润	-2,199,899.95
	调整跨期收入及成本		存货	8,650.49
			其他应收款	1,823,898.26
			未分配利润	1,133,679.75
			应付账款	530,349.92
			应交税费	-23,187.21
			预付款项	-191,706.29
			存货	-851,395.15
			固定资产	-459.2
			其他应付款	1,188.07
			其他应收款	-3,690.00
			未分配利润	-6,058,973.45
			应付账款	5,162,832.00
	调整因折旧年限使用错误而多计提折旧费用 调整由于授予日认定差异导致的前期股份支付费用 调整前期确认收入未结转相应劳务成本的部分 将前期未签合同的项目实施成本冲回计入费用		应付职工薪酬	54,105.81
			应交税费	-293,408.71
			应收账款	-419,876.98
			预付款项	-38,834.95
			预收款项	-180,000.00
			固定资产	848,870.98
			未分配利润	848,870.98
			未分配利润	811,908.01
			资本公积	-811,908.01
			存货	-1,033,620.74
			未分配利润	-1,033,620.74
			存货	-456,787.72
			未分配利润	-456,787.72

	将前期已签合同但后续终止部分的项目实施成本计入费用	存货	-191,112.85
	调整因供应商开错发票多记的应付账款	未分配利润	-191,112.85
	根据调增事项, 对所得税费用及盈余公积进行调整	未分配利润	100,971.90
		应付账款	-100,971.90
	往来款项重分类	递延所得税资产	1,088.72
		未分配利润	1,759,684.38
		应交税费	-1,338,547.53
		盈余公积	-420,048.13
		其他应付款	113,631.00
		其他应收款	393,930.90
		应付账款	-27,694.00
		应收账款	-974,049.49
		预付款项	-307,993.90
		预收款项	-974,049.49
		库存股	9,860,000.00
		其他应付款	9,860,000.00
	调整因实施股权激励应确认的回购义务	预计负债	480,081.71
	调整因房屋尾款转贷款应确认的或有负债	未分配利润	-408,069.45
2019 年事项	调整因实施股权激励应确认的回购义务	递延所得税资产	72,012.26
		其他应付款	8,817,500.00
	调整因房屋尾款转贷款应确认的或有负债	库存股	8,817,500.00
		预计负债	661,911.71
		管理费用	181,830.00
		递延所得税资产	99,286.76
		所得税费用	-27,274.50
		未分配利润	-562,624.95

公司于 2020 年 5 月自查发现以前年度会计处理存在会计差错, 对涉及的前期会计差错进行了更正, 并对 2019 年度及期初财务报表进行了追溯调整。追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下:

(一) 对 2019 年合并财务报表期初项目及金额具体影响:

单位: 元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额	对报表项目的影 响程度(占比)%
应收账款	38,208,448.67	(1,781,520.78)	36,426,927.89	(4.66)
预付款项	1,471,712.39	(440,549.45)	1,031,162.94	(29.93)
其他应收款	7,148,548.86	(184,697.75)	6,963,851.11	(2.58)
存货	5,683,269.95	(2,780,461.02)	2,902,808.93	(48.92)
固定资产	11,528,131.41	613,547.17	12,141,678.58	5.32
无形资产	1,779,163.81	(1,544,299.20)	234,864.61	(86.80)
开发支出	2,126,366.31	(2,126,366.31)	---	(100.00)

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额	对报表项目的影响程度（占比）%
递延所得税资产	1,356,982.07	73,100.98	1,430,083.05	5.39
应付账款	5,209,259.97	5,564,516.02	10,773,775.99	106.82
预收款项	11,783,719.92	(1,154,049.49)	10,629,670.43	(9.79)
应付职工薪酬	6,578,039.11	54,105.81	6,632,144.92	0.82
应交税费	6,144,008.22	(1,655,143.45)	4,488,864.77	(26.94)
其他应付款	4,704,159.47	9,974,819.07	14,678,978.54	212.04
库存股	---	9,860,000.00	9,860,000.00	100.00
资本公积	9,967,194.57	(811,908.01)	9,155,286.56	(8.15)
盈余公积	4,179,565.85	(420,048.13)	3,759,517.72	(10.05)
未分配利润	22,581,092.61	(10,343,619.89)	12,237,472.72	(45.81)
预计负债	---	480,081.71	480,081.71	100.00

（二）对 2019 年度合并财务报表项目及金额具体影响：

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额	对报表项目的影响程度（占比）%
其他应付款	5,836,491.38	8,817,500.00	14,653,991.38	151.08
库存股	---	8,817,500.00	8,817,500.00	100.00
未分配利润	16,620,359.50	(562,624.95)	16,057,734.55	(3.39)
管理费用	12,138,164.50	181,830.00	12,319,994.50	1.50
所得税费用	1,919,829.16	(27,274.50)	1,892,554.66	(1.42)
递延所得税资产	2,038,842.57	99,286.76	2,138,129.33	4.87
预计负债	---	661,911.71	661,911.71	100.00

各项报表项目进行调整具体情况如下：

（一）对 2019 年合并财务报表期初报表项目调整说明：

1、应收账款

（1）公司以前年度未合理计提应收款项的坏账准备，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据坏账准备的计提方法，重新测算并调整坏账准备，调减 2019 年合并财务报表期初应收账款 387,594.31 元；

（2）公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认收入及结转成本，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，重新梳理并调整跨期收入及成本，调减 2019 年合并财务报表期初应收账款 419,876.98 元；

（3）公司以前年度未严格按照企业会计准则要求对往来款余额进行重分类及同时挂账调整，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，重新分析往来款余额并进行调整，调减 2019 年合并财务报表期初应收账款 974,049.49 元。

2、预付款项

（1）公司以前年度未合理计提应收款项的坏账准备，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据坏账准备的计提方法，重新测算并调整坏账准备，调增 2019 年合并财务报表

期初预付款项 97,985.69 元;

(2) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认收入及结转成本, 2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求, 重新梳理并调整跨期收入及成本, 调减 2019 年合并财务报表期初预付款项 38,834.95 元;

(3) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求对往来款余额进行重分类及同时挂账调整, 2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求, 重新分析往来款余额并进行调整, 调减 2019 年合并财务报表期初预付款项 307,993.90 元, 调减 2019 年合并财务报表期初应付账款 27,694.00 元, 调增 2019 年合并财;

(4) 公司以前年度未严格按照权责发生制核算费用, 存在部分费用核算跨期, 2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求, 按照权责发生制对跨期费用进行调整, 调减 2019 年合并财务报表期初预付款项 191,706.29 元。

3、其他应收款

(1) 公司以前年度未合理计提应收款项的坏账准备, 2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据坏账准备的计提方法, 重新测算并调整坏账准备, 调减 2019 年合并财务报表期初其他应收款 198,936.96 元;

(2) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认政府补助, 2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则要求, 重新判断政府补助是否满足确认条件, 调整前期提前计提但尚未满足确认条件的政府补助, 调减 2019 年合并财务报表期初其他应收款 2,199,899.95 元;

(3) 公司以前年度未严格按照权责发生制核算费用, 存在部分费用核算跨期, 2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求, 按照权责发生制对跨期费用进行调整, 调增 2019 年合并财务报表期初其他应收款 1,823,898.26 元;

(4) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认收入及结转成本, 2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求, 重新梳理并调整跨期收入及成本, 调减 2019 年合并财务报表期初其他应收款 3,690.00 元;

(5) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求对往来款余额进行重分类及同时挂账调整, 2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求, 重新分析往来款余额并进行调整, 调增 2019 年合并财务报表期初其他应收款 393,930.90 元。

4、存货

(1) 公司以前年度存在将部分低价值办公用品、办公家具、宣传用品等易耗品计入存货情况, 2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求, 将不符合存货确认条件的低值易耗品及小额库存商品费用化, 调减 2019 年合并财务报表期初存货 256,195.05 元;

(2) 公司以前年度未严格按照权责发生制核算费用, 存在部分费用核算跨期, 2019 年度采用

追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,按照权责发生制对跨期费用进行调整,调增 2019 年合并财务报表期初存货 8,650.49 元;

(3) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认收入及结转成本,2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,重新梳理并调整跨期收入及成本,调减 2019 年合并财务报表期初存货 851,395.15 元;

(4) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认收入及结转成本,2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,调整前期已确认收入但未结转相应劳务成本的项目,调减 2019 年合并财务报表期初存货 1,033,620.74 元;

(5) 公司以前年度存在部分未签订合同或中止合作的未完工、并已发生人工等成本的项目,2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,调整上述异常项目实施成本进费用,调减 2019 年合并财务报表期初存货 647,900.57 元。

5、固定资产

(1) 公司以前年度未按照企业会计准则要求合理划分固定资产、无形资产,2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,将核算计入固定资产的项目管理软件、深信服 VPN 等资产调整至无形资产,调减 2019 年合并财务报表期初固定资产 234,864.61 元;

(2) 公司以前年度未合理按照使用年限计提建筑物折旧,2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,按照 20 年折旧年限重新测算并调整建筑物应计提折旧,调增 2019 年合并财务报表期初固定资产 848,870.98 元;

(3) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认收入及结转成本,2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,重新梳理并调整跨期收入及成本,调减 2019 年合并财务报表期初固定资产 459.2 元。

6、无形资产、开发支出

(1) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求合理划分固定资产、无形资产,2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,将核算计入固定资产的项目管理软件、深信服 VPN 等资产调整至无形资产,调增 2019 年合并财务报表期初无形资产 234,864.61 元;

(2) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求核算开发支出资本化金额,2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,将不符合资本化条件的开发支出费用化,调减 2019 年合并财务报表期初无形资产 1,779,163.81 元,调减 2019 年合并财务报表期初开发支出 2,126,366.31 元。

7、应付账款、预收账款、应付职工薪酬

(1) 公司以前年度未严格按照权责发生制核算费用,存在部分费用核算跨期,2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求,按照权责发生制对跨期费用

进行调整，调增 2019 年合并财务报表期初应付账款 530,349.92 元；

(2)公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认收入及结转成本，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，重新梳理并调整跨期收入及成本，调减 2019 年合并财务报表期初预收款项 180,000.00 元，调增 2019 年合并财务报表期初应付账款 5,162,832.00 元，调增 2019 年合并财务报表期初应付职工薪酬 54,105.81 元；

(3) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求对往来款余额进行重分类及同时挂账调整，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，重新分析往来款余额并进行调整，调减 2019 年合并财务报表期初预收款项 974,049.49 元，调减 2019 年合并财务报表期初应付账款 27,694.00 元；

(4) 公司以前年度未严格按照权责发生制核算应付账款，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，与供应商核对账款余额，调整因供应商开错发票而重复入账应付账款，其中武汉冠兴科技有限公司、西安聚力企业形象设计有限公司、西安启脉电子科技有限公司等 5 家供应商共计重复入账 100,971.90 元，调减 2019 年合并财务报表期初应付账款 100,971.90 元。

8、其他应付款、库存股

(1) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认股份回购义务，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，确认因首次授予的限制性股票以及第二次授予的限制性股票的股份回购义务，调增 2019 年合并财务报表期初其他应付款 9,860,000.00 元，调增 2019 年合并财务报表期初库存股 9,860,000.00 元。

(2) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求对往来款余额进行重分类及同时挂账调整，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，重新分析往来款余额并进行调整，调增 2019 年合并财务报表期初其他应付款 113,631.00 元；

(3) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认收入及结转成本，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，重新梳理并调整跨期收入及成本，调增 2019 年合并财务报表期初其他应付款 1,188.07 元。

9、预计负债、递延所得税资产

(1) 公司以前年度向陕西电子信息集团有限公司购买西安半导体产业园区第 201 幢 12 层及 13 层 01 号房的使用权时存在尚未支付房屋尾款，介于合同双方均存在违约情形，公司前期未按照合同相关要求计提违约利息，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，并依据陕西电子信息集团对于该项债权的追索不会超出 4.35%的年利率计提利息的判断，调增 2019 年合并财务报表期初预计负债 480,081.71 元，调增 2019 年合并财务报表期初递延所得税资产 72,012.26 元。

10、资本公积

(1) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求对首次授予的限制性股票和第二次授予的限

制性股票的授予日进行认定，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，对首次授予的限制性股票和第二次授予的限制性股票的授予日进行重新认定，调整因授予日不同确认的费用，调减 2019 年合并财务报表期初资本公积 811,908.01 元。

11、盈余公积、应交税费

(1) 公司根据上述前期差错更正累计影响，依据调整后的净利润重新测算并调整 2018 年度的所得税费用及盈余公积，调减 2019 年合并财务报表期初资本公积盈余公积 420,048.13 元，调减 2019 年合并财务报表期初应交税费 1,338,547.53 元。

(二) 对 2019 年合并财务报表报表项目调整说明：

1、其他应付款、库存股

(1) 公司以前年度未严格按照企业会计准则要求确认股份回购义务，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，确认因首次授予的限制性股票以及第二次授予的限制性股票的股份回购义务，调增 2019 年合并财务报表期末其他应付款 8,817,500.00 元，调增 2019 年合并财务报表期末库存股 8,817,500.00 元。

2、预计负债、管理费用、递延所得税资产、所得税费用、未分配利润

(1) 公司以前年度向陕西电子信息集团有限公司购买西安半导体产业园区第 201 幢 12 层及 13 层 01 号房的使用权时存在尚未支付房屋尾款，介于合同双方均存在违约情形，公司前期未按照合同相关要求计提违约利息，2019 年度采用追溯重述法对该项差错进行了更正。公司根据企业会计准则的相关要求，并依据陕西电子信息集团对于该项债权的追索不会超出 4.35% 的年利率计提利息的判断，调增 2019 年合并财务报表期末预计负债 661,911.71 元，调增 2019 年合并财务报表管理费用 181,830.00 元，调增 2019 年合并财务报表期末递延所得税资产 99,286.76 元，调减 2019 年合并财务报表所得税费用 27,274.50 元，调减 2019 年合并财务报表期末未分配利润 562,624.95 元。

综上所述，公司以上更正事项主要根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定进行，并经公司股东大会批准，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。公司会计差错更正符合企业会计准则的规定，相关程序合法合规。

2. 未来适用法

单位：元

期间	会计差错更正的内容	批准处理情况	采用未来适用法的原因	会计差错更正影响数
无				

(三十二) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

☐适用 ☒不适用

四、报告期内的主要财务指标分析

(一) 盈利能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
营业收入（元）	2,894,689.68	101,664,705.22	92,787,007.51
净利润（元）	-9,709,653.29	20,111,098.15	15,955,726.58
毛利率（%）	70.25%	75.02%	70.28%
期间费用率（%）	521.58%	59.72%	55.76%
净利率（%）	-335.43%	19.78%	17.20%
加权平均净资产收益率（%）	-12.21%	25.78%	29.56%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	-13.46%	20.61%	25.63%
基本每股收益（元/股）	-0.31	0.64	0.51
稀释每股收益（元/股）	-0.31	0.64	0.51

2. 波动原因分析

(1) 营业收入波动分析

2021 年 1 月-3 月、2020 年度和 2019 年，公司营业收入分别为 2,894,689.68 元、101,664,705.22 元和 92,787,007.51 元。2020 年度营业收入较 2019 年度增加 8,877,697.71 元，上升 9.57%，主要系公司产品日渐成熟，伴随着教育行业信息化建设的推进，公司在高校全媒体群平台建设、融媒体管理平台建设、内容运营及安全运维服务细分市场的占有率不断增高，2020 年公司的订单数较 2019 年增长，从而导致 2020 年公司营业收入增长。

公司业务收入存在明显的季节性，公司主要客户为高校，受高校寒暑假的时间周期以及预算及采购机制因素影响，一般业务合同集中在每年第一季度和第三季度签署，每年 4-6 月份、9-12 月份为公司业务高峰期。同时，公司的项目需要进行实施（除纯软件销售，纯硬件销售外），实施周期随项目的复杂程度、需建设的网站数量而变化，公司的项目收入确认多数集中在第四季度。报告期内，公司的业务收入、成本、期间费用按照季节列示如下表所示：

年度	时间	收入(元)	收入占比(%)	成本(元)	成本占比(%)	期间费用(元)	费用占比(%)
2019 年	第一季度	6,157,332.16	6.64	2,056,724.49	7.46	10,435,177.28	20.17
	第二季度	12,690,595.45	13.68	3,361,612.69	12.19	12,445,498.53	24.06
	第三季度	5,770,649.24	6.22	2,561,413.90	9.29	11,114,808.29	21.49
	第四季度	68,168,430.66	73.47	19,597,606.14	71.06	17,736,157.37	34.28
	合计	92,787,007.51	100.00	27,577,357.22	100.00	51,731,641.47	100.00
2020 年	第一季度	136,773.70	0.13	44,834.96	0.18	10,517,946.57	17.32
	第二季度	15,143,097.97	14.90	4,702,863.94	18.52	14,106,279.45	23.23
	第三季度	4,379,891.62	4.31	992,723.95	3.91	12,980,622.19	21.38
	第四季度	82,004,941.93	80.66	19,658,276.94	77.40	23,111,116.56	38.06
	合计	101,664,705.22	100.00	25,398,699.79	100.00	60,715,964.77	100.00

2021年	第一季度	2,894,689.68	不适用	861,056.51	不适用	15,098,207.45	不适用

由上表可知，报告期内，公司每年一季度收入实现均较少，而公司的固定费用支出在各季度发生较均匀，因此导致 2021 年一季度公司的净利润及经营活动产生的现金流净额为负。

公司收入的季节性符合行业惯例，可比公司拓尔思、开普云、泰得科技以及大汉软件的公开信息显示，其均存在收入季节性波动的特点，具体如下：

可比公司名称	拓尔思（300229）	开普云（688228）	泰得科技（872223）	大汉软件（科创板已问询）
关于收入季节性的披露表述	公司营业收入和利润水平存在较为明显的季节性特征，原因为公司的主要客户是政府部门和大型企事业单位，这些客户的采购普遍在下半年较为集中，造成公司产品销售具有上、下半年不均衡的特点。同时，由于软件企业员工工资性支出、固定资产摊销等成本所占比重较高，造成公司净利润的季节性波动更为明显。受销售季节性因素的影响，公司第一、二季度营业收入和净利润较少，占全年收入和利润的比重较低。	受党政机关预算管理制度和采购流程的影响，公司项目的验收工作主要集中在下半年特别是第四季度，营业收入存在明显的季节性。而公司的期间费用在各季度内较为均衡地发生，因此公司经营业绩存在较强的季节性波动风险。经营业绩的季节性波动除造成投资者无法通过中期报告合理推算全年经营成果外，对公司的项目管理、人员调配和资金使用等方面都提出了更高的要求，若公司无法有效平衡忙淡季的资源配置，可能导致人员、资金等资源使用效率低下，对公司经营造成不利影响。	由于公司所处行业的特征及主要客户的合作方式相对固定，公司的生产经营周期性明显，公司软件开发及项目验收一般都集中在下半年，根据公司的会计政策，公司收入主要集中在下半年，而固定成本及费用全年发生相对平稳，因此公司的利润不均衡，主要集中在下半年。收入和利润的不均衡会给企业带来资金压力，对经营业绩产生不利影响。	公司的营业收入存在明显的季节性，第四季度收入占全年收入比例较大，主要是由于公司平台建设项目实施完毕且通过验收后确认收入，而受政府及事业单位的年度财政预算季节性（各级人大批准相关政务建设预算通常集中在第一季度）和项目建设周期（通常为一年以内）的影响，项目验收工作主要集中在第四季度。

公司的客户极为分散，2020 年公司前十大客户占总收入的比例仅为 11.20%，2019 年公司前十大客户占总收入的比例仅为 9.45%。2020 年确认收入且相关业务合同金额在 40 万元以上的客户及其合同情况如下：

客户对象	销售内容	合同金额（元）
中国银行股份有限公司山东省分行	全媒体网站群与融媒体建设	2,271,820.00
甘南藏族自治州人民政府办公室	政府网站群管理平台软件、网站迁移与实施等	2,238,000.00
中国银行股份有限公司青岛市分行	站群升级及教师主页平台、邮件系统及外事一站式管理系统	1,968,000.00
清华大学	全媒体群平台、主页平台建设	1,896,000.00
成都师范学院	网站群升级及宣传管理系统建设	1,278,900.00
吉林大学	网站实施、运维监控平台	1,000,000.00

中国人民解放军陆军指挥学院	全媒体群平台、数字图书馆门户网站制作及智能检索系统	918,800.00
广州市富思信息技术有限公司	全媒体群平台建设及教师个人主页建设	873,000.00
深圳职业技术学院	全媒体群平台建设及二级网站实施	798,500.00
中南民族大学	全媒体群建设及网站改版建设	785,000.00
中国银行股份有限公司徐州分行	教师个人主页建设	761,800.00
西安交通大学	全媒体群平台建设及二级网站实施	760,000.00
中国人民银行重庆营业管理部	全媒体群平台建设实施，定制设计及开发等	758,800.00
北京电影学院	全媒体群管理平台建设及安全升级服务，网站迁移等	758,500.00
北方民族大学	全媒体群平台建设、网站定制设计等	698,000.00
南京信息工程大学	全媒体群平台建设及教师个人主页建设	657,200.00
曲靖医学高等专科学校	全媒体群平台建设实施及运维服务等	649,700.00
兰州财经大学	全媒体群平台升级、网站定制设计等	645,000.00
吉林省奕飞电子科技有限公司	融媒体建设及全媒体群升级	600,000.00
山西农业大学	全媒体群系统升级及二级网站迁移改版等	599,880.00
云南大学	全媒体群系统建设及安全提升服务	592,800.00
湘潭大学	网站群系统建设，系统集成等	588,000.00
阜阳师范大学	全媒体群管理平台建设、子站设计迁移及驻场服务	559,000.00
中国人民解放军海军潜艇学院	全媒体群建设等	549,000.00
西安医学院	全媒体群建设等	515,000.00
中国人民解放军军事检察院	网站集约化管理平台建设，文章采集系统建设等	490,000.00
华中科技大学	全媒体群管理平台建设、教师主页平台建设、网站群运维监控平台建设等	490,000.00
北京师范大学-香港浸会大学联合国际学院	全媒体群建设及教师个人门户等	487,000.00
黑龙江大学	融媒体建设及全媒体群建设等	483,000.00

新开普电子股份有限公司	全媒体群管理平台建设及子站迁移等	482,500.00
景德镇陶瓷大学	全媒体群建设, 管理维护, 定制实施等	480,000.00
北京航空航天大学	全媒体群管理平台建设、网站定制设计及实施等	476,500.00
中国工商银行股份有限公司黑龙江省分行	融媒体建设及全媒体群建设等	476,000.00
成都职业技术学院	全媒体群管理平台建设及网站群运维监控平台建设	475,800.00
西安培华学院	全媒体群管理平台建设	475,000.00
深圳信息职业技术学院	全媒体群管理平台建设、网站群运维监控平台建设及网站迁移	475,000.00
中国社会科学院大学	网站群运维监控平台及子站定制改版等	470,000.00
中国人民解放军陆军指挥学院	全媒体群管理平台建设及实施	469,900.00
沈阳理工大学	全媒体群管理平台建设及实施	469,000.00
郑州大学	全媒体群管理平台建设、集成开发、运维及驻场服务	465,000.00
长沙银行股份有限公司	全媒体群管理平台建设及网站群运维监控平台建设	460,000.00
南京师范大学	网站建设及网站迁移服务	450,000.00
宁波和远计算机网络有限公司	全媒体群管理平台建设等	450,000.00
湖北美术学院	全媒体群管理平台建设、子站建设等	448,000.00
陕西煤业化工集团有限责任公司	司全媒体采编发数据平台建设及融媒体 App 建设	448,000.00
河北地质大学	全媒体群管理平台建设、子站建设等	446,000.00
江苏中铭慧业科技有限公司	全媒体群管理平台建设、子站建设等	438,000.00
华侨大学	全媒体群管理平台建设及运维服务等	438,000.00
陆军装甲兵学院蚌埠校区	全媒体群管理平台建设、网站定制设计改版等	435,000.00
大连大学	全媒体群平台升级及二级网站建设等	428,500.00
东南大学	全媒体群管理平台建设、全媒体应用开放平台建设	428,000.00
重庆龙亨科技有限公司	全媒体群管理平台建设、网站改版迁移等	400,000.00

四川朗勃科技有限公司	全媒体群管理平台建设	400,000.00

（2）毛利率波动分析

2021年1月-3月、2020年度和2019年度，公司的毛利率分别为70.25%、75.02%及70.28%，基本保持稳定。2020年度毛利率相较于2019年由70.28%上升至75.02%，主要是因为（1）公司产品升级、标准化、模板化水平不断提高导致客户定制化实施需求减少；（2）公司2020年软件销售及实施的业务结构中，软件销售的占比较2019年有所增高，由于软件销售的毛利率远高于软件实施的毛利率，从而进一步导致公司整体毛利率增高。

2020年营业收入相对于2019年增加8,877,697.71元，同比上升9.57%，主要系确认收入的销售订单增多所致；2020年营业成本相对于2019年降低2,178,657.43元，同比降低7.90%。

2020年与2019年成本构成比较（单位：元）：

项目	2020年度		2019年度		2020年度相对于2019年度	
	金额	占比	金额	占比	增长金额	增长百分比
职工薪酬	8,566,142.67	33.73	7,559,658.39	27.41	1,006,484.28	13.31
项目实施采购	13,329,571.62	52.48	16,674,217.11	60.46	-3,344,645.49	-20.06
第三方成本	2,767,421.22	10.9	2,754,167.17	9.99	13,254.05	0.48
其他	735,564.27	2.9	589,314.55	2.13	146,249.72	328.89
合计	25,398,699.78	100	27,577,357.22	100	-2,178,657.44	-7.9

比较显示，2020年营业成本的降低主要是因为当年项目实施采购成本降低。

2020年项目实施采购成本降低主要是因为2020年公司新增了项目实施人员，且较2019年增长13%，内部实施人员的增加提升了公司内部的项目产能，降低了对外采购外协服务的需求，2020年项目实施采购较2019年减少334.46万元，降幅为20.06%。同时，公司产品的标准化、模板化水平不断提高，一方面提高了项目的实施效率，另一方面也进一步降低了公司的项目实施外包采购需求。可见，公司2020年收入增长但成本下降是合理的。

报告期内，公司主要产品进行了多次版本迭代，具体情况参见《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“一、主要业务及产品”之“（二）主要产品或服务”中对公司产品迭代情况的归集。

公司通过在日常的软件及软件实施中的经验总结，将客户的共性需求持续整合进新版本的软件之中，从而带动公司纯软件产品的销售。2020年，公司纯软件销售共实现收入44,636,592.78元，较2019年的37,670,585.84元增加6,966,006.94元；2020年纯软件销售实现的收入占当期营业收入的比重为43.91%，较2019年的40.60%增长3.31个百分点。因纯软件销售的毛利率较高，纯软件销售收入占比提高提升使得公司2020年的毛利率随之提高。

同时，公司于2020年项目实施人员数量增加13%，公司内部产能较2019年进一步提升。公司内部产能的提升导致项目实施采购需求减少。2020年，公司单笔超过10万元的项目实施采购订单共计26笔，合计产生项目实施采购费为5,614,762.66元，2019年度公司单笔超过10万元的项目实施采购订单共计34笔，合计项目实施采购费为8,688,581.73元。2020年大额项目实施采购费较2019年减少3,073,819.07元，同比减少35.38%，进而提升了公司软件及软件实施业务的毛利率。

可见，公司2020年软件及软件实施产品的毛利率提升具有合理性。

2021年1月-3月、2020年度、2019年度，公司技术服务的毛利率分别为75.02%、76.32%和72.90%，基本保持稳定。公司的技术服务收入系在向客户交付部署了平台软件的基础上，提供年度维护服务等有偿售后服务所形成的收入，2020年技术服务收入的毛利率较2019年上升3.42%主要是由于产品标准化水平提升，客户售后服务需求减少导致成本降低，同时由于疫情原因导致

2020 年多数售后服务通过线上完成，在一定程度上减少了公司的项目差旅成本。

2021 年 1 月-3 月、2020 年度和 2019 年度，第三方产品的销售毛利率分别为 39.48%、26.28% 和 4.60%，波动较大，主要是由于第三方产品为客户委托公司代为采购的非公司生产的第三方软硬件，对于第三方产品的销售定价，系根据客户对品种、规格等具体需求，在市场价格的基础上，采用一单一议的定价方式，同时公司对第三方产品的采购价格也因品种、规格不同而不同，从而导致每年第三方产品销售的毛利率变动较大。

2019 年，公司第三方产品业务单笔收入超过 10 万元的合同明细及毛利率如下表所示：

甲方	项目名称	第三方产品收入（元）	第三方产品成本（元）	第三方产品销售毛利率
福建省华渔教育科技有限公司	中国电信陕西公司 2017 年陕西教育云建设工程项目	732,762.93	808,969.83	-9.42%
中国人民解放军陆军炮兵防空兵学院郑州校区	陆军炮兵防空兵学院郑州校区网站群项目	349,557.52	336,283.19	3.95%
青海师范大学	青海师范大学网站群项目	263,893.81	205,309.74	28.53%
中国人民武装警察部队工程大学乌鲁木齐校区	新疆武警学院强军网设计项目	150,442.48	115,929.23	29.77%
淄博矿业集团有限责任公司	淄博矿业集团网站视频播放功能和数字报升级外采项目	104,424.78	76,081.15	37.25%

2020 年，公司第三方产品业务单笔收入超过 10 万元的合同明细及毛利率如下表所示：

甲方	项目名称	第三方产品收入（元）	第三方产品成本（元）	第三方产品毛利率
甘南藏族自治州人民政府办公室	甘南州政府网站群系统建设项目	148,672.57	133,805.30	10.00%
中国银行股份有限公司青岛市分行	青岛科技大学官网和新闻网改版项目	420,145.26	355,281.63	15.44%
中国人民银行重庆营业管理部	中国人民银行重庆营管部新版业务网门户网站建设项目	230,088.50	199,115.05	13.46%
中国人民解放军陆军指挥学院	中国人民解放军陆军指挥学院学科网站建设项目	140,707.97	107,964.61	23.27%
阜阳师范大学	阜阳师范大学网站群项目	103,194.69	92,867.25	10.01%
西安软件园发展中心	西安软件园（软件新城）全媒体宣传矩阵管理平台项目	108,301.89	96,941.44	10.49%
陕西省中医药研究院	陕西省中医药研究院中医药发展服务中心网站建设相关系统采购项目	284,621.81	260,417.81	8.50%
武警上海总队机动第一支队	武警上海总队机动第一支队网络荣誉室项目	169,811.32	43,419.81	74.43%
武警上海总队执勤第二支队	武警上海总队执勤第二支队网站建设项目	165,094.34	95,581.81	42.10%

重庆医科大学 附属大学城医 院	重庆医科大学附属大学城 医院网站建设项目	103,773.59	70,951.70	31.63%
上海华岱网络 科技有限公司	永中文档在线预览软件销 售合同	124,955.76	106,194.69	15.01%

(3) 净利率波动分析

2021年1月-3月、2020年度和2019年度,公司净利率分别为-335.43%、19.78%以及17.20%,2020年度公司的净利率较2019年度上升2.58%,主要是由于公司2020年毛利率提高所致。

(4) 期间费用率波动分析

2021年1月-3月、2020年度和2019年度,公司期间费用率分别为521.58%、59.72%和55.76%。2020年公司费用率较2019年上升3.96%,主要系公司2020年加大市场开拓力度,新增较多的销售人员导致薪酬费用增加,其余费用率基本保持稳定。

(5) 净资产收益率波动分析

2021年1月-3月、2020年度和2019年度,公司加权平均净资产收益率分别为-12.21%、25.78%和29.56%,扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率分别为-13.46%、20.61%和25.63%,2020年度净资产收益率下降,主要系公司2020年平均净资产的增速快于2020年净利润的增速所致。

(6) 每股收益波动分析

2021年1月-3月、2020年度和2019年度,公司基本每股收益分别为-0.31元、0.64元、0.51元,稀释每股收益分别为-0.31元、0.64元、0.51元,2020年度每股收益上升,主要系公司2020年度净利润较2019年度上升4,155,371.57元所致。2021年一季度由于处于行业淡季,收入确认较少,当期出现亏损,从而导致每股收益为负数。

(二) 偿债能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产负债率(%)	42.91%	46.78%	48.10%
母公司的资产负债率(%)	43.49%	47.15%	47.50%
流动比率(倍)	2.23	2.07	1.84
速动比率(倍)	1.92	1.93	1.70

2. 波动原因分析

公司2021年3月31日、2020年12月31日、2019年12月31日,资产负债率分别为42.91%、46.78%、48.10%,母公司资产负债率分别为43.49%、47.15%、47.50%。资产负债率基本保持稳定,2020年12月31日合并资产负债率较2019年12月31日减少1.32%,基本保持稳定。2021年3月31日合并资产负债率较2020年12月31日降低3.87%,主要系公司2020年一季度偿还浦发银行西安分行500万元借款所致。公司资产负债率相对较低,且经营活动现金流量保持稳定,回款及时,长期偿债能力较强。

2021年3月末、2020年末、2019年末流动比率分别为2.23、2.07、1.84,速动比率分别为1.92、1.93、1.70,报告期内公司短期偿债能力较强。

(三) 营运能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度
应收账款周转率(次/年)	0.07	2.29	2.34
存货周转率(次/年)	0.07	3.19	5.54
总资产周转率(次/年)	0.02	0.75	0.90

2. 波动原因分析

(1) 应收账款周转率分析

2021 年 1 月-3 月、2020 年度、2019 年度，公司应收账款周转率分别为 0.07 次/年、2.29 次/年和 2.34 次/年。2020 年度及 2019 年度，公司的应收账款周转率保持稳定，收款及时。

(2) 存货周转率分析

2021 年 1 月-3 月、2020 年度、2019 年度，公司存货周转率分别为 0.07 次/年、3.19 次/年和 5.54 次/年。2020 年存货周转率较 2019 年下降 2.35 次/年，主要系公司业务不断扩张，公司 2020 年年末在实施项目增多，同时受 2020 年新冠疫情影响，部分项目验收推迟，导致存货周转率下降。

(3) 总资产周转率分析

2021 年 1 月-3 月、2020 年度、2019 年度，公司总资产周转率分别为 0.02 次/年、0.75 次/年和 0.90 次/年。2020 年总资产周转率较 2019 年下降 0.15 次/年，主要系公司业务不断扩张，公司资产规模增加所致。

(四) 现金流量分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,312,621.42	26,115,818.69	16,311,002.47
投资活动产生的现金流量净额（元）	-21,530,406.45	7,456,251.60	-8,836,247.40
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-5,333,222.31	9,145,794.22	-5,033,973.36
现金及现金等价物净增加额（元）	-41,176,250.18	42,717,864.51	2,440,781.71

2. 现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额分析

报告期内公司经营活动现金流量同净利润配比关系如下：

单位：元

项目	2021 年 1 月-3 月	2020 年度	2019 年度
净利润	(9,709,653.29)	20,111,098.15	15,955,726.58
加：信用减值损失	(188,833.80)	770,091.31	1,110,802.83
资产减值准备	103,296.19	101,882.98	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,142.88	1,076,099.93	1,004,008.43
无形资产摊销	38,011.71	131,757.60	55,665.66
使用权资产摊销	69,393.65	---	---
长期待摊费用摊销	---	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	---	4,401.65	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---	121,336.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	152,928.36	354,205.78	313,973.36
投资损失（收益以“-”号填列）	(95,592.33)	(393,216.68)	(50,555.56)

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(2,140,079.32)	(658,875.74)	835,327.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	(6,770,919.89)	(1,960,928.80)	(4,147,270.74)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,179,470.76	(9,367,529.11)	(5,730,458.77)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(7,530,267.59)	13,271,101.34	1,706,869.23
其他	296,481.25	2,675,730.28	5,135,577.74
经营活动产生的现金流量净额	(14,312,621.42)	26,115,818.69	16,311,002.47

公司经营现金流同净利润配比。

（2）投资活动产生的现金流量净额分析

2021年1月-3月、2020年、2019年，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-21,530,406.45元、7,456,251.60元和-8,836,247.40元。报告期内公司的投资活动主要为向银行购买理财产品。2021年1月-3月，公司合计购买理财产品36,500,000元，赎回理财产品及相应的投资收益15,095,592.23元；2020年度，公司合计购买理财产品70,800,000元，赎回理财产品及相应的投资收益79,193,216.68元；2019年，公司合计购买理财产品13,000,000元，赎回理财产品及相应的投资收益5,050,555.56元。

（3）筹资活动产生的现金流量净额分析

2021年1月-3月、2020年度、2019年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-5,333,222.31元、9,145,794.22元、-5,033,973.36元。2021年一季度公司偿还浦发银行西安分行的借款5,000,000元及相应的利息，从而导致筹资活动产生的现金流量净额为净流出状态。2020年，公司与北京银行西安分行签订借款协议，借款10,000,000元，季度付息，从而导致当年筹资活动产生的现金流量净额为净流入9,145,794.22元。2019年度公司归还浦发银行西安分行借款5,000,000元及相应的利息，从而导致当年公司筹资活动现金流量净额为净流出5,033,973.36元。

总体来看，报告期内公司现金流波动合理，经营活动现金流量净额与净利润匹配；报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符。

（五）其他分析

☐适用 ☒不适用

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

公司主要为高校、政企、医院等大型组织提供软件及软件实施、技术服务。针对不同业务收入确认的具体方法如下：

（1）软件及软件实施收入

公司的软件实施系向客户提供安装实施的软件产品，本公司按照项目实施合同约定内容完成实施、交付和测试工作，经必要的用户培训和系统的试运行，取得①《软件产品签收回执》或《验收报告》；或者②网站上线稳定运行N（0/5/10等）日后，履约义务完成，公司签发“项目完成确认单”，确认软件及软件实施收入，满足按时点确认收入的情形。

（2）技术服务收入

公司的技术服务收入系在向客户完成软件实施的基础上，按照合同约定内容提供年度维护服务等有偿售后服务，并满足上述提供劳务收入确认条件时按期或按次确认技术服务收入。

（3）第三方产品收入

公司通常不单独销售第三方产品，仅根据合同执行的需要向客户销售第三方产品，在取得客户签署的《签收回执》时确认产品销售收入。

2. 营业收入的主要构成

(1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
软件及软件实施	1,132,266.57	39.12%	93,075,375.60	91.55%	86,708,367.60	93.45%
技术服务	1,625,280.79	56.15%	4,888,406.01	4.81%	3,191,710.23	3.44%
第三方产品	137,142.32	4.73%	3,700,923.61	3.64%	2,886,929.68	3.11%
合计	2,894,689.68	100.00%	101,664,705.22	100.00%	92,787,007.51	100.00%
波动分析	公司主营业务主要为高校、政企、医院等大型组织提供全媒体数字内容管理平台软件销售、交付、运维服务。2021年1月—3月、2020年度、2019年度，公司软件及软件实施、技术服务的收入占比之和分别为95.27%、96.36%和96.89%，主营业务明确。 2021年一季度由于处于行业淡季，收入确认较少。2020年公司的收入较2019年上升8,877,697.71元，主要是随着公司业务不断扩张，交付验收项目数量增多所致。					

(2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
华北地区	436,328.58	15.07%	15,339,595.83	15.09%	14,376,975.15	15.49%
华东地区	550,582.12	19.02%	26,489,030.74	26.06%	24,623,000.16	26.54%
华中地区	166,873.83	5.76%	10,304,173.26	10.14%	8,584,606.21	9.25%
华南地区	481,689.00	16.64%	10,160,360.19	9.99%	7,708,207.66	8.31%
西南地区	482,665.11	16.67%	13,711,914.05	13.49%	11,186,554.90	12.06%
西北地区	707,211.41	24.43%	16,955,061.77	16.68%	17,440,092.86	18.80%
东北地区	69,339.63	2.40%	8,704,569.38	8.56%	8,867,570.57	9.56%
合计	2,894,689.68	100.00%	101,664,705.22	100.00%	92,787,007.51	100.00%
原因分析	报告期内公司已建立了覆盖全国的营销网络，客户分布于全国各地，客户的区域结构相对稳定，未发生明显变动。					

(3) 按生产方式分类

□适用 √不适用

(4) 按销售方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
直接销售	2,590,099.26	89.48%	81,856,076.26	80.52%	66,544,577.46	71.72%
非直接销售	304,590.42	10.52%	19,808,628.96	19.48%	26,242,430.05	28.28%
合计	2,894,689.68	100.00%	101,664,705.22	100.00%	92,787,007.51	100.00%
原因分析	公司以直销为主，即与高等院校、政企、医院等客户直接签署合同，根据客户需求向其提供产品及服务。公司少量业务为非直销模式，即向其他集成商或软件实施企业提供软件及软件实施、技术服务，最终用户仍为高校等，非直接销售模式下收入规					

	模较小，且占比持续降低。 2021年1月-3月，2020年，2019年，公司的直接销售收入占比分别为89.48%，80.52%，71.72%，占比持续提高，主要是由于公司在报告期内加大营销投入，建立了覆盖全国的营销网络，从而导致公司直接销售收入占比逐年提高。

(5) 其他分类

√适用 □不适用

单位：元

类型	按最终客户类型分类					
项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
高校类	1,910,883.91	66.01%	79,362,458.70	78.06%	75,250,224.64	81.10%
基教类	25,386.02	0.88%	1,340,929.39	1.32%	649,438.83	0.70%
政企类	557,435.41	19.26%	17,547,327.87	17.26%	14,307,107.02	15.42%
健康类	400,984.34	13.85%	3,413,989.26	3.36%	2,580,237.02	2.78%
合计	2,894,689.68	100.00%	101,664,705.22	100.00%	92,787,007.51	100.00%
原因分析	报告期内公司的销售主要面向高校及政企领域的客户，同期高校及政企领域客户的收入占比分别为95.32%和96.52%，公司最终客户类型结构稳定，未发生明显变动。					

3. 公司收入冲回情况

□适用 √不适用

4. 其他事项

□适用 √不适用

(二) 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

(1) 成本归集 公司主要为高校、政企、医院等大型组织提供全媒体数字内容管理平台软件销售、交付、运维服务。公司项目成本主要包括直接人工、项目实施采购成本、第三方产品采购成本，在成本发生时按照项目进行归集至存货-合同履约成本。 (2) 成本分配 项目实施、运维采购成本和第三方产品采购成本根据项目需求进行定制化采购，与标的项目一一对应，通过存货-合同履约成本核算。 直接人工包括项目实施、运维人员工资、社保、公积金及福利费。项目实施、运维人员线下填报工时及对应项目信息，项目经理、部门负责人定期进行审批，确保项目工时填报数据的合理性及准确性。人事部门及财务部门每个月汇总整理每个实施、运维人员在各项目的工时记录，然后根据不同业务类型使用不同的方法进行分配至存货-合同履约成本。 (3) 成本的结转 公司项目交付验收完毕确认收入时同步结转对应项目的成本至营业成本。

2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度

	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
软件及软件实施	372,121.18	43.22%	21,512,792.00	84.70%	23,958,265.36	86.88%
技术服务	405,933.73	47.14%	1,157,733.60	4.56%	864,924.69	3.14%
第三方产品	83,001.60	9.64%	2,728,174.19	10.74%	2,754,167.17	9.98%
合计	861,056.51	100.00%	25,398,699.79	100.00%	27,577,357.22	100.00%
原因分析	2021年1月-3月, 2020年, 2019年, 公司营业成本分别为861,056.51元、25,299,603.29元、27,577,357.22元, 2020年主营业务成本较2019年下降2,178,657.44元主要是由于2020年公司产品升级、标准化、模板化水平不断提高, 导致项目定制化实施需求减少。					

(2) 按成本性质分类构成:

单位: 元

项目	2021年1月—3月		2020年度		2019年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
职工薪酬	541,345.90	62.87%	8,566,142.67	33.73%	7,559,658.39	27.41%
差旅费			352,687.11	1.39%	505,931.33	1.83%
项目实施采购	233,361.32	27.10%	13,329,571.62	52.48%	16,674,217.11	60.46%
第三方成本	83,001.60	9.64%	2,767,421.22	10.90%	2,754,167.17	9.99%
其他	3,347.69	0.39%	382,877.17	1.51%	83,383.22	0.30%
合计	861,056.51	100.00%	25,398,699.79	100.00%	27,577,357.22	100.00%
原因分析	公司营业成本主要为直接人工、项目实施采购成本、以及第三方产品采购成本。2020年, 公司内部产能提升, 同时项目实施模块化与标准化水平提升, 导致项目实施采购需求下降, 成本降低。					

(3) 其他分类

□适用 √不适用

3. 其他事项

□适用 √不适用

(三) 毛利率分析

1. 按产品(服务)类别分类

单位: 元

2021 年 1 月—3 月			
项目	收入	成本	毛利率（%）
软件及软件实施	1,132,266.57	372,121.18	67.13%
技术服务	1,625,280.79	405,933.73	75.02%
第三方产品	137,142.32	83,001.60	39.48%
合计	2,894,689.68	861,056.51	70.25%
原因分析	详见下表		
2020 年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
软件及软件实施	93,075,375.60	21,512,792.00	76.89%

技术服务	4,888,406.01	1,157,733.60	76.32%		
第三方产品	3,700,923.61	2,728,174.19	26.28%		
合计	101,664,705.22	25,398,699.79	75.02%		
原因分析	详见下表				
2019 年度					
项目	收入	成本	毛利率（%）		
软件及软件实施	86,708,367.60	23,958,265.36	72.37%		
技术服务	3,191,710.23	864,924.69	72.90%		
第三方产品	2,886,929.68	2,754,167.17	4.60%		
合计	92,787,007.51	27,577,357.22	70.28%		
原因分析	报告期内，公司主要产品进行了多次版本迭代，具体情况参见公开转让说明书“第二节公司业务”之“一、主要业务及产品”之“（二）主要产品或服务”中对公司产品迭代情况的归集。 公司通过在日常的软件及软件实施中的经验总结，将客户的共性需求持续整合进新版本的软件之中，从而带动公司纯软件产品的销售。2020 年，公司纯软件销售共确认收入 44,636,592.78 元，较 2019 年的 37,670,585.84 元增加 6,966,006.94 元；2020 年纯软件销售确认的收入占当期营业收入的比重为 43.91%，较 2019 年的 40.60%增长 3.31 个百分点。因纯软件销售的毛利率较高，纯软件销售收入占比提高提升使得公司 2020 年的毛利率随之提高。 同时，公司于 2020 年项目实施人员数量增加 13%，公司内部产能较 2019 年进一步提升。公司内部产能的提升导致项目实施采购需求减少。2020 年，公司单笔超过 10 万元的项目实施采购订单共计 26 笔，合计产生项目实施采购费为 5,614,762.66 元，2019 年度公司单笔超过 10 万元的项目实施采购订单共计 34 笔，合计项目实施采购费为 8,688,581.73 元。2020 年大额项目实施采购费较 2019 年减少 3,073,819.07 元，同比减少 35.38%，进而提升了公司软件及软件实施业务的毛利率。 可见，公司 2020 年软件及软件实施产品的毛利率提升具有合理性。 2021 年 1 月-3 月、2020 年度、2019 年度，公司技术服务的毛利率分别为 75.02%、76.32%和 72.90%，基本保持稳定。公司的技术服务收入系在向客户交付部署了平台软件的基础上，提供年度维护服务等有偿售后服务所形成的收入，2020 年技术服务收入的毛利率较 2019 年上升 3.42%主要是由于产品标准化水平提升，客户售后服务需求减少导致成本降低，同时由于疫情原因导致 2020 年多数售后服务通过线上完成，在一定程度上减少了公司的项目差旅成本。 2021 年 1 月-3 月、2020 年度和 2019 年度，第三方产品的销售毛利率分别为 39.48%、26.28%和 4.60%，波动较大，主要是由于第三方产品为客户委托公司代为采购的非公司生产的第三方软硬件，对于第三方产品的销售定价，系根据客户对品种、规格等具体需求，在市场价格的基础上，采用一单一议的定价方式，同时公司对第三方产品的采购价格也因品种、规格不同而不同，从而导致每年第三方产品销售的毛利率变动较大。 2019 年，公司第三方产品业务单笔收入超过 10 万元的合同明细及毛利率如下表所示：				
	甲方	项目名称	第三方产品收入（元）	第三方产品成本（元）	第三方产品销售毛利率
	福建省华	中国电信陕西公司	732,762.93	808,969.83	-9.42%

渔教育科技有限公司	2017 年陕西教育云建设工程项目			
中国人民解放军陆军炮兵防空兵学院郑州校区	陆军炮兵防空兵学院郑州校区网站群项目	349,557.52	336,283.19	3.95%
青海师范大学	青海师范大学网站群项目	263,893.81	205,309.74	28.53%
中国人民武装警察部队工程大学乌鲁木齐校区	新疆武警学院强军网设计项目	150,442.48	115,929.23	29.77%
淄博矿业集团有限责任公司	淄博矿业集团网站视频播放功能和数字报升级外采项目	104,424.78	76,081.15	37.25%
2020 年,公司第三方产品业务单笔收入超过 10 万元的合同明细及毛利率如下表所示:				
甲方	项目名称	第三方产品收入(元)	第三方产品成本(元)	第三方产品毛利率
甘南藏族自治州人民政府办公室	甘南州政府网站群系统建设项目	148,672.57	133,805.30	10.00%
中国银行股份有限公司青岛市分行	青岛科技大学官网和新闻网改版项目	420,145.26	355,281.63	15.44%
中国人民银行重庆营业管理部	中国人民银行重庆营管部新版业务网门户网站建设项目	230,088.50	199,115.05	13.46%
中国人民解放军陆军指挥学院	中国人民解放军陆军指挥学院学科网站建设项目	140,707.97	107,964.61	23.27%
阜阳师范大学	阜阳师范大学网站群项目	103,194.69	92,867.25	10.01%
西安软件园发展中心	西安软件园(软件新城)全媒体宣传矩阵管理平台项目	108,301.89	96,941.44	10.49%
陕西省中医药研究院	陕西省中医药研究院中医药发展服务中心网站建设相关系统采购项目	284,621.81	260,417.81	8.50%
武警上海总队机动	武警上海总队机动第一支队网络荣誉	169,811.32	43,419.81	74.43%

第一支队	室项目			
武警上海总队执勤第二支队	武警上海总队执勤第二支队网站建设项目	165,094.34	95,581.81	42.10%
重庆医科大学附属大学城医院	重庆医科大学附属大学城医院网站建设项目	103,773.59	70,951.70	31.63%
上海华岱网络科技有限公司	永中文档在线预览软件销售合同	124,955.76	106,194.69	15.01%

从细分服务、市场情况、定价机制、成本归集、业务规模、公司自身竞争优势等要素的角度逐项分析来看：

细分服务

公司主要为高校、政府、医院、企业等大型组织机构提供全媒体数字内容的渠道建设、数据采集、分类、整理、审核、发布、共享等全流程管理平台，包括平台安装部署、项目实施、应用及系统定制化开发等相关服务。为大型组织新闻宣传采编活动，提供信息化平台解决方案，以支撑全媒体数字内容的策划、采编、审核、传播、舆情分析、融合展现等全流程业务节点。提供基于平台之上的渠道建设、内容制作、创意设计服务、服务型轻应用开发。在细分服务领域，公司通过多年的耕耘，形成了庞大的用户群，完善的沟通渠道，在高校领域形成了自身的竞争优势。因此，公司在高校领域的毛利率较高，具有合理性，且随着客户覆盖率的不断提高，公司不断巩固自身的竞争优势，毛利率持续提高。

市场情况

宏观层面来看，公司属于软件及信息技术行业。2020年，我国软件和信息技术服务业持续恢复，收入同比增长13.3%，利润同比增长7.8%，均保持较快的增长趋势。微观层面来看，公司处于教育信息化市场。2011年教育部明确提出：“各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入”。国家政策的大力支持推进了我国教育信息化市场的发展，据艾瑞咨询统计，2013-2018年我国教育信息化整体市场规模年复合增长率约为8.62%。2021年我国教育信息化整体市场规模预计突破5,000亿元。随着教育信息化2.0的建设推进，教育经费投入还将持续增长。公司所处的市场近年来稳步增长，公司也紧紧抓住市场增长的契机，加大市场开拓力度，提升客户覆盖率，业绩随之增长。随着客户覆盖率的不断提高，公司不断巩固自身的竞争优势，毛利率持续提高。

定价机制及成本归集

公司软件及软件实施以及第三方产品业务主要按照项目的产品要求、定制开发需求难度、实施交付的预计工作量和时间，并考虑竞争对手报价等因素综合定价；对于技术服务，发行人按照合同约定的工作期间和服务内容涉及的工作量综合定价。公司在提供服务时，多数是基于自身的全媒体内容管理平台以及融媒体中心生产平台，针对新用户，在销售以上管理平台的同时，提供定制化的软件实施服务。针对老用户，基于以上管理平台进行扩容，进而提供定制化的软件实施服务。

其中全媒体内容管理平台以及融媒体中心生产平台的毛利率接近100%，从而导致公司的主营业务毛利率较高。2020年，公司纯软件销售共确认44,636,592.78元收入，较2019年的37,670,585.84元增加6,966,006.94元；2020年纯软件销售确认的收入占当期营业收入的比重为43.91%，较2019年的40.60%增长3.31个百分点。软件销售收入占比的提高进一步导致公司主营

业务毛利率的提高。

公司的成本主要为职工薪酬成本及项目实施采购成本，在成本发生时，按照项目进行成本归集，并通过成本中心进行分配，在项目完成验收后进行相应的结转。2020年，公司新增项目实施人员增长13%，公司内部产能较2019年进一步提升。公司软件标准化水平的提升以及公司内部产能的提升，共同导致公司的项目实施采购需求减少，项目实施采购的成本较2019年降低3,344,645.49元。因此，报告期内，公司的毛利率较高以及毛利率的波动具有合理性。

业务规模

公司凭借多年专业技术积累和营销服务体系布局，长期为高校、政府、企业、医院提供软件平台及运维服务。目前在全国高校市场取得领先的客户覆盖率，形成了较为明显的竞争优势地位，目前累计为近1200家高校提供相关产品及服务，其中本科高校及双一流高校中占有率优势更加显著，且均保持了长期、稳定的合作关系；在政府和企业领域，在公检法、强军网、地方大型国企等细分领域具有一定的市场份额；在医院领域，在三家医院市场中具备一定影响力。业务规模的提升，导致公司在服务同类客户时，通过多年多客户的经验积累，能够更好地了解客户需求，解决客户痛点，提升了公司的竞争力。因此，公司的毛利率较高具有合理性，且伴随着业务规模的持续提升，公司的竞争优势不断巩固，公司的毛利率也持续提升。

公司自身竞争优势

公司的竞争优势主要集中在：

（1）自主研发与核心技术优势：自主研发与核心技术优势：通过多年的技术积累，公司打造了一系列平台化、组件化、智能化核心技术，并在不同行业应用场景、不同需求深度定制方面深度开拓。

（2）客户规模与市场品牌优势：公司多年来积累了大量的项目案例与优质客户资源，不断挖掘客户需求、提升产品深度应用价值，完善产品功能、易用性、灵活性、安全性，提升服务的及时性和质量，深度参与客户相关信息化建设规划设计，全方位与客户深度绑定，不断增强客户粘性，得到了客户的广泛认可，树立了良好的品牌认知度和市场美誉度，特别是在高校市场占据了制高点，树立了博达标准，形成了牢固的行业壁垒。

（3）行业经验积累与项目管控优势

公司通过与大量客户的长期沟通，以及对行业前瞻性的预判，对大型组织的行业属性、组织结构，管理模式、业务流程、风控要求、需求痛点、决策路径、信息化与数字化转型现状等多方面信息，有着深度的积累和研究。特别是进入5G时代，公司能紧跟底层信息基建能力提升，以及以人工智能、大数据为代表的新一代信息技术趋势，结合不同行业、场景、和客户实际需求，在高校提出矩阵式建设思路，在全行业推进融媒体平台深度应用，助力大型组织5G时代数字化转型顺利达成。

综上所述，公司拥有的竞争优势不断提升了公司的客户覆盖率。公司也紧紧抓住了公司所处市场的稳定增长的契机，加大市场开拓力度，订单增加，业绩随之增长。在公司内部，通过加大项目实施人员的投入提升内部产能，持续的研发投入导致公司产品的标准化，模板化水平的不断提升。两者共同导致公司的项目实施需求成本降低，因此，报告期内，公司的毛利率较高以及毛利率的提升具有合理性。

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2021年1月—3月	2020年度	2019年度
申请挂牌公司	70.25%	75.02%	70.28%

拓尔思（300229）	60.55%	58.07%	59.44%
开普云（688228）	58.41%	52.62%	59.06%
泰得科技（872223）	-	40.58%	69.39%

原因分析

报告期内，公司与可比公司的毛利率对比具体如下表所示：

公司名称	产品类型	2021 年 1 月-3 月	2020 年	2019 年
拓尔思 (300229)	软件产品	未披露	67.12%	70.97%
	安全产品	未披露	79.33%	79.83%
	技术服务	未披露	64.58%	62.69%
	主营业务毛利率	60.55%	58.07%	59.44%
开普云 (688228)	软件产品	58.41%	52.62%	59.06%
泰得科技 (872223)	软件产品（纯软件销售）	未披露	100.00%	100.00%
	技术服务及软件实施	未披露	39.16%	64.51%
	主营业务毛利率	未披露	40.58%	69.39%
大汉软件（科创板已问询）	“互联网+政务服务”平台建设	未披露	59.28%	69.26%
	数字政府门户平台建设	未披露	66.92%	66.88%
	“企业互联网+”平台建设	未披露	70.98%	66.33%
	运维服务	未披露	61.19%	55.93%
	主营业务毛利率	未披露	61.73%	66.87%
可比公司平均	主营业务毛利率	不适用	53.25%	63.69%
可比公司平均（剔除泰得科技）	主营业务毛利率	不适用	57.47%	61.79%
公司	软件及软件实施	67.13%	76.89%	72.37%
	技术服务	75.02%	76.32%	72.90%
	第三方产品	39.48%	26.28%	4.60%
	主营业务毛利率	70.25%	75.02%	70.28%

公司的主要客户为高校，相对于政府客户，高校客户的定制化实施需求更低，单个项目平均金额更小。通常而言，行业内小型项目的成本可控性优于大型项目。从而导致公司的毛利率相对于可比公司较高。公司 2020 年产品标准化模板化水平进一步提升。同时增加项目实施人员，内部产能提升，进一步减少项目外包实施采购需求，提升了成本的可控性。两者共同作用导致报告期内公司的毛利率上升。

报告期内，公司毛利率变动趋势与可比公司变动趋势不一致，主要

是由于：

可比公司拓尔思，开普云为上市公司，大汉软件为拟上市公司，泰得科技为新三板挂牌公司，客户主要为政府部门，单个项目规模相对较大。政府部门等重要大型客户对功能扩展、环境配置等定制化需求较多，且交付周期较为紧张，为满足项目及时性的要求，可比公司多采用了更多的外包以实现定制开发及配置工作，从而导致可比公司成本有所上升。报告期内，拓尔思 2020 年大型项目占比增高导致外包费用增多，从而导致毛利率降低；开普云 2020 年战略项目占比增多，导致毛利率降低；泰得科技 2020 年业绩下滑，毛利率大幅降低；大汉软件 2020 年人力成本上升，大型长周期项目占比增多，从而导致毛利率降低。报告期内，公司单笔金额 100 万以上的项目占比保持稳定，未发生上述情况。

按照客户的行业分类，公司的收入构成及毛利率情况如下：

客户类型	2020 年收入占比	2020 年毛利率	2019 年收入占比	2019 年毛利率
高校	79.38%	77.49%	81.80%	70.29%
政企	17.26%	64.37%	15.42%	70.89%
健康	3.36%	71.35%	2.78%	66.48%
合计	100.00%	75.02%	100.00%	70.28%

从上表可以看出，公司的高校客户的毛利率维持较高水平，2020 年较 2019 年上升 7.2 个百分点；公司政企客户的毛利率低于高校客户，且政企客户的毛利率 2020 年较 2019 年下降 6.52 个百分点，与可比公司的毛利率变化趋势保持一致。

综合上述因素，公司的毛利率高于可比公司，2020 年的毛利率较 2019 年上升，数据波动处于合理范围内，符合教育信息化领域软件与信息技术服务行业的特征。

3. 其他分类

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

（四）主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
营业收入（元）	2,894,689.68	101,664,705.22	92,787,007.51
销售费用（元）	7,902,441.30	32,475,155.13	25,090,362.16
管理费用（元）	2,859,951.72	12,713,719.31	12,319,994.50
研发费用（元）	4,254,130.66	15,281,546.15	14,062,079.60
财务费用（元）	81,683.77	245,544.18	259,205.21
期间费用总计（元）	15,098,207.45	60,715,964.77	51,731,641.47
销售费用占营业收入的比重（%）	273.00%	31.94%	27.04%

管理费用占营业收入的比重（%）	98.80%	12.51%	13.28%			
研发费用占营业收入的比重（%）	146.96%	15.03%	15.16%			
财务费用占营业收入的比重（%）	2.82%	0.24%	0.28%			
期间费用占营业收入的比重总计（%）	521.58%	59.72%	55.76%			
原因分析	公司期间费用率由 2019 年的 55.76%上升至 2020 年的 59.72%，主要是由于公司销售费用率上升所致。公司销售费用率从 2019 年的 27.04%上升至 2020 年的 31.94%，主要是 2020 年公司开始加大市场开拓力度，新增了较多销售人员，销售人员由 2019 年的平均 106 人上升至 2020 年的平均 136 人，上升比例为 28.30%，导致 2020 年职工薪酬费用较 2019 年增加 8,369,037.95 元，增幅为 53.41%。随着公司销售人员的增加，2020 年公司新签合同金额实现较快增长,2020 年全年公司签订合同 13,198.52 万元，较上年增长 38.51%，与销售人员的增长幅度相匹配。报告期内，公司的期间费用金额增加及期间费用率的提高与公司业务的发展相匹配。					
	报告期内，公司各期间费用率与同行业可比公司情况如下：					
	2020 年	研发费用率(%)	销售费用率(%)	管理费用率(%)	财务费用率(%)	期间费用率(%)
	拓尔思（300229）	6.26	11.05	8.10	-0.08	25.33
	开普云（688228）	18.09	12.06	8.82	-1.12	37.85
	泰得科技（872223）	---	17.88	35.64	2.61	56.13
	大汉软件（科创板已问询）	12.02	11.42	8.63	-0.01	32.06
	平均值	9.09	13.10	15.30	0.35	37.84
	公司	15.03	31.94	12.51	0.24	59.72
	2019 年	研发费用率(%)	销售费用率(%)	管理费用率(%)	财务费用率(%)	期间费用率(%)
	拓尔思（300229）	9.45	17.05	15.58	0.01	42.09
	开普云（688228）	11.21	10.08	8.55	-0.33	29.51
	泰得科技（872223）	7.46	16.59	17.75	0.93	42.73
	大汉软件（科创板已问询）	13.25	13.42	9.84	-0.14	36.37
	平均值	10.34	14.29	12.93	0.12	37.68
	公司	15.16	27.04	13.28	0.28	55.76
	由上表可以看出，报告期内公司期间费用率高于可比公司平均值，且系因公司的销售费用率较高。					
	公司销售费用明细中职工薪酬项目在 2019、2020 年分别占比为 62.46%、74.03%。根据可比公司的公开信息，2019 年和 2020 年，可比公司销售费用明细中职工薪酬占比均为 69.82%，与公司基本一致，均系销售费用的主要构成部分。					
	销售费用明细中职工薪酬项目费用率的比较：					
	可比公司名称		2020 年度	2019 年度		
拓尔思（300229）		6.57%	10.82%			
开普云（688228）		6.17%	5.76%			

泰得科技（872223）	15.43%	13.60%
大汉软件（科创板已问询）	9.41%	10.29%
平均值	9.39%	10.12%
公司	23.65%	16.89%

比较显示，公司销售费用中职工薪酬费用率高于可比公司平均值，其原因为公司销售人员占比较高。如，2020年12月31日，公司员工共336人，其中销售人员135人，占比39.59%；同期可比公司拓尔思的销售人员占比8.3%，开普云的销售人员占比12%，泰得科技销售人员占比11%。

公司的主要客户为高校，而可比公司的主要客户为政府部门，相对而言，高校客户的单笔合同销售金额较小，导致公司客户集中度相对较低，如：2020年，开普云的前五大客户销售占比为37.62%，泰得科技的前五大客户销售占比为50.03%，而公司的前五大客户销售占比仅为10.14%。正因为客户较为分散，公司需要配置更多的销售人员拓展市场及服务客户，进而导致公司的销售人员占比较高，如2020年12月31日，博达软件销售人员占比37.3%，同期可比公司拓尔思的销售人员占比8.3%，开普云的销售人员占比12%，泰得科技销售人员占比11%。可见，公司销售人员占比较高具有合理性。

报告期内销售、管理、研发人员人数变化、薪资水平等见下表：

	2021年1-3月	2020年	2019年
销售人员期间月平均人数（人）*	152.00	136.00	106.00
管理人员期间月平均人数（人）*	36.00	32.00	22.00
研发人员期间月平均人数（人）*	90.00	86.00	73.00
销售-职工薪酬（元）	6,397,456.91	24,039,882.07	15,670,844.12
管理-职工薪酬（元）	1,643,023.91	5,254,441.83	3,518,656.06
研发-职工薪酬（元）	3,427,030.05	12,967,157.06	11,880,779.36
销售人均每月薪酬（元）	14,029.51	14,730.32	12,319.85
管理人均每月薪酬（元）	15,213.18	13,683.44	13,328.24
研发人均每月薪酬（元）	12,692.70	12,565.07	13,562.53
本期营业收入（元）	2,894,689.68	101,664,705.22	92,787,007.51

注：（1）表中期间平均人数为当期月平均人数四舍五入后取整；（2）职工薪酬包含工资、奖金、社保、公积金、年终奖、福利费等。

由上表可知，报告期内销售人员人数与营业收入同向变动，从2019年的106人上升至2021年一季度的152人，销售人员2019年至2020年职工薪酬总额从15,670,844.12元上升至24,039,882.07元，销售人员2019年、2020年人均月薪分别为12,319.85元以及14,730.32元，与公司业务扩张相符。2021年一季度人均月薪为14,029.51元，与2020年基本接近。

报告期内，管理人员人数从22人上升至36人，2019年至2020年管理人员职工薪酬上涨，从3,518,656.06元上升至5,254,441.83元，与营业收入同向变动。

报告期内扣除福利费影响的管理人员人均月工资如下所示：

单位：人/元

	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年
管理人员期间月平均人数	36.00	32.00	22.00
管理-职工薪酬	1,643,023.91	5,254,441.83	3,518,656.06
管理费用中福利费	387,665.32	370,769.47	390,539.18
扣福利费后管理人员人均月工资	11,623.69	12,717.90	11,848.93

说明：管理费用中福利费包括部门活动费、年会费等其他员工福利。

扣除福利费后管理人员人均月工资报告期内分别为 11,848.93 元、12,717.90 元、11,623.69 元，基本保持平稳。

报告期内，研发费用严格按照研发项目进行归集，报告期内主要的研发项目及其费用投入情况如下表所示（单位：元）：

序号	研发项目	2021 年一 季度投入 金额（万 元）	2020 年投入金 额（万 元）	2019 年投入金 额（万 元）	各期取得 的阶段成 果	公司技术指 标分析	对应产 品或新 产品
1	博达投稿系统 V1.0	-	-	0.25	已开 始运 用于 产品	实现提交线 索、写稿、 提交约稿等 功能。	融媒体 内容生 产平台
2	博达互联网资产集控平台软件 V1.0	-	-	46.44	已开 始运 用于 产品	建立统一平 台，可视化 展示校园各 类设备和资 产管理分布 状态和处理 流程进度。	全媒体 内容管 理平台 系列
3	YF_X-SITES 2.0 博达校友管理平台系统软件	-	-	96.21	已开 始运 用于 产品	由校友卡管 理系统、校 友卡小程序 和校友网三 部分组成。 易于开发维 护、方便部 署和维护、 支持多种开 发语言及数 据库，可实 现细粒度的 系统扩展。	博达校 友平台
4	YF_V-sites 1.0	-	-	7.26	已开 始运 用于 产品	快速建设各 类校园微网 站，通过微	高校全 媒体群 管理平

		博达微+校园软件					信文章订阅和聚合展示，在移动端聚合各类校园轻应用。	台
	5	YF_VS B2.1 博达高校全媒体管理平台软件	-	-	219.14	形成 2 项软件著作权： (1) 博达高校网站群管理平台软件（2020SR0107129）； (2) 博达全媒体群管理平台软件（2019SR0843272）。	主要为全媒体内容管理平台 2019 年 V10.1.0 和 V10.1.1 小版本迭代相关内容，实现立体多元化的信息传播矩阵、完全可视化的微网站建设方式、更智能的敏感信息检测处理、更安全的人脸识别登录验证、多场景应用智能问答助手等。	全媒体内容管理平台系列
	6	YF_VS B2.0 博达医院全媒体群管理平台软件	-	-	88.76	形成 2 项软件著作权： (1) 博达医院智慧全媒体网站群管理平台软件（2020SR0858196）； (2) 博达医院全媒体群管理平台软件（2020SR0949457）	采用“主站+子站”模式构建网站群，实现网站集成化管理与分站技术、可视化的网站设计、组件智能匹配、原站一件迁移、高可用性分布式文件存储系统等。	医院全媒体群服务平台
	7	YF_VS	-	-	108.	形成 1	完善微服务	应用开

		B1.0 博达 全媒体 应用中心 平台软件			91	项软件 著作权： 博达软件 全媒体应用 开放平台 (2019S R102946 7)。	架构，易于 开发和维 护；单个微 服务快速启 动、消息中 间件跨平台 、支持多种 语言与协议 、高性能读 写等。	放平台
	8	YF_P- sites- 博达主 页平台 数据交 换系统 软件 v1.0	-	-	0.02	形成 2 项软件 著作权： (1) 博 达教师 主页平 台软件 (2020S R045971 6)； (2) 博 达实验 室主页 管理平 台软件 (2020S R159021 8)。	使用 Java 语 言开发，基 于纯 B/S 架 构，机构化 的数据能够 与教务系 统、统一身 份认证系 统、科研管 理系统、人 事管理系 统、精品课 程系统、论 文系统等多 种第三方系 统进行数据 集成。研发 成果包括进 行系统架构 改造，引入 团队管理、 机构管理、 多应用系统 之间数据互 联共享，实 现数据、教 师、组织之 间的网状管 理模式、系 统引入 redis 缓存 技术、将内 容维护和响 应式发布服 务进行分离 等。	主页系 统平台
	9	YF_PS ITES- W1.0 博达教 师风采 平台软 件 V1.0	-	-	0.06			
	10	YF_PS ITES- U1.1 博达学 生主页 管理软 件	-	-	33.7 4			
	11	YF_PS ITES- T2.0 博达教 师个人 主页系 统软件	-	-	57.1 3			
	12	YF_PS ITES- R1.1 博达	-	-	39.0 3			

		科研团队主页管理系统平台软件						
	13	YF_PS ITES-M1.1 博达主页 监控运维 中心管理 平台软件	-	-	34.7 7			
	14	YF_PS ITES-L1.1 博达实验室 主页系统软件	-	-	32.9 6			
	15	YF_PS ITES1.2 博达主页 平台管理软件	-	-	108. 79			
	16	YF_D- sites 博达专家 科室主页 管理软件	-	-	9.87			
	17	YF_M- screen2.0 博达网站 群运维监	-	54.2 4	44.2 8	形成1项软件 著作权：博达网 站群运维分析 平台	适配各种 LED 大屏及 多样化大屏 数据展示、 多维网络运 行数据的采 集和分析技	运维监 控平台

		控平台 V2.0				(2021S R057682 2)。	术、安全评估系统快速搭建、一键生产分析报告等。	
	18	YF_FW XCX 服务小程序平台 V1.0	-	-	0.56	已开始运用于产品	连接客户与公司的服务类小程序，即服务通道。通过“我要报修”“知识库”等内容，建立公司服务与客户快速通道。	服务小程序平台
	19	YF_E-sites 1.0 博达网站集约管理平台软件	-	-	94.89	形成2项软件著作权： (1)博达公安网站群管理平台软件 (2020S R100921 2)； (2)博达新媒体矩阵管理平台软件 (2019S R074621 0)。	采用微服务架构研发民意征集系统、数据开放平台，在线咨询、智能问答等互动系统，提升网站互动系统的承载能力，同时通过前后端分离技术，有效避免了跨站脚本攻击和SQL注入攻击等常见的安全问题。	政企全媒体群管理平台
	20	YF_DJ 2.0 博达党建学习平台	-	24.80	60.53	已开始运用于产品	对党建工作进行流程梳理，提升思政教育、组织建设、党建考核等工作效率效果。	党建平台
	21	YF_CM-site s3.0 博达高校融媒体管	-	-	302.95	形成5项软件著作权： (1)博达融媒体管理平台	研发成果主要为2019年12月V3.0大版本迭代的内容，其它技术特征还包括搭建	融媒体内容生产平台

		理平台				(2020SR0803880)； (2) 博达融媒 APP 软件 (2020SR0789591)； (3) 博达融媒体资源管理平台 (2020SR0789576)； (4) 博达融媒小程序软件 (2020SR0789584)； (5) 博达融媒体中央厨房平台 (2020SR0789569)。	审核流自定义，全面支撑流程再造、资源网状存储，实现资源智能应用、全面支持移动端、大数据分布式存储，保障媒体信息更安全、引入人工智能、AI 语音识别等技术，打造智能 AI 主播和 AI 播报等。	
	22	YF_CM-site s1.0 博达高校融媒体管理平台	-	-	19.66			
	23	YF_CD MP1.0 学院数据管理平台 V1.0	-	26.06	-	形成 1 项软件著作权：博达高校学院教师数据管理平台 (2020SR0825723)。	针对高校职能部门及学院打造数据中台，全面管理学院内部教学、科研、管理数据内容，统一对外发布于交流，并与其它系统对接。	学院数据管理平台
	24	YF_CM-site s2.0 博达融创融媒体管	-	30.19	-	形成 3 项软件著作权： (1) 融创融媒体管理平台	主要针对 2019 年 12 月 V3.0 大版本迭代前的版本，进行产品版本完善。	融媒体内容生产平台

		理平台 V2.0				V2.0 (2020S R119487 5)； (2) 融 创中央 厨房平 台 V2.0 (2020S R119243 4)； (3) 融 创投稿 系统 V2.0 (2020S R117765 9)。		
	25	YF_E- sites 12 博 达网站 集约化 管理平 台软件 V12	-	134. 20	-	形成 3 项软件 著作权： (1) 博 达强军 网站群 管理平 台软件 (2020S R096561 7)； (2) 博 达政府 全媒体 群管理 平台软 件 (2020S R097070 1)； (3) 博 达网站 集约化 管理平 台软件 (2020S R100859 1)。	提升了内容 管理员的工 作效率，同 时结合 NLP 自然语言处 理等技术实 现发布内容 的敏感信息 检测功能， 实现了事前 事后双重检 测机制。	政企全 媒体群 管理平 台
	26	YF_fa qRobo t1.0 博 达智能	-	40.1 6	-	形成 1 项软件 著作权： 博达智 能问答	利用自然语 言处理、语 义分析、机 器学习等技 术，提供个	博达智 能问答 系统

		问答系统 V1.0				系统软件 (2020SR0621353)。	性化的交互服务。	
	27	YF_library 1.0 图书馆门户管理系统 V1.0	-	68.80	-	形成 1 项软件著作权: 博达图书馆全媒体群管理平台软件 (2020SR0929635)。	通过数据标签梳理图书馆资源和服务, 从智能关联、智能推荐、智能问答等方面优化图书馆与各类型使用者之间的互动。	图书馆智能门户平台
	28	YF_OPENAPP 2.0 博达软件全媒体应用开放平台 V2.0	-	140.35	-	已开始运用于产品	继续优化基础支撑平台、自定义表单系统、自定义查询系统、问卷调查系统相关功能。	应用开放平台
	29	YF_PSITES2.0 博达主页平台管理软件 V2.0	-	175.65	-	形成 1 项软件著作权: 博达主页平台管理软件 (2020SR1590240)。	将应用存储和文件系统进行隔离, 保证系统备份模式、管理模式、开发模式的松耦合, 提升运维管理效率、开发效率、服务性能。	主页系统平台
	30	YF_PSITES-R2.0 博达科研团队主页管理系统平台软件 V2.0	-	49.66	-			
	31	YF_Registe	-	99.68	-	形成 5 项著作	实现医院在线“预约挂号	医院全媒体群

		rV1.0 博达 预约 挂号 管理 平台 V1.0				权： (1) 博达医院网站群管理平台软件 (2020SR0952081)； (2) 博达智慧医院管理平台软件 (2020SR0750786)； (3) 博达预约挂号管理平台软件 (2020SR0361819)； (4) 博达招投标管理平台软件 (2020SR0754192)； (5) 博达患者满意度调查系统软件 (2020SR0749680)。	号”，服务于公众用户（患者），公众用户通过互联网在线选择科室、专家进行预约挂号；医院用户可发布相关的医院简介、科室、专家及排班表，统计网上挂号情况，并可选择与 HIS 系统有效对接，方便医院统一管理。	服务平台
	32	YF_VS B12.0 博达 全媒体 网站群 管理 平台 软件 V12.0	—	335. 23	—	形成 1 项软件著作权： (1) 博达网站群管理平台软件 (2020SR044227	主要为 2020 年 6 月 V11.0 大版本迭代相关内容	全媒体内容管理平台系列

						4)。		
	33	YF_X-SITES 3.0 博达校友平台系统软件 V3.0	-	44.97	-	已开始运用于产品	优化校友平台功能，重点研究移动端 APP、小程序校友平台的用户交互体验。	博达校友平台
	34	博达融媒体管理平台 V3.0	-	304.17	-	形成 3 项软件著作权： (1) 博达融媒体业务管理平台 (2020S R1895184)； (2) 博达融媒体移动内容生产平台 (2020S R1896758)； (3) 博达融媒体内容生产平台 (2020S R1564088)。	主要为 2020 年 12 月 V3.1 小版本相关迭代和优化内容。	融媒体内容生产平台
	35	YF_CM-site s 博达融媒体管理平台 V4.0	94.69	-	-	正在研发进程中，拟申请 2 项软件著作权。	主要为 2021 年 V3.1 小版本相关迭代和优化内容	融媒体内容生产平台
	36	YF_EC 01.0 博达生态集成	9.74	-	-	正在研发进程中	以内容管理及智能服务为核心，通过平台开放接口，连接	全媒体内容管理平台系列

		平台 V1.0					多类型第三方生态产品，满足客户多元化需求。	
	37	YF_E-sites 13.0 博达网站集约化管理平台软件 V13.0	35.1 1	-	-	正在研发进程中，拟申请 2 项软件著作权。	搭建智能搜索和用户行为分析、统一身份认证系统等中台服务。实现跨系统、跨平台的内容检索，根据用户画像对用户做精准的内容推荐，实现多系统的集约化建设。	政企全媒体群管理平台
	38	YF_Formsite1.0 博达软件轻应用服务平台 V1.0	0.38	-	-	正在研发进程中	旨在保障网站群安全的基础上，打造统一的网站动态轻应用资源池，解决高校对内对外、2B&2C 的业务需求。	应用开放平台
	39	YF_Health3.0 博达医院全媒体群管理平台软件 V3.0	21.8 6	-	-	正在研发进程中，已申请 1 项软件著作权： (1) 博达医院综合服务平台软件 (2021SR0576827)。	针对患者满意度、医药招标系统、患者服务小程序等应用进行深度开发，提升平台对患者的交互服务能力。	医院全媒体群服务平台
	40	YF_library2.0 图书馆门户管	29.1 5	-	-	正在研发进程中	通过建立图书馆电子资源库访问监控、统计平台，实现对图书馆购入	图书馆智能门户平台

		理平台 V2.0					电子资源的评价、分析，促进图书馆采购资源更好地被读者使用、消费。	
	41	YF_M-record1.0 博达新媒体备案平台 V1.0	32.15	-	-	正在研发进程中	建立政务、高校新媒体分级备案制度管理平台，规范各级各部门政务新媒体开设、变更、关停、注销等工作。	融媒体内容生产平台
	42	YF_M-screen3.0 博达网站群运维分析平台 V3.0	16.82	-	-	正在研发进程中	针对政府、高校网站的统一运维分析、统一安全监测、统一数据管理，在确保网站安全运行的同时对网站未来建设、规划提供决策依据。	全媒体群管理平台
	43	YF_OP-ENAPP3.0 博达全媒体应用开放平台 V3.0	48.94	-	-	正在研发进程中	探索平台SaaS化升级。尝试探索实现云化服务，为各使用部门快速试用、提供云化服务。	应用开放平台
	44	YF_PS-ITES3.0 博达主页平台管理软件 V3.0	45.98	-	-	正在研发进程中，拟申请1项软件著作权。	对部署模式进行架构改造，将主页平台改造成三个独立部分，提升系统稳定性。	主页系统平台
	45	YF_VS-B13	90.59	-	-	正在研发进程中	主要内容为2021年	全媒体内容管

	博达全媒体网站群管理平台软件 V13				中, 拟申请 6 项软件著作权。	V11.1.0 小版本迭代相关内容	理平台系列

公司的研发投入主要为职工薪酬、委托研发费用、测试、评估费、折旧与摊销、知识产权申请费等。公司研发费用严格按照研发项目进行归集, 研发投入水平与研发项目相匹配。报告期内, 公司持续进行产品创新及升级迭代, 提升公司产品市场竞争力, 公司研发投入水平与技术创新、产品储备相匹配。

报告期内, 公司研发费用率与同行业可比公司情况如下:

研发费用率	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
拓尔思 (300229)	---	6.26%	9.45%
开普云 (688228)	---	18.09%	11.21%
泰得科技 (872223)	---	0.00%	7.46%
大汉软件 (科创板已问询)	---	12.02%	13.25%
平均值	---	9.09%	10.34%
本公司	146.96%	15.03%	15.16%

博达软件的研发费用率与开普云及大汉软件接近, 两者均对研发支出全部予以费用化。而拓尔思和泰得科技的研发费用率低于博达软件, 主要是因为拓尔思和泰得科技将部分研发支出资本化。考虑其已资本化的研发费用后, 2019 年和 2020 年拓尔思的研发费用率分别为 18.3%和 13.8%, 与公司相当; 考虑已资本化的研发费用后, 2019 年和 2020 年泰得科技的研发费用率分别为 31%和 45%, 远高于公司和其他可比公司。

经调整后的研发费用率比较一览表如下:

可比公司	考虑资本化的研发费用后的研发费用率	
公司名称	2020 年	2019 年
拓尔思 (300229)	13.81%	18.29%
开普云 (688228)	18.09%	11.21%
泰得科技 (872223)	45.06%	31.35%
大汉软件 (科创板已问询)	12.02%	13.25%
平均	22.25%	18.53%
剔除泰得科技后的平均	14.64%	14.25%
博达软件	15.03%	15.16%

由上表可知, 公司研发费用投入占比与同行业可比公司不存在较大差异。

2. 期间费用主要明细项目

(1) 销售费用

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,397,456.91	24,039,882.07	15,670,844.12
差旅费	195,360.58	2,377,717.60	3,792,648.45
招待费	139,832.90	1,108,457.49	1,801,550.17
宣传费	86,546.57	304,322.48	986,356.03
办公费	13,761.25	297,532.28	610,517.43
房租及物业费	257,019.47	890,615.46	622,749.23
招标费	118,777.92	939,724.40	719,120.82
会议费	58,252.43	264,597.23	286,461.14
服务费	171,037.31	1,513,777.43	259,767.73
折旧费	95,892.16	81,589.79	73,427.00
其他	368,503.80	656,938.90	266,920.04
合计	7,902,441.30	32,475,155.13	25,090,362.16
原因分析	2021 年 1 月—3 月、2020 年度、2019 年度，公司销售费用分别为 7,902,441.30 元、32,475,155.13 元和 25,755,921.74 元，占营业收入的比例分别为 273.00%、31.94%和 27.04%。公司销售费用主要为职工薪酬、差旅费、招待费，服务等。2020 年销售费用率较 2019 年上升 4.90%，主要是由于 2020 年度公司开始加大市场开拓力度，新增了较多销售人员，导致 2020 年职工薪酬费用较 2019 年增加 8,369,038 元，增幅为 53%。差旅费及招待费由于受疫情影响，2020 年出差活动减少，导致 2020 年度的金额相比于 2019 年分别下降 1,414,930.85 元和 693,092.68 元，2020 年服务费相比于 2019 年上升 1,254,009.70 元，主要系（1）2020 年疫情原因导致当年终止项目增多；同时公司无法直接进行客户拜访，谈判等活动，只能委托当地合作商进行。两者共同导致售前服务费增多约 77 万元；（2）公司业务规模的扩大导致客户基数扩大，进而导致未签署有偿质保合同的客户在项目验收完成后发生的项目维护成本增多合计约 48 万元。2020 年度其他费用相比 2019 年无重大变化。		

(2) 管理费用

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
股份支付	296,481.25	2,675,730.28	5,135,577.74
职工薪酬	1,643,023.91	5,254,441.83	3,518,656.06
折旧摊销	255,393.90	978,805.60	812,896.01
办公费	52,686.02	706,717.88	694,354.69
中介费	187,711.76	738,946.86	930,885.11
房租物业费	232,944.10	1,123,213.65	489,829.78
业务招待费	88,572.84	377,696.50	155,625.51
交通车辆费	16,538.13	81,642.28	124,700.61
其他	86,599.81	776,524.43	457,468.99

合计	2,859,951.72	12,713,719.31	12,319,994.50
原因分析	2021 年 1 月-3 月、2020 年度、2019 年度，公司管理费用分别为 2,859,951.72 元、12,713,719.31 元和 12,319,994.50 元，占营业收入的比例分别为 98.80%、12.51%、13.28%。公司管理费用主要为职工薪酬、股份支付费用，折旧摊销，办公费，中介费，房租物业费等。2020 年度管理费用相比于 2019 年度管理费用增长 393,724.81 元，主要是由于： (1) 职工薪酬较 2019 年度增长 1,735,785.77 元，主要是由于随着公司规模的不不断扩大，管理人员增加； (2) 2020 年由于公司人员的扩张，公司新增租赁位于西安高新区半导体产业园的办公楼半层，进而导致当年的房租物业费较 2019 年增加 633,383.87 元； (3) 其他费用较 2019 年新增 484,402.63 元。 (4) 公司 2016 年股权激励计划及 2017 年股权激励计划形成的股份支付，计入 2020 年部分比 2019 年减少 2,459,847.46 元；		

(3) 研发费用

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,427,030.05	12,967,157.06	11,880,779.36
委托研发	750,345.61	1,808,133.83	1,333,668.30
测试、评估费		14,150.94	251,410.52
折旧和摊销	20,244.30	82,536.47	84,032.72
知识产权申请费	22,809.91	80,180.50	79,763.91
其他	33,700.79	329,387.35	432,424.79
合计	4,254,130.66	15,281,546.15	14,062,079.60
原因分析	2021 年 1 月-3 月、2020 年度、2019 年度，公司研发费用分别为 4,254,130.66 元、15,281,546.15 元和 14,062,079.60 元，占营业收入的比例分别为 146.96%、15.03%和 15.16%。公司研发费用主要为职工薪酬、委托研发费等。2020 年度研发费用相比于 2019 年度增长 1,219,466.60 元，主要是由于 2020 年度公司业务扩张导致研发人员人数略有上升，以及委托第三方进行研发的项目数量较 2019 年增多所致。 报告期内的主要研发项目投资金额、各期取得的阶段性成果，在研项目对公司技术指标的影响，及对应公司现有产品及新产品的具体情况参见《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（四）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”之“1. 期间费用分析”中对研发费用按照项目归集的列表。 公司研发支出全部费用化。软件产品不同于传统工业产品研发，更多从架构设计重构提升系统稳定性、模块功能创新丰富用户体验、新技术整合扩展应用场景等方面体现，较难以形成可量化的技术指标，从而难以体现研发项目对公司技术指标的影响。		

(4) 财务费用

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度

利息支出	152,928.36	354,205.78	313,973.36
减：利息收入	74,509.50	121,165.67	65,578.16
银行手续费	3,264.91	12,504.07	10,810.01
汇兑损益			
合计	81,683.77	245,544.18	259,205.21
原因分析	报告期内公司的财务费用主要包括利息支出、利息收入、银行手续费，财务费用占营业收入的比重较低，基本无波动，对公司净利润不构成重大影响。		

3. 其他事项

□适用 √不适用

(五) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度
政府补助	1,131,863.42	7,436,867.91	6,392,694.76
合计	1,131,863.42	7,436,867.91	6,392,694.76

具体情况披露

计入其他收益的政府补助

项目	2021年1月-3月	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退*1	---	2,655,242.99	3,616,694.76	与收益相关
2019年西安市工业发展专项工业互联网项目奖励金*2	---	---	2,560,000.00	与收益相关
西安市2019年企业研发投入奖励补贴*3	---	44,000.00	66,000.00	与收益相关
2019年西安市规上企业服务业综合改革试点专项资金计划*4	---	---	150,000.00	与收益相关
2020年规上企业研发费用奖励补贴*5	---	140,000.00	---	与收益相关
高新区社会保险基金管理中心2019及2020年度失业保险稳岗补贴*6	---	3,953,592.00	---	与收益相关
个税手续费返还*7	65,364.36	21,431.36	---	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心普惠政策*8		327,730.00	---	与收益相关
高新区管委会关于落实2018年、2019年三次创业系列优惠政策（第七批）补贴款（支持企业“民进军”）*9	1,005,468.00	47,110.00	---	与收益相关
缴纳各项税费-进项税加计抵减*10	61,031.06	77,763.96	---	与收益相关
2019年度西安市技术交易输出方奖励*11	---	9,000.00	---	与收益相关
西安市博士后创新基地资助资金*12	---	100,000.00	---	与收益相关

西安科技金融服务中心 2020 年第二批科技计划 项目资金*13	---	10,997.60	---	与收益相关
陕西省 2019 年度认定高 新技术企业（奖补）*14	---	50,000.00	---	与收益相关
合计	1,131,863.42	7,436,867.91	6,392,694.76	---

政府补助情况说明

*1.根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 文）相关规定实行增值税即征即退政策，本公司 2019 年度收到由国家税务总局西安高新技术产业开发区税务局审批后的增值税退税款 3,616,694.76 元，2020 年度收到国家金库西安市高新区支库（代理）拨款 2,655,242.99 元；

*2.根据《关于下达 2019 年西安市工业发展专项（转型升级）项目奖励资金计划的通知》（市工信发[2019]174 号），本公司 2019 年度收到西安高新技术产业开发区信用服务中心拨付的 2019 年西安市工业发展专项奖励 2,560,000.00 元；

*3.根据《西安市科学技术局关于 2019 年度西安市企业研发投入奖补情况的公示》，本公司 2019 年度收到西安市财政局拨付的西安市 2019 年企业研发投入奖励补贴 66,000.00 元，2020 年度收到研发投入补助奖励 44,000.00 元；

*4.根据《关于下达 2019 年西安市服务业综合改革试点专项资金计划（第一批）的通知》（市发改服发[2019]234 号），本公司 2019 年度收到安高新技术产业开发区信用服务中心拨付的 2019 年西安市服务业综合改革试点专项资金 150,000.00 元；

*5.根据《关于组织 2020 年西安市企业研发投入奖补资金兑现申请的通知》，本公司 2020 年度收到西安市科学技术局的研发费用奖励补贴 140,000.00 元；

*6.根据稳岗返还政策，本公司 2020 年度收到西安高新技术产业开发区社会保险基金管理中心失业保险支出拨付的 2019 年度稳岗补贴 1,653,624.00 元，2020 年度稳岗补贴 2,299,968.00 元；

*7.本公司 2020 年度收到 2019 年度个税手续费返还 21,431.36 元，2021 年 1 月-3 月收到国家金库拨付的 2020 年度个税手续费返还金额 65,364.36 元；

*8.根据《西安高新区管委会关于落实 2018 年三次创业系列优惠政策》《关于落实 2018 年三次创业系列优惠政策》，本公司 2020 年度收到科技企业保险奖励及技术交易认定奖励共 327,730.00 元；

*9.根据《西安高新区管委会关于落实 2018 年三次创业系列优惠政策》，本公司 2020 年度收到西安高新技术产业开发区信用服务中心拨付的创业补贴款 47,110.00 元；根据《西安高新区管委会关于落实 2019 年三次创业系列优惠政策》，2021 年 1 月-3 月收到西安高新技术产业开发区信用服务中心拨付的补贴款 1,005,468.00 元；

*10.根据增值税纳税申报表-税额抵减情况表，本公司 2020 年度收到 20 年 9 月至 11 月各项税费加计抵减 77,763.96 元，2021 年 1 月-3 月收到各项税费加计抵减 61,031.06 元；

*11.根据《关于申报 2019 年度西安市技术交易输出方奖补项目资金的通知》，本公司 2020 年

度收到西安市科学技术局拨付的技术交易奖补 9,000.00 元；

*12.根据西安市人力资源和社会保障局西安市财政局关于印发《西安市博士后创新基地管理办法》《西安市博士后创新基地资助资金管理办法》的通知，本公司 2020 年度收到西安市人力资源和社会保障局拨付的博士后创新基地资助资金 100,000.00 元；

*13.根据《关于对拟获得 2019 年度科学金融融合业务补助单位进行公示的通知》，本公司 2020 年度收到西安科技金融服务中心有限公司拨付的科技计划项目资金 10,997.60 元；

*14.根据《关于领取 2019 年度国家级高新技术企业证书的通知》，本公司 2020 年度收到陕西省科学技术厅拨付的高新技术企业认定奖补 50,000.00 元。

2021 年 1-3 月收到的所有政府补助明细情况：

补助项目	2021 年 1-3 月收到的政府补助（元）	与资产相关/与收益相关	计入当期损益的金额（元）	列报科目/使用情况	是否计入非经常性损益	使用情况
个税手续费返还	65,364.36	与收益相关	65,364.36	其他收益	是	补充流动资金
高新区管委会关于落实 2019 年三次创业系列优惠政策（第七批）补贴款（支持企业“民进军”）	1,005,468.00	与收益相关	1,005,468.00	其他收益	是	补充流动资金
缴纳各项税费-进项税加计抵减	61,031.06	与收益相关	61,031.06	其他收益	否	补充流动资金
合计	1,131,863.42	-	1,131,863.42	-	-	

2020 年收到的所有政府补助明细情况：

补助项目	2020 年收到的政府补助	与资产相关/与收益相关	计入当期损益的金额（元）	列报科目/使用情况	是否计入非经常性损益	使用情况
增值税即征即退	2,655,242.99	与收益相关	2,655,242.99	其他收益	否	补充流动资金
西安市 2019 年企业研发投入奖励补贴	44,000.00	与收益相关	44,000.00	其他收益	是	补充流动资金
2020 年规上企业研发费用奖励补贴	140,000.00	与收益相关	140,000.00	其他收益	是	补充流动资金
高新区社会保险基金管理中心 2019 及 2020 年度失业保险稳岗补贴	3,953,592.00	与收益相关	3,953,592.00	其他收益	是	补充流动资金
个税手续费返还	21,431.36	与收益相关	21,431.36	其他收益	是	补充流动资金

西安高新技术产业开发区信用服务中心普惠政策	327,730.00	与收益相关	327,730.00	其他收益	是	补充流动资金
高新区管委会关于落实 2018 年三次创业系列优惠政策（第七批）补贴款（支持企业“民进军”）	47,110.00	与收益相关	47,110.00	其他收益	是	补充流动资金
缴纳各项税费-进项税加计抵减	77,763.96	与收益相关	77,763.96	其他收益	否	补充流动资金
2019 年度西安市技术交易输出方奖补	9,000.00	与收益相关	9,000.00	其他收益	是	补充流动资金
西安市博士后创新基地资助资金	100,000.00	与收益相关	100,000.00	其他收益	是	补充流动资金
西安科技金融服务中心 2020 年第二批科技计划项目资金	10,997.60	与收益相关	10,997.60	其他收益	是	补充流动资金
陕西省 2019 年度认定高新技术企业（奖补）	50,000.00	与收益相关	50,000.00	其他收益	是	补充流动资金
合计	7,436,867.91	-	7,436,867.91	-	-	

2019 年收到的所有政府补助明细情况：

补助项目	2019 年收到的政府补助（元）	与资产相关/与收益相关	计入当期损益的金额（元）	列报科目/使用情况	是否计入非经常性损益	使用情况
增值税即征即退	3,616,694.76	与收益相关	3,616,694.76	其他收益	否	补充流动资金
2019 年西安市工业发展专项工业互联网项目奖励金	2,560,000.00	与收益相关	2,560,000.00	其他收益	是	补充流动资金
西安市 2019 年企业研发投入奖励补贴	66,000.00	与收益相关	66,000.00	其他收益	是	补充流动资金
2019 年西安市规上企业服务业综合改革试点专项资金计划	150,000.00	与收益相关	150,000.00	其他收益	是	补充流动资金
合计	6,392,694.76	-	6,392,694.76	-	-	

报告期各期计入经常性损益与非经常性损益的政府补助金额如下：

补助项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	备注

计入经常性损益的政府补助	61,031.06	2,733,006.95	3,616,694.76	增值税即征即退和增值税加计抵减
计入非经常性损益的政府补助	1,070,832.36	4,703,860.96	2,776,000.00	其他收益
合计	1,131,863.42	7,436,867.91	6,392,694.76	-

报告期各期计入损益的政府补助金额占同期净利润的比例：

单位：元

补助项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	备注
政府补助	1,131,863.42	7,436,867.91	6,392,694.76	包含增值税即征即退额和增值税加计抵减
净利润	-9,709,653.29	20,111,098.15	15,955,726.58	-
政府补助占净利润比例	-11.66%	36.98%	40.07%	-
其中：计入非经常性损益的政府补助	1,070,832.36	4,703,860.96	2,776,000.00	其他收益
计入非经常性损益的政府补助占净利润比例	-11.03%	23.39%	17.40%	-

2019 年、2020 年、2021 年 1-3 月公司取得的政府补助金额分别为 6,392,694.76 元、7,436,867.91 元、1,131,863.42 元，其中计入非经常性损益的政府补助占净利润比例分别为 17.4%、23.39%和-11.03%。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），销售其自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。该税收优惠政策目前具有稳定性和持续性。基于增值税即征即退政策具有连续性。剔除增值税即征即退形成的政府补助后，计入非经常性损益的政府补助占公司净利润的比例较小，对公司经营业绩不构成重大影响，公司经营业绩对不具有可持续性的政府补助不存在依赖，计入非经常性损益的政府补助对公司的持续经营能力不构成重大影响。

（六）重大投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			

处置持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
交易性金融资产持有期间的投资收益（新准则适用）	95,592.33	393,216.68	50,555.56
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入（新准则适用）			
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）			
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）			
债权投资处置收益（新准则适用）			
其他债权投资处置收益（新准则适用）			
取得控制权后，股权按公允价值重新计量产生的利得			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			
合计	95,592.33	393,216.68	50,555.56

具体情况披露：

2021 年 1 月-3 月、2020 年度、2019 年度，公司持有银行理财产品产生的投资收益分别为 95,592.33 元、393,216.68 元和 50,555.56 元。

（七） 公允价值变动损益情况

☐适用 ☒不适用

（八） 其他利润表科目

☒适用 ☐不适用

单位：元

信用减值损失			
项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	188,833.80	-770,091.31	-1,110,802.83
合计	188,833.80	-770,091.31	-1,110,802.83

具体情况披露

2021 年 1 月-3 月、2020 年度、2019 年度，公司的信用减值损失为公司根据会计政策对应收款项计提的坏账损失。

单位：元

资产减值损失			
项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-103,296.19	-101,882.98	
合计	-103,296.19	-101,882.98	

具体情况披露

2021 年 1-3 月，2020 年度，公司根据会计政策对合同资产计提的减值损失。由于公司 2020 年 1 月 1 日开始适用新收入准则，因此 2019 年度合同资产减值不适用。

单位：元

营业外支出			
项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
对外捐赠		239,521.50	150,000.00
非流动资产毁损报废损失		4,401.65	121,336.43
赔款及滞纳金			31,432.94
合计		243,923.15	302,769.37

具体情况披露

2021 年 1 月-3 月、2020 年度、2019 年度，公司的营业外支出分别为 0.00 元、243,923.15 元、302,769.37 元，主要由对外捐赠，赔款滞纳金以及固定资产中的电子设备报废损失及处置损失组成。

(九) 非经常性损益情况

1、非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2021 年 1 月—3 月	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,070,832.36	4,703,860.96	2,776,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	95,592.33	393,216.68	50,555.56
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事			

项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-243,923.15	-302,769.37
非经常性损益总额	1,166,424.69	4,853,154.49	2,523,786.19
减：非经常性损益的所得税影响数	175,126.84	724,046.78	378,567.93
少数股东权益影响额（税后）			
非经常性损益净额	991,297.85	4,129,107.71	2,145,218.26

2021年1月-3月、2020年度、2019年度，公司非经常性损益总额分别为1,166,424.69元、4,853,154.49元和2,523,786.16元，主要系收到的政府补助及投资理财产品所产生的收益，不具有可持续性。

2、报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关	是否为与企业日常活动相关的政府补助	备注
增值税即征即退*1		2,655,242.99	3,616,694.76	与收益相关	是	
2019年西安市工业发展专项工业互联网项目奖励金*2			2,560,000.00	与收益相关	是	
西安市2019年企业研发投入奖励补		44,000.00	66,000.00	与收益相关	是	

贴*3						
2019 年西安市规上企业服务业综合改革试点专项资金计划*4			150,000.00	与收益相关	否	
2020 年规上企业研发费用奖励补贴*5		140,000.00		与收益相关	是	
高新区社会保险基金管理中心 2019 及 2020 年度失业保险稳岗补贴*6		3,953,592.00		与收益相关	是	
个税手续费返还*7	65,364.36	21,431.36		与收益相关	是	
西安高新技术产业开发区信用服务中心普惠政策*8		327,730.00		与收益相关	是	
高新区管委会关于落实 2018 年、2019 年三次创业系列优惠政策（第七批）补贴款（支持企业“民进军”）*9	1,005,468.00	47,110.00		与收益相关	是	
缴纳各项税费 - 进项税加计抵减*10	61,031.06	77,763.96		与收益相关	是	
2019 年度西安市技术交易输出方奖补*11		9,000.00		与收益相关	是	

西安市博士后创新基地资助资金*12		100,000.00		与收益相关	否	
西安科技金融服务中心 2020 年第二批科技计划项目资金*13		10,997.60		与收益相关	是	
陕西省 2019 年度认定高新技术企业（奖补）*14		50,000.00		与收益相关	是	
合计	1,131,863.42	7,436,867.91	6,392,694.76			

（十） 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	16, 13, 6
企业所得税	应纳税所得额	25, 15
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2

2、 税收优惠政策

2019 年 11 月 7 日，本公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为 GR201961000243 的高新技术企业证书，2019 年至 2021 年享受所得税优惠税率 15%。

3、 其他事项

√适用 □不适用

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）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

六、 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

（一） 货币资金

1、 期末货币资金情况

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

库存现金	10,038.91	15,102.63	21,585.73
银行存款	35,011,473.38	76,182,659.84	33,458,312.23
其他货币资金	1,720,730.00	1,697,230.00	1,437,230.00
合计	36,742,242.29	77,894,992.47	34,917,127.96
其中：存放在境外的款项总额			

2、其他货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保函保证金	1,720,730.00	1,697,230.00	1,437,230.00
合计	1,720,730.00	1,697,230.00	1,437,230.00

3、其他情况

√适用 □不适用

报告期内各期末货币资金余额及变动情况列示如下：

项目（单位：元）	2021年3月31日	变动	2020年12月31日	变动	2019年12月31日
库存现金	10,038.91	-33.53%	15,102.63	-30.03%	21,585.73
银行存款	35,011,473.38	-54.04%	76,182,659.84	127.69%	33,458,312.23
其他货币资金	1,720,730.00	1.38%	1,697,230.00	18.09%	1,437,230.00
合计	36,742,242.29	-52.83%	77,894,992.47	123.09%	34,917,127.96

报告期内，公司货币资金大幅波动主要受经营活动、投资活动及筹资活动变动影响，公司报告期内经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金流量净额列示如下：

单位：万元

项目	2021年1-3月	2020年	2019年
经营活动产生的现金流量净额	-1,431.26	2,611.58	1,631.10
投资活动产生的现金流量净额	-2,153.04	745.63	-883.62
筹资活动产生的现金流量净额	-533.32	914.58	-503.40
现金及现金等价物净增加额	-4,117.63	4,271.79	244.08

(1) 经营活动产生的现金流净额变动原因

报告期内，2020年度经营活动产生的现金流量净额2,611.58万元，较2019年度的增长980.48万元，主要系公司2020年的销售规模和净利润较上期增长，且回款趋势较好。2021年1-3月经营活动产生的现金流量净额-1,431.26万元，较2020年度的减少4,042.84万元，主要受销售季节性因素的影响，公司第一季度营业收入和净利润较少，占全年收入和利润的比重较低，而公司的固定费用支出在各季度发生较均匀，因此导致2021年一季度公司的净利润及经营现金流净额为负。

报告期内公司经营活动现金流量同净利润配比关系如下：

单位：元

项目	2021年1月-3月	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			

净利润	(9,709,653.29)	20,111,098.15	15,955,726.58
加：信用减值损失	(188,833.80)	770,091.31	1,110,802.83
资产减值准备	103,296.19	101,882.98	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,142.88	1,076,099.93	1,004,008.43
无形资产摊销	38,011.71	131,757.60	55,665.66
使用权资产摊销	69,393.65	---	---
长期待摊费用摊销	---	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	---	4,401.65	---
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	---	121,336.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	152,928.36	354,205.78	313,973.36
投资损失（收益以“－”号填列）	(95,592.33)	(393,216.68)	(50,555.56)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(2,140,079.32)	(658,875.74)	835,327.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	---	---	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	(6,770,919.89)	(1,960,928.80)	(4,147,270.74)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,179,470.76	(9,367,529.11)	(5,730,458.77)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	(7,530,267.59)	13,271,101.34	1,706,869.23
其他	296,481.25	2,675,730.28	5,135,577.74
经营活动产生的现金流量净额	(14,312,621.42)	26,115,818.69	16,311,002.47

可见，公司经营现金流同净利润相匹配。

（2）投资活动产生的现金流净额变动原因

报告期内公司的投资活动主要为向银行购买理财产品。2021年1月-3月，公司合计购买理财产品3,650万元，赎回理财产品及相应的投资收益1,509.56万元；2020年度，公司合计购买理财产品7,080万元，赎回理财产品及相应的投资收益7,919.32万元；2019年，公司合计购买理财产品1,300万元，赎回理财产品及相应的投资收益505.05万元。

（3）筹资活动产生的现金流净额变动原因

报告期内，公司的筹资活动主要为向银行借款及偿还银行借款。2021年一季度公司偿还浦发银行西安分行的借款500万元及相应的利息，从而导致筹资活动产生的现金流量净额为净流出状态。2020年，公司与北京银行西安分行签订借款协议，借款1,000万元，季度付息，从而导致当年筹资活动产生的现金流量净额为净流入914.58万元。2019年度公司归还浦发银行西安分行借款500万元及相应的利息，从而导致当年公司筹资活动现金流量净额为净流出503.40万元。

综上，报告期内公司货币资金大幅波动主要受经营活动、投资活动及筹资活动变动影响。经营活动现金流量净额与公司净利润匹配，投资活动及筹资活动现金流量变动项目的内容、发生额与公司实际业务的发生相符，货币资金大幅波动符合公司实际经营情况，具有合理性。

（二）交易性金融资产

√适用 □不适用

1、 分类

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,500,000.00		8,000,000.00
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他	21,500,000.00		8,000,000.00
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			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他			
合计	21,500,000.00		8,000,000.00

2、 其他情况

√适用 □不适用

报告期内及截至本反馈意见回复出具日，公司利用闲置资金购买银行理财产品具体情况如下：

单位：万元

购买方	购买时间	赎回时间	类型	详情	金额
博达软件	2019-1-14	2019-4-14	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日累计收益 5.05 万元	500
博达融创	2019-12-24	2020-3-23	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日。收益分配方式为红利再投资。于 2020 年 12 年 3 月 23 日赎回, 投资收益 7.33 万元。	800
博达软件	2020-1-14	2020-4-14	结构性存款	招行挂钩黄金三层区间 3 个月结构性存款, 产品代码 CXA00464, 起息日 2020 年 1 月 14 日, 到期日 2020 年 4 月 14 日, 预期利率 1.35%或 3.70%或 3.90%。	800
博达软件	2020-9-3	2020-12-3	结构性存款	招行挂钩黄金三层区间 3 个月结构性存款, 产品代码 CXA00638, 起息日 2020 年 9 月 3 日, 到期日 2020 年 12 月 3 日, 年华利率为	400

				1.35%或 2.85%或 3.05%。	
博达软件	2020-2-7	2020-3-10	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日累计收益 1.03 万元	300
博达软件	2020-2-28	2020-5-29	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日累计收益 1.98 万元	300
博达融创	2020-3-23	2020-4-27	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日收益 2.5 万元。	800
博达软件	2020-4-16	2020-7-16	开放式非净值型	招行朝招金多元稳健型理财计划 7007, 产品编号 CMBZG002, 登记编码 C1030811001198, 预计收益率 2.45%	500
博达软件	2020-4-30	2020-6-12	开放式非净值型	招行朝招金多元稳健型理财计划 7007, 产品编号 CMBZG002, 登记编码 C1030811001198, 预计收益率 2.45%。2020 年 6 月 12 日赎回, 收益 0.79 万元。	300
博达融创	2020-5-13	2020-7-16	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 收益 1.83 万元	400
博达软件	2020-7-23	2020-8-18	开放式非净值型	招行朝招金多元稳健型理财计划 7007, 产品编号 CMBZG002, 登记编码 C1030811001198, 预计收益率 2.45%	400
博达融创	2020-7-23	2020-8-12	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日, 投资收益为 0.44 万元。	300
博达软件	2020-7-29	2020-8-12	开放式固定收益类净值型	京华远见机构易淘金 2 号, 产品编号 C1080220000255, 起息日 2020 年 5 月 15 日, 无固定期限, 收益为 0.29 万元。	290
博达软件	2020-8-21	2020-12-30	开放式固定收益类净值型	京华远见机构易淘金 2 号, 产品编号 C1080220000255, 起息日 2020 年 5 月 15 日, 无固定期限, 收益为 2.97 万元	290

博达软件	2020-8-21	2020-9-14	开放式非净值型	招行朝招金多元稳健型理财计划7007, 产品编号 CMBZG002, 登记编码 C1030811001198, 预计收益率 2.45%。	100
		2020-12-31			300
博达软件	2020-9-30	2020-12-31	开放式非净值型	招行朝招金多元稳健型理财计划7007, 产品编号 CMBZG002, 登记编码 C1030811001198, 预计收益率 2.45%。	400
博达软件	2020-10-22	2020-12-31	开放式非净值型	招行朝招金多元稳健型理财计划7007, 产品编号 CMBZG002, 登记编码 C1030811001198, 预计收益率 2.45%。	300
博达软件	2020-12-10	2020-12-31	开放式非净值型	招行朝招金多元稳健型理财计划7007, 产品编号 CMBZG002, 登记编码 C1030811001198, 预计收益率 2.45%。	500
博达软件	2021-1-13	2021-4-13	结构性存款	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 90 天, 产品代码 2666210202, 收益率 2.8%。赎回时间 2021 年 4 月 13 日, 理财收益 6.9 万元。	1000
博达软件	2021-1-12	2021-4-12	结构性存款	产品编号 NXA00143, 三层利率第一层 1.65%; 第二层 3.08%; 第三层 3.73%, 期限为 3 个月。	1000
博达软件	2021-2-25	2021-8-25	结构性存款	本金保障型浮动收益结构性存款, 参考收益率 0.5%-2.5%。	150
博达软件	2021-1-7	2021-3-30	开放式非净值型	招行朝招金多元稳健型理财计划7007, 产品编号 CMBZG002, 登记编码 C1030811001198, 预计收益率 2.45%。赎回时间 2021 年 3 月 30 日, 理财收益 3.08 万	500
博达软件	2021-1-7	2021-3-30	开放式固定收益类净值型	京华远见机构易淘金 2 号, 产品编号 C1080220000255, 起息日 2020 年 5 月 15 日, 无固定期限, 收益分配方式为红利再投资。于 2021 年 3 月 30 日赎回, 收益为 6.3 万元。	1000
博达融创	2020-8-21	2020-9-29	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A0000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日, 投资收益为 0.86 万元。	300

博达融创	2020-10-12	2020-12-30	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日, 投资收益为 0.62 万元。	100
博达软件	2021-4-9	2021-4-29	结构性存款	产品名称: 单位结构性存款; 产品编号: PFJ2104002; 产品性质: 保本浮动收益型; 收益: 15942.47;	1000
博达软件	2021-4-21	2021-7-22	结构性存款	产品名称: 交通银行蕴通财富定期型结构性存款 98 天; 产品代码: 2699212728; 产品性质: 保本浮动收益型;	1000
博达软件	2021-5-10	2021-5-27	开放式固定收益类净值型	京华远见机构易淘金 2 号, 产品编号 C1080220000255, 起息日 2020 年 5 月 15 日, 无固定期限; 收益: 14333.2;	500
博达软件	2021-5-10	2021-6-29	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日。	500
博达软件	2021-5-28	2021-6-29	结构性存款	产品名称: 单位结构性存款; 产品编号: PFJ2106001; 产品性质: 保本浮动收益型; 收益: 20328.77	1000
博达软件	2021-7-2	2021-7-30	开放式固定收益类净值型	京华远见机构易淘金 2 号, 产品编号 C1080220000255, 起息日 2020 年 5 月 15 日, 无固定期限; 收益: 14140.89;	500
博达软件	2021-7-5	未赎回	开放式固定收益类净值型	天添利普惠计划, 产品编号 C1031019A000002, 产品到期日 2099 年 12 月 30 日。	500
博达软件	2021-8-5	2021-8-30	开放式固定收益类净值型	京华远见机构易淘金 2 号, 产品编号 C1080220000255, 起息日 2020 年 5 月 15 日, 无固定期限; 收益: 10067.64 万元	500
博达软件	2021-8-16	未赎回	结构性存款	产品名称: “领汇财富·慧得利” 浮动利率型结构性存款; 期限: 92 天	1000

说明: 上述理财购买行为已经公司董事会授权或股东大会确认, 具体为: 2018 年 12 月公司第二届董事会第 13 次会议授权总经理未来 12 个月审批单笔或累计不超 1500 万元的理财投资; 2020 年 6 月, 公司三届董事会 2 次会议及 2019 年度股东大会对 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 5 月 31 日期间的理财投资予以了确认并授权董事会对未来 12 个月内单笔或累计不超 2000 万元的理财投资审批; 2021 年 6 月, 2020 年度股东大会授权董事会, 公司三届董事会第 6 次会议授权总经理对公司未来 12 个月内单笔或任意时点累计余额不超 8000 万元的理财投资审批。

报告期内公司购买理财产品收益情况如下:

单位: 元

报告期	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
投资收益	95,592.33	393,216.68	50,555.56

公司购买理财产品的收益已计入利润表中的“投资收益”，2021年1-3月投资收益95,592.33元、2020年度393,216.68元、2019年度50,555.56元，收益金额较小，对公司净利润的影响较小。

公司短期投资的决策制度：公司章程规定，对外投资（含理财）达到最近一个会计年度经审计总资产的20%以上的，应当提交董事会审议。实际操作中，公司董事会每年年初会授权总经理在一定限额内的理财产品投资权限；财务部每月编制现金流平衡表，在保证2个月充足的资金流后，若有多余资金由财务部向总经理提交购买理财产品申请，经总经理（董事会授权范围内）或董事会（超出总经理权限时）审批后，由财务部收集理财产品相关资料权衡分析选择理财产品种类，出纳负责与银行对接办理购买理财产品业务，最后将获取相关文件凭证交予会计进行会计处理。

公司报告期内购买的理财产品均为无固定期限或3个月到期结构性存款或者固定收益类净值型投资，不存在较大的投资风险，因此公司会继续根据资金情况进行投资决策，对日常经营无影响。

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

（四）应收票据

☒适用 ☐不适用

1、应收票据分类

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	83,696.00	83,696.00	
商业承兑汇票			
合计	83,696.00	83,696.00	

2、期末已质押的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

☐适用 ☒不适用

5、其他事项

☐适用 ☒不适用

（五）应收账款

☒适用 ☐不适用

1、应收账款按种类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	2021年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,134,750.17	100.00%	4,704,430.43	12.02%	34,430,319.74
合计	39,134,750.17	100.00%	4,704,430.43	12.02%	34,430,319.74

续：

种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,301,268.73	100.00%	5,049,410.34	9.84%	46,251,858.39
合计	51,301,268.73	100.00%	5,049,410.34	9.84%	46,251,858.39

续:

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,388,347.89	100.00%	4,663,338.20	9.84%	42,725,009.69
合计	47,388,347.89	100.00%	4,663,338.20	9.84%	42,725,009.69

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

☒适用 ☐不适用

单位: 元

组合名称	账龄组合				
账龄	2021 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	27,614,049.46	70.56%	1,380,702.48	5.00%	26,233,346.98
1-2 年	7,228,413.08	18.47%	722,841.31	10.00%	6,505,571.77
2-3 年	422,108.14	1.08%	126,632.44	30.00%	295,475.70
3-4 年	2,585,351.49	6.61%	1,292,675.75	50.00%	1,292,675.74
4-5 年	516,247.71	1.32%	412,998.17	80.00%	103,249.54
5 年以上	768,580.29	1.96%	768,580.29	100.00%	0.00
合计	39,134,750.17	100.00%	4,704,430.43	12.02%	34,430,319.74

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	37,068,654.06	72.26%	1,853,432.69	5.00%	35,215,221.37
1-2 年	9,147,481.85	17.83%	914,748.19	10.00%	8,232,733.66
2-3 年	3,442,458.50	6.71%	1,032,737.55	30.00%	2,409,720.95
3-4 年	684,994.03	1.34%	342,497.02	50.00%	342,497.01
4-5 年	258,427.00	0.50%	206,741.60	80.00%	51,685.40
5 年以上	699,253.29	1.36%	699,253.29	100.00%	0.00
合计	51,301,268.73	100.00%	5,049,410.34	9.84%	46,251,858.39

续:

组合名称	账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	33,810,705.34	71.35%	1,690,535.27	5.00%	32,120,170.07
1-2 年	9,563,744.88	20.18%	956,374.49	10.00%	8,607,370.39
2-3 年	1,892,492.38	3.99%	567,747.71	30.00%	1,324,744.67
3-4 年	1,122,107.00	2.37%	561,053.50	50.00%	567,053.50
4-5 年	558,355.29	1.18%	446,684.23	80.00%	111,671.06
5 年以上	440,943.00	0.93%	440,943.00	100.00%	0.00
合计	47,388,347.89	100.00%	4,663,338.20	9.84%	42,725,009.69

2、本报告期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

3、应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2021 年 3 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国银行股份有限公司及其分支机构	非关联方	1,569,677.93	一 年 以 内 1,543,227.93 元, 1-2 年 9,500.00 元 , 3-4 年 16,950.00 元	4.01%
西安交通大学	非关联方	1,173,848.43	一 年 以 内 1,083,748.43 元, 1-2 年 90,100 元	3.00%
四川大学	非关联方	887,760.00	1-2 年	2.27%
中南民族大学	非关联方	799,000.00	1 年以内	2.04%
北方民族大学	非关联方	646,113.21	1 年以内	1.65%
合计	-	5,076,399.57	-	12.97%

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国银行股份有限公司及其分支机构	非关联方	1,571,201.51	1 年 以 内 1,512,001.51 元, 1-2 年 42,250.00 元 , 2-3 年 16,950.00 元	3.06%
中国人民解放军陆军指挥学院	非关联方	1,342,760.00	1 年以内	2.62%
西安交通大学	非关联方	1,152,857.86	1 年 以 内 1,062,757.86 元, 1-2 年 90,100.00 元	2.25%

广东市富思信息技术有限公司	非关联方	899,000.00	1 年以内	1.75%
四川大学	非关联方	887,760.00	1-2 年	1.73%
合计	-	5,853,579.37	-	11.41%

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
四川大学	非关联方	1,479,600.00	1 年以内	3.12%
江苏金智教育信息股份有限公司	非关联方	1,354,985.00	1 年以内 348,501.22 元, 1-2 年 1,006,483.78 元	2.86%
联奕科技有限公司	非关联方	814,500.00	1 年以内 771,500.00 元, 1-2 年 30,000 元, 2-3 年 13,000 元	1.72%
江南大学	非关联方	758,600.00	1 年以内 474,091.50 元, 1-2 年 284,508.50 元	1.60%
中国工商银行股份有限公司及其分支机构	非关联方	563,000.00	1 年以内	1.19%
合计	-	4,970,685.00	-	10.49%

4、各期应收账款余额分析

① 应收账款余额波动分析

2021 年 3 月 31 日、2020 年末、2019 年末，公司应收账款余额为 34,430,319.74 元、46,251,858.39 元和 42,725,009.69 元，占总资产比重分别为 25.24%、29.29%和 38.03%，逐年呈下降趋势。2020 年末及 2019 年末应收账款占全年收入的比例分别为 45.49%和 46.05%，保持稳定，与当年收入的波动趋势一致。公司各年回款情况良好，应收账款不存在重大坏账损失风险。

② 公司期末余额合理性分析

2021 年 3 月 31 日，2020 年末，2019 年末，公司应收账款余额占当期营业收入的比例分别为 1,189.43%、45.49%和 46.05%。公司的客户多为高校及政府部门，信用及财务状况良好，同时公司的应收账款账龄主要为 1 年以内，回款良好，所以公司期末应收账款余额合理。

1) 信用政策及信用期：公司当前主要信用政策为合同签订后，收取 30%（或以上）的首付款，甲方验收合格后收取 60%（或以上）进度款、剩余 10%（或以下）为项目质保款，质保期一般为 1 年。小额合同如技术服务类为按年预收；纯软件销售为收款后发货。公司未明确约定客户付款的信用期，合同多为约定验收完成后进行支付或收票后进行支付，并未约定收票日与付款日之间的信用期。主要是由于高校多为预算管理的事业单位，审批流程较长，且由高校财务部门统一付款。在项目达到付款条件时，公司会督促业务员积极与客户协商回款事项。

报告期末各期期末，公司在期后三个月的应收账款回款情况如下：

资产负债表日	应收账款余额	期后三个月回款	回款占比
2019 年 12 月 31 日	47,388,347.89	6,917,844.07	14.60%
2020 年 12 月 31 日	51,301,268.73	15,616,163.73	30.44%

2021年3月31日	39,134,750.17	20,140,056.00	51.46%

通过对期后3个月的回款的统计分析,2019年期末,由于新冠疫情的影响,期后三个月回款比例较低。2020年期末及2021年3月31日,公司期后三个月的回款情况保持良好。应收账款产生坏账的风险较小。

2) 结算方式: 公司与客户均采用银行转账的方式结算。

3) 收入变动: 2020年末、2019年末, 公司应收账款余额分别为46,251,858.39元、42,725,009.69元, 对应各期收入分别为101,664,705.22元、92,787,007.51元, 以应收账款余额计算的应收账款占营业收入的比重分别为45.49%、46.05%, 公司应收账款余额与营业收入的比例保持相对稳定。

公司应收账款余额与营业收入的比例与同行业可比公司比较如下:

公司名称	2020年度	2019年度
拓尔思(300229)	23.89%	37.55%
开普云(688228)	18.00%	25.28%
泰得科技(872223)	104.14%	84.01%
大汉软件(科创板已问询)	14.27%	23.49%
可比公司平均值	40.08%	42.58%
剔除泰得科技后平均值	18.72%	28.77%
博达软件	45.49%	46.05%

报告期内, 公司应收账款余额占营业收入的比例略高于同行业可比公司平均水平, 但不存在较大差异。剔除比例较高的泰得科技后, 公司应收账款余额占营业收入的比例高于同行业可比公司平均水平, 主要系公司的主要客户为高校, 收入的季节性受到寒暑假的影响, 相对于可比公司的主要客户政府更为明显所致。具体情况列示如下:

公司名称	2020年四季度收入占比	2019年四季度收入占比
拓尔思(300229)	57.16%	33.80%
开普云(688228)	45.44%	52.47%
泰得科技(注)(872223)	未披露	未披露
大汉软件(科创板已问询)	57.61%	55.91%
剔除泰得科技后可比公司均值	53.40%	47.39%
博达软件	80.66%	73.47%

注: 泰得科技未披露第四季度收入占比, 仅披露半年度收入, 2020年下半年, 泰得科技收入占全年收入的比重为57.39%, 2019年下半年, 泰得科技收入占全年收入的比重为50.67%。

4) 应对措施及有效性: 为降低应收账款规模, 提高应收账款周转率, 公司将着重对潜在客户资质进行考察, 从源头避免发生坏账损失; 加强对应收账款的管理, 未来对不同客户根据其规模、信誉等给予不同的信用期, 加强对到期款项的催收等措施来提高应收账款周转率。

报告期内, 公司存在与银行、高校签订三方协议的情况, 具体如下:

1) 银行、公司、高校为主体签订三方协议的合作模式: 银行投资于高校所需的信息化建设项目, 投入资金用于该项目包含的软件、硬件、安装工程等所需费用, 公司为该项目的承做方; 作为银行的投资回报以及巩固银行与高校双方长久合作的基本条件, 高校需将主要的资金结算、贷款、存款、代发工资、福利等业务在该银行叙做, 并确定同等条件下该银行为高校业务的主办银行, 银行给予高校享受银行优质客户的优惠政策, 并提供优质的金融服务。

2) 应收账款账龄较长的原因及合理性:

截止2021年3月31日, 采用三方协议模式进行合作的单位期末应收账款余额及其账龄情况如下:

单位: 元

银行名称	期末余额	账龄	
		1年以内	1年以上
长沙银行股份有限公司及其分支机构	46,000.00	46,000.00	---

中国工商银行股份有限公司及其分支机构	209,050.00	185,250.00	23,800.00
中国建设银行股份有限公司及其分支机构	163,850.00	---	163,850.00
中国农业银行股份有限公司及其分支机构	24,500.00	---	24,500.00
中国银行股份有限公司及其分支机构	1,569,677.93	1,543,227.93	26,450.00
合计	2,013,077.93	1,774,477.93	238,600.00

截止 2020 年 12 月 31 日，采用三方协议模式进行合作的单位期末应收账款余额及其账龄情况如下：

单位：元

银行名称	期末余额	账龄	
		1 年以内	1 年以上
中国建设银行股份有限公司及其分支机构	163,850.00	---	163,850.00
长安银行股份有限公司及其分支机构	9,975.00	---	9,975.00
中国银行股份有限公司及其分支机构	1,571,201.51	1,512,001.51	59,200.00
中国农业银行股份有限公司及其分支机构	24,500.00	---	24,500.00
中国工商银行股份有限公司及其分支机构	258,050.00	234,250.00	23,800.00
长沙银行股份有限公司及其分支机构	322,000.00	322,000.00	---
合计	2,349,576.51	2,068,251.51	281,325.00

如上表所示，截止至 2021 年 3 月 31 日，公司采用三方协议合作模式的客户应收账款期末余额为 2,013,077.93 元，其中账龄 1 年以上金额合计为 238,600.00 元，占比为 11.85%；截止至 2020 年 12 月 31 日，公司采用三方协议合作模式的客户应收账款期末余额为 2,349,576.51 元，其中账龄 1 年以上金额合计为 281,325.00 元，占比为 11.97%，两期比重均较小。该部分 1 年期账龄的应收账款余额中除中国建设银行股份有限公司存在 11 万项目尾款外，其余均为质保期在 1 年以上的质保金。截至 2021 年 8 月末，该部分 1 年以上账龄金额已回款 110,000.00 元，2021 年 3 月 31 日 1 年以上账龄未回款金额占比更新为 6.39%，占比相对较低。

公司 2021 年 3 月 31 日两年以上应收账款金额大于等于 10 万元的客户及原因列示如下：

单位：元

债权人名称	期末金额	2 年及以上的金 额	未回款说明
西安高新技术产业开发区管理委员会	298,700.00	298,700.00	项目尾款，预计 2021 年 10 月末前收回。
武汉大学	296,773.58	276,905.98	项目尾款，预计 2021 年 11 月末前收回。
南京财经大学	348,500.00	233,700.00	截至 2021 年 8 月末已结算收回。
河北辰星飞宇网络科技有限公司	220,000.00	220,000.00	截至 2021 年 8 月底已结算收回。
杭州云上云巅信息科技有限公司	278,000.00	180,000.00	项目尾款，预计 2021 年 12 月末前收回。
南京荣梭信息科技有限公司	156,000.00	156,000.00	项目尾款，预计 2021 年 11 月 30 日前收回。
甘肃万维信息技术有限责任公司	141,600.00	141,600.00	质保款，预计 2021 年 12 月 31 日前收回。
甘肃万维信息技术有限责任公司兰州分公司	100,000.00	100,000.00	项目尾款，预计 2021 年 12 月 31 日前收回。

上海宝信软件股份有限公司	117,000.00	117,000.00	账龄 5 年以上, 已全额计提坏账
沈阳深宁科技有限公司	100,000.00	100,000.00	账龄 5 年以上, 已全额计提坏账
合计	2,056,573.58	1,823,905.98	

5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

报告期各期末, 公司根据实际情况, 结合应收账款单项重大、应收账款组合、单项不重大分别计提坏账准备, 且按照账龄组合计提坏账准备的参照同行业可比公司, 结合公司实际情况予以确定坏账准备计提比例, 公司坏账准备计提政策保持谨慎。

6、应收关联方账款情况

☐适用 ☒不适用

7、其他事项

☐适用 ☒不适用

(六) 预付款项

☒适用 ☐不适用

1、预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	716,443.96	83.93%	1,135,206.88	96.08%	529,092.13	100.00%
1 至 2 年	90,830.18	10.64%	46,300.00	3.92%		
2 至 3 年	46,300.00	5.42%				
合计	853,574.14	100.00%	1,181,506.88	100.00%	529,092.13	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

2021 年 3 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额 (元)	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
西安投融资担保有限公司	非关联方	116,875.00	13.69%	1 年以内	贷款担保费
成都安索科技有限公司	非关联方	82,595.87	9.68%	1-2 年	软件使用费
西安技术产权交易中心有限公司	非关联方	70,833.33	8.30%	1 年以内	咨询费
北京大恒软件技术有限公司	非关联方	52,700.00	6.17%	1 年以内	技术服务费
西安炫云网络科技有限公司	非关联方	45,000.00	5.27%	1 年以内	技术服务费
合计	-	368,004.21	43.11%	-	-

续:

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	非关联方	140,000.00	11.85%	1年以内	技术服务费
西安投融资担保有限公司	非关联方	137,500.00	11.64%	1年以内	贷款担保费
成都安索科技有限公司	非关联方	100,294.99	8.49%	1-2年	软件使用费
西安技术产权交易中心有限公司	非关联方	83,333.33	7.05%	1年以内	咨询费
北京北航科技园有限公司	非关联方	68,116.51	5.77%	1年以内	预付房租款
合计	-	529,244.83	44.79%	-	-

续:

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
成都安索科技有限公司	非关联方	103,244.85	19.51%	1年以内	软件使用费
北京得华机器人技术研究院有限公司	非关联方	79,554.00	15.04%	1年以内	预付房租款
北京仁科互动网络技术有限公司	非关联方	72,641.51	13.73%	1年以内	预付房租款
深圳是满江盛物业有限公司	非关联方	71,500.00	13.51%	1年以内	预付房租款
衡士超	非关联方	26,614.29	5.03%	1年以内	预付房租款
合计	-	353,554.65	66.82%	-	-

3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	账龄	款项性质	未结算原因
成都安索科技有限公司	非关联方	82,595.87	1-2年	软件使用费	交易尚未完成
合计	-	82,595.87	-	-	-

4、其他事项

□适用 √不适用

(七) 其他应收款

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	7,955,472.46	6,939,196.38	4,823,868.45
应收利息			
应收股利			
合计	7,955,472.46	6,939,196.38	4,823,868.45

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	2021 年 3 月 31 日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,200,628.04	1,245,155.58					9,200,628.04	1,245,155.58
合计	9,200,628.04	1,245,155.58					9,200,628.04	1,245,155.58

续：

坏账准备	2020 年 12 月 31 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按 单 项 计 提 坏账准备								
按 组 合 计 提 坏账准备	7,926,322.87	987,126.49					7,926,322.87	987,126.49
合 计	7,926,322.87	987,126.49					7,926,322.87	987,126.49

续：

坏账准备	2019 年 12 月 31 日				
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按 单 项 计 提 坏账准备								
按 组 合 计 提 坏账准备	5,426,975.77	603,107.32					5,426,975.77	603,107.32
合 计	5,426,975.77	603,107.32					5,426,975.77	603,107.32

A、单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2021 年 3 月 31 日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	7,147,436.14	77.68%	357,371.81	5.00%	6,790,064.33
1 至 2 年	246,174.00	2.68%	24,617.40	10.00%	221,556.60
2 至 3 年	666,684.90	7.25%	200,005.47	30.00%	466,679.43
3 至 4 年	889,065.00	9.66%	444,532.50	50.00%	444,532.50
4 至 5 年	163,198.00	1.77%	130,558.40	80.00%	32,639.60
5 年以上	88,070.00	0.96%	88,070.00	100.00%	0.00
合 计	9,200,628.04	100.00%	1,245,155.58	13.53%	7,955,472.46

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	4,922,110.35	62.10%	246,105.52	5.00%	4,676,004.83
1 至 2 年	1,375,421.92	17.35%	137,542.19	10.00%	1,237,879.73
2 至 3 年	1,228,122.60	15.49%	368,436.78	30.00%	859,685.82
3 至 4 年	312,548.00	3.94%	156,274.00	50.00%	156,274.00
4 至 5 年	46,760.00	0.59%	37,408.00	80.00%	9,352.00
5 年以上	41,360.00	0.52%	41,360.00	100.00%	0.00
合 计	7,926,322.87	100.00%	987,126.49	12.45%	6,939,196.38

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2019年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	2,790,240.24	51.41%	139,485.57	5.00%	2,650,754.67
1至2年	1,897,553.53	34.97%	189,755.35	10.00%	1,707,798.18
2至3年	586,998.00	10.82%	176,099.40	30.00%	410,898.60
3至4年	92,134.00	1.70%	46,067.00	50.00%	46,067.00
4至5年	41,750.00	0.77%	33,400.00	80.00%	8,350.00
5年以上	18,300.00	0.34%	18,300.00	100.00%	0.00
合计	5,426,975.77	100.00%	603,107.32	11.11%	4,823,868.45

(2) 按款项性质列示的其他应收款

单位: 元

项目	2021年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	6,546,578.92	1,106,612.37	5,439,966.55
备用金	1,847,357.46	93,757.87	1,753,599.59
往来款	777,121.85	43,306.85	733,815.00
其他	29,569.81	1,478.49	28,091.32
合计	9,200,628.04	1,245,155.58	7,955,472.46

续:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	7,073,806.44	938,896.39	6,134,910.05
备用金	378,840.84	21,894.27	356,946.57
往来款	445,847.90	24,944.45	420,903.45
其他	27,827.69	1,391.38	26,436.31
合计	7,926,322.87	987,126.49	6,939,196.38

续:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	4,318,744.42	524,644.02	3,794,100.40
备用金	748,056.01	58,160.98	689,895.03
往来款	300,668.04	15,033.40	285,634.64
其他	59,507.30	5,268.92	54,238.38
合计	5,426,975.77	603,107.32	4,823,868.45

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2021年3月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
西安国经长天环保科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	10.87%
西安交通大学	非关联方	809,400.00	1至2年	8.80%
李飞	公司员工	289,197.13	1年以内	3.14%
四川大学	非关联方	156,660.00	3至4年	1.70%
西安医学院	非关联方	154,500.00	1年以内	1.68%
合计	-	2,409,757.13	-	26.19%

续:

单位名称	2020年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
西安国经长天环保科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	12.62%
西安交通大学	非关联方	809,400.00	1年以内	10.21%
西京学院	非关联方	200,000.00	1年以内	2.52%
四川大学	非关联方	156,660.00	3至4年	1.98%
西安医学院	非关联方	154,500.00	1年以内	1.95%
合计	-	2,320,560.00	-	29.28%

续:

单位名称	2019年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
西安交通大学	非关联方	812,052.00	3年以内	14.96%
郭伟龙	公司员工	323,052.50	2年以内	5.95%
四川大学	非关联方	156,660.00	1至2年	2.89%
中央财经大学	非关联方	143,600.00	1至3年	2.65%
北京大学	非关联方	109,500.00	2年以内	2.02%
合计	-	1,544,864.50	-	28.47%

(5) 其他应收关联方账款情况

□适用 √不适用

(6) 其他事项

√适用 □不适用

报告期内保证金、备用金变动情况如下:

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日

	金额	变动率	金额	变动率	金额
保证金	6,546,578.92	-7.45%	7,073,806.44	63.79%	4,318,744.42
备用金	1,847,357.46	387.63%	378,840.84	-49.36%	748,056.01
合计	8,393,936.38	12.63%	7,452,647.28	47.09%	5,066,800.43

其中保证金款项主要由履约保证金、质量保证金及投标保证金组成，具体变动明细如下（单位：元）：

项目	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日
	金额	变动率	金额	变动率	金额
履约保证金	3,215,493.00	-5.80%	3,413,593.00	55.21%	2,199,365.00
投标保证金	242,090.00	-36.62%	381,952.52	-16.39%	456,832.52
质量保证金	1,894,834.02	-9.72%	2,098,899.02	28.82%	1,629,320.00
押金	1,194,161.90	1.25%	1,179,361.90	3449.42%	33,226.90
合计	6,546,578.92	-7.45%	7,073,806.44	63.79%	4,318,744.42

*履约保证金及质量保证金为销售合同中约定的乙方（即博达软件）需要支付给甲方（客户）的保证金，其中部分履约保证金待项目实施完毕后，转为质量保证金，质量保证金待质保期结束后返还给博达软件；投标保证金为博达软件支付给招投标公司或者学校招投标办公室的招投标费用，待招投标结束后返还；押金为博达软件支付给各个销售大区以及总部的房屋租赁押金费用，租赁期结束后返还。

如上表所示，公司2020年12月31日的保证金余额较2019年12月31日的增加63.79%，主要系履约保证金及押金增加所致。2020年因业务增长，高校客户增加导致履约保证金、质量保证金相应增加。押金的增加主要系公司于2020年5月按照《房屋租赁合同》约定，支付给西安国经长天环保科技有限公司的房屋租赁押金1,000,000.00元所致。

公司2021年3月31日的保证金余额较2020年12月31日的减少7.45%，主要系履约保证金、投标保证金及质量保证金到期收回所致。

公司备用金主要为员工预借款项，分为长期备用金及临时借款，用于日常业务开支。公司2020年12月31日的员工备用金余额较2019年12月31日减少49.36%，主要系公司营销、销售人员根据业务进展及相关管理制度报销相关费用，归还备用金所致。2021年3月31日备用金余额较2020年12月31日增加387.63%，主要系年初，公司相关营销、销售人员根据2021年度预计业务开展情况，向公司预借了备用金以支付未来相关费用。

截止2021年3月31日，公司余额前十大的保证金、备用金相关情况如下：

单位：元

对象名称	具体事项	金额(万元)	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	计提的坏账准备金额(万元)	未来收回可能性	预计未来收回时间	计提坏账准备是否充分
西安国经长天环保科技有限公司	房屋租赁押金	100.00	10.87%	1年以内	5.00	租赁合同中约定，公司在租赁期间有权购买租赁房屋。因此押金金额较高。根据2021年4月签订《房屋使用权转让协议》，相关押金于期后已冲减	不适用	是

						对应的购房款		
西安交通大学	质量保证金	64.14	6.97%	2至3年、3至4年、4至5年	27.38	截至2021年9月,已全额收回	不适用	是
李飞	长期备用金	28.92	3.14%	1年以内	1.45	基本可能	2021.12.31	是
西安交通大学	履约保证金	16.80	1.83%	2至3年	5.04	截至2021年9月,剩余3,000.00元尚未收回	2021.12.31	是
四川大学	履约保证金	15.67	1.70%	3至4年	7.83	截至2021年9月,剩余78,330.00尚未收回	2021.12.31	是
西安医学院	履约保证金	15.45	1.68%	1年以内	0.77	截至2021年9月,剩余25,750.00尚未到期收回	2022.12.31	是
南通中等专业学校	履约保证金	15.23	1.65%	1年以内	0.76	基本可能	2022.12.31	是
施帅锋	长期备用金	14.90	1.62%	1年以内	0.74	基本可能	2021.12.31	是
江苏信息职业技术学院	履约保证金	14.68	1.60%	1年以内	0.73	截至2021年9月,剩余10,485.00尚未到期收回	2021.12.31	是
中央财经大学	履约保证金	14.36	1.56%	3至4年、4至5年	10.14	截至2021年9月,剩余71,850.00尚未到期收回	2021.12.31	是

如上表所示,公司报告期保证金、备用金未来收回可能性较高,预计未来收回时间均在合同约定期限内。

公司根据企业会计准则的要求,制定了坏账准备计提政策:公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	根据业务性质进行分类,将款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

无风险组合	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，根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代扣代缴的社保、合并范围内往来款	一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值

其中账龄分析法组合的具体计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

报告期内公司按照新的金融工具准则对其他应收账款坏账计提进行了测算，在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上确定预期损失率并据此计提坏账准备。

公司其他应收账款坏账计提政策符合公司实际情况，坏账准备已按相关政策进行充分计提。

截止 2021 年 3 月 31 日，公司期末余额大于 5 万且账龄 1 年以上的其他应收款具体情况明细如下：

单位：元

对象名称	具体事项	金额	账龄	计提的坏账准备金额	期后收款情况-截止 2021 年 8 月	预计未来收回时间	是否超出信用期限
西安交通大学	质量保证金	641,400.00	1 年以上	273,840.00	641,400.00	不适用	否
西安交通大学	履约保证金	168,000.00	1 年以上	50,400.00	165,000.00	2021.12.31	否
四川大学	履约保证金	156,660.00	1 年以上	78,330.00	78,330.00	2022.12.31	否
中央财经大学	履约保证金	143,600.00	1 年以上	101,380.00	71,750.00	2021.12.31	否
北京大学	履约保证金	99,000.00	1 年以上	47,400.00	-	2021.12.31	否
张翀	长期备用金	87,300.00	1 年以上	5,355.00	-	2021.12.31	否
上海交通大学医学院	履约保证金	69,600.00	1 年以上	34,800.00	63,945.00	不适用	否
天津大学	质量保证金	60,480.00	1 年以上	30,240.00	-	2021.12.31	否
北京工业大学	履约保证金	57,150.00	1 年以上	17,145.00	17,500.00	2021.12.31	否

青海师范大学	履约保证金	53,810.00	1年以上	4,893.50	33,410.00	2021.12.31	否
合计		1,537,000.00	-	643,783.50	1,071,335.00	-	-
占账龄1年以上其他应收款比例		74.86%	-	-	-	-	-

如上表所示，公司账龄1年以上其他应收款主要是履约保证金或质量保证金，均系项目实施周期较长导致保证金账龄较长，不存在超出信用期限的金额，公司已按照其他应收账款坏账计提政策足额计提了坏账。

公司员工或高管支取备用金产生的业务背景主要是由于营销人员筹办展会或参加展会需要垫付的费用超出个人承受能力，从而向公司申请借款，员工借款多为临时性借款，待相关费用报销完成后，员工即归还借款；

长期备用金产生的业务背景主要是由于销售人员开展业务的需要，向公司申请备用金，相关费用发生后，由员工提起报销流程，报销流程完成后由公司支付相应的费用，不充抵备用金，每年年末，提请长期备用金的人员需要将备用金归还至公司。长期备用金为常规性款项。

公司员工支取备用金系公司业务需要，具有必要性及合理性；同时，公司针对员工支取备用金制定了《个人借款管理办法》，对员工个人借款的允许事项、允许人员、使用范围、金额、借款及核销程序、审批权限、个人借款清理的管理责任、数据统计、内部管理及处罚措施予以了明确。公司在实际执行中严格按照上述规定进行执行，不存在大额应确认为费用未确认的情形，相关内部控制管理制度有效。

2、 应收利息情况

☐适用 ☒不适用

3、 应收股利情况

☐适用 ☒不适用

（八） 存货

☒适用 ☐不适用

1、 存货分类

单位：元

项目	2021年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
合同履约成本	15,662,249.74		15,662,249.74
合计	15,662,249.74		15,662,249.74

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			

消耗性生物资产			
合同履约成本	8,891,329.85		8,891,329.85
合计	8,891,329.85		8,891,329.85

续:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
合同履约成本	7,050,079.67		7,050,079.67
合计	7,050,079.67		7,050,079.67

2、存货项目分析

公司的存货主要由尚未完工验收的合同履约成本组成，为企业履行当前合同所发生的应当确认的成本，主要核算尚未完工、验收项目发生的直接人工、项目实施采购成本、第三方外采成本。公司按照项目进行成本归集，确认收入的同时结转对应项目的合同履约成本至主营业务成本。

2021年3月31日，2020年末，2019年末，公司的合同履约成本分别为15,662,249.74元，8,891,329.85元，7,050,079.67元。2021年3月31日余额较2020年末大幅上升6,770,919.89元(+76.15%)主要是由于2021年一季度高校的信息化建设项目陆续启动，截止2021年3月末仍在实施中，从而导致2021年一季度末公司的合同履约成本较2020年末大幅上升。2020年末较2019年末合同履约成本上升1,841,250.18元(+26.12%)，主要系公司业务扩张导致2020年末在实施中的项目数量较2019年末增多所致。

报告期内存货明细变动情况如下：

项目	2021/3/31		2020/12/31		2019/12/31
	金额	变动率	金额	变动率	金额
合同履约成本	15,662,249.74	76.15%	8,891,329.85	26.12%	7,050,079.67

如上表，公司存货为合同履约成本，主要为履约期未完工或未验收项目的已发生人工及外购等成本。公司合同履约成本呈增长趋势，选取报告期各期末合同履约成本中余额大于10万以上重大项目分析如下：

截止2021年3月31日，合同履约成本中重大项目分析如下：

客户名称	项目名称	是否签订合同	项目周期	项目进度	存货金额(元)
吉林大学	吉林大学智能机器人项目	是	18个月	2021年6月已交付验收	1,806,783.03
吉林大学	吉林大学网络综合教育平台项目	是	18个月	2021年6月已交付验收	1,141,670.75
清华大学	清华大学融媒体中心建设项目	是	15个月	截至2021年9月，处于试运行阶段	434,737.64
中国人民解放军空军军医大学第一附属医院	空军军医大学第一附属医院(西京医院)官网升级改版项目	是	12个月	2021年6月已交付验收	346,537.61

清华大学	清华大学二级网站迁移项目	是	16 个月	截至 2021 年 9 月，处于项目实施阶段，完成工作量 95%	328,223.99
北京航空航天大学	北京航空航天大学融媒体中心建设项目	是	10 个月	2021 年 7 月已交付验收	293,705.07
中国民用航空飞行学院	中国民用航空飞行学院校园集约化网站群管理平台采购项目	是	10 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	231,809.69
山西通用航空职业技术学院	山西通用航空职业技术学院综合信息门户系统建设项目	是	12 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	197,761.94
北京大学	北京大学 2020 年网站建设服务项目	否	18 个月	截至 2021 年 9 月，处于合同确认、验收交付阶段	183,716.50
教育部职业技术教育中心研究所	教育部职业技术教育中心研究所网站改版与全媒体网站群建设项目	是	9 个月	截至 2021 年 9 月，处于验收交付阶段	182,888.11
青岛科技大学	青岛科技大学官网和新闻网改版项目	是	60 个月	按合同约定 60 个月维保，分期确认收入、结转成本	179,245.29
西安交通大学	西安交通大学缴费系统开发项目	是	17 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	170,241.58
甘肃万维信息技术有限责任公司	甘肃省环保厅网站群建设项目	是	36 个月	按合同约定，分期确认收入、结转成本	163,366.33
大连枫叶职业技术学院	大连枫叶职业技术学院网站群建设项目	是	3 个月	2021 年 5 月已交付验收、确认收入	152,953.47
武警工程大学乌鲁木齐校区	武警工程大学乌鲁木齐校区学科数据库建设项目	是	14 个月	截至 2021 年 9 月，处于项目定制开发阶段	138,903.67
中国人民解放军 61932 部队	中国人民解放军某部门门户网站前端部分升级改造项目	是	9 个月	截至 2021 年 9 月，处于测试阶段	136,402.94
北京邮电大学	北京邮电大学融媒体项目	是	17 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	132,974.89
中国移动通信集团广东有限公司茂名分公司	广东石油化工学院网站群项目	是	36 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	127,834.92
大连源拓科技有限公司	锦州医科大学站群项目	是	10 个月	2021 年 6 月已交付验收、确认收入	126,435.67

东北大学	东北大学教师个人主页项目	是	16 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	120,658.68
华中农业大学	华中农业大学教师个人主页项目建设项目	是	15 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	113,421.15
网站群升级项目	西安理工大学网站群升级项目	是	18 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	112,855.40
清华大学	清华大学二级网站内容检测项目	是	13 个月	截至 2021 年 9 月，处于项目实施阶段，完成工作量 90%	111,988.58
空军军医大学	空军军医大学公共服务应用系统项目	是	20 个月	截至 2021 年 9 月，正在走验收流程	106,019.41
西北工业大学	西北工业大学网站群三期项目	否	20 个月	截至 2021 年 9 月，处于项目实施阶段，完成工作量 70%	102,306.49
成都体育学院	成都体育学院网站群建设项目	是	10 个月	截至 2021 年 9 月，剩余 5 个站点需求确认，工作量完成 90%	100,328.00
合计					7,243,770.80
占 2021 年 3 月 31 日的合同履约成本比例					46.25%
截止 2020 年 12 月 31 日，合同履约成本中重大项目分析如下：					
客户名称	项目名称	是否签订合同	项目周期	项目进度	年末存货金额（元）
吉林大学	吉林大学网络综合教育平台项目	是	18 个月	2021 年 6 月已交付验收	1,141,670.75
吉林大学	吉林大学智能机器人项目	是	18 个月	2021 年 6 月已交付验收	809,140.78
中国人民解放军空军军医大学第一附属医院（西京医院）	空军军医大学第一附属医院（西京医院）官网升级改版项目	是	12 个月	2021 年 6 月已交付验收	325,767.12
清华大学	清华大学二级网站迁移项目	是	16 个月	截至 2021 年 9 月，处于项目实施阶段，完成工作量 95%	217,437.18
青岛科技大学	青岛科技大学官网和新闻网改版项目	是	60 个月	按合同约定 60 个月维保，分期确认收入、结转成本	188,679.25
甘肃万维信息技术有限责任公司	甘肃省环保厅网站群建设项目	是	36 个月	按合同约定，分期确认收入、结转成本	178,217.82

北京大学	北京大学 2020 年网站建设服务项目	否	18 个月	截至 2021 年 9 月，处于合同确认、验收交付阶段	171,728.36
西安交通大学	西安交通大学缴费系统开发项目	是	17 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	170,241.58
中国民用航空飞行学院	中国民用航空飞行学院校园集约化网站群管理平台采购项目	是	10 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	146,939.38
空军军医大学	空军军医大学公共服务应用系统项目	是	20 个月	截至 2021 年 9 月，正在走验收流程	106,019.41
华中农业大学	华中农业大学教师个人主页项目建设项目	是	15 个月	截至 2021 年 9 月，处于上线试运行阶段	101,320.62
合计					3,557,162.25
占 2020 年 12 月 31 日的合同履约成本比例					40.01%
截止 2019 年 12 月 31 日，合同履约成本中重大项目分析如下：					
客户名称	项目名称	是否签订合同	项目周期	项目进度-截止目前最新状态	年末存货金额（元）
甘南州政府	甘南州政府网站群系统建设项目	是	15 个月	2020 年 6 月已交付验收	1,367,989.54
吉林大学	吉林大学教师个人主页系统建设项目	不适用	不适用	甲方于 20 年 12 月份提出需求终止	543,689.32
南京信息工程大学	南京信息工程大学站群及教师个人主页项目	是	16 个月	2020 年 6 月已交付验收	249,419.56
山东大学	山东大学济南校区二期建设项目	是	22 个月	2020 年 12 月已交付验收	213,404.32
河南省职工医院	河南省职工医院网站改版项目	是	16 个月	2020 年 6 月已交付验收	153,311.05
中国人民解放军军事检察院	中国人民解放军军事检察院网站建设项目	是	20 个月	2020 年 12 月已交付验收	141,127.68
华中科技大学	华中科技大学 2019 年网站群建设项目	是	21 个月	2020 年 12 月已交付验收	139,378.64
吉林大学	吉林大学智能机器人项目	是	18 个月	2021 年 6 月已交付验收	138,093.41
安徽师范大学	安徽师范大学网站群建设项目	是	16 个月	2020 年 6 月已交付验收	137,711.39
海警学院	海警学院网站群建设项目	是	19 个月	2020 年 12 月已交付验收	113,009.71
广东工业大学	广东工业大学一体化信息服务平台建设项目	是	21 个月	2020 年 12 月已交付验收	109,996.12
空军军医大学	空军军医大学公共服	是	20 个月	截至 2021 年 9	106,019.41

	务应用系统项目			月，正在走验收流程	
山东大学	山东大学子站群升级项目	是	22 个月	2020 年 12 月已交付验收	103,841.64
博达软件	微信服务小程序项目	是	17 个月	2020 年 5 月交付验收	101,192.53
华中科技大学	华中科技大学网站群项目	是	20 个月	2020 年 12 月已交付验收	101,032.97
合计					3,719,217.29
占 2019 年 12 月 31 日的合同履约成本比例					52.75%

如上表所示，报告期各期末存货均为履约期未完工或未验收项目的已发生的成本，与各项目进度相匹配。

报告期内，公司存在部分项目的立项及实施时间早于合同签署时间。部分客户在部署了公司的全媒体群或融媒体平台软件后，后续产生了在该平台上进行网站数据迁移、各类型网站建设、创意设计改版、应用功能开发等项目需求。由于客户的内部审批流程较长，为了尽早且高质量的完成项目，更好的满足客户实际使用需求，与客户沟通需求后，公司将在双方签署合同之前进行项目立项，并进一步开展需求沟通、方案策划设计、项目实施等工作；客户同步推进相关采购审批流程。公司基于部分老客户的项目需求在客户履行采购审批程序之前提前按照公司内部规定进行立项并在立项后进场实施项目部分工作，系公司正常的业务开拓行为，其与公司最终是否能够获得该项业务不存在因果关系，公司后续仍需依据《招标投标法》、《政府采购法》等规定依法履行相关投标或竞争性谈判、竞争性磋商、询价、单一来源采购及合同签订等采购程序。根据相关公开信息，山大地纬（证券代码：688579.SH）、航天宏图（证券代码：688066.SH）、中科通达（证券代码：688038.SH）等上市公司，以及金智教育、大汉网络等拟上市公司均存在未签合同先进场实施项目的情况，公司立项及实施时间早于合同签署时间符合软件行业企业特征。

报告期内，除吉林大学教师个人主页系统建设项目因客户需求发生变更而终止外，其他尚未签署合同项目正常执行，预计后期可正常签订合同、验收交付。吉林大学教师个人主页系统建设项目于 2019 年启动，于 2020 年 12 月终止项目，公司已于 2020 年 12 月将该项目已经发生的合同履约成本计入当期损益。

公司销售模式及备货、生产、发货周期：公司主要以直销模式向高校、政府、企业、医院等大型组织机构提供全媒体内容管理平台 and 融媒体内容生产平台搭建和相关定制开发，及提供基于平台的运维服务；公司备货、生产、发货周期均属于项目实施周期，主要包括策划、实施、售后三大阶段，项目实施周期随着项目不同存在较大差异，项目工期最长高达 2 年。

公司报告期各期末合同履约成本与期末在手项目合同总额匹配情况如下：

单位：元

项目	2021/3/31	2020/12/31	2019/12/31
期末在手项目合同总额（A）	50,835,154.24	40,198,262.89	15,711,349.96
合同履约成本（B）	15,662,249.74	8,891,329.85	7,050,079.67
匹配关系（C=A/B）	3.25	4.52	2.23

如上表，目前公司业务规模处于扩张阶段，报告期公司项目签订数量和实施合同总金额逐年上升，与销售情况相匹配，而项目实施存在一定的周期，待项目验收完毕后才结转至成本，因此由于报告期各期末尚未满足收入确认条件的项目增加，存货余额呈逐年增长趋势。

报告期各期末，公司存货账龄结构如下：

单位：元

存货-合同履约成本	账龄		
	1 年以内	1 年以上	合计
2021 年 3 月 31 日	14,749,347.33	912,902.41	15,662,249.74
2020 年 12 月 31 日	8,041,894.44	849,435.41	8,891,329.85

2019年12月31日	7,050,079.67	0.00	7,050,079.67

公司存货跌价准备具体计提方法为：按照单个项目进行减值测试，每个资产负债表日，以存货的成本与可变现净值孰低进行计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

公司制定了完善的财务管理制度，明确了对公司合同履行成本的核算的管理相关要求，即项目立项后，该项目发生的相关费用通过合同履行成本进行核算，归集项目人员薪酬，项目实施采购，差旅费，间接费用分摊等费用，待项目验收完毕后，结转至成本。

报告期内，公司建立并逐渐完善了存货内控管理制度，开展并逐步强化了存货内控的管理和执行，对存货的内控管理制度设计完善、执行良好。

公司主营业务系为高校、政企、医院等大型组织提供软件及软件实施、技术服务，公司存货为合同履行成本，主要为履约期未完工或未验收项目的已发生人工及外购等成本。项目的合同履行成本由项目立项至项目完工交付前发生的成本构成，项目完工后由客户组织验收，待项目满足收入确认条件时结转成本，项目执行和验收进度是影响期末存货余额的主要原因。

公司主要客户群为高校以及各级各类政府机构、大中型企、事业单位、各级各类医院。公司主要通过直接销售的模式，与客户进行对接，为客户提供软件实施服务，报告期内，公司的直接销售占比持续提升。截至目前，公司累计已为近 1200 所高校，超过 600 余家政府、企业和大型医院，提供产品及服务，具有庞大、优质、稳定的客户资源，市场销售情况稳中有升，伴随着公司持续的研发投入以及市场开拓，预计公司在高校市场领域将继续保持自身的竞争优势，客户覆盖率将持续提升。在政企及医院领域继续进取，获得更多的客户订单。

公司为提高存货周转率实施如下措施：

公司未来拟继续加强与现有客户的合作，同时加强公司品牌宣传积极发展新的客户，以客户需求为导向，提高公司的市场份额；同时公司积极推进精益化发展，控制成本，以高性价比产品参与市场竞争；加强技术研发，保持产品更新以迎合市场和客户需求，增加公司核心竞争力。

3、建造合同形成的已完工未结算资产

☐适用 ☒不适用

（九）合同资产

☒适用 ☐不适用

1、合同资产分类

单位：元

项目	2021年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	2,061,723.71	103,296.19	1,958,427.52
合计	2,061,723.71	103,296.19	1,958,427.52

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	2,037,659.56	101,882.98	1,935,776.58
合计	2,037,659.56	101,882.98	1,935,776.58

续

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
无			
合计			

2、合同资产减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年3月31日
			转回	转销	其他减少	
质保金	101,882.98	1,413.21				103,296.19
合计	101,882.98	1,413.21				103,296.19

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少			2020年12月31日
			转回	转销	其他减少	
质保金		138,983.33	37,100.35			101,882.98
合计		138,983.33	37,100.35			101,882.98

3、其他情况披露

√适用 □不适用

2021年3月31日，2020年末公司的合同资产余额分别为1,958,427.52元、1,935,776.58元。公司于2020年1月1日起开始适用新收入准则，2020年初公司识别出质保金作为合同资产，并按照预期信用减值损失计提合同资产减值准备。

(十) 持有待售资产

□适用 √不适用

(十一) 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

(十二) 其他流动资产

√适用 □不适用

1、其他流动资产余额表

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待认证进项税		6,888.78	1,480.05
预缴残疾人就业保障金			65,714.80
合计		6,888.78	67,194.85

2、其他情况

□适用 √不适用

(十三) 债权投资

□适用 √不适用

(十四) 可供出售金融资产

□适用 √不适用

(十五) 其他债权投资

□适用 √不适用

(十六) 长期股权投资

□适用 √不适用

(十七) 其他权益工具投资

□适用 √不适用

(十八) 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

(十九) 固定资产

√适用 □不适用

1、固定资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
一、账面原值合计：	15,789,818.94	125,998.78		15,915,817.72
房屋及建筑物	12,039,498.44			12,039,498.44
办公设备	428,601.56			428,601.56
运输工具	1,061,500.01			1,061,500.01
电子设备	2,260,218.93	125,998.78		2,386,217.71
二、累计折旧合计：	4,416,382.42	283,142.88		4,699,525.30
房屋及建筑物	2,641,328.28	142,969.17		2,784,297.45
办公设备	252,535.39	14,017.32		266,552.71
运输工具	667,110.13	23,954.83		691,064.96
电子设备	855,408.62	102,201.56		957,610.18
三、固定资产账面净值合计	11,373,436.52	125,998.78	283,142.88	11,216,292.42
房屋及建筑物	9,398,170.16		142,969.17	9,255,200.99
办公设备	176,066.17		14,017.32	162,048.85
运输工具	394,389.88		23,954.83	370,435.05
电子设备	1,404,810.31	125,998.78	102,201.56	1,428,607.53
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
办公设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	11,373,436.52	125,998.78	283,142.88	11,216,292.42
房屋及建筑物	9,398,170.16		142,969.17	9,255,200.99
办公设备	176,066.17		14,017.32	162,048.85
运输工具	394,389.88		23,954.83	370,435.05
电子设备	1,404,810.31	125,998.78	102,201.56	1,428,607.53

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	15,243,137.18	646,481.76	99,800.00	15,789,818.94
房屋及建筑物	12,039,498.44			12,039,498.44
办公设备	318,509.34	110,092.22		428,601.56
运输工具	1,161,300.01		99,800.00	1,061,500.01
电子设备	1,723,829.39	536,389.54		2,260,218.93
二、累计折旧合计：	3,435,092.49	1,076,099.93	94,810.00	4,416,382.42
房屋及建筑物	2,069,451.60	571,876.68		2,641,328.28
办公设备	202,016.78	50,518.61		252,535.39
运输工具	661,036.25	100,883.88	94,810.00	667,110.13

电子设备	502,587.86	352,820.76		855,408.62
三、固定资产账面净值合计	11,808,044.69	646,481.76	1,081,089.93	11,373,436.52
房屋及建筑物	9,970,046.84	-	571,876.68	9,398,170.16
办公设备	116,492.56	110,092.22	50,518.61	176,066.17
运输工具	500,263.76	-	105,873.88	394,389.88
电子设备	1,221,241.53	536,389.54	352,820.76	1,404,810.31
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
办公设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	11,808,044.69	646,481.76	1,081,089.93	11,373,436.52
房屋及建筑物	9,970,046.84	-	571,876.68	9,398,170.16
办公设备	116,492.56	110,092.22	50,518.61	176,066.17
运输工具	500,263.76	-	105,873.88	394,389.88
电子设备	1,221,241.53	536,389.54	352,820.76	1,404,810.31

2、变动明细情况

√适用 □不适用

资产名称	变动期间	原值变动金额（元）	变动原因
电子设备	2021年1月-3月	125,998.78	购置
办公设备	2020年度	110,092.22	购置
电子设备	2020年度	536,389.54	购置
运输工具	2020年度	99,800.00	处置
办公设备	2019年度	36,625.44	购置
电子设备	2019年度	754,626.33	购置
电子设备	2019年度	1,212,946.79	处置

3、固定资产清理

□适用 √不适用

4、其他情况

□适用 √不适用

(二十) 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	2021年3月31日								
	年初余额	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：本年利	本期利息资本化率	资金来源	期末余额

						息资本 化金额	(%)		
无									
合计							-	-	

续:

项目 名称	2020 年 12 月 31 日								
	年初余额	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: 本年 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源	期末 余额
泛 微 协 同 商 务 软 件	53,097.35	123,893.81		176,991.16					0.00
合计	53,097.35	123,893.81		176,991.16			-	-	0.00

续:

项目 名称	2019 年 12 月 31 日								
	年初 余额	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: 本年利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	期末 余额
泛 微 协 同 商 务 软 件		53,097.35							53,097.35
合计		53,097.35					-	-	53,097.35

2、 在建工程减值准备

□适用 √不适用

3、 其他事项

√适用 □不适用

公司于 2019 年 9 月与上海泛微网络科技股份有限公司签订《协同办公 OA 系统产品及实施服务购买合同》，约定的系统产品（合同）的不含税总价款为 176,991.16 元。合同约定，公司向上海泛微网络科技股份有限公司购买泛微协同商务系统，上海泛微网络科技股份有限公司需根据公司实际情况进行定制化实施，公司将在系统实施部署完毕经验收后转为公司的无形资产-软件，因此，在该系统尚未达到预定可使用状态前，公司将对因该合同所发生的费用支出计入在建工程，符合《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）》等相关规定：即在建工程项目反映资产负债表日企业尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和企业为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。公司将分别于 2019 年 9 月、2020 年 3 月支付的不含税项目建设款 53,097.35 元、123,893.81 元计入在建工程核算，而该项目于 2020 年 3 月达到预计可使用状态，因此在建工程在 2020 年 3 月先增加 123,893.81 元、后于当月达到预定可使用状况时转为无形资产而减少 176,991.16 元。

报告期内，公司在建工程为公司的协同办公系统(e-cology)软件产品及实施服务购买项目，该

项目后于 2020 年 3 月转为无形资产。该在建工程的项目用途为采购上海泛微网络科技有限公司开发的泛微协同商务系统软件，以优化公司的协同办公平台，改善人事、行政及各业务模块流程管理，与公司产能、产品市场需求增加无直接联系。

截止 2021 年 3 月 31 日，公司各项在建工程已完工，不涉及后续投入情况、资金来源。

(二十一) 无形资产

√适用 □不适用

1、 无形资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
一、账面原值合计	772,862.47			772,862.47
软件	772,862.47			772,862.47
二、累计摊销合计	237,322.71	38,011.71		275,334.42
软件	237,322.71	38,011.71		275,334.42
三、无形资产账面净值合计	535,539.76		38,011.71	497,528.05
软件	535,539.76		38,011.71	497,528.05
四、减值准备合计				
软件				
五、五、无形资产账面价值合计	535,539.76		38,011.71	497,528.05
软件	535,539.76		38,011.71	497,528.05

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	327,217.90	445,644.57		772,862.47
软件	327,217.90	445,644.57		772,862.47
二、累计摊销合计	105,565.11	131,757.60		237,322.71
软件	105,565.11	131,757.60		237,322.71
三、无形资产账面净值合计	221,652.79	445,644.57	131,757.60	535,539.76
软件	221,652.79	445,644.57	131,757.60	535,539.76
四、减值准备合计				
软件				

五、无形资产账面价值合计	221,652.79	445,644.57	131,757.60	535,539.76
软件	221,652.79	445,644.57	131,757.60	535,539.76

2、变动明细情况

√适用 □不适用

资产名称	变动期间	原值变动金额（元）	变动原因
软件	2020 年度	445,644.57	购置
软件	2019 年度	42,453.84	购置

3、其他情况

□适用 √不适用

（二十二）生产性生物资产

□适用 √不适用

（二十三）资产减值准备

√适用 □不适用

1、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2021 年 3 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	5,049,410.34	1,383.51	346,363.42			4,704,430.43
其他应收款坏账准备	987,126.49	258,029.09				1,245,155.58
合同资产减值准备	101,882.98	1,413.21				103,296.19
合计	6,138,419.81	260,825.81	346,363.42			6,052,882.20

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	4,663,338.20	386,072.14				5,049,410.34
其他应收款坏账准备	603,107.32	384,019.17				987,126.49
合同资产减值准备		138,983.33	37,100.35			101,882.98
合计	5,266,445.52	909,074.64	37,100.35			6,138,419.81

2、其他情况

□适用 √不适用

（二十四）长期待摊费用

□适用 √不适用

(二十五) 递延所得税资产

√适用 □不适用

1、递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年3月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,949,586.011	895,235.19
资产减值损失	103,296.199	15,494.43
可抵扣亏损	21,070,143.59	3,375,830.96
预计负债	888,694.13	133,304.12
股权激励	3,448,131.26	517,219.69
合计	31,459,851.18	4,937,084.39

续：

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,036,536.844	908,139.30
资产减值损失	101,882.988	15,282.45
可抵扣亏损	2,197,838.24	549,459.56
预计负债	843,741.71	126,561.26
股权激励	7,983,750.01	1,197,562.50
合计	17,163,749.78	2,797,005.07

续：

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,266,445.522	789,966.83
资产减值准备		
可抵扣对孙	2,626,956.32	656,739.08
预计负债	661,911.71	99,286.76
股权激励	3,947,577.74	592,136.66
合计	12,502,891.29	2,138,129.33

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十六) 其他主要资产

□适用 √不适用

七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

(一) 短期借款

√适用 □不适用

1、短期借款余额表

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款			1,500,000.00
质押及保证借款		5,000,000.00	4,000,000.00

合计		5,000,000.00	5,500,000.00

2、最近一期末已到期未偿还余额

□适用 √不适用

3、其他情况

□适用 √不适用

(二) 应付票据

1、应付票据余额表

□适用 √不适用

2、无真实交易背景的票据融资

□适用 √不适用

3、其他情况

□适用 √不适用

(三) 应付账款

√适用 □不适用

1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,675,218.96	53.39%	13,699,581.21	73.04%	13,066,050.79	93.30%
1至2年	4,398,648.64	27.07%	4,669,883.06	24.90%	938,760.85	6.70%
2至3年	2,790,409.26	17.17%	385,615.81	2.06%		
3年以上	385,615.81	2.37%				
合计	16,249,892.67	100.00%	18,755,080.08	100.00%	14,004,811.64	100.00%

2、应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年3月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
若神(上海)信息技术服务中心	非关联方	技术服务费	1,768,989.90	1至2年	10.89%
西安聚力企业形象设计有限公司	非关联方	技术服务费	1,569,556.14	1年以内 868,066.55元, 1-2年 701,489.59元	9.66%
西安秦基软件科技有限公司	非关联方	技术服务费	1,547,982.60	1年以内	9.53%
西安驰越网络信息技术有限公司	非关联方	技术服务费	1,328,542.50	1年以内	8.18%
上海游学网络技术有限公司	非关联方	技术服务费	1,079,126.21	2至3年	6.64%
合计	-	-	7,294,197.35	-	44.89%

续:

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
若神（上海）信息技术服务中心	非关联方	技术服务费	2,078,107.10	1 年以内	11.08%
西安聚力企业形象设计有限公司	非关联方	技术服务费	1,383,429.94	1 年以内 721,279 元， 1-2 年 662,150.94 元	7.38%
西安和谐网络科技有限公司	非关联方	技术服务费	1,220,157.30	1 年以内	6.51%
西安驰越网络科技有限公司	非关联方	技术服务费	1,210,526.50	1 年以内	6.45%
西安秦基软件科技有限公司	非关联方	技术服务费	1,094,995.10	1 年以内	5.84%
合计	-	-	6,987,215.94	-	37.26%

续:

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
西安启脉电子科技有限公司	非关联方	技术服务费	1,706,174.90	1 年以内	12.18%
西安聚力形象设计有限公司	非关联方	技术服务费	1,165,946.39	1 年以内	8.33%
上海游学网络技术有限公司	非关联方	技术服务费	1,079,126.21	1 年以内	7.71%
西安秦基软件科技有限公司	非关联方	技术服务费	884,424.51	1 年以内	6.32%
兰州汇康源科贸有限公司	非关联方	技术服务费	824,600.00	1 年以内	5.89%
合计	-	-	5,660,272.01	-	40.42%

3、其他情况

□适用 √不适用

(四) 预收款项

√适用 □不适用

1、预收款项账龄情况

√适用 □不适用

单位：元

账龄	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内					6,504,202.47	98.59%
1 至 2 年					93,166.67	1.41%

合计					6,597,369.14	100.00%

2、预收款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年3月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占预收款项总额的比例(%)
无					
合计	-	-		-	

续:

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占预收款项总额的比例(%)
无					
合计	-	-		-	

续:

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占预收款项总额的比例(%)
甘南藏族自治州人民政府办公室	非关联方	货款	1,454,700.00	1年以内	22.05%
清华大学	非关联方	货款	1,137,600.00	1年以内	17.24%
徐州市华网信息科技有限公司	非关联方	货款	300,000.00	1年以内	4.55%
哈尔滨工程大学	非关联方	货款	238,000.00	1年以内	3.61%
北京工业大学	非关联方	货款	198,250.00	1年以内	3.00%
合计	-	-	3,328,550.00	-	50.45%

3、最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

□适用 √不适用

4、其他情况

□适用 √不适用

(五) 合同负债

√适用 □不适用

1、合同负债余额表

单位: 元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	9,816,503.17	9,344,970.25	
合计	9,816,503.17	9,344,970.25	

2、其他情况披露

√适用 □不适用

2021年3月31日,2020年末,公司的合同负债金额分别为9,816,503.17元和9,344,970.25元,公司自2020年起适用新收入准则,自2020年1月1日期,公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(六) 其他应付款

√适用 □不适用

1、其他应付款情况

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	502,520.59	6.56%	1,078,271.49	9.23%	1,293,966.22	8.83%
1至2年	62,394.39	0.81%	231,746.20	1.98%	6,622,225.16	45.19%
2至3年	15,200.00	0.20%	4,627,165.16	39.61%	2,312,700.00	15.78%
3年以上	7,079,157.50	92.43%	5,745,300.00	49.18%	4,425,100.00	30.20%
合计	7,659,272.48	100.00%	11,682,482.85	100.00%	14,653,991.38	100.00%

(2) 按款项性质分类情况:

单位:元

项目	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付购房款	4,180,000.00	54.57%	4,180,000.00	35.78%	4,180,000.00	28.52%
限制性股票回购义务	2,624,000.00	34.26%	5,882,000.00	50.35%	8,817,500.00	60.17%
质量保证金	302,260.00	3.95%	297,010.00	2.54%	310,100.00	2.12%
应付个人款	385,000.11	5.03%	886,134.73	7.59%	872,526.16	5.95%
单位往来款及其他	168,012.37	2.19%	437,338.12	3.74%	473,865.22	3.23%
合计	7,659,272.48	100.00%	11,682,482.85	100.00%	14,653,991.38	100.00%

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年3月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
陕西电子信息集团有限公司	非关联方	购房款	4,180,000.00	3年以上	54.57%
新疆智网汇科电子科技有限公司	非关联方	保证金	89,300.00	3年以上	1.17%
郭伟龙	非关联方	报销款	68,074.39	1年以内 55,000元,	0.89%

				1 至 2 年 13,074.39 元	
郎富强	非关联方	报销款	65,000.00	1 年 以 内 55,000 元, 1 至 2 年 10, 000 元	0.85%
兰州冠云科技 发展有限公司	非关联方	保证金	46,400.00	3 年以上	0.61%
合计	-	-	4,448,774.39	-	58.08%

续:

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总 额的比例 (%)
陕西电子信息 集团有限公司	非关联方	购房款	4,180,000.00	3 年以上	35.78%
南京仕方聚计 算机科技有限 公司	非关联方	费用性采购	139,160.00	1 年以内	1.19%
新疆智网汇科 电子科技有限 公司	非关联方	保证金	89,300.00	3 年以上	0.76%
路路云购 (北 京) 科技有限 公司	非关联方	费用性采购	70,646.98	1 年以内	0.60%
郭伟龙	非关联方	报销款	68,074.39	1 年 以 内 55,000 元, 1 至 2 年 13,074.39 元	0.58%
合计	-	-	4,547,181.37	-	38.92%

续:

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总 额的比例 (%)
陕西电子信息 集团有限公司	非关联方	其他	4,180,000.00	3 年以上	28.53%
上海携程宏睿 国际旅行社有 限公司	非关联方	费用性采购	144,633.68	1 年以内	0.99%
大华会计师事 务所 (特殊普 通合伙)	非关联方	审计费	106,000.00	1 年以内	0.72%
光大证券股份 有限公司	非关联方	咨询费	100,000.00	1 年以内	0.68%
新疆智网汇科 电子科技有限 公司	非关联方	保证金	89,300.00	3 年以上	0.61%
合计	-	-	4,619,933.68	-	31.53%

2、 应付利息情况

□适用 √不适用

3、 应付股利情况

□适用 √不适用

4、 其他情况

√适用 □不适用

报告期各期末其他应付款的主要债权人及产生原因具体情况如下：

项目	主要债权人	产生原因
应付购房款	陕西电子信息集团有限公司	公司取得西安半导体产业园区第 201 幢 13 层 01 号房和 1201 号房的使用权时尚未支付房屋余款
限制性股票回购义务	魏小立等 24 名公司员工股权激励对象	2016 年 12 月，公司第一次股权激励计划向 24 名员工发行 220 万股限制性股票；2017 年 11 月，公司向魏小立发行 410 万股限制性股票，公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》确认的股份回购义务。
质量保证金	新疆智网汇科电子科技有限公司等外包供应商	供应商进入公司的供应商库时，支付给公司的项目质保金
应付个人款	公司员工备用金	应付员工的报销款
单位往来款及其他	费用类零星供应商	零星费用类采购

报告期各期金额波动情况如下：

项目	2021/3/31		2020/12/31		2019/12/31
	金额（元）	变动率	金额（元）	变动率	金额（元）
应付购房款	4,180,000.00	0.00%	4,180,000.00	0.00%	4,180,000.00
限制性股票回购义务	2,624,000.00	-55.39%	5,882,000.00	-33.29%	8,817,500.00
质量保证金	302,260.00	1.77%	297,010.00	-4.22%	310,100.00
应付个人款	385,000.11	-56.55%	886,134.73	1.56%	872,526.16
单位往来款及其他	168,012.37	-61.58%	437,338.12	-7.71%	473,865.22
合计	7,659,272.48	-34.44%	11,682,482.85	-20.28%	14,653,991.38

如上表，报告期内，公司其他应付款波动较大，主要系限制性股票回购义务波动所致。

2016 年 12 月，公司实施第一次股权激励计划，向 24 名员工发行 220 万股限制性股票，授予价格为 1.5 元/股。2017 年 11 月，公司实施股票发行计划，向魏小立发行 410 万股限制性股票，发行价格为 1.6 元/股，公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》确认的股份回购义务。截至 2019 年 12 月 31 日，因实施股权激励计划确认股份回购义务 8,817,500.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司首次授予的限制性股票第二个解锁期届满以及第二次授予的限制性股票第一个解锁期届满，已达解锁条件，相应冲减股权回购义务 2,935,500.00 元。截至 2021 年 3 月 31 日，公司首次授予的限制性股票第三个解锁期届满以及第二次授予的限制性股票第二个解锁期届满，已达解锁条件，相应

冲减股权回购义务 3,258,000.00 元, 剩余尚未解锁限制性股票对象均为公司股东魏小立, 预计第三个解锁期届满, 公司发生回购义务的可能性较小。

报告期内, 公司资产负债率相对较低, 经营活动现金流量保持稳定, 回款及时, 具有良好的筹资能力, 长期偿债能力较强, 股权回购义务实际发生的可能性较低, 公司具备随时支付购房款尾款的能力, 公司不存在较大的付款和偿债压力。

截至 2021 年 3 月 31 日, 公司账龄为三年以上的其他应付款为 7,079,157.50 元, 其构成如下:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	是否约定利息	占账龄为三年以上其他应付款总额的比例(%)
陕西电子信息集团有限公司	非关联方	应付购房款	4,180,000.00	3年以上	否	59.05%
股权激励对象	关联方	限制性股票回购义务	2,624,000.00	3年以上	否	37.07%
新疆智网汇科电子科技有限公司	非关联方	质量保证金	89,300.00	3年以上	否	1.26%
兰州冠云科技发展有限公司	非关联方	质量保证金	46,400.00	3年以上	否	0.66%
其他供应商合计	非关联方	质量保证金	139,457.50	3年以上	否	1.97%

如上表, 公司账龄 3 年以上的其他应付款主要由应付陕西电子信息集团有限公司的购房余款以及限制性股票回购义务组成。其中, 截至 2021 年 3 月 31 日, 公司与陕西电子信息集团仍就购房余款的进行积极协商, 并依据陕西电子信息集团对于该项债权的追索不会超出 4.35% 的年利率计提利息的判断, 合计计提了 88.87 万元预计负债。

同时, 由于公司第二次授予的限制性股票第三个解锁期尚未届满, 公司根据《企业会计准则》相关要求, 确认限制性股票回购义务 2,624,000.00 元, 无需计提利息。

(七) 应付职工薪酬项目

√适用 □不适用

1、应付职工薪酬变动表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	9,512,742.39	13,526,279.52	13,574,334.63	9,464,687.28
二、离职后福利-设定提存计划	193,475.98	649,288.73	640,704.95	202,059.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,706,218.37	14,175,568.25	14,215,039.58	9,666,747.04

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日

一、短期薪酬	7,852,670.38	51,797,582.21	50,137,510.20	9,512,742.39
二、离职后福利-设定提存计划	177,408.41	234,733.90	218,666.33	193,475.98
三、辞退福利		41,544.88	41,544.88	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,030,078.79	52,073,860.99	50,397,721.41	9,706,218.37

2、短期薪酬

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,182,814.72	12,319,037.59	12,318,508.61	9,183,343.70
2、职工福利费		444,438.94	444,438.94	
3、社会保险费	111,112.39	344,151.38	342,491.40	112,772.37
其中：医疗保险费	89,454.26	292,866.16	291,756.10	90,564.32
工伤保险费	3,590.24	13,742.99	13,553.72	3,779.51
生育保险费	18,067.89	37,542.23	37,181.58	18,428.54
4、住房公积金	35,381.50	157,863.00	157,896.50	35,348.00
5、工会经费和职工教育经费	183,433.78	260,788.61	310,999.18	133,223.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	9,512,742.39	13,526,279.52	13,574,334.63	9,464,687.28

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,539,072.15	48,605,311.94	46,961,569.37	9,182,814.72
2、职工福利费		532,898.10	532,898.10	
3、社会保险费	102,836.19	1,024,796.82	1,016,520.62	111,112.39
其中：医疗保险费	92,990.60	934,106.97	937,643.31	89,454.26
工伤保险费	3,476.07	5,013.41	4,899.24	3,590.24
生育保险费	6,369.52	85,676.44	73,978.07	18,067.89
4、住房公积金	36,037.00	570,970.00	571,625.50	35,381.50
5、工会经费和职工教育经费	174,725.04	1,063,605.35	1,054,896.61	183,433.78
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	7,852,670.38	51,797,582.21	50,137,510.20	9,512,742.39

(八) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	2,240,911.41	5,544,313.34	3,021,591.18
消费税			
企业所得税	540,033.98	1,592,425.05	1,262,053.41
个人所得税	98,877.31	181,291.33	108,631.52
城市维护建设税	13,396.28	203,159.05	96,190.65
教育费附加	5,741.27	87,068.16	41,224.56
地方教育费附加	3,827.51	58,045.44	27,483.04
印花税	4,814.90	9,574.30	11,754.81
其他	925.31	12,161.69	12,623.76
合计	2,908,527.97	7,688,038.36	4,581,552.93

(九) 其他主要负债

√适用 □不适用

1、其他主要负债余额表

单位：元

一年内到期的其他非流动负债			
项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	204,349.50		
合计	6,204,349.50	6,000,000.00	

单位：元

其他流动负债			
项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收待结转增值税	887,411.88	844,785.31	
合计	887,411.88	844,785.31	

单位：元

长期借款			
项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	4,000,000.00	4,000,000.00	

单位：元

租赁负债			
项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额总额小计	476,815.50		
减：未确认融资费用	20,448.94		
租赁付款额限制小计	456,366.56		
减：一年内到期的租赁负债	204,349.50		

合计	252,017.06		

单位：元

预计负债			
项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提办公用房屋尾款时间成本	888,694.13	843,741.71	661,911.71
合计	888,694.13	843,741.71	661,911.71

2、其他情况

□适用 √不适用

八、报告期内各期末股东权益情况

1、所有者权益余额表

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股本/实收资本	31,260,000.00	31,260,000.00	31,260,000.00
资本公积	17,320,575.83	17,024,094.58	14,348,364.30
减：库存股	2,624,000.00	5,882,000.00	8,817,500.00
其他综合收益			
盈余公积	7,414,805.45	7,414,805.45	5,454,982.47
未分配利润	24,499,356.43	34,209,009.72	16,057,734.55
专项储备			
归属于母公司所有者权益合计	77,870,737.71	84,025,909.75	58,303,581.32
少数股东权益			
所有者权益合计	77,870,737.71	84,025,909.75	58,303,581.32

2、其他情况

□适用 √不适用

九、关联方、关联关系及关联交易

(一) 关联方认定标准

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》、《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则解释第 13 号—关联方披露》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》中有关关联方的认定标准，公司确认公司的关联方包括下文中的“1、关联自然人”、“2、关联法人”、“3、具有以下情形之一的法人或者自然人，视同为公司的关联人”以及《企业会计准则第 36 号—关联方披露》所列之其他关联方。

(1) 《中华人民共和国公司法》

第二百一十六条第四款：(四) 关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

(2) 《企业会计准则第 36 号—关联方披露》

第四条下列各方构成企业的关联方：

- (一) 该企业的母公司。
- (二) 该企业的子公司。
- (三) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- (四) 对该企业实施共同控制的投资方。

(五) 对该企业施加重大影响的投资方。

(六) 该企业的合营企业。

(七) 该企业的联营企业。

(八) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(九) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(十) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

(3) 《企业会计准则解释第 13 号——关联方披露》

除第 36 号准则第四条规定外，下列各方构成关联方，应当按照第 36 号准则进行相关披露：

(一) 企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

(二) 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。

(4) 《非上市公众公司信息披露管理办法》

第六十五条：关联方包括关联法人和关联自然人。具有以下情形之一的法人或其他组织，为挂牌公司的关联法人：

1. 直接或者间接地控制挂牌公司的法人或其他组织；
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
4. 直接或间接持有挂牌公司百分之五以上股份的法人或其他组织；
5. 在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与挂牌公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

具有以下情形之一的自然人，为挂牌公司的关联自然人：

1. 直接或间接持有挂牌公司百分之五以上股份的自然人；
2. 挂牌公司董事、监事及高级管理人员；
3. 直接或者间接地控制挂牌公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
4. 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
5. 在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与挂牌公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的自然人。

(5) 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》

第七十一条（九）关联方，是指挂牌公司的关联法人和关联自然人。

具有以下情形之一的法人或其他组织，为挂牌公司的关联法人：

1. 直接或者间接控制挂牌公司的法人或其他组织；
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
4. 直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的法人或其他组织；
5. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的法人或其他组织。挂牌公司与上述第 2 项所列法人或其他组织受同一国有资产管理机构控制的不因此构成关联关系，但该法人或其他组织的董事长、经理或者半数以上的董事兼任挂牌公司董事、监事或高级管理人员的除外。

具有以下情形之一的自然人，为挂牌公司的关联自然人：

1. 直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人；
2. 挂牌公司董事、监事及高级管理人员；

3. 直接或者间接地控制挂牌公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
4. 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
5. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式原则认定的其他与挂牌公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的自然人。

公司关联方的认定及相关信息披露符合《企业会计准则解释第 13 号——关联方披露》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定。不存在遗漏的关联方及关联交易。

（二） 关联方信息

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
魏小立	实际控制人之一、持有公司 5%以上股份的自然人、董事长	44.03%	
李传咏	实际控制人之一、持有公司 5%以上股份的自然人、董事、副总经理	17.29%	
王逸杰	实际控制人之一、持有公司 5%以上股份的自然人、董事、副总经理	8.09%	

2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
西安天元合众企业管理咨询有限公司	魏小立持股 99%，并担任执行董事兼总经理；刘晓玲持股 1%，并担任监事
西安佳禾物联网科技股份有限公司	魏小立担任董事
西安永原科技管理咨询有限公司	魏小立担任董事，持股 5%
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	聂丽洁担任独立董事
荣信教育文化产业发展股份有限公司	聂丽洁担任独立董事
秦川机床工具集团股份有限公司	聂丽洁担任独立董事

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
鄢黎	持股 5%以上的股东
聂丽洁	董事
高爽怡	前任董事
胡宪震	股东、董事
陈宁	股东、监事
杨晓	股东、监事
张亚婷	职工监事
潘播	董事会秘书
陈西宝	财务总监

白晶	魏小立的配偶
雷香兰	王逸杰的配偶
赵莉	李传咏的配偶
刘晓玲	股东、前董事、前副总经理
王亮	前任监事
郑自奎	股东、前任监事

（三） 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

☐适用 ☒不适用

2. 偶发性关联交易

☒适用 ☐不适用

（1） 采购商品/服务

☐适用 ☒不适用

（2） 销售商品/服务

☐适用 ☒不适用

（3） 关联方租赁情况

☐适用 ☒不适用

（4） 关联担保

☐适用 ☒不适用

（5） 其他事项

☒适用 ☐不适用

本公司作为被担保方关联担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏小立、白晶、西安投融资担保有限公司	10,000,000.00	2020年9月9日	2022年9月8日	否
魏小立、白晶、李传咏、赵莉	5,000,000.00	2020年7月1日	2021年7月1日	是
魏小立、白晶、李传咏、赵莉、王逸杰、雷香兰	1,500,000.00	2019年9月6日	2020年9月6日	是
魏小立、李传咏	4,000,000.00	2019年8月15日	2020年8月15日	是
合计	20,500,000.00	---	---	---

具体说明：

（1）本公司股东兼实际控制人魏小立、其配偶白晶、西安投融资有限公司为本公司与北京银行 1000 万元的长期借款提供连带责任担保，担保情况如下：

2020 年 9 月 9 日，本公司与北京银行股份有限公司西安分行（以下简称“北京银行”）签订了合同编号为 0633531 的《借款合同》，获得人民币 1000 万元的贷款，并由股东魏小立及其配偶白晶、西安投融资担保有限公司与北京银行签订了《担保合同》，为该借款提供连带责任担保。该贷款期限为 2020 年 9 月 9 日至 2022 年 9 月 8 日，按季计息，到期还本。按照约定偿还计划，本公司将于 2021 年 12 月 21 日归还本金 600 万元，剩余本金到期归还。截至 2021 年 3 月 31 日，本公司的借款余额为 1,000 万元，一年内到期的借款为 600 万元。

（2）2020 年 4 月 13 日，本公司与浦发银行股份有限公司西安分行（以下简称“浦发银行”）签订《流动资金借款合同》（合同编号 72012020281883），获取人民币借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 7 月 1 日，按季结息，到期还本。2020 年 6 月 2 日，本公司股东魏小立、李传咏与浦发银行分别签订合同编号为 YB7201202028188301 和 YB7201202028188302

的《保证合同》，为该笔借款提供连带责任担保。本公司另与浦发银行签订了合同编号为 YZ7201202028188301 的《知识产权质押合同》，以本公司软件“博达高等学校信息公开平台软件 V1.0（著作权登记号 2014SR167877）”的软件著作权为该借款提供质押担保。截至 2021 年 3 月 31 日，该借款已全额归还。

（3）本公司与招商银行股份有限公司西安分行（以下简称“招商银行”）签订了编号为“2019 年 124 授字第 010 号”授信协议提供人民币 7,000,000.00 元授信额度，在授信额度内获取人民币借款 1,500,000.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 6 日，按月结息，到期还本；该借款由本公司股东兼实际控制人魏小立及其配偶白晶、股东李传咏及其配偶赵莉、股东王逸杰及其配偶雷香兰分别签订编号为“2019 年 124 授担字第 010-1 号”、“2019 年 124 授担字第 010-2 号”、“2019 年 124 授担字第 010-3 号”的最高额不可撤销担保书，为该笔授信额度提供连带责任担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该借款已全额归还。

（4）本公司于 2019 年 8 月 15 日，与浦发银行股份有限公司西安分行（以下简称“浦发银行”）签订了编号为 72012019281754 的《流动资金借款合同》，获取人民币借款 4,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 15 日，按季结息，到期还本；该借款由本公司股东魏小立、李传咏于 2019 年 8 月 1 日分别签订合同编号为“YB7201201928175401”和“B7201201928175402”的保证合同，为该笔借款提供连带责任担保，本公司与浦发银行签订了合同编号为“YZ720120192817540”的知识产权质押合同，以公司 2007SR12908 博达网站综合管理平台软件 V50.06 和 2014SR117021 博达企业网站群管理平台软件 V6.0 两件著作权提供质押担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该借款已全额归还。

3. 关联方往来情况及余额

（1） 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

B. 报告期内向关联方拆入资金

☐适用 ☒不适用

（2） 应收关联方款项

☐适用 ☒不适用

（3） 应付关联方款项

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
（1）应付账款	-	-	-	-
无				
小计				-
（2）其他应付款	-	-	-	-
陈宁		2,681.79		报销款
陈西宝		326.70		报销款
小计		3,008.49		-
（3）预收款项	-	-	-	-
无				
小计				-

（4） 其他事项

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

报告期内公司的关联交易内容真实，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司经营独立性

(五) 减少和规范关联交易的具体安排

为减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易，公司实际控制人；持股 5%以上的股东；董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，该承诺函内容如下：

“一、本人及所控制的其他企业与博达软件自 2019 年 1 月 1 日以来发生的关联交易（如有）均已如实披露于博达软件财务报告中，不存在其他任何依照法律法规和全国股转系统、中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

二、在本人作为博达软件控股股东/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人及所控制的其他企业将尽量减少、避免与博达软件发生关联交易。如因客观情况导致关联交易难以避免的，本人及所控制的其他企业（如有）将严格按照正常商业准则进行，依法与博达软件签订规范的关联交易协议，按照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定关联交易价格，并根据法律、法规和规范性文件以及博达软件公司章程的有关规定履行批准程序，以保证关联交易价格及条件的公允性。

三、在本人作为博达软件控股股东/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员期间，本人保证不通过与博达软件之间的关联交易谋求任何特殊利益，亦不进行任何可能损害博达软件及其他股东合法权益的关联交易。

四、自本承诺函出具之日起，本承诺函及其项下之声明、承诺和保证即不可撤销，并将对本人具有法律约束力；如因本人违反上述承诺而给博达软件造成任何损失的，本人将给予全部赔偿。”

十、 重要事项

(一) 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

无

(二) 提请投资者关注的或有事项

1、 诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额	进展情况	对公司业务的影响
无			

2、 其他或有事项

无

(三) 提请投资者关注的承诺事项

无

（四） 提请投资者关注的其他重要事项

截至 2021 年 3 月 31 日，公司通过投资或受让方式取得位于西安半导体产业园第 201 幢 13 层 01 号房及 12 层 01 号房的长期使用权，但共计有 418 万元房屋使用权投资尾款尚未支付，就该尾款的支付问题，公司正在与该等房屋的开发商电子信息集团进行协商。鉴于双方均对房屋使用权投资尾款的延期支付事宜负有一定责任，且仍在友好协商中，公司已针对该争议事项计提 88.87 万元预计负债，具体情况参见“第二节 公司业务 三、与业务相关的关键资源要素 （五）主要固定资产 5、其他情况披露”。

十一、 报告期内资产评估情况

无

十二、 股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一） 报告期内股利分配政策

公司分配当年税后利润时，应提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定 公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司利润分配政策为公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按各方在公司注册资本中所占的比例进行分配。

（二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2019 年 4 月 22 日	2018 年度	5,220,000.00	是	是	否

（三） 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

（四） 其他情况

无

十三、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

√适用 □不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股 (%)	间接持股 (%)	
1	西安博达融创科技有限公司	西安	软件服务	100%		新设子公司

(一) 西安博达融创科技有限公司

1、基本情况

成立日期	2019年8月8日
注册资本	500万元
实收资本	500万元
法定代表人	魏小立
住所	陕西省西安市高新区丈八街办锦业路125号第201幢13层01号1308室
经营范围	计算机及移动设备软硬件的开发、生产、销售；软件技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机系统服务；计算机、软件及辅助设备、电子产品的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
西安博达软件股份有限公司	500.00	500.00	100%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

2019年7月26日，西安博达软件股份有限公司召开总经理办公会审议通过了《总经理关于投资设立子公司的决定》。根据《公司章程》和《对外投资管理制度》相关规定，本次对外投资在总经理审批权限内，无需提交公司董事会、股东大会审议。

2019年8月8日，西安博达融创科技有限公司在西安市市场监督管理局高新分局登记成立，公司统一社会信用代码为91610131MA6X2P1T0B，注册地址为陕西省西安市高新区丈八街办锦业路125号第201幢13层01号1308室。经营范围为：计算机及移动设备软硬件的开发、生产、销售；软件技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机系统服务；计算机、软件及辅助设备、电子产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。西安博达融创科技有限公司设立时注册资本为500万元，由西安博达软件股份有限公司全资出资。

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	5,928,591.50	6,040,143.96	9,180,883.79
净资产	5,035,935.64	5,003,690.88	-844,465.41
项目	2021年1月—3月	2020年度	2019年度
营业收入	307,130.52	3,679,535.36	
净利润	32,244.76	848,056.29	-844,365.41

5、子公司业务、与公司业务关系

公司致力于基于互联网的全媒体数字内容管理平台软件研发并提供相关技术服务，面向高校、政府、企业、医院等大型组织，提供全媒体内容管理平台建设、融媒体内容生产平台建设、内容运营及安全运维服务。西安博达融创科技有限公司的主营业务与母公司一致。公司及子公司均有独立面向市场经营能力。

6. 子公司业务的合规性

公司依法合规经营，报告期内不存在违反国家法律法规的情形。

7、其他情况

☐适用 ☒不适用

十四、 经营风险因素及管理措施

（一）技术和产品研发的风险

软件行业属于技术密集型产业，随着网络和软件技术的快速发展以及云计算、大数据、人工智能等新技术的不断涌现，企业在预测新产品、新技术、新市场发展趋势，以及更新和迭代关键技术等方面面临更高、更新的要求。如果公司不能准确研判技术发展趋势和市场需求变化，持续投入研发并布局新技术和新产品，则有可能在技术和产品开发推广决策出现失误，会导致公司丧失技术和产品优势。

应对措施：公司将密切关注行业前景以及技术的发展趋势，定期进行市场调研，了解客户需求，并根据客户需求的变化调整公司产品的研发工作，使公司产品始终能够满足客户的需求。公司将加强对研发项目的过程控制，确保公司技术和软件产品的及时升级换代。

（二）人力流失风险

公司的发展离不开优秀人才。在当今人才竞争激烈的情况下，如果公司不能采取有效措施稳定并不断吸引优秀人才，可能出现核心人才流失的情况，从而给公司的持续发展带来不利影响。

应对措施：公司一方面加强企业文化建设、为员工提供较好的培训、实施有效的激励政策、为员工制定职业发展规划、积极留住人才；另一方面加强同行业人才引进努力满足公司经营规模不断发展的需要。

（三）市场竞争加剧风险

公司面向高校、政府、企业、医院等大型组织，提供全媒体内容管理平台建设、融媒体内容生产平台建设、内容运营及安全运维服务，具有深厚的技术积累和行业先发优势，公司的产品和技术在行业内获得了广泛的认同，但如果国内外其它软件生产厂商介入公司现有产品市场，将加剧市场竞争，可能对公司的竞争优势和盈利能力产生不利的影响。另外，虽然公司在聚焦高校市场的同时也在大力拓展政府、医院、大型企业等大型组织的网站群建设及内容管理市场，但与这些领域主流的大型软件企业相比，公司在相关方面的人力资源、服务经验相对有限，面临在政府、医院、大型企业领域市场拓展不利的风险。

管理措施：公司未来拟继续加强与现有客户的合作，同时加强公司品牌宣传积极发展新的客

户，以客户需求为导向，提高公司的市场份额；同时公司积极推进精益化发展，控制成本，以高性价比产品参与市场竞争；加强技术研发，保持产品更新以迎合市场和客户需求，增加公司核心竞争力。

（四）业绩季节性波动风险

2019 年-2020 年，公司营业收入的季节分布情况如下：

期间	2020 年度		2019 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
第一季度	13.68	0.13%	615.73	6.64%
第二季度	1,514.31	14.90%	1,269.06	13.68%
第三季度	437.99	4.31%	577.06	6.22%
第四季度	8,200.49	80.66%	6,816.84	73.47%
合计	10,166.47	100.00%	9,278.70	100.00%

公司目前主要客户为高校，高校客户存在预算管理制度特点且受高校寒暑假的时间周期影响，其通常在每年年底编制下一年度预算，次年上半年启动项目，年末验收和付款比例较高，因此公司收入呈现季节性波动，一般为上半年确认收入较少，下半年尤其是第四季度确认收入较多。2019 年度至 2020 年度，公司第四季度收入占当期营业收入的比例分别为 73.47%和 80.66%。因此，公司经营业绩存在相对较强的季节性波动风险。由于上述收入季节性波动影响，公司可能出现上半年及前三季度净利润较低甚至为负的情形，公司提醒投资者在投资决策过程中关注公司收入的季节性波动。

管理措施：公司将在继续巩固在高校市场的竞争力的同时，大力拓展政府、医院、大型企业等其他类型客户，以改善目前收入季节性特征明显的状况。

（五）公司内控风险

公司的持续、稳定、健康发展在很大程度上依赖于公司的治理架构和内部控制制度的完善，如果公司的组织架构和经营管理能力不能随着公司资产、业务、机构和人员的规模扩张不断完善，研发、采购、服务和销售等环节的资源配置和内控管理能力不能适应变化，可能影响公司持续、稳定、健康的发展。

管理措施：公司将严格按照已制定的公司治理相关制度，加强内部控制体系管理，强化公司管理层公司治理意识和治理能力，以满足公司治理要求。

（六）税收政策变化风险

报告期内公司系软件企业和高新技术企业，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）和《企业所得税法》等法律法规的规定，公司享受软件产品按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策和高科技企业减按 15%的税率征收企业所得税政策。目前公司软件产品按照 13%缴纳增值税。如果以上税收优惠政策发生不利变化，或者公司以后年度不能被认定为软件企业或高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将持续重视研发，增加研发投入，继续扩大销售规模，提高公司的市场竞争能力和行业竞争地位，从而提高公司的盈利能力，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。

（七）应收账款回收风险

受预算管理体制的影响，公司高校客户的资金审批和拨付程序较为复杂，客户回款周期一般较长，导致公司的应收账款余额较大。2019年12月31日、2020年12月31日，公司应收账款余额分别为4,272.50万元和4,625.19万元，期末应收账款余额占当期营业收入的比例为46.05%和45.49%。如果高校信息化建设资金来源不能及时到位、财政部门和高校客户控制资金支付进度，公司可能不能及时取得回款，进而影响公司未来现金流及盈利情况。

应对措施：公司明确要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。力争最大程度上确保应收账款及时、全额的收回，降低应收账款坏账风险。

（八）实际控制人不当控制风险

魏小立、王逸杰和李传咏三名一致行动人作为公司实际控制人，合计直接持有公司69.41%的股权，且均担任公司的董事和高管，对公司决策、日常经营管理和监督均可施加重大影响。因此，存在公司实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策等施加影响，从而损害公司及公司中小股东的利益的风险。

应对措施：公司已根据《公司法》及其它相关法律法规、《公司章程》的规定，建立“三会一层”法人治理结构，制定了相关制度，公司将继续建立健全治理机制，规范股东行为。公司通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等对决策程序、信息披露等进行规范。同时，《公司章程》中明确规定公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益，以保护中小股东利益。

（九）财产质押风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司将其拥有的博达高校网站群管理平台软件V11.0（编号为2020SR0107129）的软件著作权为公司的1000万元银行借款提供反担保质押（质押期：2020.9.9-2022.9.8），将拥有的博达高等学校信息公开平台软件V1.0（登记号为2014SR167877）的软件著作权为公司的500万元银行借款提供质押（质押期：2020.7.1-2021.7.1）。虽然目前公司经营正常，且上述质押不影响公司软件产品的销售，但如果公司不能按合同约定足额偿还银行贷款本息，亦不能通过协商解决，根据质押合同的约定上述软件著作权将被依法拍卖、变卖或折价等方式处分。因此公司存在因不能按时偿还银行贷款而丧失产品的软件著作权，进而对生产经营造成部分不利影响的风险。

应对措施：面对公司发展过程中存在的资金需求，公司一方面将持续加强经营管理，不断提高公司的经营业绩和现金流水平，提高自身的造血能力，降低公司的融资成本；另一方面，公司

也将积极通过进入资本市场建立多种融资渠道，丰富公司的资金来源。

(十) 房屋使用权尾款可能引发的履约风险

截至 2021 年 3 月 31 日，公司通过投资及受让方式取得位于西安半导体产业园第 201 幢 13 层 01 号房及 12 层 01 号房的长期使用权，共计有 418 万元（报告期后公司于 2021 年 4 月从国经长天购买 13 层 02 号房后增加 212 万元尾款即截止本说明书签署日，共计 630 万元）房屋使用权投资尾款尚未支付，就该尾款的支付问题，公司正在与该等房屋的开发商电子信息集团进行协商，而且，电子信息集团在接受访谈中表示，不会因为尾款尚未支付完毕而与公司解除或终止投资协议。截至本说明书签署日，虽然电子信息集团已就尾款支付问题形成初步解决方案（即购买方在支付尾款本金的基础上另行支付一定的利息），但公司最终需要支付的尾款利息尚未确定。截至报告期末公司已针对可能需要支付的尾款利息计提 88.87 万元预计负债，具体情况参见“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（五）主要固定资产”之“5、其他情况披露”。

应对措施：公司将积极、主动与陕西电子信息集团进行协商，争取有利的解决方案。

(十一) 现有办公场所未取得产权证书的风险

公司目前办公地点所在大楼已经取得土地使用权证以及建设工程规划许可证。所在土地性质以及规划用途为工业。公司与电子信息集团签署的投资协议中明确了公司拥有房屋使用权，但由于上述房屋所在 201 幢大楼不能分割单元出售产权，公司尚未取得上述办公场所产权证书，因此存在无法继续使用等相关风险。

截至本说明书签署日，公司正在使用的上述三处瑕疵房屋面积共计 3,175.44 m²。鉴于西安办公用房市场规模大，假定公司目前正在使用的房产如因土地性质、建筑的规划用途、未取得产证等原因导致公司必须搬迁，公司预计可以在 1 个月内找到合适的替代场所并可在 2 周至 4 周内入驻。公司作为软件企业，属于轻资产行业，搬迁费用估算不超过 10 万元。如产生搬迁费用、误工损失（含加班费）、行政罚款，公司可依据《投资协议》要求电子信息集团承担赔偿责任，赔偿不足的部分，公司控股股东已作出承诺，“如因房屋实际用途与规划用途不一致、未办理不动产证而导致上述房屋发生相关产权纠纷、债权债务纠纷、整体规划拆除、出卖或抵押、诉讼/仲裁、行政命令等情形，并导致公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失的，我方承诺承担因此造成公司的所有损失（扣除电子信息集团按协议约定应给予的赔偿），包括但不限于因进行诉讼或仲裁、罚款、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用”，可见，公司无需承担搬迁费用、误工损失等。

报告期内（2019 年-2020 年及 2021 年 1-3 月），以上固定资产净值占总资产的比例分别为 8.88%，5.95%，6.79%，占比较小，若无法继续使用，对公司生产经营、财务状况不构成重大不利影响。

应对措施：公司将积极、主动与陕西电子信息集团进行协商，尽可能争取办理完毕房屋不动产权证书，控股股东出具了相关赔偿（如有）的承诺，确保公司利益不受损害。

十五、 公司经营目标和计划

（一）公司整体发展规划

公司始终秉承“让内容成为资产、让数据创造价值”的价值理念，精准定位为 5G 时代全媒体数字内容智能服务提供商，聚焦大型组织互联网数字内容全生命周期产品线，打造全媒体全渠道内容生产与交互传播，线上、线下整合发布，内部、外部信息流“双循环”的产品与服务矩阵；同时未来将持续探索云服务智能平台，企业级客户数字官宣阵地，C 端数字内容社群生态等创新产品及服务模式，不断探索突破新的价值点与成长点。

（二）具体计划及落地措施

1、前沿技术研发创新

报告期内，面对高校、政府、企业、医院等大型组织，公司继续推进产品研发与技术创新，探索将云计算、大数据、人工智能、区块链等新一代信息技术与客户需求有机结合，不断满足客户日趋多样的需求。

将持续研发新一代全媒体数字内容管理与应用支持平台，不断完善信创国产化支持，加强产品与人工智能、内容大数据、传播与舆情分析等技术结合，形成面向复杂互联网数字内容环境下的集安全与智能为一体的综合管理平台。

融媒体根据 5G 时代移动化信息大爆炸与大型组织舆论宣传管控工作特点，结合最新人工智能、大数据、云计算等底层技术，不断探索视频信息抽取、用户行为画像分析、自动图片标签与搜索、内容智能推送等智能化技术，持续迭代融媒体平台生产与传播智能化水平。

设立创新技术研发院，以公开内容大数据为目标、以产品需求为牵引，以博达大脑为平台、以 SAAS 形式为客户提供服务、关注公司的长期价值和深度价值，逐步推动公司产品底层架构革新迭代。同时，进一步深化与知名高校、重要科研机构、业内领先的科技企业的产学研全面合作，加强标准化工作，知识产权管理与建设，为国家及行业的数字内容生产与管理体系标准，提供建设性意见和专业支持。

2、产品线升级与扩充

公司将以全媒体群平台与融媒体管理平台两大产品线为主体，并通过生态整合与技术合作不断打造适应不同客户需求的建设方案。

报告期内，全媒体群管理平台通过持续研发投入，进一步树立技术壁垒，推广引导政策与市场，进一步发掘全媒体群建设与数字内容治理的深度意义和价值，推动教师主页平台、图书馆职能门户等产品快速渗透，进一步提升市场占有率；在融媒体建设政策利好下，快速迭代面向大型组织复杂信息生产的融媒体建设规划方案，快速树立更多行业标杆，实现放量。

同时，公司不断推进“自研+生态”全景融合发展战略，探索实体智能机器人、校园 GIS 地图、VR 全景展示、云监测、智慧实验室、虚拟演播教学平台等新场景和新应用，有效扩充公司产品线，更好地满足客户多样化需求。

3、营销与服务网络覆盖

报告期内，公司持续搭建完善营销与服务网络，在北上广深及全国核心省会城市设立分支机构，专注客户需求，提供专业及时的“贴身”服务；打通售前、售中、售后，线上线下一体化的营销服务流程，建立以总部为核心、大区、各省级分支机构相互支撑的营销销售与服务体系，不断完善覆盖全国的营销与技术支持服务网络。巩固公司在国内高校市场的优势行业地位的同时，积极拓展政府、企业、医院、基础教育等行业客户。

公司将继续秉持为“价值为本、用户为王”的服务理念，深度挖掘客户需求，提升客户的满意度，围绕公司核心战略进行营销模式创新和能力升级，推进从“产品营销”到“产品+平台+生态+方案”模式转型，借助行业现已开拓的优势，通过落地重点头部用户项目树立标杆，打造全行业的博达品牌影响力。

4、管理体系建设提升

报告期内，根据公司业务快速发展实际，重新整合公司组织架构，围绕全媒体、融媒体两大产品事业部重新整合、优化公司业务流程，厘清关键部门与岗位职责，优化人力资源配置，激发组织活力，提升生产效率；通过优化绩效管理模式，强化组织绩效、个人绩效与公司经营目标及部门工作计划的关联性。通过逐级拆解经营目标，充分调动组织和个人的工作积极性，有效承接企业战略目标，形成相互激励、良性竞争的薪酬绩效体系。

项目管控方面，持续优化实施项目团队运作模式，建立 PMO 办公室、培训组、人才池，独立团队等一体化项目实施体系架构，通过“阿米巴”模式，显著提升项目管理效率，降低项目实施成本；客户服务方面，由传统的呼叫服务升级为主动智能化运维服务。日常服务可通过呼叫坐席和智能问答库及时解决客户问题，充分利用服务小程序，云课堂培训小程序，提升服务的及时性和质量。

人才培育方面，公司根据未来的业务规划和组织架构布据，已建立一套完整晋升体系和科学的职业能力认定标准。为每位员工提供良好的成长机会，员工可以清晰预见其晋升通道和上升空间，更有利于其职业规划与发展，激发员工的主观积极性。

报告期内，结合过往发展实践，重新确立了公司的愿景、使命和价值观；未来将继续提升全员对于企业文化的认同度，从战略目标、经营理念、管理方式、行为规范等不同维度入手，增强企业的凝聚力、向心力，激发员工使命感和责任感，持续深化“价值为本、用户为王”的企业核心价值观。

第五节 挂牌同时定向发行

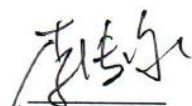
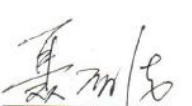
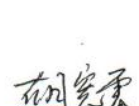
☐适用 ☒不适用

第六节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

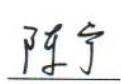
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

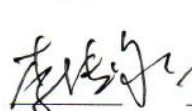
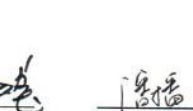
全体董事（签字）：

    
魏小立 李传咏 王逸杰 聂丽洁 胡宪震

全体监事（签字）：

  
陈 宁 杨 晓 张亚婷

全体高级管理人员（签字）：

    
魏小立 李传咏 王逸杰 陈西宝 潘 播

法定代表人（签字）：


魏小立



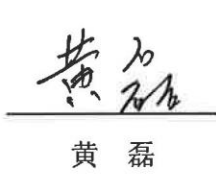
主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（签字）： 
刘秋明

项目负责人（签字）： 
刘海涛

项目组成员（签字）：

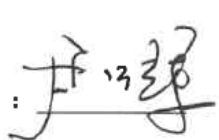
		
任倩文	黄磊	魏峰



律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：



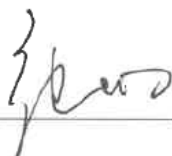
尹公辉

杨易成



钱程

律师事务所负责人（签字）：



张炯



广东信达律师事务所

2021年10月15日



大華會計師事務所

大华特字[2021]005717 号会计师事务所声明

会计师事务所声明

大华特字[2021]005717 号

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本所出具的西安博达软件股份有限公司大华核字[2021]009655 号申报财务报表与原始财务报表差异比较表的鉴证报告、大华审字[2021]0014801 号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在公开转让说明书中引用的大华核字[2021]009655 号申报财务报表与原始财务报表差异比较表的鉴证报告、大华审字[2021]0014801 号审计报告内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人:


梁春

签字注册会计师:



李轶芳



陈建平

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二一年十月十五日



评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师（签字）：_____

白广民

杨林贤

资产评估机构负责人（签字）：_____

陈冬梅



2021年10月15日

北京国友大正资产评估有限公司

关于公司更名及签字注册资产评估师白广民和杨林贤离职的说明

北京国友大正资产评估有限公司(前身:北京大正海地人资产评估有限公司)于2014年1月20日出具了《西安博达软件有限公司拟以净资产折股设立股份有限公司项目资产评估报告》(报告号:大正海地人评报字【2014】第005E号),签字注册资产评估师为白广民和杨林贤(证书编号分别为:61000304和61000341)。

本公司系由原北京大正海地人资产评估有限公司于2016年7月更名而来。

另外,上述签字资产评估师白广民和杨林贤已分别于2018年5月和2018年5月从本公司离职,因此无法在本所出具的西安博达软件股份有限公司公开转让说明书之“评估机构声明”上签字。

特此说明。

资产评估机构负责人:

陈冬梅

北京国友大正资产评估有限公司

2021年10月15日

第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件