

北京致远互联软件股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2019 年 6 月

北京致远互联软件股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2019年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-120

北京致远互联软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京致远互联软件股份有限公司（以下简称致远互联）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了致远互联 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项

的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十三）。致远互联的营业收入主要来自于公司自主开发软件产品收入，于2017年度、2018年度、2019年1-6月确认的合并报表主营业务收入金额分别为46,643.31万元、57,699.98万元、25,034.14万元。致远互联根据与客户签署的合同或产品订单，授予客户使用许可，无需实施开发服务的产品在客户签收时确认收入，需实施开发服务的产品在按照合同约定完成交付并经客户验收时确认收入。</p> <p>由于收入是致远互联的关键业绩之一，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查软件许可等合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认具体方法和时点是否符合企业会计准则的规定； 3、结合同行业公司情况、公司产品及客户结构等情况对营业收入变动执行分析性复核程序，判断收入变动的合理性，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、生产记录、产品签收单、验收报告及收款单据等，以验证收入确认的真实性、准确性； 5、结合应收账款、预收账款的函证，询证各期交易金额、验收时间； 6、选取样本对客户进行实地走访及电话访谈； 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对生产记录、物流单据、产品签收单、验收报告

	等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可收回性及减值	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(二)。于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日，致远互联合并财务报表中应收账款的原值分别为8,058.15万元、9,235.85万元、10,684.46万元，坏账准备金额分别为784.52万元、1,190.09万元、1,433.41万元。致远互联管理层在确定应收账款预计可回金额时需要评估相关客户的信用情况，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大。因此，我们将应收款项的可收回性及减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性及减值执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试与应收账款管理及确定应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合实际回款情况及历史坏账发生情况，对比同行业公司坏账准备计提标准，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 4、选取样本实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。 5、结合期后销售回款情况的检查，评价管理层期末坏账准备计提的合理性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估致远互联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督致远互联的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对致远互联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致致远互联不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2019年8月5日



北京致远互联软件股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	435,027,378.89	586,345,073.84	244,960,196.51	71,422,776.95
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	23,130,000.00			
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	(三)	2,786,655.00	3,860,523.77	1,981,592.00	1,488,146.38
应收账款	(四)	92,510,458.75	81,167,575.44	72,736,271.10	61,533,167.05
应收款项融资					
预付款项	(五)	16,311,967.21	7,153,261.74	7,479,081.67	2,919,618.12
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(六)	11,705,239.83	11,078,346.95	10,339,186.57	9,322,619.00
买入返售金融资产					
存货	(七)	7,483,381.21	5,550,348.97	3,377,272.38	4,128,221.27
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(八)	1,454,687.57	14,180,000.00	249,997,956.18	160,086,215.91
流动资产合计		590,409,768.56	709,335,130.71	590,871,556.41	310,900,764.68
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	(九)		13,000,000.00	13,000,000.00	19,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十)			426,964.15	874,536.60
其他权益工具投资	(十一)	40,280,960.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(十二)	16,750,731.06	17,070,808.68	17,710,963.92	18,351,119.18
固定资产	(十三)	16,832,899.08	15,954,604.19	14,514,253.73	15,585,627.30
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十四)	123,143.48	156,728.12	223,897.40	298,529.91
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十五)	3,587,129.51	2,726,706.74	750,911.01	1,151,514.96
递延所得税资产	(十六)	1,721,251.46	1,359,968.81	1,017,247.50	724,773.12
其他非流动资产					
非流动资产合计		79,296,114.59	50,268,816.54	47,644,237.71	55,986,101.07
资产总计		669,705,883.15	759,603,947.25	638,515,794.12	366,886,865.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





3-2-1-8

报表 第 1 页

北京致远互联软件股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
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	(十七)	44,412,355.14	49,237,598.84	38,252,948.53	34,879,307.62
预收款项	(十八)	237,442,663.30	270,305,078.91	255,784,452.10	184,811,127.15
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(十九)	27,897,082.83	98,071,143.20	65,749,720.41	52,408,280.00
应交税费	(二十)	8,320,179.46	19,528,434.15	15,082,624.84	24,304,644.08
其他应付款	(二十一)	7,197,607.87	10,371,884.05	6,257,378.46	6,118,643.98
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		325,269,888.60	447,514,139.15	381,127,124.34	302,522,002.83
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	(十六)	2,728,096.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,728,096.00			
负债合计		327,997,984.60	447,514,139.15	381,127,124.34	302,522,002.83
所有者权益：					
股本	(二十二)	57,739,583.00	57,739,583.00	57,739,583.00	50,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十三)	146,781,337.93	146,781,337.93	146,968,497.16	6,108,080.16
减：库存股					
其他综合收益	(二十四)	24,552,864.00			
专项储备					
盈余公积	(二十五)	13,305,098.70	13,305,098.70	6,559,257.76	1,969,582.28
一般风险准备					
未分配利润	(二十六)	94,403,554.86	90,480,409.17	45,198,327.56	5,127,770.68
归属于母公司所有者权益合计		336,782,438.49	308,306,428.80	256,465,665.48	63,205,433.12
少数股东权益		4,925,460.06	3,783,379.30	923,004.30	1,159,429.80
所有者权益合计		341,707,898.55	312,089,808.10	257,388,669.78	64,364,862.92
负债和所有者权益总计		669,705,883.15	759,603,947.25	638,515,794.12	366,886,865.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

3-2-1-9

报表 第 2 页

会计机构负责人：



北京致远互联软件股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金		406,915,271.17	547,232,018.19	217,493,683.63	43,930,545.76
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(一)	2,786,655.00	3,828,823.77	1,951,904.00	1,488,146.38
应收账款	(二)	110,487,987.91	91,152,701.50	79,085,250.67	67,172,943.93
应收款项融资					
预付款项		11,993,673.85	4,176,643.54	5,561,716.93	2,689,844.80
其他应收款	(三)	11,368,976.02	10,646,529.46	9,641,811.53	8,646,873.19
存货		7,106,841.78	5,482,102.23	3,257,513.44	3,818,623.15
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,449,703.68		240,000,000.00	160,000,000.00
流动资产合计		552,109,109.41	662,518,818.69	556,991,880.20	287,746,977.21
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产			13,000,000.00	13,000,000.00	19,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(四)	3,726,263.00	3,726,263.00	3,791,964.15	4,239,536.60
其他权益工具投资		40,280,960.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产		16,750,731.06	17,070,808.68	17,710,963.92	18,351,119.18
固定资产		15,745,323.60	15,036,846.10	14,401,529.93	15,500,977.84
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		123,143.48	156,728.12	223,897.40	298,529.91
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,930,057.79	2,344,123.17	616,475.92	1,105,915.96
递延所得税资产		1,457,964.80	1,124,079.22	816,748.20	558,339.50
其他非流动资产					
非流动资产合计		81,014,443.73	52,458,848.29	50,561,579.52	59,054,418.99
资产总计		633,123,553.14	714,977,666.98	607,553,459.72	346,801,396.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京致远互联软件股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款					
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		41,799,186.84	46,022,881.39	34,737,585.54	32,872,491.21
预收款项		210,710,631.69	241,862,179.83	228,325,309.02	166,910,613.98
应付职工薪酬		26,717,590.31	89,246,508.33	60,050,174.16	49,968,331.98
应交税费		7,533,292.55	17,162,127.30	14,264,261.86	21,804,460.56
其他应付款		7,158,044.97	10,480,180.78	6,480,957.66	6,047,081.81
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		293,918,746.36	404,773,877.63	343,858,288.24	277,602,979.54
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		2,728,096.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,728,096.00			
负债合计		296,646,842.36	404,773,877.63	343,858,288.24	277,602,979.54
所有者权益：					
股本		57,739,583.00	57,739,583.00	57,739,583.00	50,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		148,266,029.73	148,266,029.73	148,266,029.73	7,405,612.73
减：库存股					
其他综合收益		24,552,864.00			
专项储备					
盈余公积		13,305,098.70	13,305,098.70	6,559,257.76	1,969,582.28
未分配利润		92,613,135.35	90,893,077.92	51,130,300.99	9,823,221.65
所有者权益合计		336,476,710.78	310,203,789.35	263,695,171.48	69,198,416.66
负债和所有者权益总计		633,123,553.14	714,977,666.98	607,553,459.72	346,801,396.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



3-2-1-11

报表 第 4 页

北京致远互联软件股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	250,716,879.80	578,092,495.02	466,915,161.16	376,592,775.33
其中: 营业收入	250,716,879.80	578,092,495.02	466,915,161.16	376,592,775.33
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	237,110,498.64	534,230,857.32	450,702,365.08	387,078,951.24
其中: 营业成本	(二十七) 56,513,451.21	127,899,755.48	101,404,779.40	90,892,809.60
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十八) 2,653,747.70	7,322,281.72	6,969,705.41	5,398,916.09
销售费用	(二十九) 116,435,358.62	273,192,639.25	221,869,368.56	189,786,395.99
管理费用	(三十) 27,561,619.70	52,742,439.76	52,737,059.61	46,657,063.33
研发费用	(三十一) 36,863,846.50	76,823,883.63	68,494,681.97	54,437,477.27
财务费用	(三十二) -2,917,525.09	-3,750,142.52	-773,209.87	-93,711.04
其中: 利息费用				
利息收入	3,019,504.27	3,862,205.73	914,743.75	159,229.57
加: 其他收益	(三十三) 13,097,205.36	33,342,502.97	34,438,738.71	
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四) 2,382,318.68	8,520,129.65	6,829,931.88	2,093,698.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-426,964.15	-447,572.45	-693,339.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十五) -3,496,570.55			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六) -	-3,554,575.98	-8,720,349.65	-521,722.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十七) -5,384.24	11,419.72	-1,163.05	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	25,567,997.52	82,098,639.93	48,463,067.35	20,711,795.14
加: 营业外收入	(三十八) 4,047.11	18,050.63	34,502.44	29,763,706.58
减: 营业外支出	(三十九) 20,000.00	100,324.76	331,369.06	137,710.82
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25,567,997.52	82,098,639.93	48,463,067.35	20,711,795.14
减: 所得税费用	(四十) 3,180,896.07	6,086,647.09	4,039,260.49	2,503,599.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	22,387,101.45	76,012,192.84	44,423,806.86	18,208,195.26
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	22,387,101.45	76,012,192.84	44,423,806.86	18,208,195.26
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	21,245,020.69	72,977,714.07	44,660,232.36	17,533,280.19
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	1,142,080.76	3,034,478.77	-236,425.50	674,915.07
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
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	22,387,101.45	76,012,192.84	44,423,806.86	18,208,195.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,245,020.69	72,977,714.07	44,660,232.36	17,533,280.19
归属于少数股东的综合收益总额	1,142,080.76	3,034,478.77	-236,425.50	674,915.07
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.37	1.26	0.78	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.37	1.26	0.78	0.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京致远互联软件股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	(五)	237,479,537.22	535,351,375.14	439,605,662.39	357,493,037.28
减：营业成本	(五)	156,963,352.84	121,870,088.77	94,411,376.22	85,916,563.72
税金及附加		2,481,952.68	6,860,851.84	6,540,485.18	5,079,557.15
销售费用		110,202,245.94	254,787,337.76	207,127,965.15	178,965,453.61
管理费用		24,721,933.58	46,055,475.86	46,471,466.16	42,837,298.07
研发费用		36,083,303.83	75,136,011.27	68,494,681.97	54,437,477.27
财务费用		-2,774,304.43	-3,466,452.47	-627,765.15	-15,412.71
其中：利息费用					
利息收入		2,869,684.99	3,560,596.42	760,725.27	75,734.26
加：其他收益		12,997,205.36	32,687,659.06	34,438,738.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	2,120,547.95	8,216,323.52	6,764,247.93	1,110,811.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-426,964.15	-447,572.45	-693,339.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,338,855.83			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,243,310.32	-8,584,086.94	-270,055.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		750.00	11,419.72	-1,163.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,580,700.26	71,780,154.09	49,805,189.51	-8,887,143.52
加：营业外收入		3,747.10	4,258.37	34,172.44	29,761,888.08
减：营业外支出		20,000.00	92,970.36	268,503.61	137,668.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,564,447.36	71,691,442.10	49,570,858.34	20,737,076.38
减：所得税费用		2,522,514.93	4,233,032.71	3,674,103.52	2,035,669.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,041,932.43	67,458,409.39	45,896,754.82	18,701,406.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,041,932.43	67,458,409.39	45,896,754.82	18,701,406.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		19,041,932.43	67,458,409.39	45,896,754.82	18,701,406.65
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

3-2-1-13

报表第6页

北京致远互联软件股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		240,510,244.74	641,971,681.78	579,914,398.25	471,422,193.43
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					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
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					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		12,989,705.36	32,068,743.20	34,397,738.71	29,343,006.03
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	8,189,385.38	13,456,148.03	27,187,275.35	39,888,241.37
经营活动现金流入小计		261,689,335.48	687,496,573.01	641,499,412.31	540,653,440.83
购买商品、接受劳务支付的现金		50,360,808.72	82,645,639.82	86,059,166.49	72,062,660.88
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					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
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		220,005,073.42	311,017,462.82	260,409,766.31	217,219,364.83
支付的各项税费		46,005,447.78	65,324,844.37	62,066,050.77	48,236,521.45
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	65,741,155.88	104,390,358.29	112,921,724.74	106,476,415.31
经营活动现金流出小计		382,112,485.80	563,378,305.30	521,456,708.31	443,994,962.47
经营活动产生的现金流量净额		-120,423,150.32	124,118,267.71	120,042,704.00	96,658,478.36
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		129,200,000.00	1,169,250,000.00	1,230,800,000.00	375,043,869.35
取得投资收益收到的现金		2,382,318.68	8,947,093.80	7,277,504.33	2,829,765.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,035.00	11,000.00	1,558.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		131,583,353.68	1,178,208,093.80	1,238,079,062.63	377,873,635.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,092,023.21	6,789,729.33	1,243,437.25	1,719,996.03
投资支付的现金		138,150,000.00	933,830,000.00	1,320,400,000.00	422,800,000.00
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		141,242,023.21	940,619,729.33	1,321,643,437.25	424,519,996.03
投资活动产生的现金流量净额		-9,658,669.53	237,588,364.47	-83,564,374.62	-46,646,360.71
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				148,600,000.00	
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					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)		838,299.67		
筹资活动现金流入小计			838,299.67	148,600,000.00	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,321,875.00	20,949,791.52		7,919,999.98
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	(四十一)	4,265,000.00	361,263.00		835,000.00
筹资活动现金流出小计		21,586,875.00	21,311,054.52		8,754,999.98
筹资活动产生的现金流量净额		-21,586,875.00	-20,472,754.85	148,600,000.00	-8,754,999.98
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		-151,668,694.85	341,233,877.33	185,078,329.38	41,257,117.67
加：期初现金及现金等价物余额		586,048,073.84	244,814,196.51	59,735,867.13	18,478,749.46
六、期末现金及现金等价物余额		434,379,378.99	586,048,073.84	244,814,196.51	59,735,867.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14

报表 第 7 页

北京致远互联软件股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		215,627,678.80	589,537,035.85	533,413,721.01	431,634,541.18
收到的税费返还		12,989,705.36	32,068,743.20	34,397,738.71	29,343,006.03
收到其他与经营活动有关的现金		7,722,851.39	11,984,070.41	26,889,923.87	36,918,809.71
经营活动现金流入小计		236,340,235.55	633,589,849.46	594,701,383.59	497,896,356.92
购买商品、接受劳务支付的现金		45,824,425.62	76,549,854.37	72,058,976.53	68,279,092.18
支付给职工以及为职工支付的现金		203,478,729.72	291,434,312.81	247,189,848.37	205,498,447.40
支付的各项税费		42,273,132.59	60,515,409.16	57,572,425.00	45,371,146.06
支付其他与经营活动有关的现金		63,418,932.88	98,590,029.67	107,577,144.93	97,141,314.91
经营活动现金流出小计		354,995,220.81	527,089,606.01	484,398,394.83	416,290,000.55
经营活动产生的现金流量净额		-118,654,985.26	106,500,243.45	110,302,988.76	81,606,356.37
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		120,000,000.00	1,160,000,000.00	1,230,000,000.00	366,243,869.35
取得投资收益收到的现金		2,120,547.95	8,643,287.67	7,211,820.38	2,721,432.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		750.00	11,000.00	1,558.30	
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		122,121,297.95	1,168,654,287.67	1,237,213,378.68	368,965,302.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,547,184.71	5,094,441.71	1,012,319.75	1,586,507.03
投资支付的现金		120,000,000.00	920,361,263.00	1,310,000,000.00	420,835,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		122,547,184.71	925,455,704.71	1,311,012,319.75	422,421,507.03
投资活动产生的现金流量净额		-425,886.76	243,198,582.96	-73,798,941.07	-53,456,204.94
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				148,600,000.00	
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			838,299.67		
筹资活动现金流入小计			838,299.67	148,600,000.00	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,321,875.00	20,949,791.52		7,919,999.98
支付其他与筹资活动有关的现金		4,265,000.00			
筹资活动现金流出小计		21,586,875.00	20,949,791.52		7,919,999.98
筹资活动产生的现金流量净额		-21,586,875.00	-20,111,491.85	148,600,000.00	-7,919,999.98
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					
		-140,667,747.02	329,587,334.56	185,104,047.69	20,230,151.45
加: 期初现金及现金等价物余额		546,935,018.19	217,347,683.63	32,243,635.94	12,013,484.49
六、期末现金及现金等价物余额		406,267,271.17	546,935,018.19	217,347,683.63	32,243,635.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-15

报表 第 8 页

北京致远互联软件股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	57,739,583.00				146,781,337.93				13,305,098.70		90,480,409.17		308,306,428.80	3,783,379.30	312,089,808.10
加：会计政策变更							24,552,864.00						24,552,864.00		24,552,864.00
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	57,739,583.00				146,781,337.93		24,552,864.00		13,305,098.70		90,480,409.17		332,859,292.80	3,783,379.30	336,642,672.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,923,145.69		3,923,145.69	1,142,080.76	5,065,226.45
（一）综合收益总额											21,245,020.69		21,245,020.69	1,142,080.76	22,387,101.45
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-17,321,875.00		-17,321,875.00		-17,321,875.00
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											-17,321,875.00		-17,321,875.00		-17,321,875.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	57,739,583.00				146,781,337.93		24,552,864.00		13,305,098.70		94,403,554.86		336,782,438.49	4,925,460.06	341,707,898.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京致远互联软件股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	57,739,583.00				146,968,497.16				6,559,257.76		45,198,327.56		256,465,665.48	923,004.30	257,388,669.78
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、本年初余额	57,739,583.00				146,968,497.16				6,559,257.76		45,198,327.56		256,465,665.48	923,004.30	257,388,669.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-187,159.23				6,745,840.94		45,282,081.61		51,840,763.32	2,860,375.00	54,701,138.32
（一）综合收益总额											72,977,714.07		72,977,714.07	3,034,478.77	76,012,192.84
（二）所有者投入和减少资本					-187,159.23								-187,159.23	-174,103.77	-361,263.00
1.所有者投入的普通股														-174,103.77	-174,103.77
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															
4.其他					-187,159.23								-187,159.23		-187,159.23
（三）利润分配									6,745,840.94		-27,695,632.46		-20,949,791.52		-20,949,791.52
1.提取盈余公积									6,745,840.94		-6,745,840.94				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-20,949,791.52		-20,949,791.52		-20,949,791.52
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	57,739,583.00				146,781,337.93				13,305,098.70		90,480,409.17		308,306,428.80	3,783,379.30	312,089,808.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京致远互联软件股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	50,000,000.00				6,108,080.16				1,969,582.28		5,127,770.68		63,205,433.12	1,159,429.80	64,364,862.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	50,000,000.00				6,108,080.16				1,969,582.28		5,127,770.68		63,205,433.12	1,159,429.80	64,364,862.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,739,583.00				140,860,417.00				4,589,675.48		40,070,556.88		193,260,232.36	-236,425.50	193,023,806.86
（一）综合收益总额											44,660,232.36		44,660,232.36	-236,425.50	44,423,806.86
（二）所有者投入和减少资本	7,739,583.00				140,860,417.00								148,600,000.00		148,600,000.00
1.所有者投入的普通股	7,739,583.00				140,860,417.00								148,600,000.00		148,600,000.00
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															
4.其他															
（三）利润分配									4,589,675.48		-4,589,675.48				
1.提取盈余公积									4,589,675.48		-4,589,675.48				
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	57,739,583.00				146,968,497.16				6,559,257.76		45,198,327.56		256,465,665.48	923,004.30	257,388,669.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京致远互联软件股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2016年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	11,111,111.00				37,637,354.45				5,555,555.50		-1,911,318.02		52,392,702.93	-37,635.29	52,355,067.64
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、本年初余额	11,111,111.00				37,637,354.45				5,555,555.50		-1,911,318.02		52,392,702.93	-37,635.29	52,355,067.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,888,889.00				-31,529,274.29				-3,585,973.22		7,039,088.70		10,812,730.19	1,197,065.09	12,009,795.28
（一）综合收益总额											17,533,280.19		17,533,280.19	674,915.07	18,208,195.26
（二）所有者投入和减少资本					1,199,449.98								1,199,449.98	522,150.02	1,721,600.00
1.所有者投入的普通股														522,150.02	522,150.02
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					2,556,600.00								2,556,600.00		2,556,600.00
4.其他					-1,357,150.02								-1,357,150.02		-1,357,150.02
（三）利润分配									1,969,582.28		-9,889,582.26		-7,919,999.98		-7,919,999.98
1.提取盈余公积									1,969,582.28		-1,969,582.26				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-7,919,999.98		-7,919,999.98		-7,919,999.98
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	38,888,889.00				-32,728,724.27				-5,555,555.50		-604,609.23				
1.资本公积转增资本（或股本）	38,888,889.00				-32,728,724.27				-5,555,555.50		-604,609.23				
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	50,000,000.00				6,108,080.16				1,969,582.28		5,127,770.68		63,205,433.12	1,159,429.80	64,364,862.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京致远互联软件股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,739,583.00				148,266,029.73				13,305,098.70	90,893,077.92	310,203,789.35
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,739,583.00				148,266,029.73				13,305,098.70	90,893,077.92	334,756,653.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										1,720,057.43	1,720,057.43
(一) 综合收益总额										19,041,932.43	19,041,932.43
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	57,739,583.00				148,266,029.73				13,305,098.70	92,613,135.35	336,476,710.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京致远互联软件股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,739,583.00				148,266,029.73				6,559,257.76	51,130,300.99	263,695,171.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	57,739,583.00				148,266,029.73				6,559,257.76	51,130,300.99	263,695,171.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,745,840.94	39,762,776.93	46,508,617.87
(一) 综合收益总额										67,458,409.39	67,458,409.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,745,840.94	-27,695,632.46	-20,949,791.52
1. 提取盈余公积									6,745,840.94	-6,745,840.94	
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,949,791.52	-20,949,791.52
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	57,739,583.00				148,266,029.73				13,305,098.70	90,893,077.92	310,203,789.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京致远互联软件股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				7,405,612.73				1,969,582.28	9,823,221.65	69,198,416.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				7,405,612.73				1,969,582.28	9,823,221.65	69,198,416.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,739,583.00				140,860,417.00				4,589,675.48	41,307,079.34	194,496,754.82
（一）综合收益总额										45,896,754.82	45,896,754.82
（二）所有者投入和减少资本	7,739,583.00				140,860,417.00						148,600,000.00
1. 所有者投入的普通股	7,739,583.00				140,860,417.00						148,600,000.00
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											
4. 其他											
（三）利润分配									4,589,675.48	-4,589,675.48	
1. 提取盈余公积									4,589,675.48	-4,589,675.48	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	57,739,583.00				148,266,029.73				6,559,257.76	51,130,300.99	263,695,171.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京致远互联软件股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,111,111.00				37,577,737.00				5,555,555.50	1,616,006.49	55,860,409.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,111,111.00				37,577,737.00				5,555,555.50	1,616,006.49	55,860,409.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,888,889.00				-30,172,124.27				-3,585,973.22	8,207,215.16	13,338,006.67
（一）综合收益总额										18,701,406.65	18,701,406.65
（二）所有者投入和减少资本					2,556,600.00						2,556,600.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,556,600.00						2,556,600.00
4. 其他											
（三）利润分配									1,969,582.28	-9,889,582.26	-7,919,999.98
1. 提取盈余公积									1,969,582.28	-1,969,582.28	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,919,999.98	-7,919,999.98
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	38,888,889.00				-32,728,724.27				-5,555,555.50	-604,609.23	
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,888,889.00				-32,728,724.27				-5,555,555.50	-604,609.23	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				7,405,612.73				1,969,582.28	9,823,221.65	69,198,416.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京致远互联软件股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京致远互联软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京致远协创软件有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2016 年 9 月 13 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记。公司统一社会信用代码:91110108737656338N。法定代表人:徐石。

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司股本为 57,739,583.00 元。注册地:北京市海淀区北坞村路甲 25 号静芯园 N 座。

本公司主要经营活动为:软件开发、销售以及技术服务。

本公司的实际控制人为徐石。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 5 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
广州致远互联软件有限公司	是	是	是	是
陕西致远互联软件有限公司	是	是	是	是
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、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”),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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十四）长期股权投资”。

（八）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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非在无需付出过多成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司合并范围内母子公司之间应收款项采取个别认定计提。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外的其他应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

3、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指：应收款项余额前五名的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于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了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

4、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征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（公司合并范围内母子公司之间应收款项）	个别认定法

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（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

5、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大的应收款项，如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：低值易耗品、在产品（项目成本）、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时采用个别计价法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 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) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	0	2.50-5.00
运输设备	年限平均法	5-10 年	0	10.00-20.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	0	20.00-33.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;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,不予摊销。

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
土地使用权	50 年	权证登记年限
软件著作权	3-5 年	预计受益年限
外购软件	3-5 年	预计受益年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

在形成《项目可行性研究报告》后由公司组织项目评审组对项目的技术可行性、方案可行性、研发产品未来市场情况、投资收益、投资风险、预算的合理性和项目资金的落实情况进行评审。通过评审形成立项通知书，此时为研发费用资本化开始时点。项目资本化开始后产生的相关费用在“研发支出—资本化”科目进行归集核算。

研发项目达到研发目标后，项目开发组、相关专家、业务部门及财务管理部、审计部等组成研发项目验收组，对项目成果进行验收，形成《验收报告》和《结项报告》。对研发成果申请专利或计算机软件著作权，取得著作权登记证书当月，将“研发支出—资本化”归集的费用转入无形资产进行核算。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费按照预计可使用年限和剩余租赁期限孰短原则确认摊销年限。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

2、 各类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。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 销售商品收入

公司销售商品收入包括自主开发软件产品销售收入和外购软、硬件产品销售收入。

自主开发软件产品销售收入，公司根据与客户签署的合同或产品订单，授予客户使用许可，对于无需实施开发服务的产品在送达约定地点，客户完成到货签收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，并同时满足上述销售商品收入确认一般原则时确认收入；对于需实施开发服务的产品在按照合同约定完成交付并经客户验收时确认收入。

外购软、硬件产品销售收入主要是向客户销售自主开发软件产品的同时，应客户需求销售的第三方软、硬件产品，公司通常不单独销售第三方软、硬件产品，该等收入和与之相关的自主开发软件产品的销售收入同时确认。

(2) 技术服务收入

技术服务收入包括在向客户销售自主开发软件产品的基础上提供的年度维护服务和驻场技术服务等。年度维护服务收入属于按期提供的技术服务，公司在按照合同约定内容提供了服务，按合同规定的服务期内按期确认收入；驻场技术服务收入在按照合同约定内容提供了服务并取得结算单据时确认收入。

(二十六) 政府补助

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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产；

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，以建造或购买的资产达到可使用状态作为确认时点；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，如政府补助相关文件规定需要验收，以验收报告确认的完成时点作为确认时点，未规定是否验收，以确认相关费用的期间作为确认时点；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，以实际收到政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 2016 年执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	2016 年受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	国家政策统一规定	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	国家政策统一规定	税金及附加增加 345,425.50 元，管理费用减少 345,425.50 元。

(2) 2017 年会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	2017年受影响的报表项目名称和金额	2016年受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	国家政策统一规定	列示持续经营净利润本年金额 44,423,806.86元	列示持续经营净利润本年金额 18,208,195.26元
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	国家政策统一规定	其他收益:34,438,738.71元	
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	国家政策统一规定	营业外支出减少1,163.05元，重分类至资产处置收益-1,163.05元。	

(3) 2018年财务报表格式变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	2018年受影响的报表项目名称和金额	2017年受影响的报表项目名称和金额	2016年受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定	国家政策统一规定	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额85,028,099.21元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额49,237,598.84元；调增“其他应收	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额74,717,863.10元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额38,252,948.53元；调增“其他应收	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额63,021,313.43元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额34,879,307.62元；调增“其他应收

会计政策变更的内容和原因	审批程序	2018年受影响的报表项目名称和金额	2017年受影响的报表项目名称和金额	2016年受影响的报表项目名称和金额
资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		款”本期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元；	款”本期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元；	款”本期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元；
(2)在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	国家 政策 统一 规定	调减“管理费用”本期金额 76,823,883.63 元，重分类至“研发费用”。	调减“管理费用”本期金额 68,494,681.97 元，重分类至“研发费用”。	调减“管理费用”本期金额 54,437,477.27 元，重分类至“研发费用”。

(4) 2019年会计政策变更

①财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	无影响
(2)可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	无影响
(3)非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产：减少 13,000,000.00 元 其他权益工具投资：增加 40,280,960.00 元 其他综合收益：增加 24,552,864.00 元 递延所得税负债：增加 2,728,096.00 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(4)可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	无影响
(5)可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	无影响
(6)持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	无影响
(7)将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”。	无影响
(8)对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	无影响

②财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	2019年1-6月受影响的报表项目名称和金额	2018年受影响的报表项目名称和金额	2017年受影响的报表项目名称和金额	2016年受影响的报表项目名称和金额
(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”本期金额2,786,655.00元,“应收账款”本期金额92,510,458.75元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”本期金额2,786,655.00元,“应收账款”本期金额92,510,458.75元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付账款”本期金额44,412,355.14元;	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”本期金额3,860,523.77元,“应收账款”本期金额81,167,575.44元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付账款”本期金额49,237,598.84元;	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”本期金额1,981,592.00元,“应收账款”本期金额72,736,271.10元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付账款”本期金额38,252,948.53元;	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”本期金额1,488,146.38元,“应收账款”本期金额61,533,167.05元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付账款”本期金额34,879,307.62元;
(2)在利润表中投资收益项下新增“其中:以摊余成本计量的金融资产”	无影响	无影响	无影响	无影响

会计政策变更的内容和原因	2019 年 1-6 月受影响的报表项目名称和金额	2018 年受影响的报表项目名称和金额	2017 年受影响的报表项目名称和金额	2016 年受影响的报表项目名称和金额
终止确认收益”项目。比较数据不调整。				

2、重要会计估计变更

本公司本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

3、2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	586,345,073.84	586,345,073.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	14,180,000.00	14,180,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	3,860,523.77	3,860,523.77	
应收账款	81,167,575.44	81,167,575.44	
应收款项融资	不适用		
预付款项	7,153,261.74	7,153,261.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,078,346.95	11,078,346.95	
买入返售金融资产			
存货	5,550,348.97	5,550,348.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,180,000.00		-14,180,000.00
流动资产合计	709,335,130.71	709,335,130.71	

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	13,000,000.00	不适用	-13,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	40,280,960.00	40,280,960.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	17,070,808.68	17,070,808.68	
固定资产	15,954,604.19	15,954,604.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	156,728.12	156,728.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,726,706.74	2,726,706.74	
递延所得税资产	1,359,968.81	1,359,968.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计	50,268,816.54	77,549,776.54	27,280,960.00
资产总计	759,603,947.25	786,884,907.25	27,280,960.00
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	49,237,598.84	49,237,598.84	
预收款项	270,305,078.91	270,305,078.91	
卖出回购金融资产款			

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	98,071,143.20	98,071,143.20	
应交税费	19,528,434.15	19,528,434.15	
其他应付款	10,371,884.05	10,371,884.05	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	447,514,139.15	447,514,139.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,728,096.00	2,728,096.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,728,096.00	2,728,096.00
负债合计	447,514,139.15	450,242,235.15	2,728,096.00
所有者权益：			
股本	57,739,583.00	57,739,583.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	146,781,337.93	146,781,337.93	
减：库存股			
其他综合收益		24,552,864.00	24,552,864.00
专项储备			

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
盈余公积	13,305,098.70	13,305,098.70	
一般风险准备			
未分配利润	90,480,409.17	90,480,409.17	
归属于母公司所有者权益合计	308,306,428.80	332,859,292.80	24,552,864.00
少数股东权益	3,783,379.30	3,783,379.30	
所有者权益合计	312,089,808.10	336,642,672.10	24,552,864.00
负债和所有者权益总计	759,603,947.25	786,884,907.25	27,280,960.00

各项目调整情况的说明：

公司将持有星光物语（北京）电子商务有限公司、北京信任度科技有限公司的股权由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资。

公司购买的理财产品 14,180,000.00 元由其他流动资产调整至交易性金融资产。

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	547,232,018.19	547,232,018.19	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	3,828,823.77	3,828,823.77	
应收账款	91,152,701.50	91,152,701.50	
应收款项融资	不适用		
预付款项	4,176,643.54	4,176,643.54	
其他应收款	10,646,529.46	10,646,529.46	
存货	5,482,102.23	5,482,102.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	662,518,818.69	662,518,818.69	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	13,000,000.00	不适用	-13,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
长期股权投资	3,726,263.00	3,726,263.00	
其他权益工具投资	不适用	40,280,960.00	40,280,960.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	17,070,808.68	17,070,808.68	
固定资产	15,036,846.10	15,036,846.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	156,728.12	156,728.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,344,123.17	2,344,123.17	
递延所得税资产	1,124,079.22	1,124,079.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	52,458,848.29	79,739,808.29	27,280,960.00
资产总计	714,977,666.98	742,258,626.98	27,280,960.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	46,022,881.39	46,022,881.39	
预收款项	241,862,179.83	241,862,179.83	
应付职工薪酬	89,246,508.33	89,246,508.33	
应交税费	17,162,127.30	17,162,127.30	
其他应付款	10,480,180.78	10,480,180.78	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	404,773,877.63	404,773,877.63	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,728,096.00	2,728,096.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,728,096.00	2,728,096.00
负债合计	404,773,877.63	407,501,973.63	2,728,096.00
所有者权益：			
股本	57,739,583.00	57,739,583.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	148,266,029.73	148,266,029.73	
减：库存股			
其他综合收益		24,552,864.00	24,552,864.00
专项储备			
盈余公积	13,305,098.70	13,305,098.70	
未分配利润	90,893,077.92	90,893,077.92	
所有者权益合计	310,203,789.35	334,756,653.35	24,552,864.00
负债和所有者权益总计	714,977,666.98	742,258,626.98	27,280,960.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%	17%、16%、6%	17%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、	10%、15%、	10%、	10%、

税种	计税依据	税率			
		25%	25%	25%	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京致远互联软件股份有限公司	10%	10%	10%	10%
广州致远互联软件有限公司	25%	25%	25%	25%
陕西致远互联软件有限公司	15%	15%	25%	25%
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	25%	25%	25%	25%
贵州致远协创软件有限公司				25%

(二) 税收优惠

1、所得税减免

公司根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的规定第四条“国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。”公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月企业所得税减按 10% 计缴。

公司为高新技术企业，分别于 2014 年 10 月 30 日、2017 年 12 月 6 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为“GR201411002376”、“GR201711005903”《高新技术企业证书》。

子公司陕西致远互联软件有限公司于 2018 年 10 月 29 日取得陕西省科学技术厅、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“GR201861000051”的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2018 年度、2019 年 1-6 月企业所得税适用 15% 的税率。

子公司广州致远互联软件有限公司依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定第二条“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”2019 年 1-6 月企业所得税减按 5% 计缴。

2、增值税减免及退税

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）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%）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。公司自有软件产品销售享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	136,403.50	97,612.93	162,665.04	317,612.98
银行存款	434,242,975.49	585,950,460.91	244,651,531.47	59,418,254.15
其他货币资金	648,000.00	297,000.00	146,000.00	11,686,909.82
合计	435,027,378.99	586,345,073.84	244,960,196.51	71,422,776.95
其中：存放在境外的款项总额				

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金				
信用证保证金				
履约保证金	648,000.00	297,000.00	146,000.00	1,433,000.00
用于担保的定期存款或通知存款				10,253,909.82
放在境外且资金汇回受到限制的款项				
合计	648,000.00	297,000.00	146,000.00	11,686,909.82

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中 10,253,909.82 元（其中保证金金额 10,239,000.00 元，利息 14,909.82 元）系公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行为经销商提供借款保证担保的保证金（担保情况详见本附注十二、承诺及或有事项）；1,433,000.00 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中 146,000.00 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中 297,000.00 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。

截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中 648,000.00 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	2019.6.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,130,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	23,130,000.00
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	23,130,000.00

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他金额系公司购买的理财产品。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	2,786,655.00	3,860,523.77	1,961,592.00	1,178,146.38
商业承兑汇票			20,000.00	310,000.00
合计	2,786,655.00	3,860,523.77	1,981,592.00	1,488,146.38

2、 期末公司已质押的应收票据

报告期各期末，公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

报告期各期末，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期各期末，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内（含1年）	73,640,499.86	58,423,968.37	50,652,388.04	48,049,983.49
1—2年（含2年）	12,048,246.30	13,058,171.39	14,687,875.71	10,361,327.94

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
2—3年(含3年)	4,176,921.30	6,605,730.00	6,015,808.35	2,587,998.87
3—4年(含4年)	1,667,899.81	2,679,411.08	1,222,287.00	502,013.75
4—5年(含5年)	976,891.48	400,294.60	157,912.00	31,843.00
5年以上				
合计	92,510,458.75	81,167,575.44	72,736,271.10	61,533,167.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	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	106,844,562.66	100.00	14,334,103.91	13.42	92,510,458.75
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,844,562.66	100.00	14,334,103.91	13.42	92,510,458.75
合计	106,844,562.66	100.00	14,334,103.91	13.42	92,510,458.75

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:信用风险特征组合

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	77,516,315.65	3,875,815.79	5.00
1—2年(含2年)	13,386,940.33	1,338,694.03	10.00
2—3年(含3年)	5,221,151.63	1,044,230.33	20.00
3—4年(含4年)	3,335,799.63	1,667,899.82	50.00
4—5年(含5年)	4,884,457.41	3,907,565.93	80.00
5年以上	2,499,898.01	2,499,898.01	100.00
合计	106,844,562.66	14,334,103.91	13.42

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	92,358,476.09	100.00	11,190,900.65	12.12	81,167,575.44

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	92,358,476.09	100.00	11,190,900.65	12.12	81,167,575.44

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	80,581,474.53	100.00	7,845,203.43	9.74	72,736,271.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,581,474.53	100.00	7,845,203.43	9.74	72,736,271.10

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	66,527,457.68	100.00	4,994,290.63	7.51	61,533,167.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,527,457.68	100.00	4,994,290.63	7.51	61,533,167.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	61,498,914.07	3,074,945.70	5.00
1—2 年(含 2 年)	14,509,079.33	1,450,907.94	10.00
2—3 年(含 3 年)	8,257,162.50	1,651,432.50	20.00

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年(含4年)	5,358,822.18	2,679,411.10	50.00
4-5年(含5年)	2,001,473.01	1,601,178.41	80.00
5年以上	733,025.00	733,025.00	100.00
合计	92,358,476.09	11,190,900.65	12.12

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	53,318,303.20	2,665,915.16	5.00
1-2年(含2年)	16,319,861.90	1,631,986.19	10.00
2-3年(含3年)	7,519,760.43	1,503,952.08	20.00
3-4年(含4年)	2,444,574.00	1,222,287.00	50.00
4-5年(含5年)	789,560.00	631,648.00	80.00
5年以上	189,415.00	189,415.00	100.00
合计	80,581,474.53	7,845,203.43	9.74

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	50,578,929.99	2,528,946.50	5.00
1-2年(含2年)	11,512,586.60	1,151,258.66	10.00
2-3年(含3年)	3,234,998.59	646,999.72	20.00
3-4年(含4年)	1,004,027.50	502,013.75	50.00
4-5年(含5年)	159,215.00	127,372.00	80.00
5年以上	37,700.00	37,700.00	100.00
合计	66,527,457.68	4,994,290.63	7.51

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	11,190,900.65	3,143,203.26			14,334,103.91
收回/转回坏账准备					
合计	11,190,900.65	3,143,203.26			14,334,103.91

类别	2017.12.31	本期变动金额	2018.12.31
----	------------	--------	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	7,845,203.43	3,515,697.22		170,000.00	11,190,900.65
收回/转回坏账准备					
合计	7,845,203.43	3,515,697.22		170,000.00	11,190,900.65

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	4,994,290.63	2,850,912.80			7,845,203.43
收回/转回坏账准备					
合计	4,994,290.63	2,850,912.80			7,845,203.43

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	4,332,971.26	1,336,103.37		674,784.00	4,994,290.63
收回/转回坏账准备					
合计	4,332,971.26	1,336,103.37		674,784.00	4,994,290.63

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款		170,000.00		674,784.00

应收账款核销说明:广西有色金属集团有限公司于2016年9月经法院裁定宣告破产,公司合同尾款674,784.00元无法收回,经批准后予以核销。2018年3月经北京仲裁委员会裁定,中信国安信息科技有限公司欠公司合同尾款170,000.00元无需支付,予以核销。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
用友网络科技股份有限公司	3,880,515.76	3.63	199,800.00
中华人民共和国天津海事局	1,690,000.00	1.58	431,143.12
南京国睿信维软件有限公司	1,260,322.00	1.18	84,500.00
武汉新港建设投资开发集团有限公司	1,013,286.00	0.95	63,016.10
智阳网络技术(上海)有限公司	1,000,000.00	0.94	50,000.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	8,844,123.76	8.28	828,459.22

2018年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
用友网络科技股份有限公司	7,916,997.76	8.57	698,918.73
中国电信股份有限公司	1,266,851.20	1.37	172,539.56
北京神舟航天软件技术有限公司	1,085,040.00	1.17	54,252.00
辽宁立科信息工程有限公司	1,082,500.00	1.17	54,125.00
上海科技馆	692,000.00	0.75	34,600.00
合计	12,043,388.96	13.03	1,014,435.29

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
用友网络科技股份有限公司	4,536,443.76	5.63	262,897.19
中国电信股份有限公司	1,099,248.00	1.36	120,724.80
泽达易盛(天津)科技股份有限公司	1,050,000.00	1.30	59,500.00
重庆爱信诺科技有限公司	1,026,000.00	1.27	51,300.00
安康市发展研究中心	944,300.00	1.17	47,215.00
合计	8,655,991.76	10.73	541,636.99

2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
用友网络科技股份有限公司	3,163,014.65	4.75	172,385.95
中国电信股份有限公司	1,254,248.00	1.89	66,762.40
中国移动通信集团贵州有限公司	1,049,792.00	1.58	52,489.60
中国移动通信集团重庆有限公司	1,035,582.62	1.56	51,779.13
中国国际金融有限责任公司	810,000.00	1.22	40,500.00
合计	7,312,637.27	11.00	383,917.08

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	16,311,967.21	100.00	7,153,261.74	100.00	7,479,081.67	100.00	2,919,618.12	100.00
1-2年(含2年)								
2-3年(含3年)								
3年以上								
合计	16,311,967.21	100.00	7,153,261.74	100.00	7,479,081.67	100.00	2,919,618.12	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中德证券有限责任公司	3,000,000.00	18.39
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	924,528.31	5.67
北京远中和科技有限公司	830,188.68	5.09
古德爱迪尔(北京)科技有限公司	628,301.89	3.85
广州朗恒信息科技有限公司	333,018.86	2.04
合计	5,716,037.74	35.04

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州玖远信息科技有限公司	491,743.16	6.87
广州市朗恒信息科技有限公司	424,528.29	5.93
西安景天管理咨询有限公司	280,052.43	3.92
郑州汉美姿华房地产营销策划有限公司	261,487.92	3.66
重庆佰源讯网络科技有限公司	248,963.32	3.48
合计	1,706,775.12	23.86

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海哲凌科技有限公司	709,500.00	9.49

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
凯里精诚电脑有限公司	596,399.44	7.97
北京龙晟国际互联网科技有限公司	268,529.92	3.59
宝利信通（北京）软件股份有限公司	240,000.00	3.21
郑州汉美姿华房地产营销策划有限公司	234,216.12	3.13
合计	2,048,645.48	27.39

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
百度时代网络技术（北京）有限公司	818,000.00	28.02
北京畅通天元信息化科技有限公司	269,389.21	9.23
河南启智信息科技有限公司	222,280.27	7.61
北京朗丽兹西山花园酒店管理有限公司	129,600.00	4.44
王德华	122,645.12	4.20
合计	1,561,914.60	53.50

(六) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,705,239.83	11,078,346.95	10,339,186.57	9,322,619.00
合计	11,705,239.83	11,078,346.95	10,339,186.57	9,322,619.00

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	7,529,337.58	7,538,345.43	7,035,582.69	6,281,076.55
1—2 年（含 2 年）	2,631,045.04	2,282,312.92	2,198,341.08	2,308,198.54
2—3 年（含 3 年）	1,162,900.12	1,069,060.88	897,183.80	512,842.70
3—4 年（含 4 年）	361,553.89	183,305.90	197,584.50	173,605.95
4—5 年（含 5 年）	20,403.20	5,321.82	10,494.50	46,895.26
5 年以上				
合计	11,705,239.83	11,078,346.95	10,339,186.57	9,322,619.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金、押金	11,399,491.12	10,782,007.42	9,452,638.06	9,126,004.75
备用金	1,822,270.40	1,459,493.93	2,010,824.15	1,451,453.04
合计	13,221,761.52	12,241,501.35	11,463,462.21	10,577,457.79

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,163,154.40			1,163,154.40
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	353,367.29			353,367.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,516,521.69			1,516,521.69

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	12,241,501.35	100.00	1,163,154.40	9.50	11,078,346.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,241,501.35	100.00	1,163,154.40	9.50	11,078,346.95

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	11,463,462.21	100.00	1,124,275.64	9.81	10,339,186.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,463,462.21	100.00	1,124,275.64	9.81	10,339,186.57

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	10,577,457.79	100.00	1,254,838.79	11.86	9,322,619.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,577,457.79	100.00	1,254,838.79	11.86	9,322,619.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,935,100.47	396,755.03	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,535,903.24	253,590.32	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,336,326.10	267,265.22	20.00
3—4 年 (含 4 年)	366,611.79	183,305.90	50.00
4—5 年 (含 5 年)	26,609.10	21,287.28	80.00
5 年以上	40,950.65	40,950.65	100.00
合计	12,241,501.35	1,163,154.40	9.50

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,405,876.53	370,293.84	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,442,601.20	244,260.12	10.00

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)	1,121,479.75	224,295.95	20.00
3—4 年 (含 4 年)	395,169.00	197,584.50	50.00
4—5 年 (含 5 年)	52,472.50	41,978.00	80.00
5 年以上	45,863.23	45,863.23	100.00
合计	11,463,462.21	1,124,275.64	9.81

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,611,659.52	330,582.97	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,564,665.05	256,466.51	10.00
2—3 年 (含 3 年)	641,053.38	128,210.68	20.00
3—4 年 (含 4 年)	347,211.90	173,605.95	50.00
4—5 年 (含 5 年)	234,476.29	187,581.03	80.00
5 年以上	178,391.65	178,391.65	100.00
合计	10,577,457.79	1,254,838.79	11.86

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	1,163,154.40	353,367.29			1,516,521.69
收回/转回坏账准备					
合计	1,163,154.40	353,367.29			1,516,521.69

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	1,124,275.64	38,878.76			1,163,154.40
收回/转回坏账准备					
合计	1,124,275.64	38,878.76			1,163,154.40

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备					
收回/转回坏账准备	1,254,838.79		130,563.15		1,124,275.64

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,254,838.79		130,563.15		1,124,275.64

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备					
收回/转回坏账准备	2,069,219.36		814,380.57		1,254,838.79
合计	2,069,219.36		814,380.57		1,254,838.79

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年6月30日

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
上海鑫贻盛物业管理 有限公司	租房押金	392,759.70	1年以内	2.97	19,637.99
陕西中烟工业有限责 任公司	保证金	306,000.00	2-3年	2.31	61,200.00
四川中瑞兴企业管 理有限公司	租房押金	283,084.80	1年以内	2.14	14,154.24
广东警官学院	保证金	238,200.00	1-2年	1.80	23,820.00
云南省妇幼保健 院	保证金	208,600.00	1年以内	1.58	10,430.00
合计		1,428,644.50		10.80	129,242.23

2018年12月31日

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
上海鑫贻盛物业管理 有限公司	租房押金	392,759.70	1年以内	3.21	19,637.99
云南省妇幼保健 院	保证金	327,800.00	1年以内	2.68	16,390.00
陕西中烟工业有限 责任公司	保证金	306,000.00	2-3年	2.50	61,200.00
四川中瑞兴企业管 理有限公司	租房押金	301,318.80	1年以内	2.46	15,065.94
广东警官学院	保证金	238,200.00	1年以内	1.95	11,910.00

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
合计		1,566,078.50		12.80	124,203.93

2017年12月31日

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
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	306,000.00	1-2年	2.67	30,600.00
用友网络科技股份有限公司上海分公司	租房押金	261,915.00	3-4年	2.28	130,957.50
北京双仓科贸有限公司	租房押金	200,000.00	1-2年	1.74	20,000.00
河北中科恒运软件科技股份有限公司	保证金	189,600.00	2年以内	1.65	10,160.00
长江三峡通航管理局	保证金	160,000.00	2-3年	1.40	32,000.00
合计		1,117,515.00		9.74	223,717.50

2016年12月31日

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
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	336,980.00	1年以内	3.19	16,849.00
用友网络科技股份有限公司上海分公司	租房押金	261,915.00	2-3年	2.48	52,383.00
长江三峡通航管理局	保证金	286,000.00	1-2年	2.70	28,600.00
工业和信息化部电信研究院	保证金	207,420.00	1年以内	1.96	10,371.00
北京双仓科贸有限公司	租房押金	200,000.00	1年以内	1.89	10,000.00
合计		1,292,315.00		12.22	118,203.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	7,483,381.21		7,483,381.21	5,550,348.97		5,550,348.97
合计	7,483,381.21		7,483,381.21	5,550,348.97		5,550,348.97

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	3,377,272.38		3,377,272.38	4,128,221.27		4,128,221.27
合计	3,377,272.38		3,377,272.38	4,128,221.27		4,128,221.27

2、 存货跌价准备

无。

(八) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行理财产品		14,180,000.00	249,600,000.00	160,000,000.00
增值税留抵税额	4,983.89		397,956.18	86,215.91
预缴企业所得税	1,449,703.68			
合计	1,454,687.57	14,180,000.00	249,997,956.18	160,086,215.91

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具									
可供出售权益工具	19,000,000.00	6,000,000.00	13,000,000.00	19,000,000.00	6,000,000.00	13,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
其中：按公允价值计量									
按成本计量	19,000,000.00	6,000,000.00	13,000,000.00	19,000,000.00	6,000,000.00	13,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
合计	19,000,000.00	6,000,000.00	13,000,000.00	19,000,000.00	6,000,000.00	13,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018年12月31日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
星光物语（北京）电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					5.55	
北京信任度科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					7.92	
北京悦聚信息科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	5.00	
合计	19,000,000.00			19,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		

2017年12月31日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
星光物语(北京)电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					6.03	
北京信任度科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10.00	
北京悦聚信息科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00	5.00	
合计	19,000,000.00			19,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00		

2016年12月31日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
星光物语(北京)电子商务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					8.00	
北京信任度科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					10.00	
北京悦聚信息科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					5.00	
合计		19,000,000.00		19,000,000.00						

(十) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动								2016.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
北京君石传说创业投资有限公司	247,866.77		247,866.77								
小计	247,866.77		247,866.77								
2. 联营企业											
成都极企科技有限公司	1,567,876.55			-693,339.95						874,536.60	
小计	1,567,876.55			-693,339.95						874,536.60	
合计	1,815,743.32		247,866.77	-693,339.95						874,536.60	

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
成都极企科技有限公司	874,536.60			-447,572.45						426,964.15	
小计	874,536.60			-447,572.45						426,964.15	
合计	874,536.60			-447,572.45						426,964.15	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
成都极企科技有限公司	426,964.15			-426,964.15						
小计	426,964.15			-426,964.15						
合计	426,964.15			-426,964.15						

其他说明：

公司对北京慧友云商科技有限公司长期股权投资按权益法核算，报告期初账面价值已减记至零。

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019.6.30
星光物语（北京）电子商务有限公司	35,528,960.00
北京信任度科技有限公司	4,752,000.00
合计	40,280,960.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

2019 年 1-6 月

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
星光物语（北京）电子商务有限公司					公司持有目的为非交易性且为被投资单位的权益工具	
北京信任度科技有限公司					公司持有目的为非交易性且为被投资单位的权益工具	
合计						

3、 其他说明:

截止 2018 年 12 月 31 日，公司持有星光物语（北京）电子商务有限公司 5.5514% 的股权，投资成本 1,000.00 万元，公司持有北京信任度科技有限公司 7.92% 的股权，投资成本 300.00 万元。2019 年 1 月 1 日，公司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，在其他权益工具投资列示，依据被投资单位最近一期股权融资估值确定公允价值。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	19,204,659.50		19,204,659.50
(2) 本期增加金额			
—外购			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	19,204,659.50		19,204,659.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2015.12.31	213,385.00		213,385.00
(2) 本期增加金额	640,155.32		640,155.32
—计提或摊销	640,155.32		640,155.32
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	853,540.32		853,540.32
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	18,351,119.18		18,351,119.18
(2) 2015.12.31 账面价值	18,991,274.50		18,991,274.50

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	19,204,659.50		19,204,659.50
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	19,204,659.50		19,204,659.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2016.12.31	853,540.32		853,540.32
(2) 本期增加金额	640,155.26		640,155.26
—计提或摊销	640,155.26		640,155.26
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(4) 2017.12.31	1,493,695.58		1,493,695.58
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	17,710,963.92		17,710,963.92
(2) 2016.12.31 账面价值	18,351,119.18		18,351,119.18

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	19,204,659.50		19,204,659.50
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	19,204,659.50		19,204,659.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2017.12.31	1,493,695.58		1,493,695.58
(2) 本期增加金额	640,155.24		640,155.24
—计提或摊销	640,155.24		640,155.24
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	2,133,850.82		2,133,850.82
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 2018.12.31 账面价值	17,070,808.68		17,070,808.68
(2) 2017.12.31 账面价值	17,710,963.92		17,710,963.92

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	19,204,659.50		19,204,659.50
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30	19,204,659.50		19,204,659.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2018.12.31	2,133,850.82		2,133,850.82
(2) 本期增加金额	320,077.62		320,077.62
—计提或摊销	320,077.62		320,077.62
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30	2,453,928.44		2,453,928.44
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2019.6.30 账面价值	16,750,731.06		16,750,731.06
(2) 2018.12.31 账面价值	17,070,808.68		17,070,808.68

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

报告期各期末，均无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	-----------	------------	------------	------------

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	16,832,899.08	15,954,604.19	14,514,253.73	15,585,627.30
固定资产清理				
合计	16,832,899.08	15,954,604.19	14,514,253.73	15,585,627.30

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	14,450,237.80	2,825,644.00	10,186,748.57	27,462,630.37
(2) 本期增加金额			1,224,727.17	1,224,727.17
—购置			1,224,727.17	1,224,727.17
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			2,148,179.07	2,148,179.07
—处置或报废			2,148,179.07	2,148,179.07
(4) 2016.12.31	14,450,237.80	2,825,644.00	9,263,296.67	26,539,178.47
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31	2,030,156.76	2,266,786.43	6,480,418.62	10,777,361.81
(2) 本期增加金额	481,674.60	353,205.48	1,489,488.35	2,324,368.43
—计提	481,674.60	353,205.48	1,489,488.35	2,324,368.43
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			2,148,179.07	2,148,179.07
—处置或报废			2,148,179.07	2,148,179.07
(4) 2016.12.31	2,511,831.36	2,619,991.91	5,821,727.90	10,953,551.17
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	11,938,406.44	205,652.09	3,441,568.77	15,585,627.30
(2) 2015.12.31 账面价值	12,420,081.04	558,857.57	3,706,329.95	16,685,268.56

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	14,450,237.80	2,825,644.00	9,263,296.67	26,539,178.47
(2) 本期增加金额			977,476.90	977,476.90
—购置			977,476.90	977,476.90
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			10,048.00	10,048.00
—处置或报废			10,048.00	10,048.00
(4) 2017.12.31	14,450,237.80	2,825,644.00	10,230,725.57	27,506,607.37
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	2,511,831.36	2,619,991.91	5,821,727.90	10,953,551.17
(2) 本期增加金额	481,674.60	203,080.50	1,361,374.02	2,046,129.12
—计提	481,674.60	203,080.50	1,361,374.02	2,046,129.12
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			7,326.65	7,326.65
—处置或报废			7,326.65	7,326.65
(4) 2017.12.31	2,993,505.96	2,823,072.41	7,175,775.27	12,992,353.64
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	11,456,731.84	2,571.59	3,054,950.30	14,514,253.73
(2) 2016.12.31 账面价值	11,938,406.44	205,652.09	3,441,568.77	15,585,627.30

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	14,450,237.80	2,825,644.00	10,230,725.57	27,506,607.37

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额		280,190.09	3,362,244.03	3,642,434.12
—购置		280,190.09	3,362,244.03	3,642,434.12
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			439,543.40	439,543.40
—处置或报废			439,543.40	439,543.40
(4) 2018.12.31	14,450,237.80	3,105,834.09	13,153,426.20	30,709,498.09
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	2,993,505.96	2,823,072.41	7,175,775.27	12,992,353.64
(2) 本期增加金额	481,674.60	223,726.03	1,491,925.23	2,197,325.86
—计提	481,674.60	223,726.03	1,491,925.23	2,197,325.86
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			434,785.60	434,785.60
—处置或报废			434,785.60	434,785.60
(4) 2018.12.31	3,475,180.56	3,046,798.44	8,232,914.90	14,754,893.90
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	10,975,057.24	59,035.65	4,920,511.30	15,954,604.19
(2) 2017.12.31 账面价值	11,456,731.84	2,571.59	3,054,950.30	14,514,253.73

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	14,450,237.80	3,105,834.09	13,153,426.20	30,709,498.09
(2) 本期增加金额			2,121,395.23	2,121,395.23
—购置			2,121,395.23	2,121,395.23
—在建工程转入				

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		1,201,000.00	100,180.00	1,301,180.00
—处置或报废		1,201,000.00	100,180.00	1,301,180.00
(4) 2019.6.30	14,450,237.80	1,904,834.09	15,174,641.43	31,529,713.32
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	3,475,180.56	3,046,798.44	8,232,914.90	14,754,893.90
(2) 本期增加金额	240,837.30	59,035.65	936,840.94	1,236,713.89
—计提	240,837.30	59,035.65	936,840.94	1,236,713.89
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		1,201,000.00	93,793.55	1,294,793.55
—处置或报废		1,201,000.00	93,793.55	1,294,793.55
(4) 2019.6.30	3,716,017.86	1,904,834.09	9,075,962.29	14,696,814.24
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2019.6.30 账面价值	10,734,219.94		6,098,679.14	16,832,899.08
(2) 2018.12.31 账面价值	10,975,057.24	59,035.65	4,920,511.30	15,954,604.19

3、 暂时闲置的固定资产

报告期各期末，均无暂时闲置的固定资产。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期各期末，均无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
----	-------	------	----

项目	土地使用权	外购软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额		335,846.15	335,846.15
—购置		335,846.15	335,846.15
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31		335,846.15	335,846.15
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额		37,316.24	37,316.24
—计提		37,316.24	37,316.24
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31		37,316.24	37,316.24
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值		298,529.91	298,529.91
(2) 2015.12.31 账面价值			

项目	土地使用权	外购软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31		335,846.15	335,846.15
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	外购软件	合计
(4) 2017.12.31		335,846.15	335,846.15
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31		37,316.24	37,316.24
(2) 本期增加金额		74,632.51	74,632.51
—计提		74,632.51	74,632.51
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31		111,948.75	111,948.75
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值		223,897.40	223,897.40
(2) 2016.12.31 账面价值		298,529.91	298,529.91

项目	土地使用权	外购软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31		335,846.15	335,846.15
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31		335,846.15	335,846.15
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31		111,948.75	111,948.75
(2) 本期增加金额		67,169.28	67,169.28
—计提		67,169.28	67,169.28
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	外购软件	合计
(4) 2018.12.31		179,118.03	179,118.03
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值		156,728.12	156,728.12
(2) 2017.12.31 账面价值		223,897.40	223,897.40

项目	土地使用权	外购软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31		335,846.15	335,846.15
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30		335,846.15	335,846.15
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31		179,118.03	179,118.03
(2) 本期增加金额		33,584.64	33,584.64
—计提		33,584.64	33,584.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30		212,702.67	212,702.67
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	外购软件	合计
(4) 2019.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2019.6.30 账面价值		123,143.48	123,143.48
(2) 2018.12.31 账面价值		156,728.12	156,728.12

(十五) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
经营租入固定资产装修费	1,402,356.00	250,583.33	501,424.37		1,151,514.96
合计	1,402,356.00	250,583.33	501,424.37		1,151,514.96

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
经营租入固定资产装修费	1,151,514.96	163,769.02	564,372.97		750,911.01
合计	1,151,514.96	163,769.02	564,372.97		750,911.01

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
经营租入固定资产装修费	750,911.01	2,798,602.65	822,806.92		2,726,706.74
合计	750,911.01	2,798,602.65	822,806.92		2,726,706.74

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.6.30
经营租入固定资产装修费	2,726,706.74	1,528,887.16	668,464.39		3,587,129.51
合计	2,726,706.74	1,528,887.16	668,464.39		3,587,129.51

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,744,300.20	1,721,251.46	12,287,678.65	1,359,968.81
可抵扣亏损				
合计	15,744,300.20	1,721,251.46	12,287,678.65	1,359,968.81

项目	2017.12.31	2016.12.31

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,969,479.07	1,017,247.50	6,249,129.42	724,773.12
可抵扣亏损				
合计	8,969,479.07	1,017,247.50	6,249,129.42	724,773.12

2、 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	27,280,960.00	2,728,096.00						
合计	27,280,960.00	2,728,096.00						

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	106,325.40	66,376.40		
可抵扣亏损	777,347.68	694,062.30	1,362,997.68	1,034,739.19
可供出售金融资产减值	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	6,883,673.08	6,760,438.70	7,362,997.68	1,034,739.19

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017				445,792.18	
2018					
2019	367,070.26	367,070.26	367,070.26	367,070.26	
2020	221,876.75	221,876.75	221,876.75	221,876.75	
2021					
2022	5,093.11	5,093.11	774,050.67		
2023	100,022.18	100,022.18			
2024	83,285.38				
合计	777,347.68	694,062.30	1,362,997.68	1,034,739.19	

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	-----------	------------	------------	------------

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	35,993,969.74	43,224,498.01	36,604,793.78	33,223,171.67
1-2年(含2年)	7,534,687.09	5,254,726.33	1,475,539.75	666,473.46
2-3年(含3年)	302,219.35	586,559.50	105,640.00	989,662.49
3年以上	581,478.96	171,815.00	66,975.00	
合计	44,412,355.14	49,237,598.84	38,252,948.53	34,879,307.62

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	203,579,109.28	244,748,544.65	220,719,647.49	156,134,588.29
1-2年(含2年)	22,227,931.05	19,847,495.88	24,365,587.59	27,146,830.59
2-3年(含3年)	9,328,482.00	4,749,088.86	9,835,764.23	1,249,615.68
3年以上	2,307,140.97	959,949.52	863,452.79	280,092.59
合计	237,442,663.30	270,305,078.91	255,784,452.10	184,811,127.15

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东赛诺科技股份有限公司	1,441,900.00	经销商预付货款
广东省特种设备检测研究院	1,321,180.00	项目未完成
广州市宇阳信息技术有限公司	1,214,550.00	经销商预付货款
合计	3,977,630.00	

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泊冉软件有限公司	1,344,222.00	经销商预付货款
广东省特种设备检测研究院	1,321,180.00	项目未完成
上海七通智能科技股份有限公司	1,199,248.90	经销商预付货款
广东轩辕网络科技股份有限公司	1,146,976.00	经销商预付货款
合计	5,011,626.90	

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东轩辕网络科技股份有限公司	2,695,860.00	经销商预付货款
北京浩鸿达科技发展股份公司	1,219,866.27	经销商预付货款
上海七通智能科技股份有限公司	1,188,425.96	经销商预付货款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
锡林浩特市联创信达科技有限公司	1,132,428.06	经销商预付货款
合计	6,236,580.29	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京浩鸿达科技发展有限责任公司	1,868,741.27	经销商预付货款
广东轩辕网络科技股份有限公司	1,442,770.00	经销商预付货款
合计	3,311,511.27	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	46,969,949.51	211,342,254.32	206,167,253.99	52,144,949.84
离职后福利-设定提存计划	205,256.80	10,726,730.20	10,668,656.84	263,330.16
辞退福利		383,454.00	383,454.00	
一年内到期的其他福利				
合计	47,175,206.31	222,452,438.52	217,219,364.83	52,408,280.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	52,144,949.84	260,988,626.73	248,013,996.10	65,119,580.47
离职后福利-设定提存计划	263,330.16	12,349,787.95	11,982,978.17	630,139.94
辞退福利		412,792.04	412,792.04	
一年内到期的其他福利				
合计	52,408,280.00	273,751,206.72	260,409,766.31	65,749,720.41

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	65,119,580.47	324,049,391.04	294,993,945.61	94,175,025.90
离职后福利-设定提存计划	630,139.94	19,059,172.77	15,793,195.41	3,896,117.30
辞退福利		230,321.80	230,321.80	
一年内到期的其他福利				
合计	65,749,720.41	343,338,885.61	311,017,462.82	98,071,143.20

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	94,175,025.90	138,216,507.95	205,372,091.84	27,019,442.01
离职后福利-设定提存计划	3,896,117.30	11,431,545.90	14,450,022.38	877,640.82

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	94,175,025.90	138,216,507.95	205,372,091.84	27,019,442.01
辞退福利		182,959.20	182,959.20	
一年内到期的其他福利				
合计	98,071,143.20	149,831,013.05	220,005,073.42	27,897,082.83

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	46,869,288.88	182,479,381.15	177,338,578.71	52,010,091.32
(2) 职工福利费		11,619,817.95	11,619,817.95	
(3) 社会保险费	99,045.35	5,913,053.29	5,878,560.58	133,538.06
其中：医疗保险费	90,760.68	5,306,985.61	5,275,385.29	122,361.00
工伤保险费	2,259.36	190,632.82	189,843.77	3,048.41
生育保险费	6,025.31	415,434.86	413,331.52	8,128.65
(4) 住房公积金		11,204,504.08	11,204,504.08	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,615.28	125,497.85	125,792.67	1,320.46
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	46,969,949.51	211,342,254.32	206,167,253.99	52,144,949.84

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	52,010,091.32	224,302,093.74	211,546,938.12	64,765,246.94
(2) 职工福利费		16,126,656.03	16,126,656.03	
(3) 社会保险费	133,538.06	6,872,735.91	6,674,706.11	331,567.86
其中：医疗保险费	122,361.00	6,166,790.30	5,985,328.73	303,822.57
工伤保险费	3,048.41	204,815.95	200,297.65	7,566.71
生育保险费	8,128.65	501,129.66	489,079.73	20,178.58
(4) 住房公积金		13,038,918.65	13,018,122.65	20,796.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,320.46	648,222.40	647,573.19	1,969.67
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
合计	52,144,949.84	260,988,626.73	248,013,996.10	65,119,580.47

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,765,246.94	284,163,424.04	256,633,495.80	92,295,175.18
(2) 职工福利费		13,701,132.87	13,701,132.87	
(3) 社会保险费	331,567.86	10,126,001.98	8,699,973.92	1,757,595.92
其中：医疗保险费	303,822.57	9,089,522.67	7,793,976.00	1,599,369.24
工伤保险费	7,566.71	266,454.69	231,235.80	42,785.60
生育保险费	20,178.58	770,024.62	674,762.12	115,441.08
(4) 住房公积金	20,796.00	15,854,665.44	15,755,077.66	120,383.78
(5) 工会经费和职工教育经费	1,969.67	204,166.71	204,265.36	1,871.02
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	65,119,580.47	324,049,391.04	294,993,945.61	94,175,025.90

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	92,295,175.18	114,517,236.64	180,488,935.79	26,323,476.03
(2) 职工福利费		8,743,642.78	8,743,642.78	
(3) 社会保险费	1,757,595.92	6,334,212.63	7,495,544.57	596,263.98
其中：医疗保险费	1,599,369.24	5,688,116.74	6,749,858.05	537,627.93
工伤保险费	42,785.60	154,130.04	180,416.70	16,498.94
生育保险费	115,441.08	491,965.85	565,269.82	42,137.11
(4) 住房公积金	120,383.78	8,510,246.60	8,532,528.38	98,102.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,871.02	111,169.30	111,440.32	1,600.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	94,175,025.90	138,216,507.95	205,372,091.84	27,019,442.01

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	197,010.52	10,225,402.12	10,168,147.70	254,264.94
失业保险费	8,246.28	501,328.08	500,509.14	9,065.22

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
企业年金缴费				
合计	205,256.80	10,726,730.20	10,668,656.84	263,330.16

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	254,264.94	11,903,950.99	11,549,777.80	608,438.13
失业保险费	9,065.22	445,836.96	433,200.37	21,701.81
企业年金缴费				
合计	263,330.16	12,349,787.95	11,982,978.17	630,139.94

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	608,438.13	18,410,380.91	15,262,250.51	3,756,568.53
失业保险费	21,701.81	648,791.86	530,944.90	139,548.77
企业年金缴费				
合计	630,139.94	19,059,172.77	15,793,195.41	3,896,117.30

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险	3,756,568.53	11,028,667.67	13,910,860.05	874,376.15
失业保险费	139,548.77	402,878.23	539,162.33	3,264.67
企业年金缴费				
合计	3,896,117.30	11,431,545.90	14,450,022.38	877,640.82

(二十) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	6,421,953.58	10,789,475.78	7,926,988.18	15,163,388.56
企业所得税	680,282.25	5,884,369.35	4,194,598.31	2,587,496.57
个人所得税	549,140.78	746,659.52	1,308,298.00	5,011,524.99
城市维护建设税	374,551.73	1,206,529.77	958,356.70	815,718.37
房产税				140,808.94
教育费附加	267,536.95	861,841.94	684,461.09	582,655.98
其他	26,714.17	39,557.79	9,922.56	3,050.67
合计	8,320,179.46	19,528,434.15	15,082,624.84	24,304,644.08

(二十一) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	-----------	------------	------------	------------

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	7,197,607.87	10,371,884.05	6,257,378.46	6,118,643.98
合计	7,197,607.87	10,371,884.05	6,257,378.46	6,118,643.98

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
员工报销款	3,090,410.08	6,516,792.10	2,907,283.94	3,283,433.06
押金、保证金	4,107,197.79	3,855,091.95	3,350,094.52	2,835,210.92
合计	7,197,607.87	10,371,884.05	6,257,378.46	6,118,643.98

(二十二) 股本

(本节单位：万元)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
徐石	423.50	1,385.28	27.78	1,781.00
张屹	55.70	97.58	27.78	125.50
胡守云	49.40	173.10		222.50
林丹	35.70	124.80		160.50
陶维浩	35.70	124.80		160.50
黄子茜	10.00	35.00		45.00
黄子萱	5.00	17.50		22.50
文杰	10.00	35.00		45.00
黄涌	10.00	35.00		45.00
杨祉雄	10.00	35.00		45.00
刘古泉	5.00	17.50		22.50
用友网络科技股份有限公司	55.33	193.67		249.00
成都开泰祥云企业管理中心(有限合伙)	24.22	84.78		109.00
成都仁泰祥云企业管理中心(有限合伙)	21.22	74.28		95.50
成都恒泰祥云企业管理中心(有限合伙)	47.00	164.50		211.50
成都明泰祥云企业管理中心(有限合伙)	18.67	65.33		84.00
深圳市信义一德信智一号创新投资管理企业(有限合伙)	131.78	461.22		593.00
二六三网络通信股份有限公司	83.33	291.67		375.00
共青城随锐融通创新投资中心(有限合	79.56	278.44		358.00

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
伙)				
唐海蓉		100.00		100.00
深圳昀润创新投资合伙企业(有限合伙)		75.00		75.00
新疆五五绿洲壹明股权投资合伙企业(有限合伙)		50.00		50.00
李兴旺		25.00		25.00
合计	1,111.11	3,944.45	55.56	5,000.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
徐石	1,781.00			1,781.00
张屹	125.50			125.50
胡守云	222.50			222.50
林丹	160.50			160.50
陶维浩	160.50			160.50
黄子茜	45.00			45.00
黄子萱	22.50			22.50
文杰	45.00			45.00
黄涌	45.00			45.00
杨祉雄	45.00			45.00
刘古泉	22.50			22.50
用友网络科技股份有限公司	249.00			249.00
成都开泰祥云企业管理中心(有限合伙)	109.00			109.00
成都仁泰祥云企业管理中心(有限合伙)	95.50			95.50
成都恒泰祥云企业管理中心(有限合伙)	211.50			211.50
成都明泰祥云企业管理中心(有限合伙)	84.00			84.00
深圳市信义一德信智一号创新投资管理企业(有限合伙)	593.00	62.50		655.50
二六三网络通信股份有限公司	375.00			375.00
共青城随锐融通创新投资中心(有限合伙)	358.00			358.00
唐海蓉	100.00			100.00
深圳昀润创新投资合伙企业(有限合伙)	75.00			75.00
新疆五五绿洲壹明股权投资合伙企业(有限合伙)	50.00			50.00
李兴旺	25.00			25.00
北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)		125.00		125.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）		83.33		83.33
西藏高榕资本管理有限公司		156.25		156.25
新余欣欣升利投资合伙企业（有限合伙）		208.34		208.34
北京景创投资中心（有限合伙）		60.42		60.42
北京盛景嘉能投资中心（有限合伙）		26.04		26.04
王倩		52.08		52.08
合计	5,000.00	773.96		5,773.96

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
徐石	1,781.00			1,781.00
张屹	125.50			125.50
胡守云	222.50			222.50
林丹	160.50			160.50
陶维浩	160.50			160.50
黄子茜	45.00			45.00
黄子萱	22.50			22.50
文杰	45.00			45.00
黄涌	45.00			45.00
杨祉雄	45.00			45.00
刘古泉	22.50			22.50
用友网络科技股份有限公司	249.00			249.00
成都开泰祥云企业管理中心（有限合伙）	109.00			109.00
成都仁泰祥云企业管理中心（有限合伙）	95.50			95.50
成都恒泰祥云企业管理中心（有限合伙）	211.50			211.50
成都明泰祥云企业管理中心（有限合伙）	84.00			84.00
深圳市信义一德信智一号创新投资管理企业（有限合伙）	655.50			655.50
二六三网络通信股份有限公司	375.00			375.00
共青城随锐融通创新投资中心（有限合伙）	358.00			358.00
唐海蓉	100.00			100.00
深圳昀润创新投资合伙企业（有限合伙）	75.00			75.00
新疆五五绿洲壹明股权投资合伙企业（有限合伙）	50.00			50.00
李兴旺	25.00			25.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	125.00			125.00
北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）	83.33			83.33
西藏高榕资本管理有限公司	156.25			156.25
新余欣欣升利投资合伙企业（有限合伙）	208.34			208.34
北京景创投资中心（有限合伙）	60.42			60.42
北京盛景嘉能投资中心（有限合伙）	26.04			26.04
王倩	52.08			52.08
合计	5,773.96			5,773.96

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
徐石	1,781.00			1,781.00
张屹	125.50			125.50
胡守云	222.50			222.50
林丹	160.50			160.50
陶维浩	160.50			160.50
黄子茜	45.00			45.00
黄子萱	22.50			22.50
文杰	45.00			45.00
黄涌	45.00			45.00
杨祉雄	45.00			45.00
刘古泉	22.50			22.50
用友网络科技股份有限公司	249.00			249.00
成都开泰祥云企业管理中心（有限合伙）	109.00			109.00
成都仁泰祥云企业管理中心（有限合伙）	95.50			95.50
成都恒泰祥云企业管理中心（有限合伙）	211.50			211.50
成都明泰祥云企业管理中心（有限合伙）	84.00			84.00
深圳市信义一德信智一号创新投资管理企业（有限合伙）	655.50			655.50
二六三网络通信股份有限公司	375.00			375.00
共青城随锐融通创新投资中心（有限合伙）	358.00			358.00
唐海蓉	100.00			100.00
深圳昀润创新投资合伙企业（有限合伙）	75.00			75.00
新疆五五绿洲壹明股权投资合伙企业（有限合伙）	50.00			50.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
李兴旺	25.00			25.00
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	125.00			125.00
北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）	83.33			83.33
西藏高榕资本管理有限公司	156.25			156.25
新余欣欣升利投资合伙企业（有限合伙）	208.34			208.34
北京景创投资中心（有限合伙）	60.42			60.42
北京盛景嘉能投资中心（有限合伙）	26.04			26.04
王倩	52.08			52.08
合计	5,773.96			5,773.96

公司报告期内实收资本（股本）变动情况：

1、2016 年 2 月，股权转让及股东变更

2016 年 2 月 23 日，北京致远协创软件有限公司（以下简称“致远互联”）股东会决议通过，徐石将其持有的公司 2.00% 的股权转让给唐海蓉。

2、2016 年 3 月，股权转让及股东变更

2016 年 3 月 18 日，致远互联股东会决议通过，张屹将其持有的公司 1.50%、1.00% 的股权分别转让给深圳润创新投资合伙企业（有限合伙）、新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业（有限合伙）。

3、2016 年 7 月，股权转让及股东变更

2016 年 7 月 1 日，致远互联股东会决议通过，徐石将其持有的公司的 0.5% 股权转让给李兴旺。

4、2016 年 9 月，公司整体变更为股份有限公司

致远互联 2016 年 8 月 11 日股东会决议，以 2016 年 3 月 31 日为基准日，将北京致远协创软件有限公司整体变更为股份有限公司，股本为人民币 5,000.00 万元。各股东以其所拥有的截至 2016 年 3 月 31 日止北京致远协创软件有限公司净资产，按原出资比例认购公司股份 5,000 万股，净资产大于股本部分计入资本公积。

5、2017 年 1 月，增加注册资本

2017 年 1 月 1 日，致远互联股东会决议通过，注册资本增加至 5,773.9583 万元，新增注册资本由北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）、北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）、西藏高榕资本管理有限公司、新余欣欣升利投资合伙企业（有限合

伙)、深圳市信义一德信智一号创新投资管理企业(有限合伙)、北京景创投资中心(有限合伙)、北京盛景嘉能投资中心(有限合伙)和王倩认缴,出资方式为货币。

(二十三) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价(股本溢价)	25,223,632.45		21,672,152.29	3,551,480.16
其他资本公积	12,413,722.00	2,556,600.00	12,413,722.00	2,556,600.00
合计	37,637,354.45	2,556,600.00	34,085,874.29	6,108,080.16

1、资本溢价本期减少系整体变更为股份有限公司净资产折股及收购子公司少数股东股权影响。

2、其他资本公积本期增加2,556,600.00元为权益结算的股份支付计入资本公积形成,情况详见本附注十、股份支付。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价(股本溢价)	3,551,480.16	140,860,417.00		144,411,897.16
其他资本公积	2,556,600.00			2,556,600.00
合计	6,108,080.16	140,860,417.00		146,968,497.16

资本溢价本期增加系北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)、北京正和兴源创业投资合伙企业(有限合伙)、西藏高榕资本管理有限公司、新余欣欣升利投资合伙企业(有限合伙)、深圳市信义一德信智一号创新投资管理企业(有限合伙)、北京景创投资中心(有限合伙)、北京盛景嘉能投资中心(有限合伙)和王倩和以货币向公司溢价增资形成。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)	144,411,897.16		187,159.23	144,224,737.93
其他资本公积	2,556,600.00			2,556,600.00
合计	146,968,497.16		187,159.23	146,781,337.93

资本溢价本期减少系收购子公司少数股东股权影响。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价(股本溢价)	144,224,737.93			144,224,737.93
其他资本公积	2,556,600.00			2,556,600.00
合计	146,781,337.93			146,781,337.93

(二十四) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额					2019.6.30
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		24,552,864.00	24,552,864.00						24,552,864.00
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动		24,552,864.00	24,552,864.00						24,552,864.00
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益									
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计		24,552,864.00	24,552,864.00						24,552,864.00

(二十五) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	5,555,555.50	1,969,582.28	5,555,555.50	1,969,582.28
任意盈余公积				
合计	5,555,555.50	1,969,582.28	5,555,555.50	1,969,582.28

本期减少系整体变更为股份有限公司，净资产折股影响。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,969,582.28	4,589,675.48		6,559,257.76
任意盈余公积				
合计	1,969,582.28	4,589,675.48		6,559,257.76

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,559,257.76	6,745,840.94		13,305,098.70
任意盈余公积				
合计	6,559,257.76	6,745,840.94		13,305,098.70

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	13,305,098.70			13,305,098.70
任意盈余公积				
合计	13,305,098.70			13,305,098.70

(二十六) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	90,480,409.17	45,198,327.56	5,127,770.68	-1,911,318.02
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	90,480,409.17	45,198,327.56	5,127,770.68	-1,911,318.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,245,020.69	72,977,714.07	44,660,232.36	17,533,280.19
减: 提取法定盈余公积		6,745,840.94	4,589,675.48	1,969,582.28
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	17,321,875.00	20,949,791.52		7,919,999.98
转作股本的普通股股利				604,609.23

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期末未分配利润	94,403,554.86	90,480,409.17	45,198,327.56	5,127,770.68

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,341,360.21	56,193,373.59	576,999,790.51	127,259,600.24
其他业务	375,519.59	320,077.62	1,092,704.51	640,155.24
合计	250,716,879.80	56,513,451.21	578,092,495.02	127,899,755.48

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,433,052.44	100,764,624.14	374,478,551.25	90,252,654.28
其他业务	482,108.72	640,155.26	2,114,224.08	640,155.32
合计	466,915,161.16	101,404,779.40	376,592,775.33	90,892,809.60

(二十八) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,388,342.88	4,021,318.71	3,816,633.61	2,945,510.80
教育费附加	991,673.44	2,845,228.58	2,725,927.51	2,107,979.79
印花税	165,719.90	239,094.41	185,627.50	202,234.19
房产税	98,897.03	198,046.63	222,130.35	140,808.94
土地使用税	4,759.47	9,266.37	5,012.04	507.92
水利基金	4,354.98	9,327.02	14,374.40	1,874.45
合计	2,653,747.70	7,322,281.72	6,969,705.41	5,398,916.09

(二十九) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
员工薪酬	80,425,983.60	204,418,389.63	160,424,260.41	138,633,552.45
交通差旅费	9,325,288.08	19,482,893.29	13,729,726.45	12,040,354.24
市场活动	9,141,589.04	12,940,690.84	17,736,096.77	14,223,298.53
会议费	5,048,097.05	9,062,367.39	7,466,192.94	5,270,473.27
房租物业	5,221,035.19	9,220,599.83	7,279,861.26	7,233,506.48
招待费	3,786,258.30	8,636,430.62	6,991,507.52	5,545,521.77
中标服务费	597,019.70	2,741,346.40	1,004,744.72	577,572.26

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
办公费	500,159.54	1,859,866.80	1,193,167.93	888,234.88
通讯费	629,597.74	1,676,244.04	1,673,845.05	1,845,879.76
装修、折旧、摊销	742,638.80	1,337,971.02	808,340.56	568,813.22
培训费	119,845.97	913,792.79	2,584,135.24	1,951,085.51
快递费	282,778.61	520,706.67	532,249.21	480,515.41
服务费	600,082.67	333,058.57	421,821.21	476,171.86
其他	14,984.33	48,281.36	23,419.29	51,416.35
合计	116,435,358.62	273,192,639.25	221,869,368.56	189,786,395.99

(三十) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
员工薪酬	11,807,943.43	24,372,233.68	25,437,170.08	18,309,727.58
房屋租赁	6,708,887.70	11,664,718.71	9,638,881.28	9,953,633.84
中介服务费	1,894,142.79	4,055,154.05	4,340,421.53	3,129,959.74
交通差旅费	1,226,340.46	2,190,997.55	2,415,946.40	1,714,920.12
装修、折旧、摊销	1,483,048.28	2,742,158.21	2,247,755.46	2,355,915.49
培训费	421,900.63	1,637,070.06	1,571,382.15	798,406.30
会议费	830,146.29	1,369,223.93	2,317,221.83	1,767,065.34
招待费	1,174,751.69	1,711,370.08	1,409,819.45	1,424,363.92
办公费	844,163.17	1,255,758.53	955,991.79	651,765.07
IT 建设费	1,020,476.05	1,323,151.79	1,471,250.21	1,117,200.07
通讯费	85,104.07	331,631.53	745,706.86	669,137.04
残保金	8,950.00	68,034.06	59,466.26	2,067,127.68
股份支付				2,556,600.00
税费				84,633.38
其他	55,765.14	20,937.58	126,046.31	56,607.76
合计	27,561,619.70	52,742,439.76	52,737,059.61	46,657,063.33

(三十一) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
员工薪酬	35,756,418.44	74,010,854.83	62,020,632.13	48,518,330.14
交通差旅费	822,409.44	1,965,302.73	3,337,456.59	2,850,717.00
会议费	97,856.13	440,592.26	203,972.54	389,652.44
装修、折旧、摊销	187,162.49	407,133.81	426,884.55	430,036.24

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调研、其他			2,505,736.16	2,248,741.45
合计	36,863,846.50	76,823,883.63	68,494,681.97	54,437,477.27

(三十二) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用				
减：利息收入	3,019,504.27	3,862,205.73	914,743.75	159,229.57
汇兑损益	44,174.24	20,634.44	116,229.26	390.15
其他	57,804.94	91,428.77	25,304.62	65,128.38
合计	-2,917,525.09	-3,750,142.52	-773,209.87	-93,711.04

(三十三) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
软件产品增值税退税	12,989,705.36	32,068,743.20	34,397,738.71	
2018年海淀区企业专利商用化专项资助资金		600,000.00		
北京专利资助金			5,000.00	
中关村企业信用促进会中介服务支持资金			36,000.00	
西安高新区雏鹰企业研发费用补贴		300,000.00		
西安高新区技术交易奖励		350,000.00		
稳岗补贴		23,759.77		
高新技术企业奖励	100,000.00			
国家知识产权局北京专利资助金	7,500.00			
合计	13,097,205.36	33,342,502.97	34,438,738.71	

(三十四) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益		-426,964.15	-447,572.45	-693,339.95
处置长期股权投资产生的投资收益				-42,727.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益				
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				
处置交易性金融资产取得的投资收益				

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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				
债权投资持有期间取得的利息收入				
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				
处置债权投资取得的投资收益				
处置可供出售金融资产取得的投资收益				
其他债权投资持有期间取得的利息收入				
持有至到期投资在持有期间的投资收益				
处置其他债权投资取得的投资收益				
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入				
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益				
处置其他非流动金融资产取得的投资收益				
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				
处置构成业务的处置组产生的投资收益				
理财产品收益	2,382,318.68	8,947,093.80	7,277,504.33	2,829,765.97
合计	2,382,318.68	8,520,129.65	6,829,931.88	2,093,698.09

(三十五) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019 年 1-6 月
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-3,143,203.26
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	-353,367.29
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	-3,496,570.55

(三十六) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		-3,554,575.98	-2,720,349.65	-521,722.80
存货跌价损失				

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
持有待售资产减值损失				
可供出售金融资产减值损失			-6,000,000.00	
持有至到期投资减值损失				
长期股权投资减值损失				
投资性房地产减值损失				
固定资产减值损失				
工程物资减值损失				
在建工程减值损失				
无形资产减值损失				
商誉减值损失				
合计		-3,554,575.98	-8,720,349.65	-521,722.80

(三十七) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置	-5,384.24	11,419.72	-1,163.05		-5,384.24	11,419.72	-1,163.05	
合计	-5,384.24	11,419.72	-1,163.05		-5,384.24	11,419.72	-1,163.05	

(三十八) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
接受捐赠								
政府补助				29,348,006.03				
盘盈利得								
其他	4,047.11	18,050.63	34,502.44	415,700.55	4,047.11	18,050.63	34,502.44	415,700.55
合计	4,047.11	18,050.63	34,502.44	29,763,706.58	4,047.11	18,050.63	34,502.44	415,700.55

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税				29,343,006.03	收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会补贴				5,000.00	收益相关
合计				29,348,006.03	

(三十九) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	20,000.00	40,000.00	250,000.00	136,195.00	20,000.00	40,000.00	250,000.00	136,195.00
非常损失								
盘亏损失								
罚金、滞纳金		46,525.76	75,669.06	500.00		46,525.76	75,669.06	500.00
其他		13,799.00	5,700.00	1,015.82		13,799.00	5,700.00	1,015.82
合计	20,000.00	100,324.76	331,369.06	137,710.82	20,000.00	100,324.76	331,369.06	137,710.82

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	3,542,178.72	6,429,368.40	4,331,734.87	2,526,043.84
递延所得税费用	-361,282.65	-342,721.31	-292,474.38	-22,443.96
合计	3,180,896.07	6,086,647.09	4,039,260.49	2,503,599.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	25,567,997.52	82,098,839.93	48,463,067.35	20,711,795.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,556,799.75	8,209,883.99	4,846,306.74	2,071,179.51
子公司适用不同税率的影响	215,191.99	1,112,132.98	-43,655.97	255,170.05
调整以前期间所得税的影响	241.33	345,528.40	137,136.56	
非应税收入的影响		39,995.30	126,432.36	241,975.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	387,841.65	-3,453,659.74	-1,220,471.86	-62,400.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-192,239.39		-2,324.91
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	20,821.35	25,005.55	193,512.66	
所得税费用	3,180,896.07	6,086,647.09	4,039,260.49	2,503,599.88

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	3,019,504.27	3,023,906.06	914,743.75	159,229.57
收回的往来款、代垫款等	144,352.14	407,794.52	8,030,462.40	30,661,736.37
政府及其他奖励资金	107,500.00	1,273,759.77	41,000.00	126,333.33
收取保证金	4,918,028.97	8,750,687.68	18,201,069.20	8,940,942.10
合计	8,189,385.38	13,456,148.03	27,187,275.35	39,888,241.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
保证金	6,587,133.23	11,821,692.14	10,165,155.52	16,248,100.47
往来款、代垫款	124,574.21	1,161,352.71	12,064,664.26	6,718,750.76
付现费用支出	58,951,643.50	91,215,559.91	90,359,434.89	83,306,767.52
营业外支出	20,000.00	100,324.76	307,165.45	137,668.18
手续费支出	57,804.94	91,428.77	25,304.62	65,128.38
合计	65,741,155.88	104,390,358.29	112,921,724.74	106,476,415.31

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
股东支付的资金占用费		838,299.67		
合计		838,299.67		

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买少数股东股权		361,263.00		835,000.00
IPO 中介费用	4,265,000.00			
合计	4,265,000.00	361,263.00		835,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	22,387,101.45	76,012,192.84	44,423,806.86	18,208,195.26

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
加：信用减值损失	3,496,570.55			
资产减值准备		3,554,575.98	8,720,349.65	521,722.80
固定资产折旧	1,556,791.51	2,837,481.10	2,686,284.38	2,964,523.75
无形资产摊销	33,584.64	67,169.28	74,632.51	37,316.24
长期待摊费用摊销	668,464.39	822,806.92	564,372.97	501,424.37
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)	5,384.24	-11,419.72	1,163.05	
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)		838,299.67		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,382,318.68	-8,520,129.65	-6,829,931.88	-2,093,698.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-361,282.65	-342,721.31	-292,474.38	-22,443.96
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)	-1,933,032.24	-2,173,076.59	750,948.89	-1,511,880.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,982,286.09	-13,710,196.36	-20,304,670.71	21,476,303.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-122,912,127.44	64,743,285.55	90,248,222.66	54,020,415.04
其他				2,556,600.00
经营活动产生的现金流量净额	-120,423,150.32	124,118,267.71	120,042,704.00	96,658,478.36
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	434,379,378.99	586,048,073.84	244,814,196.51	59,735,867.13
减：现金的期初余额	586,048,073.84	244,814,196.51	59,735,867.13	18,478,749.46
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加	-151,668,694.85	341,233,877.33	185,078,329.38	41,257,117.67

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
额				

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	434,379,378.99	586,048,073.84	244,814,196.51	59,735,867.13
其中：库存现金	136,403.50	97,612.93	162,665.04	317,612.98
可随时用于支付的银行存款	434,242,975.49	585,950,460.91	244,651,531.47	59,418,254.15
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	434,379,378.99	586,048,073.84	244,814,196.51	59,735,867.13
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				

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	648,000.00	297,000.00	146,000.00	11,686,909.82	保证金
合计	648,000.00	297,000.00	146,000.00	11,686,909.82	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买情况。

(四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

2016 年度合并报表范围减少 1 家，原因为子公司贵州致远协创软件有限公司清算注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 6 月 30 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州致远互联软件有限公司	广东	广州市天河区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	64.00		设立
陕西致远互联软件有限公司	陕西	西安市高新区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	70.00		设立
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	湖南	长沙市雨花区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	100.00		设立

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州致远互联软件有限公司	广东	广州市天河区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	64.00		设立
陕西致远互联软件有限公司	陕西	西安市高新区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	70.00		设立
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	湖南	长沙市雨花区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	100.00		设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州致远互联软件有限公司	广东	广州市天河区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	64.00		设立
陕西致远互联软件有限公司	陕西	西安市高新区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	65.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	湖南	长沙市雨花区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	100.00		设立

2016年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州致远互联软件有限公司	广东	广州市天河区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	64.00		设立
陕西致远互联软件有限公司	陕西	西安市高新区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	65.00		设立
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	湖南	长沙市雨花区	计算机信息技术、服务、软硬件销售	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019.6.30/2019年1-6月	2018.12.31/2018年度	2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
合营企业：				
投资账面价值合计				
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润				
—其他综合收益				
—综合收益总额				
联营企业：				
投资账面价值合计			426,964.15	874,536.60
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润		-426,964.15	-447,572.45	-693,339.95
—其他综合收益				
—综合收益总额		-426,964.15	-447,572.45	-693,339.95

2、合营企业或联营企业发生的超额亏损

2019年6月30日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
北京慧友云商科技有限公司	7,873,822.20	893,108.57	8,766,930.77
成都极企科技有限公司	114,290.22	69,532.12	183,822.34

2018年12月31日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
北京慧友云商科技有限公司	11,041,692.40	-3,167,870.20	7,873,822.20
成都极企科技有限公司		114,290.22	114,290.22

2017年12月31日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
北京慧友云商科技有限公司	10,016,288.16	1,025,404.24	11,041,692.40

2016年12月31日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
北京慧友云商科技有限公司	5,279,117.42	4,737,170.74	10,016,288.16

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相

应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	1 年以内	1 年以上						
应付账款	44,412,355.14		49,237,598.84		38,252,948.53		34,879,307.62	
其他应付款	7,197,607.87		10,371,884.05		6,257,378.46		6,118,643.98	
合计	51,609,963.01		59,609,482.89		44,510,326.99		40,997,951.60	

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为徐石先生，其持有公司 30.85% 股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“五、(八) 长期股权投资”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京二六三企业通信有限公司	持有公司 5% 以上股权的股东之子公司，公司董事李小龙控制的其他企业
随锐科技股份有限公司	公司监事张沿担任董事会秘书的企业
成都恒泰祥云企业管理中心（有限合伙）	刘古泉（曾任公司副总经理）担任执行事务合伙人的企业
成都开泰祥云企业管理中心（有限合伙）	监事会主席刘瑞华担任执行事务合伙人的企业
成都明泰祥云企业管理中心（有限合伙）	陶维浩（曾任公司副总经理）担任执行事务合伙人的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
星光物语（北京）电子商务有限公司	公司的参股公司，公司实际控制人徐石曾担任董事的企业
北京悦聚信息科技有限公司	公司的参股公司，公司实际控制人徐石曾担任董事的企业
北京信任度科技有限公司	公司的参股公司，公司董事黄涌曾担任董事的企业
成都艾乐多教育科技有限公司	蒋蜀革（曾任公司独立董事）共同控制的企业
宁波海曙创思企业管理咨询有限公司	由立明（曾任公司独立董事）关系密切的家庭成员控制的企业
北京申云科技有限公司	公司监事任明的关系密切的家庭成员曾经担任经理的企业
淦勇	公司高管
刘瑞华	公司监事会主席
李平	公司高管
刘古泉	曾任公司高管
黄涌	公司董事、副总经理、董事会秘书
任明	公司监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京二六三企业通信有限公司	销售商品			188,034.18	
随锐科技股份有限公司	销售商品	348,405.98	956,853.79	16,352.20	
星光物语（北京）电子商务有限公司	提供劳务				283,018.87
北京悦聚信息科技有限公司	提供劳务		4,858.49		943,396.23
北京信任度科技有限公司	提供劳务		28,301.89		
北京申云科技有限公司	销售商品	302,349.84	768,475.11	633,652.22	514,191.52
北京慧友云商科技有限公司	信息推广	14,150.94			

购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-----	--------	--------------	---------	---------	---------

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
星光物语（北京）电子商务有限公司	接受劳务			202,092.00	
北京信任度科技有限公司	接受劳务			107,547.17	
北京悦聚信息科技有限公司	接受劳务		339,805.53		
北京申云科技有限公司	接受劳务	1,067,661.72	2,827,979.45	1,591,962.76	1,550,965.33
成都艾乐多教育科技有限公司	接受劳务	128,640.80	257,281.55	205,825.24	
宁波海曙创思企业管理咨询有限公司	接受劳务	160,194.18	266,990.29		
随锐科技股份有限公司	购买商品	311,863.21			

2、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	3,149,484.80	9,064,318.72	10,764,408.24	7,850,118.17

3、 其他关联交易

(1) 2018 年 3 月 10 日，公司第一届第十次董事会通过关于 2016 年超分利润退回的议案，公司 2015 年度利润分配于 2016 年 5 月完成，向公司截至 2015 年 12 月 31 日的全体股东分配利润共 792 万元，公司向取得分配利润的股东收回已分配的 792 万元现金分红，并收取相应利息。2018 年 8 月公司已收取股东支付的利息 838,299.67 元。

(2) 2016 年度公司收到徐石、淦勇、刘瑞华、李平、刘古泉、黄涌、任明归还的借款，金额分别为 3,353,937.59 元、1,260,000.00 元、2,160,000.00 元、1,775,000.00 元、455,000.00 元、750,000.00 元、800,000.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	随锐科技股份有限公司	445,200.00	44,520.00	83,200.00	4,160.00

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	成都恒泰祥云企业管理中心（有限合伙）	78,000.00	15,600.00	78,000.00	7,800.00
	成都开泰祥云企业管理中心（有限合伙）	78,000.00	15,600.00	78,000.00	7,800.00
	成都明泰祥云企业管理中心（有限合伙）	37,800.00	7,560.00	37,800.00	3,780.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收账款					
	北京二六三企业通信有限公司				220,000.00
	随锐科技股份有限公司			201,866.66	
	北京申云科技有限公司	162,081.69	359,176.01	911,890.33	459,864.00
应付账款					
	北京申云科技有限公司	1,819,051.26	2,253,963.68	166,746.71	459,493.04
	北京信任度科技有限公司	37,735.85	94,339.62		
	随锐科技股份有限公司	142,229.27			

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				2,556,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				参照外部投资者受让公司股权对应的公司

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
				估值确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				实际取得数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				2,556,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				2,556,600.00

2016 年 7 月，公司实际控制人徐石将其持有的公司 0.5% 的股权以 94.34 万元转让给李兴旺。上述权益工具公允价值与取得成本之间的差额为 2,556,600.00 元。

授予日权益工具公允价值的确定方法：参照近期外部投资者受让公司股权对应的公司估值确定。

十一、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
软件产品增值税退税	108,799,193.30	12,989,705.36	32,068,743.20	34,397,738.71	29,343,006.03	其他收益/营业外收入
2018 年海淀区企业专利商用化专项资助资金	600,000.00		600,000.00			其他收益
中关村企业信用促进会中介服务支持资金	5,000.00			5,000.00		其他收益
中介服务资金补助	36,000.00			36,000.00		其他收益
西安高新区雏鹰企业研发费用补贴	300,000.00		300,000.00			其他收益
西安高新区技术交易奖励	350,000.00		350,000.00			其他收益
稳岗补贴	23,759.77		23,759.77			其他收益
中关村科技园区海淀园管理委员会补助	5,000.00				5,000.00	营业外收入
高新技术企业奖励	100,000.00	100,000.00				其他收益
收国家知识产权局北京专利资助金	7,500.00	7,500.00				其他收益

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

所属公司	出租单位	租赁地点	租赁开始日	租赁截止日	租赁期限	面积 (m ²)	租金 (元/年)
北京致远互联软件股份有限公司	北京双仓科贸有限公司	静芯园 N 座	2011.1.13	2024.3.30	13 年	2,434.14	注 1
北京致远互联软件股份有限公司	北京双仓科贸有限公司	静芯园 O 座	2013.11.13	2024.3.30	11 年	2,434.14	
北京致远互联软件股份有限公司上海分公司	上海鑫怡物业管理有限公司	淮海西路 55 号 4 楼 AB 座	2018.9.15	2023.12.31	5 年	1,062.77	1,571,038.80
北京致远互联软件股份有限公司深圳分公司	深圳市富昌伟业科技有限公司	惠恒大楼一期 3 楼 301 室	2018.5.15	2020.5.14	2 年	402.00	536,622.00
北京致远互联软件股份有限公司成都分公司	四川中瑞兴企业管理有限公司	天府大道中段 1366 号	2018.10.23	2021.10.22	3 年	1,489.92	1,842,960.00

注 1: 静芯园 N 座 2014 年 5 月 31 日之前年租金 2,487,691.08 元, 2014 年 6 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日年租金 2,665,383.30 元, 2016 年 6 月 1 日至 2019 年 3 月 30 日年租金 2,843,075.52 元。静芯园 O 座 2017 年 3 月 30 日之前年租金 2,843,076.00 元, 2017 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 30 日年租金 3,020,768.00 元。2019 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 30 日静芯园 N 座与 O 座年租金合计 7,107,684.00 元, 2022 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 30 日静芯园 N 座与 O 座年租金合计 7,463,076.00 元。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、公司为经销商信贷业务提供担保

2015 年 12 月 1 日, 公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订《分销商融资项目合同协议》, 公司为经销商的信贷业务提供保证担保及保证金质押担保, 同时由徐石提供保证担保。

截止 2016 年 12 月 31 日，经销商向北京银行中关村海淀园支行借款 1,136.00 万元，公司提供担保保证金金额 1,023.90 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，经销商与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行的借款已全部归还，同时公司已解除为经销商提供的担保。

2018 年度及 2019 年 1-6 月，不存在为经销商提供借款担保的情况。

2、其他事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	2,786,655.00	3,828,823.77	1,931,904.00	1,178,146.38
商业承兑汇票			20,000.00	310,000.00
合计	2,786,655.00	3,828,823.77	1,951,904.00	1,488,146.38

2、 期末公司已质押的应收票据

报告期各期末，公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

报告期各期末，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期各期末，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	93,297,347.40	70,991,662.66	58,425,438.93	54,207,696.12
1—2 年（含 2 年）	11,079,377.38	11,145,462.14	13,439,977.23	10,035,041.34
2—3 年（含 3 年）	3,670,575.32	6,020,364.95	5,889,587.01	2,425,468.47
3—4 年（含 4 年）	1,495,057.66	2,601,257.75	1,174,435.50	488,195.00
4—5 年（含 5 年）	945,630.15	393,954.00	155,812.00	16,543.00
5 年以上				

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
合计	110,487,987.91	91,152,701.50	79,085,250.67	67,172,943.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,830,809.25	100.00	13,342,821.34	10.78	110,487,987.91
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,830,809.25	100.00	13,342,821.34	10.78	110,487,987.91
合计	123,830,809.25	100.00	13,342,821.34	10.78	110,487,987.91

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合-账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	70,367,246.30	3,518,362.32	5.00
1-2年 (含2年)	12,310,419.31	1,231,041.93	10.00
2-3年 (含3年)	4,588,219.15	917,643.83	20.00
3-4年 (含4年)	2,990,115.32	1,495,057.66	50.00
4-5年 (含5年)	4,728,150.74	3,782,520.59	80.00
5年以上	2,398,195.01	2,398,195.01	100.00
合计	97,382,345.83	13,342,821.34	13.70

信用风险特征组合-关联方组合：

项目	期末余额	坏账准备
广州致远互联软件有限公司	17,783,079.22	
西安致远互联软件有限公司	6,891,029.95	
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	1,774,354.25	
合计	26,448,463.42	

2018年12月31日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	101,428,007.18	100.00	10,275,305.68	10.13	91,152,701.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	101,428,007.18	100.00	10,275,305.68	10.13	91,152,701.50

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	86,271,826.14	100.00	7,186,575.47	8.33	79,085,250.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,271,826.14	100.00	7,186,575.47	8.33	79,085,250.67

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	71,688,484.89	100.00	4,515,540.96	6.30	67,172,943.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	71,688,484.89	100.00	4,515,540.96	6.30	67,172,943.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	54,374,619.81	2,718,730.99	5.00
1—2年(含2年)	12,383,846.82	1,238,384.68	10.00
2—3年(含3年)	7,525,456.19	1,505,091.24	20.00

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4年 (含4年)	5,202,515.51	2,601,257.76	50.00
4—5年 (含5年)	1,969,770.01	1,575,816.01	80.00
5年以上	636,025.00	636,025.00	100.00
合计	82,092,233.34	10,275,305.68	12.52

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	46,204,988.46	2,310,249.42	5.00
1—2年 (含2年)	14,933,308.03	1,493,330.80	10.00
2—3年 (含3年)	7,361,983.76	1,472,396.75	20.00
3—4年 (含4年)	2,348,871.00	1,174,435.50	50.00
4—5年 (含5年)	779,060.00	623,248.00	80.00
5年以上	112,915.00	112,915.00	100.00
合计	71,741,126.25	7,186,575.47	10.02

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	44,042,045.11	2,202,102.25	5.00
1—2年 (含2年)	11,150,045.93	1,115,004.59	10.00
2—3年 (含3年)	3,031,835.59	606,367.12	20.00
3—4年 (含4年)	976,390.00	488,195.00	50.00
4—5年 (含5年)	82,715.00	66,172.00	80.00
5年以上	37,700.00	37,700.00	100.00
合计	59,320,731.63	4,515,540.96	7.61

组合中，个别认定的合并范围内关联方应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
子公司应收账款	19,335,773.84	14,530,699.89	12,367,753.26
合计	19,335,773.84	14,530,699.89	12,367,753.26

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	10,275,305.68	3,067,515.66			13,342,821.34

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
收回/转回坏账准备					
合计	10,275,305.68	3,067,515.66			13,342,821.34

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	7,186,575.47	3,258,730.21		170,000.00	10,275,305.68
收回/转回坏账准备					
合计	7,186,575.47	3,258,730.21		170,000.00	10,275,305.68

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	4,515,540.96	2,671,034.51			7,186,575.47
收回/转回坏账准备					
合计	4,515,540.96	2,671,034.51			7,186,575.47

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	4,029,198.45	1,161,126.51		674,784.00	4,515,540.96
收回/转回坏账准备					
合计	4,029,198.45	1,161,126.51		674,784.00	4,515,540.96

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		170,000.00		674,784.00

核销说明：广西有色金属集团有限公司于 2016 年 9 月经法院裁定宣告破产，公司合同尾款 674,784.00 元无法收回，经批准后予以核销。2018 年 3 月经北京仲裁委员会裁定，中信国安信息科技有限公司欠公司合同尾款 170,000.00 元无需支付，予以核销。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30
------	-----------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州致远互联软件有限公司	17,783,079.22	14.36	
陕西致远互联软件有限公司	6,891,029.95	5.56	
用友网络科技股份有限公司	3,078,135.76	2.49	328,079.12
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	1,774,354.25	1.43	
智阳网络技术（上海）有限公司	1,000,000.00	0.81	50,000.00
合计	30,526,599.18	24.65	378,079.12

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州致远互联软件有限公司	12,906,257.04	12.72	
用友网络科技股份有限公司	6,767,117.76	6.67	595,650.73
陕西致远互联软件有限公司	4,655,162.55	4.59	
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	1,774,354.25	1.75	
中国电信股份有限公司	1,492,251.20	1.47	183,809.56
合计	27,595,142.80	27.20	779,460.29

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州致远互联软件有限公司	11,675,669.64	13.53	
用友网络科技股份有限公司	4,265,443.76	4.94	183,809.56
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	1,774,354.25	2.06	
陕西致远互联软件有限公司	1,080,676.00	1.25	
中国电信股份有限公司	1,072,248.00	1.24	107,224.80
合计	19,868,391.65	23.02	291,034.36

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州致远互联软件有限公司	10,216,336.51	14.25	
用友网络科技股份有限公司	3,144,366.85	4.39	168,095.95
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	1,774,354.25	2.48	
中国电信股份有限公司	1,227,248.00	1.71	61,362.40

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团贵州有限公司	1,049,792.00	1.46	52,489.60
合计	17,412,097.61	24.29	281,947.95

(三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,368,976.02	10,646,529.46	9,641,811.53	8,646,873.19
合计	11,368,976.02	10,646,529.46	9,641,811.53	8,646,873.19

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	7,653,336.88	7,508,366.68	6,771,305.98	5,748,067.27
1—2年(含2年)	2,344,862.72	2,101,968.95	1,838,100.95	2,264,081.22
2—3年(含3年)	1,097,428.92	875,588.00	852,862.90	472,842.70
3—4年(含4年)	259,552.50	159,355.83	179,084.50	141,425.20
4—5年(含5年)	13,795.00	1,250.00	457.20	20,456.80
5年以上				
合计	11,368,976.02	10,646,529.46	9,641,811.53	8,646,873.19

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金、押金	10,643,541.16	9,779,613.56	9,054,559.52	8,799,333.21
备用金	1,078,845.15	948,986.02	1,510,387.43	906,472.97
单位往来款	883,416.41	883,416.41	57,771.00	8,921.00
合计	12,605,802.72	11,612,015.99	10,622,717.95	9,714,727.18

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	965,486.53			965,486.53
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	271,340.17			271,340.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,236,826.70			1,236,826.70

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	11,612,015.99	100.00	965,486.53	8.31	10,646,529.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,612,015.99	100.00	965,486.53	8.31	10,646,529.46

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	10,622,717.95	100.00	980,906.42	9.23	9,641,811.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,622,717.95	100.00	980,906.42	9.23	9,641,811.53

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	9,714,727.18	100.00	1,067,853.99	10.99	8,646,873.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,714,727.18	100.00	1,067,853.99	10.99	8,646,873.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,973,631.87	348,681.60	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,335,521.05	233,552.10	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,094,485.00	218,897.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	318,711.66	159,355.83	50.00
4—5 年 (含 5 年)	6,250.00	5,000.00	80.00
5 年以上			
合计	10,728,599.58	965,486.53	9.00

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,066,878.94	353,343.96	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,042,334.39	204,233.44	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,066,078.62	213,215.72	20.00
3—4 年 (含 4 年)	358,169.00	179,084.50	50.00
4—5 年 (含 5 年)	2,286.00	1,828.80	80.00
5 年以上	29,200.00	29,200.00	100.00
合计	10,564,946.95	980,906.42	9.28

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,041,206.60	302,060.33	5.00
1-2年(含2年)	2,515,645.80	251,564.58	10.00
2-3年(含3年)	591,053.38	118,210.68	20.00
3-4年(含4年)	282,850.40	141,425.20	50.00
4-5年(含5年)	102,284.00	81,827.20	80.00
5年以上	172,766.00	172,766.00	100.00
合计	9,705,806.18	1,067,853.99	11.00

组合中，个别认定的合并范围内关联方其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
子公司其他应收款	883,416.41	57,771.00	8,921.00
合计	883,416.41	57,771.00	8,921.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	965,486.53	271,340.17			1,236,826.70
收回/转回坏账准备					
合计	965,486.53	271,340.17			1,236,826.70

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备					
收回/转回坏账准备	980,906.42		15,419.89		965,486.53
合计	980,906.42		15,419.89		965,486.53

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备					
收回/转回坏账准备	1,067,853.99		86,947.57		980,906.42
合计	1,067,853.99		86,947.57		980,906.42

类别	2015.12.31	本期变动金额	2016.12.31
----	------------	--------	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备					
收回/转回坏账准备	1,958,924.93		891,070.94		1,067,853.99
合计	1,958,924.93		891,070.94		1,067,853.99

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

(6) 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	2019.6.30	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
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	子公司往来款	883,416.41	1年以内	7.01	
四川中瑞兴企业管理有限公司	租房押金	283,084.80	1年以内	2.25	14,154.24
上海鑫贻盛物业管理有限公司	租房押金	392,759.70	1年以内	3.12	19,637.99
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	306,000.00	2-3年	2.43	61,200.00
云南省妇幼保健院	保证金	208,600.00	1年以内	1.65	10,430.00
合计		2,073,860.91		16.46	105,422.23

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	子公司往来款	883,416.41	1年以内	7.61	
上海鑫贻盛物业管理有限公司	租房押金	392,759.70	1年以内	3.38	19,637.99
云南省妇幼保健院	保证金	327,800.00	1年以内	2.82	16,390.00
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	306,000.00	2-3年	2.64	61,200.00
四川中瑞兴企业管理有限公司	租房押金	301,318.80	1年以内	2.59	30,131.88
合计		2,211,294.91		19.04	127,359.87

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	306,000.00	1-2年	2.88	30,600.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
用友网络科技股份有限公司上海分公司	租房押金	261,915.00	3-4年	2.47	130,957.50
北京双仓科贸有限公司	租房押金	200,000.00	1-2年	1.88	20,000.00
河北中科恒运软件科技股份有限公司	保证金	189,600.00	2年以内	1.78	10,160.00
长江三峡通航管理局	保证金	160,000.00	2-3年	1.51	32,000.00
合计		1,117,515.00		10.52	223,717.50

单位名称	款项性质	2016.12.31	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
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	336,980.00	1年以内	3.47	16,849.00
长江三峡通航管理局	保证金	286,000.00	1-2年	2.94	28,600.00
用友网络科技股份有限公司上海分公司	租房押金	261,915.00	2-3年	2.70	52,383.00
工业和信息化部电信研究院	保证金	207,420.00	1年以内	2.14	10,371.00
北京双仓科贸有限公司	租房押金	200,000.00	1年以内	2.06	10,000.00
合计		1,292,315.00		13.31	118,203.00

(四) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	3,726,263.00		3,726,263.00	3,726,263.00		3,726,263.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,726,263.00		3,726,263.00	3,726,263.00		3,726,263.00

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	3,365,000.00		3,365,000.00	3,365,000.00		3,365,000.00
对联营、合营企业投资	426,964.15		426,964.15	874,536.60		874,536.60
合计	3,791,964.15		3,791,964.15	4,239,536.60		4,239,536.60

1、对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州致远互联软件有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00		
陕西致远互联软件有限公司	550,000.00	535,000.00		1,085,000.00		
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	700,000.00	300,000.00		1,000,000.00		
贵州致远协创软件有限公司	913,283.49		913,283.49			
合计	3,443,283.49	835,000.00	913,283.49	3,365,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州致远互联软件有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00		
陕西致远互联软件有限公司	1,085,000.00			1,085,000.00		
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,365,000.00			3,365,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州致远互联软件有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00		
陕西致远互联软件有限公司	1,085,000.00	361,263.00		1,446,263.00		
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,365,000.00	361,263.00		3,726,263.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州致远互联软件有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00		
陕西致远互联软件有限公司	1,446,263.00			1,446,263.00		
长沙致远协创工程信息咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,726,263.00			3,726,263.00		

2、 对联营、合营企业投资

见本附注五、(十)。

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,155,810.08	56,643,275.22	534,258,670.63	121,229,933.53
其他业务	323,727.14	320,077.62	1,092,704.51	640,155.24
合计	237,479,537.22	56,963,352.84	535,351,375.14	121,870,088.77

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,123,553.67	93,771,220.96	355,378,813.20	85,276,408.40
其他业务	482,108.72	640,155.26	2,114,224.08	640,155.32
合计	439,605,662.39	94,411,376.22	357,493,037.28	85,916,563.72

(六) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益				
权益法核算的长期股权投资收益		-426,964.15	-447,572.45	-693,339.95
处置长期股权投资产生的投资收益				-917,280.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益				
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				
处置交易性金融资产取得的投资收益				
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				
债权投资持有期间取得的利息收入				
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				
处置债权投资取得的投资收益				
处置可供出售金融资产取得的投资收益				
其他债权投资持有期间取得的利息收入				
持有至到期投资在持有期间的投资收益				
处置其他债权投资取得的投资收益				
其他权益工具投资持有期间取得的股利				

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收入				
其他非流动金融资产在持有期间的投资 收益				
处置其他非流动金融资产取得的投资收 益				
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重 新计量产生的利得				
处置构成业务的处置组产生的投资收益				
理财产品收益	2,120,547.95	8,643,287.67	7,211,820.38	2,721,432.74
合计	2,120,547.95	8,216,323.52	6,764,247.93	1,110,811.88

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-5,384.24	11,419.72	-1,163.05	-42,727.93	
越权审批或无正式批准文件的税 收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企 业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助 除外）	107,500.00	1,273,759.77	41,000.00	5,000.00	
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					
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，如安置职工的支 出、整合费用等					
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、衍生金融资产、交易 性金融负债、衍生金融负债产生	2,382,318.68	8,947,093.80	7,277,504.33	2,829,765.97	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
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					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,952.89	-82,274.13	-296,866.62	277,989.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		838,299.67		-2,556,600.00	
所得税影响额	-256,327.86	-1,142,699.98	-684,519.74	-885,341.57	
少数股东权益影响额	-97,999.71	-250,613.34	-1,410.24	-29,031.51	
合计	2,114,153.98	9,594,985.51	6,334,544.68	-400,945.31	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	6.29	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.66	0.33	0.33

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	25.53	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.17	1.10	1.10

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	20.14	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.28	0.67	0.67

2016年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		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	30.32	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.01	0.36	0.36

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2019年6月30日(或 2019年1-6月)	2018年12月31日 (或2018年1-6 月)	变动比率	变动原因
交易性金融资产	23,130,000.00		100.00%	执行新金融工具准则会计政策变更影响
预付款项	16,311,967.21	7,153,261.74	128.04%	主要系预付IPO中介费用及项目外包费增加影响
存货	7,483,381.21	5,550,348.97	34.83%	主要系本期项目所需插件采购增加所致。
其他流动资产	1,454,687.57	14,180,000.00	-89.74%	执行新金融工具准则会计政策变更影响
可供出售金融资产		13,000,000.00	-100.00%	执行新金融工具准则会计政策变更影响
其他权益工具投资	40,280,960.00		100.00%	执行新金融工具准则会计政策变更影响
长期待摊费用	3,587,129.51	2,726,706.74	31.56%	主要系本期办公室新增装修增加所致
应付职工薪酬	27,897,082.83	98,071,143.20	-71.55%	主要系本期支付上期计提奖金所致
应交税费	8,320,179.46	19,528,434.15	-57.39%	主要系本期支付上期未付增值税、企业所得税影响
其他应付款	7,197,607.87	10,371,884.05	-30.60%	主要系本期支付员工报销款所致
少数股东权益	4,925,460.06	3,783,379.30	30.19%	非全资子公司净利润影响
财务费用	-2,917,525.09	-360,448.87	709.41%	主要系本期利息收入增加影响
投资收益	2,382,318.68	3,822,112.53	-37.67%	主要系理财产品取得的收益减少所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,496,570.55		100.00%	执行新金融工具准则会计政策变更影响
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-539,576.60	100.00%	执行新金融工具准则会计政策变更影响

报表项目	2018年12月31日 (或2018年度)	2017年12月31日 (或2017年度)	变动比率	变动原因
货币资金	586,345,073.84	244,960,196.51	139.36%	主要系本期收回购买的理财产品所致
应收票据	3,860,523.77	1,981,592.00	94.82%	主要系本期票据未到期所致

报表项目	2018 年 12 月 31 日 (或 2018 年度)	2017 年 12 月 31 日 (或 2017 年度)	变动比率	变动原因
存货	5,550,348.97	3,377,272.38	64.34%	主要系项目所需插件采购增加所致
其他流动资产	14,180,000.00	249,997,956.18	-94.33%	主要系本期收回购买的理财产品所致
长期股权投资		426,964.15	-100.00%	对联营公司成都极企按照权益法核算影响所致
无形资产	156,728.12	223,897.40	-30.00%	无形资产本期摊销影响所致
长期待摊费用	2,726,706.74	750,911.01	263.12%	主要系本期办公室新增装修所致
递延所得税资产	1,359,968.81	1,017,247.50	33.69%	应收账款及其他应收款坏账准备影响所致
应付职工薪酬	98,071,143.20	65,749,720.41	49.16%	主要系本期年终奖较上年年终奖增加所致
其他应付款	10,371,884.05	6,257,378.46	65.75%	主要系本期未付员工报销款增加所致
盈余公积	13,305,098.70	6,559,257.76	102.84%	本期计提增加影响所致
未分配利润	90,480,409.17	45,198,327.56	100.19%	主要系净利润增加影响
少数股东权益	3,783,379.30	923,004.30	309.90%	非全资子公司净利润影响
财务费用	-3,750,142.52	-773,209.87	385.01%	主要系本期利息收入增加影响
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,554,575.98	-8,720,349.65	-59.24%	主要系 2017 年度参股公司悦聚全额计提减值以及应收账款、其他应收款坏账准备计提影响
营业外支出	100,324.76	331,369.06	-69.72%	主要系对外捐赠减少所致
所得税费用	6,086,647.09	4,039,260.49	50.69%	主要系利润总额增加影响所致

报表项目	2017 年 12 月 31 日 (或 2017 年度)	2016 年 12 月 31 日 (或 2016 年度)	变动比率	变动原因
货币资金	244,960,196.51	71,422,776.95	242.97%	主要系新增投资款影响
应收票据	1,981,592.00	1,488,146.38	33.16%	主要系本期票据未到期增加所致
预付款项	7,479,081.67	2,919,618.12	156.17%	主要系预付项目外包服务费增加影响
其他流动资产	249,997,956.18	160,086,215.91	56.16%	主要系本期购买的理财产品增加所致
可供出售金融资产	13,000,000.00	19,000,000.00	-31.58%	本期对参股公司悦聚全额计提减值所致
长期股权投资	426,964.15	874,536.60	-51.18%	对联营公司成都极企按照权益法核算影响所致
长期待摊费用	750,911.01	1,151,514.96	-34.79%	主要系装修费摊销所致
递延所得税资产	1,017,247.50	724,773.12	40.35%	应收账款及其他应收款坏账准备影响
预收款项	255,784,452.10	184,811,127.15	38.40%	主要系经销商收款增加所致
应交税费	15,082,624.84	24,304,644.08	-37.94%	主要系增值税、企业所得税未付金额影响

报表项目	2017 年 12 月 31 日 (或 2017 年度)	2016 年 12 月 31 日 (或 2016 年度)	变动比率	变动原因
资本公积	146,968,497.16	6,108,080.16	2306.13%	主要系本期新增溢价增资影响
盈余公积	6,559,257.76	1,969,582.28	233.03%	本期计提增加影响所致
未分配利润	45,198,327.56	5,127,770.68	781.44%	主要系本期净利润增加影响
财务费用	-773,209.87	-93,711.04	725.10%	主要系本期利息收入增加影响
其他收益	34,438,738.71			主要系会计政策变更影响,收到的政府补助列示为其他收益
投资收益(损失以“-”号填列)	6,829,931.88	2,093,698.09	226.21%	主要系本期购买理财产品增加取得的收益增加所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-8,720,349.65	-521,722.80	1571.45%	主要系本期参股公司悦聚全额计提减值以及应收账款、其他应收款坏账准备计提影响
营业外收入	34,502.44	29,763,706.58	-99.88%	主要系会计政策变更影响,收到的政府补助列示为其他收益
营业外支出	331,369.06	137,710.82	140.63%	主要系对外捐赠增加影响
所得税费用	4,039,260.49	2,503,599.88	61.34%	主要系利润总额增加影响


 北京致远互联软件股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇一九年八月五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、许可、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年06月28日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



3-2-145

名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



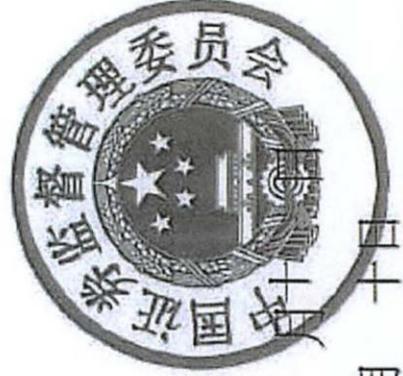
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110003170002
No. of Certificate

特殊普通合伙会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007-1-30
Date of Issuance



姓名 张金华

姓名 Full name 张金华
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-3-15
工作单位 Working unit 北京众善德会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 133001197203150464



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月29日

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月29日



姓名: 张金华
证书编号: 110003170002



2010年3月1日

注意 事项

- 一、注册会计师的执业证书，需要时须向委托方出示
- 二、本证书如有遗失或损毁，应及时向所在会计师事务所报告，并由会计师事务所出具证明，向所在会计师事务所申请补办。
- 三、本证书如遗失，应立即向所在会计师事务所报告，登报声明作废。

NOTES

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



姓名 郭晓清
 Full name 郭晓清
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1986-10-28
 Date of birth 1986-10-28
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通
 合伙)北京分所
 身份证号码 230123198610263267
 Identity card No. 230123198610263267



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名：郭晓清
 证书编号：310000060440

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号：310000060440
 No of Certificate 310000060440
 批准注册协会：北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 发证日期：2014年 01月 28日
 Date of Issuance 2014年 01月 28日