



中海纪元

NEEQ : 430059

北京中海纪元数字技术发展股份有限公司

Beijing Zhonghaijiyuan Digital Technology
Development Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 3 月，公司对北京政信 1890 智能科技有限公司(原北京一八九零信息科技有限公司)追加投资 102 万元,追加投资后, 1890 公司注册资本 400 万元,公司出资 204 万元, 占比 51.00%。

2018 年 4 月，公司第四届董事会换届选举，柳进军、张岐、唐建设、赵刚、范小平、刘洋、潘重予组成公司第四届董事会，选举柳进军为公司第四届董事会董事长。

2018 年 4 月，公司第四届监事会换届选举，马宁、李振瑞、孙娣组成第四届监事会，选举马宁为第四届监事会主席。

2018 年 4 月，公司“用于企业创新体系的数据挖掘系统”取得发明专利，证书号第 2866855 号; 7 月公司“创新营销平台”取得发明专利，证书号第 22990225 号。

2018 年 6 月，公司将持有的宁波智慧产业发展有限公司 40.00%的股权转让给关键，转让价格 569.31 万元。

2018 年 6 月，公司与北京中矿飞龙科技有限公司、北京宇汇星辰科技有限公司共同出资设立控股子公司中海银河科技（北京）有限公司，注册资本为人民币 200 万元，公司出资 80 万元，占比 40%。投资中海银河公司进一步提高公司在大数据业务领域上的研发能力，提升公司的综合竞争能力。

公司拟向大股东、实际控制人北京中海投资管理有限公司定向发行股票 2,174 万股，认购价格 4.60 元/股，募集资金 10,000.40 万元。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中海纪元公司	指	北京中海纪元数字技术发展股份有限公司
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》
全国股份转让系统公司、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	北京中海纪元数字技术发展股份有限公司章程
三会	指	股东（大会）、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、公司高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可以导致公司利益转移的其他关系
公司管理层	指	对公司经营、决策、管理负有领导责任的管理人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柳进军、主管会计工作负责人柳进军及会计机构负责人（会计主管人员）贺军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司第四届董事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中海纪元数字技术发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhonghaijiyuan Digital Technology Development Co., Ltd
证券简称	中海纪元
证券代码	430059
法定代表人	柳进军
办公地址	北京市海淀区中关村南大街5号1区689号楼海淀科技大厦六层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺军
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-68944228-8023
传真	010-68944229
电子邮箱	hejun@zhongguancun.com.cn
公司网址	www.zgcworld.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街5号1区689号楼海淀科技大厦六层 100081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-01-20
挂牌时间	2009-08-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	智慧政务相关应用软件产品及服务解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	51,576,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	北京中海投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	北京中海投资管理有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9111010874672948XF	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼海淀科技大厦六层	否
注册资本（元）	51,576,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,767,999.44	49,620,061.67	-25.90%
毛利率	38.87%	32.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	291,903.13	787,476.19	-62.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	289,353.13	531,408.99	-45.55%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.29%	0.78%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.29%	0.52%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	211,115,521.61	179,039,817.82	17.92%
负债总计	101,865,365.67	69,734,222.10	46.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,170,262.37	100,878,359.24	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.96	-
资产负债率（母公司）	44.96%	34.32%	-
资产负债率（合并）	48.25%	38.95%	-
流动比率	1.43	1.62	-
利息保障倍数	2.48	5.63	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-20,899,137.40	-30,014,368.06	30.37%
应收账款周转率	1.72	2.35	-
存货周转率	0.39	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.92%	-8.86%	-

营业收入增长率	-25.90%	-22.90%	-
净利润增长率	-52.07%	166.48%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,576,000	51,576,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所在行业属于“信息传输、软件和信息技术服务业”门类下的“I65 软件和信息技术服务业”大类。公司拥有完善的质量认证体系与行业资质,拥有多项软件著作权及发明专利,拥有《系统集成及服务二级资质》、《涉密信息系统集成资质(乙级)》、《高新技术企业认证》等重要经营资质。公司基于客户的管理与需求,依托自主创新的核心技术和行业多年的经验积累,为各级政府、企业提供信息化咨询规划、应用软件产品开发、网络系统集成工程、政务云平台、IT 运维服务、政务信息资源交换和共享、大数据服务等咨询、建设和运营服务。公司主要通过客户的公开招标方式获取市场订单,营业收入及利润来源于技术咨询、软件开发、集成服务、运维服务、产品销售和运营服务等信息技术服务。

报告期内,公司的商业模式较上年度无变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司属于软件和信息技术服务业,行业发展前景良好,随着云计算和大数据的兴起,计算模式也发生了改变,软件产业也面临着新的变革,在复杂信息系统、应用系统下软件定义将带来更多新的产品和服务和模式创新。公司也会紧跟行业发展趋势,推出服务行业发展趋势和用户需求的产品和服务。

2018 年公司实现收入 3676.80 万元,实现利润 89.68 万元,相对于上半年同期分别下降了 25.91% 和 52.07%。主要变动原因如下:1、由于宏观经济形势下行,市场竞争激烈,导致收入总体减少。2、公司大部分项目将于下半年结项,新项目多处于招投标阶段,尚未正式签订商务合同,未形成收入,导致营业收入、利润较上年减少。

1、智慧住建业务

从住建行业数据融合和业务协同的角度,深入探索政府治理能力和治理体系的建设,以及大数据在政府治理能力和治理体系的决定性作用,逐步引入大数据、物联网、云计算、BIM 技术和移动应用等先进技术,围绕工程建设全生命周期管理、房屋全生命周期管理、企业资质和人员资格全生命周期管理三条业务主线,提出了“围绕建筑市场和房地产市场的住建行业智慧大脑创新体系”,并形成完整的解决方案。

2、智慧教育业务

以项目契机提炼核心产品,做出教育业务核心价值。2018 年通过“三个一”项目策略逐步覆盖各条业务线,教师服务产品线、一体化运维产品线、教育网站群产品线稳步推进中,围绕教师服务产品线,开展海淀人才职称评审系统、海淀人才人力资源管理系统、海淀教委 OA 开发等项目获得客户一致好评。

3、政务融媒体业务

以政府网站建设为根本,以大数据、人工智能、虚拟现实为辅助,以全媒体融合发展为目标,助力海淀区政务融媒体发展。随着技术变革带来的传播革新,秉承移动化,互动化,精准化等特色,初步形成了以导演、编导、摄像、文案编辑、后期制作为服务链条的综合业务模式。

4、智慧食安业务

继续拓展食品安全业务,创新政务服务,以“食品溯源监督管理”业务为核心,快速扩展食品市场溯源种类和市场覆盖范围。为食品安全提供准确、广泛、深层数据支撑,实现“食品安全综合应急指挥调度体系”和“食品安全风险防控体系”。

5、智慧文旅业务

面向文化、体育、旅游行业提供咨询规划、平台建设、运营服务一体化解决方案。在智慧旅游、智慧体育、智慧文化建设的基础上，研发了“公共文化云”产品在海淀区落地，并率先完成与文化部国家公共文化云的对接，完成了区级文化、体育、旅游资源的横向共享和国家文化部资源的纵向共享，形成了“地方文化云”建设运营新模式，作为国家公共服务服务体系示范区创建标准组建在全国推广。同时，在区级文化、体育、旅游资源共享过程中，逐步探索确立了“幸福系列”智慧公共服务整体运营产品方案。

6、智慧人社、统计业务

以“区域政务微信管理平台”为核心产品，快速扩展服务市场，打造“大数据+新媒体服务”的创新政务服务体系。通过数据推动政务业务，逐步将现有的（人社和统计）业务转化为数据，探索从项目全面转变为数据运营的服务体系，最终实现可以为政府决策提供数据支撑业务。2018年3月发布海淀人力社保局创新服务“码上办”平台，平台按照海淀“创新发展十六条”有关要求建设而成，针对海淀区近600家重点企业推出10余项公共服务。

7、系统集成业务

“雪亮工程”是以县、乡、村三级综治中心为指挥平台、以综治信息化为支撑、以网格化管理为基础、以公共安全视频监控联网应用为重点的群众性治安防控工程。公司业务定位在智慧政务运营服务领域，在该领域积累了丰富的项目经验，公司已成功中标“北京市海淀区公共安全视频监控建设联网应用项目”，公司将抓住“雪亮工程”重点支持地区重要机遇，打造高站位布局、高起点谋划、高标准推进的海淀多维融合模式。

8、政府呼叫热线业务

作为海淀区范围内智能政务热线服务提供商与战略合作伙伴，采用基于私有云、人工智能语音识别技术为基础、打造以智能知识库为核心的，支持跨区域、跨部门、跨行业的智能政务热线综合服务平台。通过精耕细作，深挖客户需求，共为20多个政府部门提供服务，累计受理企业咨询190万件、帮助群众反映社情民意共计17万件，持续提升群众获得感、幸福感。

9、IT运营维护业务

以海淀为基地创新云运维服务模式，秉承全覆盖、全服务、全满意的宗旨，打造专业化、高水平、可信赖的软硬件综合运营维护服务商品品牌。实施统一的标准化服务，合理地分配和使用服务资源，让所服务资源能够得到最充分、最合理的使用并降低业务风险。

10、智慧社区业务

基于平台化和结构化的思想，遵循“以数据大集中为主，服务应用集成为辅”的原则，通过整合辖区范围内的各种资源，为居民提供及时鲜活的生活资讯和政务信息，同时方便居民自助阅览和订阅相关的便民服务事项。从形式上改变了传统的政府服务模式，从被动、分散服务向主动、一站式服务的重大转变，实现从“人找服务”到“服务集成”的转变，有效深化面向企业、市民的信息资源整合。构筑了街道、社区、物业、居民生活相关的，由政府出资的电子政务系统和自有资金市场化运作的运行系统。为社区居民提供一个安全、舒适、便利的现代化、智慧化生活环境，开发形成基于信息化、智能化智慧社区系列解决方案及产品。

11、智慧园区业务

以整合服务的理念，为园区搭建集合创新创业、企业办事、信用、政策、信息化等服务功能的综合服务平台；以智能化、精细化管理的思路，为园区管理部门提供内部办公和园区业务的一体化运营管理平台，帮助园区构建智慧园区管理与服务体系。

三、 风险与价值

1、短期偿债风险

报告期内公司有 3178 万元的借款，公司资金需求较大，公司未来经营发展将存在一定的流动压力。
应对措施：公司依据短期偿债能力优化融资结构，降低融资成本，保障公司的正常运行，降低偿债风险。

2、应收账款管理风险

报告期内，公司应收账款账面价值为 1747.40 万元，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，将会增加资金占用，降低运营效率。虽然公司的会计政策规定对应收账款计提相应的坏账准备，但是如果一旦发生坏账，可能因坏账准备计提不足，对未来经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司加强应收账款及现金管理，保障公司的正常运行，降低偿债风险。

3、投资失败风险

公司目前已设立 9 个全资或控股子公司、2 个参股公司，如果子公司未能按照集团公司的战略发展布局，或经营出现巨额亏损，将会给公司带来经营风险。

应对措施：建立统一的项目管理体系、财务管理体系、人事管理体系及子公司重大事项报告制度，让子公司在公司整体战略部署下健康发展。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，充分尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司设立安全生产办公室，负责企业安全生产的日常监督管理工作，履行安全生产主体责任，按照“党政同责、一岗双责、齐抓共管”的要求，全面落实安全生产责任制，加大安全生产检查力度，及时排查、消除安全隐患。确保不出现重大安全生产事故、不出现重大群体性事件、不出现影响社会安定的极端事件。

在履行保护员工合法权益方面，建立科学完整的员工培训和晋升机制，建立科学合理的员工薪酬增长机制及开展娱乐休闲活动，制定体检要求，确保员工的身心健康。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,250,000.00	1,394,149.96
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
合计	3,250,000.00	1,394,149.96

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
北京中海投资管理有限公司	技术服务收入/系统集成收入	2,583,521.79	是	2016 年 10 月 26 日	2016-020 号

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016 年公司与控股股东北京中海投资管理有限公司签订技术服务协议，向其提供技术服务，按照完成的工作量结算技术服务费，本年合同继续履行。

报告期内发生的关联交易系公司业务开展的正常所需，具有合理性和必要性。公司与北京中海投资管理有限公司之间的交易行为遵循市场公允价格原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	34,158,789.94	16.18%	公司以位于海淀区地锦路 7 号院 14 号楼的房产作为抵押担保，向中国银行北京世纪财富中心支行申请 3200 万元的综合授信。
计算机软件著作权	质押	8,638,655.94	4.09%	公司以权属的五个计算机软件著作权作为质押物，向中国银行北京世纪财富中心支行申请 3200 万元的综合授信。
总计	-	42,797,445.88	20.27%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	51,576,000	100.00%	0	51,576,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,789,600	42.25%		21,789,600	42.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		51,576,000	-	0	51,576,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京中海投资管理有限公司	21,789,600	0	21,789,600	42.25%	0	21,789,600
2	阿拉山口市卡联股权投资有限合伙企业	11,642,400	0	11,642,400	22.57%	0	11,642,400
3	新疆信达众合股权投资有限公司	10,886,400	0	10,886,400	21.11%	0	10,886,400
4	中关村科技园区海淀园创业服务中心	5,443,200	0	5,443,200	10.55%	0	5,443,200
5	启明星辰信息技术集团股份有限公司	1,814,400	0	1,814,400	3.52%	0	1,814,400
合计		51,576,000	0	51,576,000	100.00%	0	51,576,000

前十名股东间相互关系说明：

公司五名股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东为北京中海投资管理有限公司，持有公司 21,789,600 股，占公司总股本的 42.25%。

北京中海投资管理有限公司成立于 1993 年 3 月 18 日，系海淀区国资委的全资一级监管企业，公司主要经营和管理业务：国有资产投资和经营管理；投资管理；项目投资；创业咨询；创业投资；产权经纪；产业孵化；资产经营和管理等领域。

法定代表人：柳进军

注册资本：50000 万元

统一社会信用代码：91110108102010306A

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柳进军	董事长	男	1963年8月30日	研究生	2018.4.23-2021.4.7	否
张岐	董事	男	1960年2月18日	研究生	2018.4.8-2021.4.7	否
唐建设	董事	男	1959年2月26日	本科	2018.4.8-2021.4.7	否
赵刚	董事	男	1972年5月17日	本科	2018.4.8-2021.4.7	否
范小平	董事/总经理	男	1961年10月1日	研究生	2018.4.8-2021.4.7	是
刘洋	董事	男	1982年10月6日	本科	2018.4.8-2021.4.7	否
潘重予	董事	男	1966年3月26日	本科	2018.4.8-2021.4.7	否
马宁	监事会主席	女	1976年1月26日	本科	2018.4.23-2021.4.7	否
李振瑞	监事	女	1963年5月31日	专科	2018.4.8-2021.4.7	否
孙娣	监事	女	1973年10月17日	本科	2018.4.8-2021.4.7	是
尧川	副总经理	男	1963年7月28日	本科	2018.4.8-2021.4.7	是
李慎国	副总经理	男	1970年6月6日	本科	2018.4.8-2021.4.7	是
贺军	董事会秘书/副总经理/财务负责人	女	1968年12月17日	本科	2018.4.8-2021.4.7	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
柳进军	董事长	0	0	0	0.00%	0
张岐	董事	0	0	0	0.00%	0
唐建设	董事	0	0	0	0.00%	0
赵刚	董事	0	0	0	0.00%	0
范小平	董事/总经理	0	0	0	0.00%	0
刘洋	董事	0	0	0	0.00%	0
潘重予	董事	0	0	0	0.00%	0

马宁	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李振瑞	监事	0	0	0	0.00%	0
孙娣	监事	0	0	0	0.00%	0
尧川	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李慎国	副总经理	0	0	0	0.00%	0
贺军	董事会秘书/ 副总经理/财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘洋	无	换届	董事	换届选举
马宁	无	换届	监事会主席	换届选举
孙娣	无	换届	监事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

刘洋：本科学历、2004 年参加工作，2004 年 8 月北京中关村土地生物科技发展有限公司出纳；2017 年任中关村科技园区海淀园创业服务中心计划财务部副经理；
马宁：本科学历，1997 年参加工作，历任北京中海投资管理有限公司会计、财务部副经理、财务部经理；
孙娣：本科学历，公司职工代表监事。1996 年参加工作，1996 年 7 月，任北京古城职业高中中级教师、2002 年 3 月，任北京华标伟业科技发展有限公司软件项目部经理、2005 年 2 月入职中海纪元公司，历任公司工程中心部门总经理、社会管理创新事业部副总经理、项目管理部经理、经营管理部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术开发人员	131	128
咨询服务人员	23	25
技术服务人员	534	582
市场销售人员	26	14
财务管理人员	10	12

人事行政管理人员	16	18
质量管理人员	6	6
经营管理人员	5	5
员工总计	751	790

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	23	28
本科	252	293
专科	363	356
专科以下	108	108
员工总计	751	790

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为适应公司经营发展需要，人力资源建立开放创新的人力资源管理制度，健全规范的人力资源管理流程。通过制度体系建设规范完善公司制度流程，优化工作程序。搭建了人力资源管理框架，按照秩序和程序全面开展管理工作的同时，建立员工沟通制度，构成员工成长沟通体系，有效改善和提升员工关系管理水平，同时提高员工合理化建议的奖励力度，对员工尽可能的提供个性化的服务，使员工能够切身体验到公司个性化管理效果。

根据公司战略发展需要，通过人才引进，提升和满足公司对各类专业人才的需求，为防止人才储备量少制约企业发展，提前进行招聘，主要采用社会招聘的方式，拓展招聘渠道，增加招聘方式，在招聘不足的情况下，多方建立校企合作、劳务派遣、招聘外包、网络招聘、猎头招聘及内部员工介绍等形式。配合公司建设员工队伍，

另一方面随着经营策略的战略调整，通过建立员工培训计划，改善原有管理办法，建立公司完整（核心）企业文化，强企业文化的贯彻和渗透，提升员工的凝聚力和归属感，提高员工技能以及忠诚度，注重基层管理人员业务能力提升和技术人员专业技能培训，重点提高公司人员整体职业化水平及掌握现代管理知识的能力，达到公司对人才素质的新要求。积极开展员工思想动态管理，稳定员工队伍。

通过薪酬调查的方式，调整现有薪酬体系，优化薪酬结构，明确晋升机制，实施绩效考核管理办法，实现薪酬激励效果。规范薪酬变动及发放流程，确保用工成本合理化、科学化。公司时刻关注国家政策及政府动态，按照政策流程依法办事，保障员工基本权益，优化公司福利政策。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司没有认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	33,281,158.22	46,835,953.18
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000,000.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	七、2	17,473,995.05	19,299,930.35
预付款项	七、3	2,121,570.54	3,197,309.37
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	七、4	5,511,717.27	5,206,960.52
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	七、5	82,117,455.97	34,420,192.32
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	七、6	937,912.52	107,558.42
流动资产合计		142,443,809.57	109,067,904.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	七、7	5,795,393.64	6,137,031.37
投资性房地产	七、8	35,716,878.86	36,306,300.92
固定资产	七、9	1,743,040.63	1,928,794.24
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	七、10	20,116,567.50	22,112,354.25
开发支出	七、11	4,521,470.72	2,528,408.09

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	七、12	216,960.17	409,749.14
递延所得税资产	七、13	561,400.52	549,275.65
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		68,671,712.04	69,971,913.66
资产总计		211,115,521.61	179,039,817.82
流动负债：			
短期借款	七、15	31,780,000.00	22,780,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	七、16	14,596,092.59	14,338,869.29
预收款项	七、17	46,652,350.82	22,537,179.19
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	七、18	2,893,313.40	3,169,364.37
应交税费	七、19	1,376,900.54	2,429,380.29
其他应付款	七、20	2,374,125.38	2,248,946.98
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		99,672,782.73	67,503,740.12
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	七、21	2,192,582.94	2,230,481.98
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,192,582.94	2,230,481.98
负债合计		101,865,365.67	69,734,222.10
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七、22	51,576,000.00	51,576,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	七、23	6,236,366.25	6,236,366.25
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	七、24	5,840,246.41	5,840,246.41
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	七、25	37,517,649.71	37,225,746.58
归属于母公司所有者权益合计		101,170,262.37	100,878,359.24
少数股东权益		8,079,893.57	8,427,236.48
所有者权益合计		109,250,155.94	109,305,595.72
负债和所有者权益总计		211,115,521.61	179,039,817.82

法定代表人：柳进军

主管会计工作负责人：柳进军

会计机构负责人：贺军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,835,551.54	20,698,668.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000,000.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十四、1	11,421,453.72	13,342,917.40
预付款项		267,146.42	1,780,035.21
其他应收款	十四、3	4,827,508.79	3,561,238.71
存货		62,995,873.42	27,215,210.21
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		101,347,533.89	66,598,069.61
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、3	36,020,913.44	34,937,688.79
投资性房地产		35,716,878.86	36,306,300.92
固定资产		1,032,933.58	1,115,047.70
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		13,711,235.22	14,907,581.25
开发支出		3,596,378.67	2,121,487.89
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		81,676.62	163,353.30
递延所得税资产		346,192.20	348,033.42
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		90,506,208.59	89,899,493.27
资产总计		191,853,742.48	156,497,562.88
流动负债：			
短期借款		28,980,000.00	19,680,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		14,525,031.53	11,325,805.59
预收款项		37,394,587.54	16,461,529.05
应付职工薪酬		733,061.12	799,984.96
应交税费		56,983.00	1,265,037.81
其他应付款		2,367,284.47	1,953,029.17
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		84,056,947.66	51,485,386.58
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		2,191,428.59	2,228,571.45
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,191,428.59	2,228,571.45
负债合计		86,248,376.25	53,713,958.03
所有者权益：			
股本		51,576,000.00	51,576,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		6,537,155.09	6,537,155.09

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		5,834,474.28	5,834,474.28
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		41,657,736.86	38,835,975.48
所有者权益合计		105,605,366.23	102,783,604.85
负债和所有者权益合计		191,853,742.48	156,497,562.88

法定代表人：柳进军

主管会计工作负责人：柳进军

会计机构负责人：贺军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,767,999.44	49,620,061.67
其中：营业收入	七、26	36,767,999.44	49,620,061.67
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		35,815,122.46	47,761,294.90
其中：营业成本	七、26	22,474,959.90	33,698,491.88
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	七、27	595,145.36	515,847.59
销售费用	七、28	380,598.65	1,419,458.62
管理费用	七、29	9,944,289.87	10,048,257.36
研发费用		1,770,995.87	1,330,697.29
财务费用	七、30	568,300.32	790,540.00
资产减值损失	七、31	80,832.49	-41,997.84
加：其他收益	七、33	265,570.17	301,255.53
投资收益（损失以“-”号填列）	七、32	-324,679.00	-434,032.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-341,637.73	-499,316.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		893,768.15	1,725,989.49

加：营业外收入	七、34	3,000.00	0.00
减：营业外支出	七、35	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		896,768.15	1,725,989.49
减：所得税费用	七、36	344,607.93	574,038.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		552,160.22	1,151,950.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润		552,160.22	1,151,950.64
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		260,257.09	364,474.45
2.归属于母公司所有者的净利润		291,903.13	787,476.19
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		552,160.22	1,151,950.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		291,903.13	787,476.19
归属于少数股东的综合收益总额		260,257.09	364,474.45
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.01	0.02
(二)稀释每股收益		0.01	0.02

法定代表人：柳进军

主管会计工作负责人：柳进军

会计机构负责人：贺军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十四、四	26,948,251.92	28,504,043.54
减：营业成本	十四、四	18,673,664.88	19,428,187.84
税金及附加		441,541.66	367,340.71
销售费用		363,710.65	743,673.63
管理费用		5,928,945.32	5,637,333.35
研发费用		0.00	398,700.00
财务费用		516,578.66	809,166.07
其中：利息费用		532,073.39	825,863.10
利息收入		-16,265.17	-18,022.17
资产减值损失		-12,274.80	-82,031.70
加：其他收益		37,142.86	276,822.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、五	1,732,583.38	2,642,883.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-344,775.35	-499,316.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,805,811.79	4,121,380.14
加：营业外收入		212,991.41	5,000.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,018,803.20	4,126,380.14
减：所得税费用		197,041.82	296,442.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,821,761.38	3,829,937.57
（一）持续经营净利润		2,821,761.38	3,829,937.57
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		2,821,761.38	3,829,937.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：柳进军

主管会计工作负责人：柳进军

会计机构负责人：贺军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,012,820.10	59,789,330.84
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		228,427.31	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,588,946.61	4,034,700.11
经营活动现金流入小计		75,830,194.02	63,824,030.95
购买商品、接受劳务支付的现金		40,582,341.16	30,458,691.23
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		42,252,100.03	41,460,054.05
支付的各项税费		3,418,994.69	4,524,951.14
支付其他与经营活动有关的现金		10,475,895.54	17,394,702.59
经营活动现金流出小计		96,729,331.42	93,838,399.01
经营活动产生的现金流量净额		-20,899,137.40	-30,014,368.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	510,000.00
取得投资收益收到的现金		16,958.73	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	681,466.29
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		2,016,958.73	1,191,466.29

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,917.90	5,899.00
投资支付的现金		3,000,000.00	408,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,089,917.90	413,899.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,072,959.17	777,567.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,372,000.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,372,000.00	0.00
取得借款收到的现金		9,300,000.00	5,521,800.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		10,672,000.00	6,321,800.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,586,348.39	6,905,223.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,979,600.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,886,348.39	6,905,223.72
筹资活动产生的现金流量净额		7,785,651.61	-583,423.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-14,186,444.96	-29,820,224.49
加：期初现金及现金等价物余额		46,592,823.18	61,927,788.40
六、期末现金及现金等价物余额		32,406,378.22	32,107,563.91

法定代表人：柳进军

主管会计工作负责人：柳进军

会计机构负责人：贺军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,286,285.18	38,143,593.71
收到的税费返还		212,991.41	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,818,618.77	3,616,368.32
经营活动现金流入小计		61,317,895.36	41,759,962.03
购买商品、接受劳务支付的现金		42,021,102.75	21,008,320.54
支付给职工以及为职工支付的现金		18,965,670.74	16,205,033.09
支付的各项税费		1,656,008.41	2,610,026.07
支付其他与经营活动有关的现金		7,521,374.34	9,990,750.15
经营活动现金流出小计		70,164,156.24	49,814,129.85
经营活动产生的现金流量净额		-8,846,260.88	-8,054,167.82

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	510,000.00
取得投资收益收到的现金		2,077,358.73	3,142,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,077,358.73	3,652,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,791.00	0.00
投资支付的现金		4,428,000.00	408,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		4,493,791.00	408,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-416,432.27	3,244,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		9,300,000.00	5,521,800.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		9,300,000.00	5,521,800.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,073.39	5,983,463.10
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		532,073.39	5,983,463.10
筹资活动产生的现金流量净额		8,767,926.61	-461,663.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-494,766.54	-5,271,630.92
加：期初现金及现金等价物余额		20,455,538.08	19,227,136.30
六、期末现金及现金等价物余额		19,960,771.54	13,955,505.38

法定代表人：柳进军

主管会计工作负责人：柳进军

会计机构负责人：贺军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京中海纪元数字技术发展股份有限公司

2018年6月30日合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

北京中海纪元数字技术发展股份有限公司(以下简称“本公司”)系经北京市工商行政管理局批准的于2003年1月20日正式成立, 统一社会信用代码: 9111010874672948XF。

公司前身为北京中海纪元数字技术发展有限公司, 2003年1月成立, 经北京伯仲行会计师事务所出具的京仲行验字(2003)0116X-Z号验资报告审验, 设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
北京市新技术产业开发试验区国有资产投资经营公司	320.00	40.00
北京美髯公科技发展有限公司	288.00	36.00

北京硅谷兴业投资有限公司	144.00	18.00
北京启明星辰信息技术有限公司	48.00	6.00
合 计	800.00	100.00

股东北京市新技术产业开发试验区国有资产投资经营公司于2004年更名为北京中海投资管理公司。

2005年3月24日，公司股东会决议同意新增中关村科技园区海淀园创业服务中心为公司股东，原股东北京硅谷兴业投资有限公司将其持有的本公司的18%股权转让给中关村科技园区海淀园创业服务中心，双方签署了股权转让协议并办理了工商变更登记。此次工商变更登记同时变更公司的经营住所为北京市海淀区中关村南大街3号海淀科技大厦811室；变更公司法定代表人为赵新鸣。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京中海投资管理公司	320.00	40.00
北京美髯公科技发展有限公司	288.00	36.00
中关村科技园区海淀园创业服务中心	144.00	18.00
北京启明星辰信息技术有限公司	48.00	6.00
合 计	800.00	100.00

2005年12月21日，公司股东会决议同意新增北京信达众合科技有限公司为公司股东，原股东北京美髯公科技发展有限公司将其持有的本公司的36%股权转让给北京信达众合科技有限公司，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京中海投资管理公司	320.00	40.00
北京信达众合科技有限公司	288.00	36.00
中关村科技园区海淀园创业服务中心	144.00	18.00
北京启明星辰信息技术有限公司	48.00	6.00
合 计	800.00	100.00

注：2008年，股东北京启明星辰信息技术有限公司更名为北京启明星辰信息技术股份有限公司。

2008年10月16日，经北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会《关于北京中海纪元数字技术发展有限公司进入股份报价转让系统有关问题的批复》（海国资发〔2008〕144号）批准，公司由有限公司变更为股份有限公司，此次变更已经中和正信会计师事务所有限公司出具的中和正信验字(2008)第1—045号《验资报告》验证。公司已于2008年12月17日办妥工商变更手续，并领取了新的营业执照，企业法人营业执照注册号：110108005262512。同时公司的法定代表人变更为柳进军，公司的注册地址未发生变化，此次变更后公司注册资本（股本）为15,000,000.00元，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
------	---------	---------

北京中海投资管理公司	600.00	40.00
北京信达众合科技有限公司	540.00	36.00
中关村科技园区海淀园创业服务中心	270.00	18.00
北京启明星辰信息技术股份有限公司	90.00	6.00
合 计	1,500.00	100.00

2009年11月9日公司注册地址变更为北京市海淀区中关村南大街5号1区689号楼海淀科技大厦6层。

2010年根据2009年度股东大会决议，公司增加注册资本3,000,000.00元，按每10股转增2股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额300万股，每股面值1元，即由未分配利润转增股本3,000,000.00元。此次变更已由北京天平会计师事务所有限责任公司出具的天平验资(2010)第2015号《验资报告》验证。公司已于2010年5月31日办妥工商变更手续，并领取了新的营业执照。此次变更后的公司注册资本为18,000,000.00元，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京中海投资管理公司	720.00	40.00
北京信达众合科技有限公司	648.00	36.00
中关村科技园区海淀园创业服务中心	324.00	18.00
北京启明星辰信息技术股份有限公司	108.00	6.00
合 计	1,800.00	100.00

本公司2011年7月25日，第一届十一次董事会通过，以每股2.60元价格，向北京中海投资管理公司定向增发577万股，向北京卡联电子商务有限公司定向增发693万股，共计1270万股。本次注册资本变更经利安达会计师事务所有限责任公司出具的利安达验字【2012】第1007号验资报告审验。此次变更后的公司注册资本为30,700,000.00元，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京中海投资管理公司	1,297.00	42.25
北京卡联电子商务有限公司	693.00	22.57
北京信达众合科技有限公司	648.00	21.11
中关村科技园区海淀园创业服务中心	324.00	10.55
北京启明星辰信息技术股份有限公司	108.00	3.52
合 计	3,070.00	100.00

2014年4月15日，根据股东大会决议，以公司现有总股本3070万股为基数，向全体股东每10股送2股红股，利润分配前总股本3,070万股，分红派息后公司总股本增至3,684万股，变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京中海投资管理公司	1,556.40	42.25

北京卡联电子商务有限公司	831.60	22.57
北京信达众合科技有限公司	777.60	21.11
中关村科技园区海淀园创业服务中心	388.80	10.55
北京启明星辰信息技术股份有限公司	129.60	3.52
合 计	3,684.00	100.00

2014年5月，北京中海投资管理公司名称变更为北京中海投资管理有限公司。

2015年5月，北京启明星辰信息技术股份有限公司名称变更为启明星辰信息技术集团股份有限公司。

2015年12月股东北京信达众合科技有限公司名称变更为新疆信达众合股权投资有限公司。

2016年5月18日，根据2015年年度股东大会决议，以公司现有总股本3,684万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计转增1,473.60万股，转增后公司股本为5,157.60万股。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京中海投资管理有限公司	2,178.96	42.25
北京卡联电子商务有限公司	1,164.24	22.57
新疆信达众合股权投资有限公司	1,088.64	21.11
中关村科技园区海淀园创业服务中心	544.32	10.55
启明星辰信息技术集团股份有限公司	181.44	3.52
合 计	5,157.60	100.00

2017年1月，北京卡联电子商务有限公司名称变更为乌鲁木齐卡联电子商务有限公司。

2017年7月，乌鲁木齐卡联电子商务有限公司名称变更为阿拉山口卡联股权投资有限合伙企业。

截至2017年12月31日，本公司注册资本为人民币5,157.60万元，实收资本为人民币5,157.60万元。

本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街5号1区689号楼海淀科技大厦6层

本公司总部办公地址：北京市海淀区中关村南大街5号1区689号楼海淀科技大厦6层

本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为软件和信息技术服务业，

本公司经批准的经营范围：一般经营项目：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训；基础软件服务、应用软件开发；计算机系统服务；专业承包；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、安全技术防范产品、自行开发的产品。（未取得行政许可的项目除外）。

本公司业务定位在智慧政务运营服务领域，为全国各级政府部门及用户提供信息化咨询规划、应用

软件产品开发、网络系统集成工程、政务云平台、IT 运维服务、政务信息资源交换和共享、大数据服务等服务。

本公司未约定营业期限。

1、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司是北京中海投资管理有限公司，最终控制方是北京市海淀区国有资本经营管理中心。

2、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 15 日经公司第四届董事会第 4 次会议批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计9家，详见本附注（九）“企业集团构成”。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团主要业务为软件开发项目及系统集成项目，营业周期不固定，以一年作为正常营业周期。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在学习日之前持有的被购买方的股权在学习日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的半年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当

划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注(五)12“长期股权投资的计量”。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原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可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到50万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，按账龄段划分的具有类似信用

确定组合的依据	
	风险特征的应收款项
关联方组合	本集团合并范围内关联方形成的应收款项
基本可收回组合	备用金、押金等应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	无客观证据表明其发生了减值的不确认减值损失，不计提坏账准备
基本可收回组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：存货主要为合同项目实施过程中的在产品。具体划分为科技开发成本、技术服务成本、系统集成服务成本。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销

法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货减值准备以后，如果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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转

让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应

比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，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以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
专用设备	10	5	9.5
运输工具	10	5	9.5
电子及其他设备	5	5	19

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资

产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

项目	预计使用寿命（年）	依 据
专有技术	10	预计受益期间
电脑软件	10	预计受益期间

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据： ①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限； ②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科

学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团运作1项设定受益退休金计划，该计划要求向当地社会保险基金管理中心缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本集团将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本集团在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，

且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团销售收入主要为信息系统辅助设备销售收入，在相关设备送至购买方，并经购买方验收后，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度根据已完成的工作量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不

能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

23、政府补助的确认和计量

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，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。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者

在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比

会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

28、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为分别为 0、6%、11%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设费为应纳增值税的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳增值税的 3%。
- (4) 地方教育发展费为应纳增值税额的 2%。
- (5) 企业所得税税率为 15%、25%。

2、税收优惠

本公司及部分子公司已通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局关于高新技术企业资质的复审，取得联合签发的《高新技术企业证书》，报告期内按 15%征收企业所得税，具体情况如下：

公司名称	证书编号	发证时间	有效期
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	GR201711002558	2017 年 10 月 25 日	三年
海易科技(北京)有限公司	GR201611005816	2016 年 12 月 22 日	三年
北京中海智旅科技有限公司	GR201611003937	2016 年 12 月 22 日	三年
北京中海住梦科技有限公司	GR201611003110	2016 年 12 月 22 日	三年
北京华泰慧峰信息技术发展有限公司	GR201711002650	2017 年 10 月 25 日	三年
北京未来云海科技发展有限公司	GR201711001405	2017 年 10 月 25 日	三年
北京政信 1890 智能科技有限公司	GR201511003612	2015 年 11 月 24 日	三年
北京光码软件有限公司	GR201511001432	2015 年 11 月 24 日	三年

根据财税〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司及下属子公司受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

根据财税〔2017〕34号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》文件，本公司及下属子公司对未形成无形资产计入当期损益的研发费用按照规定扣除的基础上进行75%加计扣除。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年6月30日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	506,547.45	182,797.31
银行存款	31,899,830.77	46,398,125.87
其他货币资金	874,780.00	255,030.00
合 计	33,281,158.22	46,835,953.18
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为合同履约保证金，其中199,955.00元到期日为2020年6月，43,175.00元到期日为2019年10月，187,000元到期日为2019年6月，444,650元到期日为2019年6月。

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	20,465,537.88	100.00	2,991,542.83	100	17,473,995.05
组合小计	20,465,537.88	100.00	2,991,542.83	100	17,473,995.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
合 计	20,465,537.88	100.00	2,991,542.83	100	17,473,995.05

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	22,411,079.36	100.00	3,111,149.01	13.88	19,299,930.35
组合小计	22,411,079.36	100.00	3,111,149.01	13.88	19,299,930.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,411,079.36	100.00	3,111,149.01	13.88	19,299,930.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	16,099,766.02	804,988.33	5.00
1年至2年（含2年）	567,388.42	56,738.84	10.00
2年至3年（含3年）	1,373,325.90	274,665.18	20.00
3年至4年（含4年）	89,237.74	26,771.32	30.00
4年至5年（含5年）	1,014,881.28	507,440.64	50.00
5年以上	1,320,938.52	1,320,938.52	100.00
合 计	20,465,537.88	2,991,542.83	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	17,386,381.59	869,319.08	5.00
1年至2年（含2年）	1,167,014.33	116,701.44	10.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2年至3年（含3年）	1,448,663.64	289,732.73	20.00
3年至4年（含4年）	147,916.98	44,375.09	30.00
4年至5年（含5年）	940,164.30	470,082.15	50.00
5年以上	1,320,938.52	1,320,938.52	100.00
合 计	22,411,079.36	3,111,149.01	

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 119,606.18 元；

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,890,897.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,355,010.65 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
紫光软件系统有限公司	3,352,348.09	16.38%	167,617.41
北京市海淀区人力资源和社会保障局	2,511,988.81	12.27%	125,599.44
北京润达鸿泰管理咨询有限公司	1,041,553.44	5.09%	52,077.67
北京市顺义区城市管理监察大队	1,026,852.80	5.02%	818,085.35
神州数码系统集成服务有限公司	958,153.90	4.68%	191,630.78
合 计	8,890,897.04	43.44%	1,355,010.65

3、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	2,121,570.54	100.00	3,197,309.37	100.00
1年至2年（含2年）				
2年至3年（含3年）				
3年以上				
合 计	2,121,570.54	100.00	3,197,309.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,028,552.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 95.61%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
神州共途（北京）信息系统有限公司	1,827,352.95	86.13%
北京众维和讯科技有限公司	86,000.00	4.05%
北京宏远汇通网络科技有限公司	62,700.00	2.96%
北京鸿祥云建筑装饰工程有限公司	28,000.00	1.32%
中国移动通信集团北京有限公司	24,500.00	1.15%
合 计	2,028,552.95	95.61%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	6,447,173.53	100.00	935,456.26	100.00	5,511,717.27
基本可收回组合					
组合小计	6,447,173.53	100.00	935,456.26	100.00	5,511,717.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,447,173.53	100	935,456.26	100	5,511,717.27

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	5,817,816.91	97.91	735,017.59	12.63	5,082,799.32
基本可收回组合	124,161.20	2.09			124,161.20
组合小计	5,941,978.11	100.00	735,017.59	12.37	5,206,960.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,941,978.11	100.00	735,017.59	12.37	5,206,960.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,977,788.20	148,889.41	5.00
1年至2年（含2年）	212,874.00	21,287.40	10.00
2年至3年（含3年）	2,869,730.73	573,946.15	20.00
3年至4年（含4年）	88,160.00	26,448.00	30.00
4年至5年（含5年）	267,470.60	133,735.30	50.00
5年以上	31,150.00	31,150.00	100.00
合 计	6,447,173.53	935,456.26	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,153,787.58	107,689.38	5.00
1年至2年（含2年）	2,240,345.33	224,034.53	10.00
2年至3年（含3年）	1,056,744.40	211,348.88	20.00
3年至4年（含4年）	8,000.00	2,400.00	30.00
4年至5年（含5年）	338,789.60	169,394.80	50.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	20,150.00	20,150.00	100.00
合 计	5,817,816.91	735,017.59	

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 200,438.67 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,480,550.84	3,466,628.80
押金、保证金	4,248,471.91	1,626,710.52
备用金	183,020.00	113,621.20
合 计	5,912,042.75	5,206,960.52

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
紫光软件系统有限公司	往来款	1,526,981.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年	23.68%	227,315.38
北京市海淀区卫生局	履约保证金	1,036,744.40	2-3 年	16.08%	207,348.88
北京东升培黎科技服务有限公司	押金	500,000.00	2-3 年	7.76%	100,000.00
北京国投物业管理有限公司	往来款及押金	369,536.43	1 年以内、1-2 年、4-5 年	5.73%	140,327.69
北京市海淀区文化委员会	投标保证金	354,500.00	1 年以内	5.50%	17,725.00
合 计	--	3,787,762.73		58.75%	692,716.95

5、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	82,117,455.97		82,117,455.97	34,420,192.32		34,420,192.32

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	82,117,455.97		82,117,455.97	34,420,192.32		34,420,192.32

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	937,912.52	107,558.42
合 计	937,912.52	107,558.42

7、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
宁波智慧产业发展 有限公司	5,199,913.44		519,9913.44	5,544,688.79		5,544,688.79
北京中海双创教育 科技有限公司	595,480.20		595,480.20	592,342.58		592,342.58
合 计	5,795,393.64		5,795,393.64	6,137,031.37		6,137,031.37

(续表)

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资 损益	其他	
一、联营企业					
宁波智慧产业发展有 限公司	5,544,688.79		-344,775.35		5,199,913.44
北京中海双创教育科 技有限公司	592,342.58		3,137.62		595,480.20
合 计	6,137,031.37		-341,637.73		5,795,393.64

8、投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	42,379,373.14		42,379,373.14

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	42,379,373.14		42,379,373.14
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	6,073,072.22		6,073,072.22
2. 本期增加金额			
计提或摊销	589,422.06		589,422.06
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,662,494.28		6,662,494.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值	35,716,878.86		35,716,878.86
1. 期末账面价值	35,716,878.86		35,716,878.86
2. 期初账面价值	36,306,300.92		36,306,300.92

9、 固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	211,494.22	1,927,201.46	3,673,687.00	435,380.82	6,247,763.50
2. 本期增加金额			86,731.07		86,731.07
购置			86,731.07		86,731.07
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变化减少					
4. 期末余额	211,494.22	1,927,201.46	3,760,418.07	435,380.82	6,334,494.57

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	168,840.35	1,171,844.17	2,898,453.40	79,831.34	4,318,969.26
2. 本期增加金额	6,025.80	26,107.58	240,351.30	-	272,484.68
计提折旧					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围变化减少					
4. 期末余额	174,866.15	1,197,951.75	3,138,804.70	79,831.34	4,591,453.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,628.07	729,249.71	621,613.37	355,549.48	1,743,040.63
2. 期初账面价值	42,653.87	755,357.29	775,233.60	355,549.48	1,928,794.24

10、无形资产

项目	应用软件及系统	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	39,168,467.12	39,168,467.12
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（1）合并范围变动减少		
4. 期末余额	39,168,467.12	39,168,467.12
二、累计摊销		
1. 期初余额	17,056,112.87	17,056,112.87

项目	应用软件及系统	合计
2. 本期增加金额	1,995,786.75	1,995,786.75
(1) 摊销		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变动减少		
4. 期末余额	19,051,899.62	19,051,899.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值	20,116,567.50	20,116,567.50
1. 期末账面价值	20,116,567.50	20,116,567.50
2. 期初账面价值	22,112,354.25	22,112,354.25

11、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	其他	
内部研发	2,528,408.09	3,909,649.84		1,916,587.21		4,521,470.72
合 计	2,528,408.09	3,909,649.84		1,916,587.21		4,521,470.72

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修	381,895.79		178,862.31		203,033.48	
办公家具	27,853.35		13,926.66		13,926.69	
合 计	409,749.14		192,788.97		216,960.17	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,742,670.13	561,400.52	3,661,837.67	549,275.65

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	3,742,670.13	561,400.52	3,661,837.67	549,275.65

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	874,780.00	合同履行保证金，详见七、1
投资性房地产	34,158,789.94	
无形资产	8,638,655.94	
合 计	43,672,225.88	

注：2017 年 8 月 8 日，本公司与中国银行股份有限公司北京世纪财富中心支行签订了编号为 G16E17701 的授信额度协议，授信额度为 3200 万。本公司以拥有完全所有权的房地产（含土地）提供抵押，以拥有完全所有权的知识产权提供质押。

抵押的房地产的房地产证为：X 京房权证海字第 2180008 号、X 京房权证海字第 2180007 号、X 京房权证海字第 2180006 号、X 京房权证海字第 217867 号、X 京房权证海字第 218009 号、X 京房权证海字第 218005 号、京海国用（2013 出）第 00133 号。

15、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	2,800,000.00	3,100,000.00
抵押借款	28,980,000.00	19,680,000.00
合 计	31,780,000.00	22,780,000.00

16、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,252,815.37	8,415,409.40
1—2 年（含 2 年）	898,031.88	4,274,736.19
2—3 年（含 3 年）	912,941.54	1,194,169.60
3 年以上	532,303.80	454,554.10
合 计	14,596,092.59	14,338,869.29

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京旅之星业新技术有限公司	696,369.00	尚未结算
北京天宏海阔科技有限公司	431,314.47	尚未结算
首都信息发展股份有限公司	200,000.00	尚未结算
积微数聚（北京）科技有限公司	200,000.00	尚未结算
宁波智慧产业发展有限公司	84,000.00	尚未结算
合 计	1,611,683.47	

17、预收账款

（1）预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	45,965,320.09	21,963,853.92
1 年以上	687,030.73	573,325.27
合 计	46,652,350.82	22,537,179.19

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市海淀区苏家坨镇人民政府	187,547.17	尚未完工
北京市东城区信息化工作办公室	111,124.10	尚未完工
北京市海淀区环保局	99,056.61	尚未完工
丰台区经济和信息化委员会	76,850.00	尚未完工
北京顺宝华科科技发展有限公司	60,225.00	尚未完工
	534,802.88	

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,555,846.21	39,849,143.92	40,103,974.51	2,301,015.62
二、离职后福利—设定提存计划	613,518.16	3,504,403.53	3,525,623.91	592,297.78
合 计	3,169,364.37	43,353,547.45	43,629,598.42	2,893,313.40

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,158,403.17	34,671,595.99	34,923,805.38	1,906,193.78
2、职工福利费	0.00	57,579.00	57,579.00	0.00
3、社会保险费	397,443.04	2,381,258.93	2,383,880.13	394,821.84
其中：医疗保险费	360,154.78	2,152,819.42	2,150,991.41	361,982.79
工伤保险费	10,224.99	61,593.75	61,607.69	10,211.05
生育保险费	27,063.27	166,845.76	171,281.03	22,628.00
4、住房公积金	0.00	2,718,880.00	2,718,880.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	19,830.00	19,830.00	0.00
合 计	2,555,846.21	39,849,143.92	40,103,974.51	2,301,015.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	588,149.87	3,356,822.05	3,382,662.74	562,309.18
2、失业保险费	25,368.29	147,581.48	142,961.17	29,988.60
合 计	613,518.16	3,504,403.53	3,525,623.91	592,297.78

19、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	421,385.42	1,180,039.22
企业所得税	684,724.79	716,550.19
城市维护建设税	30,182.54	79,439.96
个人所得税	219,048.84	396,608.09
教育费附加	21,558.95	56,742.83
印花税		
其他		
合 计	1,376,900.54	2,429,380.29

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
项目往来款	1,651,603.21	1,755,395.33

项 目	期末余额	年初余额
押金	552,965.72	274,816.16
残保金及生育津贴	167,568.15	192,394.79
党建经费	1,988.30	26,340.70
合 计	2,374,125.38	2,248,946.98

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
许立伟	500,000.00	未结算
北京优士创新高新技术有限公司	449,000.00	未结算
首都信息科技发展有限公司	80,000.00	款项未结清
北京智汇云舟科技有限公司	50,000.00	未结算
北京中科博明科技有限公司	40,000.00	房租未到期
合 计	1,119,000.00	

21、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	2,230,481.98		37,899.04	2,192,582.94	
合 计	2,230,481.98		37,899.04	2,192,582.94	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入管理费用金额	本期计入其他收益金额	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
1. 科技园房产购房补贴	2,228,571.45			37,142.86	2,191,428.59
2. 税控设备补贴	1,910.53		756.18		1,154.35
合 计	2,230,481.98		756.18	37,142.86	2,192,582.94

22、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,576,000.00						51,576,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,236,366.25			6,236,366.25

24、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,840,246.41			5,840,246.41

25、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	37,225,746.58	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	37,225,746.58	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	291,903.13	-
其他		
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		每股 1 元
期末未分配利润	37,517,649.71	

26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,406,807.87	21,885,537.84	48,358,081.95	33,109,069.82
电子信息技术业	35,406,807.87	21,885,537.84	48,358,081.95	33,109,069.82
培训服务业				
其他业务	1,361,191.57	589,422.06	1,261,979.72	589,422.06
房租收入	1,361,191.57	589,422.06	1,261,979.72	589,422.06
合 计	36,767,999.44	22,474,959.90	49,620,061.67	33,698,491.88

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,902.07	78,286.45
教育费附加	37,243.69	33,551.35
地方教育费附加	24,829.12	22,367.57
印花税	99,057.70	57,764.89
房产税	336,385.97	314,706.87
土地使用税	6,807.32	6,807.32
其他税费	3,919.49	2,363.14
合 计	595,145.36	515,847.59

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	253,580.30	1,214,629.21
服务费	96,875.76	44,555.78
市内交通费	1,924.00	66,977.50
业务招待费	1,517.00	31,624.86
办公费	5,499.58	1,706.00
业务宣传费	—	26,504.86
加班餐费	336.70	12,469.00
其他	20,865.31	20,991.41
合计	380,598.65	1,419,458.62

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,521,120.98	3,811,418.37
资产折旧、摊销	2,276,046.32	2,469,884.64
房租及水电费	1,123,825.03	1,759,330.78
物业管理费	395,342.55	603,626.62
中介机构服务费	218,451.51	213,540.18
交通费	138,459.56	151,039.82

办公费	106,998.99	157,954.76
其他	1,164,044.93	881,462.19
合 计:	9,944,289.87	10,048,257.36

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	606,748.39	855,823.72
减：利息收入	41,568.00	67,137.85
汇兑损益		0.00
银行手续费	3,119.93	1,854.13
其他		0.00
合计	568,300.32	790,540.00

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	80,832.49	-41,997.84
合 计	80,832.49	-41,997.84

32、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-341,637.73	-499,316.01
处置长期股权投资损益（损失“-”）		65,283.20
理财产品产生的投资收益	16,958.73	
	-324,679.00	-434,032.81

33、其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	37,142.86	255,808.86	
其他	228,427.31	45,446.67	
合 计	265,570.17	301,255.53	

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关 与资产相关
购房补贴	37,142.86	37,142.86	
合计	37,142.86	37,142.86	

34、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00	0.00	3,000.00
其他		0.00	
合 计	3,000.00	0.00	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关 与收益相关
收到中关村企业信用促进会信用补贴	3,000.00	0.00	
合计	3,000.00	0.00	

35、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
合 计	0.00	0.00	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	356,732.80	305,284.31
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-12,124.87	268,754.54
合 计	344,607.93	574,038.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	896,768.15

项 目	本年发生额
按适用税率计算的所得税费用	134,515.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	194,222.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,870.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除	
所得税费用	344,607.93

37、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	6,588,946.61	4,034,700.11
其中：往来款	2,241,796.29	2,644,733.40
收回的投标保证金	2,354,521.00	1,067,020.00
利息收入	41,568.00	67,137.85
政府补助收入	3,000.00	255,808.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	10,475,895.54	17,394,702.59
其中：往来款	2,668,410.71	9,674,155.22
支付的投标保证金	3,665,772.10	2,493,483.87
租赁费	1,249,816.46	1,684,570.08
交通费	417,488.98	218,017.32
物业管理费	455,411.90	639,844.22
办公费	781,215.93	159,660.76

项 目	本年发生额	上期发生额
业务招待费	105,804.01	184,279.61
中介机构费	224,018.00	214,790.76
通讯费	65,997.49	19,394.91
加班餐费	125,401.89	86,519.33
差旅费	83,447.35	123,731.85
水电费	34,654.05	181,324.65
研发经费		1,358,913.78
公司活动经费	17,747.00	201,367.20
保险费	29,995.30	30,916.97
宣传费		26,504.86
其他	550,714.37	97,227.20

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	552,160.22	1,151,950.64
加：资产减值准备	80,832.49	-41,997.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	861,906.74	473,279.53
无形资产摊销	1,995,786.75	1,996,605.11
长期待摊费用摊销	192,788.97	133,071.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	606,748.39	855,823.72
投资损失（收益以“—”号填列）	324,679.00	-434,032.81

项目	本年金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,124.87	268,754.54
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）	-47,697,263.65	-17,664,330.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-973,694.05	7,893,148.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,169,042.61	-24,646,640.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,899,137.40	-30,014,368.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,406,378.22	32,107,563.91
减：现金的年初余额	46,592,823.18	61,927,788.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,186,444.96	-29,820,224.49

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	32,406,378.22	32,107,563.91
其中：库存现金	506,547.45	311,594.44
可随时用于支付的银行存款	31,899,830.77	31,795,969.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	32,406,378.22	32,107,563.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（八） 合并范围的变更

2018 年合并范围为 9 家子公司，合并范围无变化

（九） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京光码软件有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼六层 605-606 室	软件开发	100.00		100.00	非同一控制性合并
海易科技（北京）有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼 4 层 407	信息技术开发	51.00		72.86	出资设立
北京华泰慧峰信息技术发展有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼 4 层 401	信息技术开发	51.00		51.00	出资设立
北京政信 1890 智能科技有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼 309 室	信息技术开发	51.00		51.00	出资设立
北京中海纪元网络教育科技有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼 503 室	网络教育	100.00		100.00	出资设立
北京未来云海科技发展有限公司	北京	北京市海淀区双清路 1 号院内 6 号楼（北）（5 号公寓）首层 117 室	信息技术开发	51.00		51.00	出资设立
北京中海住梦科技有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼 610 室	信息技术开发	51.00		51.00	出资设立
北京中海智旅科技有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 号楼 4 层 412	信息技术开发	51.00		51.00	出资设立
鲸数科技（北京）有限公司	北京	北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼地下一层 A03-91	信息技术开发	51.00		51.00	出资设立

截至2018年6月30日，海易科技（北京）有限公司实收资本2,100,000.00元，其中北京中海纪元数字技术发展股份有限公司实际出资1,530,000.00元，北京慧甄科技有限公司实际出资570,000.00元，另一股东未履行出资义务，上述两家股东按实际出资额确定所持有的表决权比例。

北京一八九零信息科技有限公司公司名称变更为北京政信1890智能科技有限公司。

（2） 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京政信 1890 智能科技有限公司	49.00	287,356.20	1,396,500.00	2,520,938.96
北京华泰慧峰信息技术发展有限公司	49.00	106,542.73	583,100.00	1,450,564.03
海易科技（北京）有限公司	27.14	328,473.56		1,444,784.70
北京中海智旅科技有限公司	49.00	-120,672.90		1,175,166.93
北京中海住梦科技有限公司	49.00	-244,852.08		732,459.00
北京未来云海科技发展有限公司	49.00	-78,508.42		622,261.06
合 计		278,339.09	1,979,600.00	7,946,174.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	海易科技（北京）有限公司	北京政信 1890 智能科技有限公司	北京华泰慧峰信息技术发展有限公司	北京中海智旅科技有限公司	北京未来云海科技发展有限公司
流动资产	23,344,939.51	7,356,865.35	3,761,615.93	2,813,026.69	2,497,790.60
非流动资产	820,191.65	214,093.51	17,414.44	22,859.91	112,248.93
资产合计	24,165,131.16	7,570,958.86	3,779,030.37	2,835,886.60	2,610,039.53
流动负债	18,518,524.07	2,425,031.12	818,695.61	437,586.74	1,340,119.00
非流动负债		1,154.35			
负债合计	18,518,524.07	2,426,185.47	818,695.61	437,586.74	1,340,119.00
营业收入	6,606,759.29	8,210,519.91	4,152,589.03	291,808.87	2,122,241.77
净利润	1,210,293.13	586,441.22	217,434.14	-246,271.23	-160,221.26
综合收益总额	1,210,293.13	586,441.22	217,434.14	-246,271.23	-160,221.26
经营活动现金流量	-3,851,017.41	335,348.89	-254,914.49	-1,583,976.15	-1,019,104.78

B、年初数/上年数

项目	海易科技（北京）有限公司	北京政信 1890 智能科技有限公司	北京华泰慧峰信息技术发展有限公司	北京中海智旅科技有限公司	北京未来云海科技发展有限公司
----	--------------	--------------------	------------------	--------------	----------------

项目	海易科技（北京）有限公司	北京政信 1890 智能科技有限公司	北京华泰慧峰信息技术发展有限公司	北京中海智旅科技有限公司	北京未来云海科技发展有限公司
流动资产	19,725,764.24	6,435,201.99	4,120,684.48	4,603,727.12	2,371,176.26
非流动资产	631,120.72	299,886.71		12,676.70	214,599.09
资产合计	20,356,884.96	6,735,088.70	4,120,684.48	4,616,403.82	2,585,775.35
流动负债	15,920,571.00	1,324,846.00	987,783.87	1,971,832.73	1,155,633.56
非流动负债		1,910.53			
负债合计	15,920,571.00	1,326,756.53	987,783.87	1,971,832.73	1,155,633.56
营业收入	9,411,575.67	7,328,092.67	1,476,410.61	854,798.75	946,958.48
净利润	1,524,225.28	625,361.78	525,882.14	-270,383.16	3,126.41
综合收益总额	1,524,225.28	625,361.78	525,882.14	-270,383.16	3,126.41
经营活动现金流量	294,416.25	-5,353,190.04	-1,372,276.83	-1,649,720.90	613,422.76

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
宁波智慧产业发展有限公司	宁波	宁波市鄞州康泰中路 558 号 1002 室	信息技术开发服务	40.00		权益法
北京中海双创教育科技有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街5号一区689号楼10层1009	教育咨询	10.55		权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	宁波智慧产业发展有限公司		北京中海双创教育科技有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	15,743,226.83	19,816,153.07	13,096,482.07	12,253,285.59
非流动资产	4,715,950.31	1,233,499.89	158,018.18	192,689.60
资产合计	20,459,177.14	21,049,652.96	13,254,500.25	12,445,975.19

项目	宁波智慧产业发展有限公司		北京中海双创教育科技有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上年发生额
流动负债	6,298,056.15	7,187,931.00	9,350,285.78	8,483,965.75
负债合计	6,298,056.15	7,187,931.00	9,350,435.78	8,484,184.15
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	14,161,120.99	13,861,721.96	3,904,064.47	3,961,791.04
按持股比例计算的净资产份额	5,664,448.40	5,544,688.78	411,878.80	417,968.95
对联营企业权益投资的账面价值	5,199,913.44	5,544,688.78	595,480.20	592,342.58
营业收入	5,453,127.44	1,379,755.83	8,598,991.19	
净利润	-861,938.38	-1,100,090.02	29,740.52	
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-861,938.38	-1,100,090.02	29,740.52	
本期收到的来自联营企业的股利				

(十) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京中海投资管理有限公司	北京市海淀区中关村南大街5号1区689楼海淀科技大厦1101室	国有资产经营管理	50,000.00	42.25	42.25

本企业最终控制方是北京市海淀区国有资本经营管理中心。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中关村科技园区海淀园创业服务中心	股东
新疆信达众合股权投资有限公司	股东
启明星辰信息技术集团股份有限公司	股东
阿拉山口市卡联股权投资有限合伙企业	股东
北京国投物业管理有限公司	同一控制下关联方
中关村创新研修学院	同一控制下关联方

5、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

购买商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京国投物业管理有限公司	物业服务	329,943.78	1,292,949.46
合 计		329,943.78	1,292,949.46

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中海投资管理有限公司	系统集成收入	30,644.43	114,273.51
北京中海投资管理有限公司	技术服务收入	2,552,877.36	2,842,629.75
合 计		2,583,521.79	2,956,903.26

注：上述交易价格均根据市场价格确定。

（2）关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年数
北京中海投资管理有限公司	房屋经营租赁	1,064,206.18	3,668,563.75

本集团向北京中海投资管理有限公司租用海淀科技大厦三、四、六三层办公用房。

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项					
	北京中海投资管理有限公司	114,779.90	5,739.00		
其他应收款					
	北京国投物业管理有限公司	369,536.43	140,327.69	385,189.43	133,830.14
	北京中海投资管理有限公司	54,785.58	33,653.96		

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	宁波智慧产业发展有限公司	84,000.00	509,855.70
预收款项:			
	北京中海投资管理有限公司	381,603.65	261,320.75
	中关村创新研修学院	198,584.90	175,000.00

(十一) 承诺及或有事项

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

2018年7月30日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈股票发行方案〉》，公司向大股东北京中海投资管理有限公司定向发行21,740,000股股票，募集资金人民币10,000.40万元。本次定向发行股票募集资金主要用于补充流动资金。公司除发行对象以外的在册股东均自愿放弃本次股票发行的优先认购权，并签署了书面的放弃股份发行优先认购权的声明。

8月6日北京中海投资管理有限公司认购资金10,000.40万元存入公司股票发行指定银行账户。

(十三) 其他重要事项

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	12,722,349.83	97.49	1,628,411.85	12.80	11,093,937.98
关联方组合	327,515.74	2.51			327,515.74
组合小计	13,049,865.57	100.00	1,628,411.85	12.48	11,421,453.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,049,865.57	100.00	1,628,411.85	12.48	11,421,453.72

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	14,765,741.56	97.86	1,746,409.06	11.83	13,019,332.50
关联方组合	323,584.90	2.14			323,584.90
组合小计	15,089,326.46	100.00	1,746,409.06	11.57	13,342,917.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,089,326.46	100.00	1,746,409.06	11.57	13,342,917.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	10,011,794.59	500,589.76	5.00
1年至2年（含2年）	567,388.42	56,738.84	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年）	968,397.04	193,679.41	20.00
3年至4年（含4年）	73,200.00	21,960.00	30.00
4年至5年（含5年）	492,251.88	246,125.94	50.00
5年以上	609,317.90	609,317.90	100.00
合 计	12,722,349.83	1,628,411.85	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	11,558,365.39	577,918.27	5.00
1年至2年（含2年）	1,004,909.35	100,490.94	10.00
2年至3年（含3年）	1,027,697.04	205,539.41	20.00
3年至4年（含4年）	147,916.98	44,375.09	30.00
4年至5年（含5年）	417,534.90	208,767.45	50.00
5年以上	609,317.90	609,317.90	100.00
合 计	14,765,741.56	1,746,409.06	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	327,515.74		
合 计	327,515.74		

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,096,136.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,074,549.54 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京市海淀区人力资源和社会保障局	2,511,988.81	19.25	125,599.44
北京润达鸿泰管理咨询有限公司	1,041,553.44	7.98	55,077.67

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京市顺义区城市管理监察大队	1,026,852.8	7.87	818,085.35
廊坊市公共资源交易中心	811,500.00	6.22	40,575.00
北京市国土资源局海淀分局	704,241.50	5.40	35,212.08
合 计	6,096,136.55	46.72	1,074,549.54

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,365,496.53	79.27	679,536.13	15.57	3,685,960.40
关联方组合	1,141,548.39	20.73			1,141,548.39
基本可收回组合					
组合小计	5,507,044.92	100.00	679,536.13	12.34	4,827,508.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,507,044.92	100.00	679,536.13	12.34	4,827,508.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,107,052.43	99.32	573,813.72	13.97	3,533,238.71
关联方组合					
基本可收回组合	28,000.00	0.68			28,000.00
组合小计	4,135,052.43	100.00	573,813.72	13.88	3,561,238.71

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,135,052.43	100.00	573,813.72	13.88	3,561,238.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,944,193.10	97,209.66	5.00
1年至2年（含2年）	159,114.00	15,911.40	10.00
2年至3年（含3年）	1,875,408.83	375,081.77	20.00
3年至4年（含4年）	88,160.00	26,448.00	30.00
4年至5年（含5年）	267,470.60	133,735.30	50.00
5年以上	31,150.00	31,150.00	100.00
合 计	4,365,496.53	679,536.12	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,570,664.00	78,533.20	5.00
1年至2年（含2年）	1,164,663.43	116,466.34	10.00
2年至3年（含3年）	1,051,744.40	210,348.88	20.00
3年至4年（含4年）	8,000.00	2,400.00	30.00
4年至5年（含5年）	291,830.60	145,915.30	50.00
5年以上	20,150.00	20,150.00	100.00
合 计	4,107,052.43	573,813.72	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京市海淀区卫生局	投标保证金	1,036,744.40	2-3 年	18.83	207,348.88

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京东升培黎科技服务有 限责任公司	押金	500,000.00	2-3 年	9.08	100,000.00
北京国投物业管理有限公司	往来款 押金	369,536.43	1-5 年	6.71	140,427.69
北京市海淀区文化委员会	投标保证金	354,500.00	1 年以内	6.44	17,725.00
房山区政府采购中心	项目往来款	266,000.10	1 年以内	4.83	13,300.01
合 计	--	2,526,780.93	--	45.88	478,801.58

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	30,821,000.00		30,821,000.00	29,393,000.00		29,393,000.00
对联营企业投资	5,199,913.44		5,199,913.44	5,544,688.79		5,544,688.79
合 计	36,020,913.44		36,020,913.44	34,937,688.79		34,937,688.79

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值 准备 期末 余额
北京光码软件有限公 司	18,018,000.00			18,018,000.00		
北京中海纪元网络教 育科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海易科技（北京）有 限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
北京政信1890智能科 技有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00		2,040,000.00		
北京中海住梦科技有 限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
北京华泰慧峰信息技 术发展有限公司	918,000.00	408,000.00		1,326,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中海智旅科技有限公司	918,000.00			918,000.00		
北京未来云海科技发展有限公司	765,000.00			765,000.00		
鲸数科技（北京）有限公司	204,000.00			204,000.00		
合 计	29,393,000.00	1,428,000.00		30,821,000.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
宁波智慧产业发展有限公司	5,199,913.44		5,199,913.44	5,544,688.79		5,544,688.79
合 计	5,199,913.44		5,199,913.44	5,544,688.79		5,544,688.79

(续表)

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损失	其他	
一、联营企业					
宁波智慧产业发展有限公司	5,544,688.79		-344,775.35		5,199,913.44
合 计	5,544,688.79		-344,775.35		5,199,913.44

4、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,587,060.35	18,084,242.82	27,242,063.82	18,838,765.78
电子信息技术业	25,587,060.35	18,084,242.82	27,242,063.82	18,838,765.78
其他业务	1,361,191.57	589,422.06	1,261,979.72	589,422.06
房租收入	1,361,191.57	589,422.06	1,261,979.72	589,422.06

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	26,948,251.92	18,673,664.88	28,504,043.54	19,428,187.84

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,060,400.00	3,142,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-344,775.35	-499,316.01
理财产品持有期间的投资收益	16,958.73	
合 计	1,732,583.38	2,642,883.99

（十五） 补充资料

1、 非经常性损益

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	3,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	450.00	
少数股东损益的影响数		
合 计	2,550.00	

注：计入当期损益的，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，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	本年计入收益的金额	不列入非经常性损益的理由
购房补贴款	37,142.86	与公司经营相关，按房屋折旧年限逐年确认的政府补贴收入
合 计		

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计

算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.01	0.01

（十六） 财务报表分析

1、资产负债表数据分析

项 目	2018年6月30 日	占总资产比 重%	2017年12月31 日	变动比例	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	0.47%	-	100.00%	本期购买保本理财产品
预付款项	2,121,570.54	1.00%	3,197,309.37	-33.65%	预付款项完成，设备入库。
存货	82,117,455.97	38.90%	34,420,192.32	138.57%	本期项目未达到验收标准，项目成本未结转，存货增加。
其他流动资产	937,912.52	0.44%	107,558.42	772.00%	本期应交增值税留抵税额增加。
开发支出	4,521,470.72	2.14%	2,528,408.09	78.83%	本期研发项目进入开发阶段。
长期待摊费用	216,960.17	0.10%	409,749.14	-47.05%	本期长期费用摊销。
短期借款	31,780,000.00	15.05%	22,780,000.00	39.51%	本期项目实施垫付项目采购款，增加短期借款。
预收账款	46,652,350.82	22.10%	22,537,179.19	107.00%	本期项目未达到项目确认收入标准，未结转预收账款。
应交税费	1,376,900.54	0.65%	2,429,380.29	-43.32%	本期完成企业所得税汇算清缴，支付计提的应交税费。

2、利润表数据分析

项目	本期发生额	占利润总额比重	上期发生额	变动比例	变动原因
营业收入	36,767,999.44	4100.06%	49,620,061.67	-25.90%	上半年项目未结项，营业收入下降。

营业成本	22,474,959.90	2506.22%	33,698,491.88	-33.31%	上半年项目未结项，营业成本同比例下降。
销售费用	380,598.65	42.44%	1,419,458.62	-73.19%	本期项目跟踪费用降低，销售费用降低。
资产减值损失	80,832.49	-9.01%	-41,997.84	292.47%	本期应收账款余额增加，计提坏账准备。
投资收益	-324,679.00	-36.21%	-434,032.81	-25.19%	宁波智慧产业发展有限公司的上半年经营亏损，本期确认投资损失。

3、现金流量表数据分析

项 目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因
收到的其他与经营活动有关的现金	6,588,946.61	4,034,700.11	63.11%	本期往来款增加，收到的其他经营活动现金增加。
支付其他与经营活动有关的现金	9,844,245.54	17,394,702.59	-43.31%	本期往来款减少，支付的其他经营活动现金降低。
收回投资收到的现金	2,000,000.00	510,000.00	292.16%	本期购买保本理财产品，收回本金。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	681,466.29	-100.00%	去年同期处置宁波中关公司 51%的股权。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,917.90	5,899.00	1424.29%	本期购买固定资产，支付的现金增加。
投资支付的现金	3,000,000.00	408,000.00	635.29%	本期购买保本理财产品 300 万元。
吸收投资收到的现金	1,372,000.00	800,000.00	71.50%	本期控股子公司增资。
取得借款收到的现金	9,300,000.00	5,521,800.00	68.42%	本期使用借款单股项目设备采购款。
偿还债务支付的现金	300,000.00	-	100.00%	本期未偿还银行借款。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,586,348.39	6,905,223.72	-62.55%	上期分配现金红利 5,157,600.00 元。

法定代表人： 柳进军 主管会计工作负责人（总会计师）： 柳进军 会计机构负责人：贺军

北京中海纪元数字技术发展股份有限公司

2018 年 8 月 16 日