

北京龙软科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】02290019号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	14
6、 利润表	16
7、 现金流量表	17
8、 股东权益变动表	18
9、 财务报表附注	22
10、 财务报表附注补充资料	138

审计报告

瑞华审字[2019]02290019 号

北京龙软科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京龙软科技股份有限公司（以下简称“龙软科技公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙软科技公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。我们确定 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1~6 月期间的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如附注四、22“收入”及附注六、25“营业收入和营业成本”所述，公司对定制软件、技术服务等收入确认按照完工百分比确认，完工进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。龙软科技公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的营业收入分别为 107,269,037.14 元、125,477,375.74 元、65,677,763.03 元。其中采用完工百分比确认的收入占比分别为 87.84%、73.97%、84.00%。由于采用完工百分比法确认收入涉及管理层的重大会计估计判断，且收入为关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解、评估管理层对收入及成本入账相关内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生成本及合同预估总成本相关的内部控制；

（2）对报告期确认的所有收入逐笔检查合同、收入确认依据；已完工项目，获取并检查验收报告；未完工项目，获取并检查经客户确认的项目进度确认书；

（3）核对经客户确认的项目进度确认书，并函证项目完工情况；

（4）对完工项目除函证余额外增加合同条款、完工时间、回款情况等函证事项；

（5）检查实际发生项目成本的合同、发票、工时记录、设备签收单等支持性文件；

（6）对项目完工比例进行测试检查；

（7）检查预算的执行情况，复核已完工项目的最终预算和最终实际发生成本的差异。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如附注四、8“金融工具”、附注四、9“金融资产减值”及附注六、3“应收账款”所述，龙软科技公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日应收账款余额分别为175,151,888.54元、206,726,889.08元、198,306,328.32元，占资产总额比例分别为85.96%、93.22%、84.92%，计提的坏账准备余额分别为44,541,225.34元、50,849,319.28元、49,169,177.68元，对财务报表影响重大。由于应收账款金额重大并受行业波动影响，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的主要审计程序如下：

（1）评价并测试管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算坏账准备的控制；

（2）对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行了测试；

（3）选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其可收回性。在评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；

（4）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

（5）选取金额重大或高风险的应收账款实施函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

龙软科技公司管理层（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，管理层负责评估龙软科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙软科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙软科技公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙软科技公司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龙软科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就龙软科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审



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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：


陈葆华



中国注册会计师：


林顺国



2019年10月11日



合并资产负债表

编制单位：北京龙软科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.6.30	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：						
货币资金	六、1	9,943,679.66	19,119,980.25	19,119,980.25	17,374,942.09	6,042,411.80
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产				不适用	不适用	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	不适用			
衍生金融资产						
应收票据	六、2	35,423,608.38	15,236,771.27	15,236,771.27	22,475,800.00	29,458,154.58
应收账款	六、3	149,137,150.64	155,877,569.80	155,877,569.80	130,610,663.20	107,154,532.72
应收款项融资				不适用	不适用	不适用
预付款项	六、4	650,000.83	344,571.48	344,571.48	634,361.28	219,565.67
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、5	8,173,019.01	6,771,942.46	6,771,942.46	3,333,794.58	3,022,166.20
其中：应收利息						
应收股利						
买入返售金融资产						
存货	六、6	9,385,999.80	8,358,653.86	8,358,653.86	13,149,343.86	11,730,252.86
合同资产				不适用	不适用	不适用
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六、7	5,632,255.79	11,349.74	11,349.74	10,889.92	23,240.35
流动资产合计		218,345,714.11	205,720,838.86	205,720,838.86	187,589,794.93	157,650,324.18
非流动资产：						
发放贷款和垫款						
债权投资				不适用	不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用			
其他债权投资				不适用	不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	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	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用	不适用
投资性房地产						
固定资产	六、8	7,546,896.96	7,944,316.73	7,944,316.73	8,591,870.58	8,767,975.70
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	六、9	137,974.15	231,582.25	231,582.25	476,500.93	781,092.52
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	六、10	1,348.89	4,047.03	4,047.03	9,443.30	114,839.69
递延所得税资产	六、11	7,490,897.67	7,856,229.77	7,856,229.77	7,102,344.10	7,871,829.59
其他非流动资产						
非流动资产合计		15,177,117.67	16,036,175.78	16,036,175.78	16,180,158.91	17,535,737.50
资产总计		233,522,831.78	221,757,014.64	221,757,014.64	203,769,953.84	175,186,061.68

报表已经瑞华会计师事务所审计

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位:北京龙软科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2019.6.30	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:						
短期借款	六、12	12,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	7,000,000.00	14,500,000.00
向中央银行借款						
拆入资金						
交易性金融负债				不适用	不适用	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	不适用			
衍生金融负债						
应付票据	六、13					2,447,840.00
应付账款	六、14	20,277,362.43	19,745,475.37	19,745,475.37	27,105,552.70	25,731,796.68
预收款项	六、15	1,744,273.01	2,584,428.71	2,584,428.71	2,329,516.13	492,387.21
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	六、16	9,674,120.07	12,770,804.05	12,770,804.05	14,223,052.89	7,620,060.37
应交税费	六、17	8,308,813.07	11,828,770.07	11,828,770.07	13,355,346.15	10,531,637.75
其他应付款	六、18	6,603,702.28	1,134,026.13	1,134,026.13	1,401,019.96	5,989,959.46
其中:应付利息		17,721.52	19,493.68	19,493.68	11,165.00	23,459.79
应付股利						5,201,872.50
应付手续费及佣金						
应付分保账款						
合同负债				不适用	不适用	不适用
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	六、19	4,585,000.00	2,205,996.80	2,205,996.80	1,040,000.00	1,050,000.00
流动负债合计		63,193,270.86	63,269,501.13	63,269,501.13	66,454,487.83	68,363,681.47
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	六、20	1,140,800.00	867,200.00	867,200.00	867,200.00	574,600.00
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		1,140,800.00	867,200.00	867,200.00	867,200.00	574,600.00
负债合计		64,334,070.86	64,136,701.13	64,136,701.13	67,321,687.83	68,938,281.47
股东权益:						
股本	六、21	53,060,000.00	53,060,000.00	53,060,000.00	53,060,000.00	50,250,000.00
其他权益工具						
其中:优先股						
永续债						
资本公积	六、22	20,187,289.78	20,187,289.78	20,187,289.78	20,187,289.78	14,398,689.78
减:库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	六、23	13,798,484.54	13,798,484.54	13,798,484.54	10,701,382.09	8,560,291.70
一般风险准备						
未分配利润	六、24	82,142,986.60	70,574,539.19	70,574,539.19	52,499,594.14	33,038,798.73
归属于母公司股东权益合计		169,188,760.92	157,620,313.51	157,620,313.51	136,448,266.01	106,247,780.21
少数股东权益						
股东权益合计		169,188,760.92	157,620,313.51	157,620,313.51	136,448,266.01	106,247,780.21
负债和股东权益总计		233,522,831.78	221,757,014.64	221,757,014.64	203,769,953.84	175,186,061.68

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：北京龙软科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		65,677,763.03	125,477,375.74	107,269,037.14	79,334,865.68
其中：营业收入	六、25	65,677,763.03	125,477,375.74	107,269,037.14	79,334,865.68
二、营业总成本		46,640,783.11	97,081,837.65	85,245,372.05	63,609,998.83
其中：营业成本	六、25	25,396,468.47	58,886,932.34	49,130,183.65	31,718,504.93
税金及附加	六、26	1,017,972.01	1,927,331.78	1,766,628.62	1,335,158.78
销售费用	六、27	4,924,531.82	11,774,340.53	10,670,094.49	8,584,985.30
管理费用	六、28	7,630,721.43	11,639,148.11	11,972,545.70	11,221,768.04
研发费用	六、29	7,180,173.30	11,585,143.19	10,484,311.57	10,092,063.56
财务费用	六、30	490,916.08	1,266,941.70	1,221,408.02	657,518.22
其中：利息费用		321,012.42	637,944.86	659,306.73	655,715.88
利息收入		11,495.05	22,968.50	37,133.13	26,385.96
加：其他收益	六、31	3,123,232.25	12,662,993.90	9,797,063.58	2,354,517.07
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		不适用	不适用	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		不适用	不适用	不适用	不适用
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）	六、32	1,681,548.76	不适用	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33		-5,037,501.10	-6,315,168.81	-14,853,242.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		24.79	-1,556.25	-5,552.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,841,760.93	36,021,056.88	25,504,003.61	3,220,589.65
加：营业外收入	六、35		117,390.76	96,439.30	165,678.57
减：营业外支出	六、36	343,379.87	843,628.00	1,515,283.82	486,549.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,498,381.06	35,294,818.44	24,085,159.09	2,899,718.34
减：所得税费用	六、37	3,015,853.65	4,147,490.94	2,483,273.29	-120,416.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,482,527.41	31,147,327.50	21,601,885.80	3,020,134.39
（一）按经营持续性分类		20,482,527.41	31,147,327.50	21,601,885.80	3,020,134.39
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,482,527.41	31,147,327.50	21,601,885.80	3,020,134.39
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		20,482,527.41	31,147,327.50	21,601,885.80	3,020,134.39
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,482,527.41	31,147,327.50	21,601,885.80	3,020,134.39
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司股东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		不适用	不适用	不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动		不适用	不适用	不适用	不适用
5、其他					
（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		不适用	不适用	不适用	不适用
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		不适用	不适用	不适用	不适用
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		20,482,527.41	31,147,327.50	21,601,885.80	3,020,134.39
归属于母公司股东的综合收益总额		20,482,527.41	31,147,327.50	21,601,885.80	3,020,134.39
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.59	0.41	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.59	0.41	0.06

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京龙软科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		67,695,736.14	107,527,714.98	81,010,428.55	38,628,976.79
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
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		2,834,553.01	12,662,993.90	9,797,063.58	1,354,517.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,173,926.22	129,574.26	496,589.98	2,075,300.45
经营活动现金流入小计		71,704,215.37	120,320,283.14	91,304,082.11	42,058,794.31
购买商品、接受劳务支付的现金		6,025,963.84	14,950,589.98	20,366,084.69	13,161,110.88
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					
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		33,259,528.01	56,020,578.51	42,118,789.82	33,148,973.65
支付的各项税费		15,458,508.77	23,938,979.44	14,802,399.99	2,066,183.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	7,413,406.81	16,649,305.92	11,028,394.57	11,341,703.35
经营活动现金流出小计		62,157,407.43	111,559,453.85	88,315,669.07	59,717,971.65
经营活动产生的现金流量净额		9,546,807.94	8,760,829.29	2,988,413.04	-17,659,177.34
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			700.00	2,000.00	1,740.00
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			700.00	2,000.00	1,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,579.21	1,022,990.91	1,417,495.26	534,455.80
投资支付的现金					
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		423,579.21	1,022,990.91	1,417,495.26	534,455.80
投资活动产生的现金流量净额		-423,579.21	-1,022,290.91	-1,415,495.26	-532,715.80
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				8,598,600.00	
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		6,331,706.39	39,372,751.38	43,479,247.09	21,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38			5,342,463.70	3,300,000.00
筹资活动现金流入小计		6,331,706.39	39,372,751.38	57,420,310.79	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	35,000,000.00	36,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,236,864.58	10,604,896.18	2,598,159.10	654,295.05
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	六、38	530,000.00		8,505,955.48	3,446,856.09
筹资活动现金流出小计		24,766,864.58	45,604,896.18	47,604,114.58	23,101,151.14
筹资活动产生的现金流量净额		-18,435,158.19	-6,232,144.80	9,816,196.21	1,698,848.86
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		-9,311,929.46	1,506,393.58	11,389,113.99	-16,493,044.28
加：期初现金及现金等价物余额		18,664,576.90	17,158,183.32	5,769,069.33	22,262,113.61
六、期末现金及现金等价物余额		9,352,647.44	18,664,576.90	17,158,183.32	5,769,069.33

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2019年1-6月											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	53,060,000.00		20,187,289.78				13,798,484.54		70,574,539.19	157,620,313.51		157,620,313.51
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	53,060,000.00		20,187,289.78				13,798,484.54		70,574,539.19	157,620,313.51		157,620,313.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本期末余额	53,060,000.00		20,187,289.78				13,798,484.54		82,142,986.60	169,188,760.92		169,188,760.92

此表已经瑞华会计师事务所审计

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：
 法定代表人：
 智任印永

主管会计工作负责人：
 郭俊印

会计机构负责人：
 德印



合并股东权益变动表 (续一)

金额单位: 人民币元

项 目	2018年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	53,060,000.00		20,187,289.78				10,701,382.09		52,499,594.14	136,448,266.01		136,448,266.01
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	53,060,000.00		20,187,289.78				10,701,382.09		52,499,594.14	136,448,266.01		136,448,266.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,097,102.45		18,074,945.05	21,172,047.50		21,172,047.50
(一) 综合收益总额									31,147,327.50	31,147,327.50		31,147,327.50
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配							3,097,102.45		-13,072,382.45	-9,975,280.00		-9,975,280.00
1、提取盈余公积							3,097,102.45		-3,097,102.45			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-9,975,280.00	-9,975,280.00		-9,975,280.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	53,060,000.00		20,187,289.78				13,798,484.54		70,574,539.19	157,620,313.51		157,620,313.51

截至第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





此表已经瑞华会计师事务所审计

合并股东权益变动表 (续二)

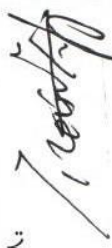
金额单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,250,000.00				14,398,689.78			8,560,291.70		33,038,798.73	106,247,780.21		106,247,780.21
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	50,250,000.00				14,398,689.78			8,560,291.70		33,038,798.73	106,247,780.21		106,247,780.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,810,000.00				5,788,600.00			2,141,090.39		19,460,795.41	30,200,485.80		30,200,485.80
（一）综合收益总额										21,601,885.80	21,601,885.80		21,601,885.80
（二）股东投入和减少资本	2,810,000.00				5,788,600.00						8,598,600.00		8,598,600.00
1、股东投入的普通股					5,788,600.00						5,788,600.00		5,788,600.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										-2,141,090.39	-2,141,090.39		-2,141,090.39
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	53,060,000.00				20,187,289.78			10,701,382.09		52,499,594.14	136,448,266.01		136,448,266.01

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续三)

金额单位: 人民币元

	2016年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	50,250,000.00				14,398,689.78				8,264,697.51		30,314,258.53	103,227,645.82		103,227,645.82
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	50,250,000.00				14,398,689.78				8,264,697.51		30,314,258.53	103,227,645.82		103,227,645.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								295,594.19	295,594.19		2,724,540.20	3,020,134.39		3,020,134.39
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积									295,594.19		-295,594.19			
2、提取一般风险准备									295,594.19		-295,594.19			
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
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														
5、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	50,250,000.00				14,398,689.78				8,560,291.70		33,038,798.73	106,247,780.21		106,247,780.21

此表已经瑞华会计师事务所审计

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

李俊

智任印永

主管会计工作负责人:

李俊

印俊

会计机构负责人:

李俊

印庆

资产负债表

编制单位：北京龙软科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019.6.30	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：						
货币资金		9,761,090.28	18,640,685.62	18,640,685.62	17,201,951.74	5,979,655.52
交易性金融资产				不适用	不适用	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	不适用			
衍生金融资产						
应收票据	十五、1	35,423,608.38	15,236,771.27	15,236,771.27	22,475,800.00	29,448,154.58
应收账款	十五、2	149,114,350.64	155,858,569.80	155,858,569.80	130,540,663.20	107,291,428.69
应收款项融资				不适用	不适用	不适用
预付款项		552,899.92	231,150.59	231,150.59	564,940.43	151,144.86
其他应收款	十五、3	8,038,067.01	6,686,428.07	6,686,428.07	3,258,991.27	2,952,204.50
其中：应收利息						
应收股利						
存货		9,260,661.67	8,233,243.89	8,233,243.89	12,878,721.40	11,639,288.05
合同资产				不适用	不适用	不适用
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产		5,613,207.55				
流动资产合计		217,763,885.45	204,886,849.24	204,886,849.24	186,921,068.04	157,461,876.20
非流动资产：						
债权投资				不适用	不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用			
其他债权投资				不适用	不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用			
长期应收款						
长期股权投资	十五、4	3,160,000.00	3,060,000.00	3,060,000.00	3,060,000.00	3,060,000.00
其他权益工具投资				不适用	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用	不适用
投资性房地产						
固定资产		7,480,523.27	7,871,705.80	7,871,705.80	8,556,357.81	8,763,464.16
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产		137,974.15	231,582.25	231,582.25	476,500.93	781,092.52
开发支出						
商誉						
长期待摊费用		1,348.89	4,047.03	4,047.03	9,443.30	114,839.69
递延所得税资产		7,454,471.65	7,706,733.97	7,706,733.97	6,895,968.80	7,629,272.77
其他非流动资产						
非流动资产合计		18,234,317.96	18,874,069.05	18,874,069.05	18,998,270.84	20,348,669.14
资产总计		235,998,203.41	223,760,918.29	223,760,918.29	205,919,338.88	177,810,545.34

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位:北京龙软科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	2019.6.30	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:						
短期借款		12,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	7,000,000.00	14,500,000.00
交易性金融负债				不适用	不适用	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	不适用			
衍生金融负债						
应付票据						2,447,840.00
应付账款		21,982,005.55	21,450,118.49	21,450,118.49	28,913,649.67	27,733,355.34
预收款项		1,744,273.01	2,584,428.71	2,584,428.71	2,329,516.13	492,387.21
合同负债				不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		9,660,069.82	12,724,737.88	12,724,737.88	14,175,898.10	7,577,732.19
应交税费		8,308,772.38	11,828,661.27	11,828,661.27	13,219,423.77	10,480,815.48
其他应付款		6,953,702.28	1,129,197.43	1,129,197.43	1,398,817.96	5,988,485.78
其中:应付利息		17,721.52	19,493.68	19,493.68	11,165.00	23,459.79
应付股利						5,201,872.50
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债		4,585,000.00	2,205,996.80	2,205,996.80	1,040,000.00	1,050,000.00
流动负债合计		65,233,823.04	64,923,140.58	64,923,140.58	68,077,305.63	70,270,616.00
非流动负债:						
长期借款						
应付债券						
其中:优先股						
永续债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益		1,140,800.00	867,200.00	867,200.00	867,200.00	574,600.00
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		1,140,800.00	867,200.00	867,200.00	867,200.00	574,600.00
负债合计		66,374,623.04	65,790,340.58	65,790,340.58	68,944,505.63	70,845,216.00
股东权益:						
股本		53,060,000.00	53,060,000.00	53,060,000.00	53,060,000.00	50,250,000.00
其他权益工具						
其中:优先股						
永续债						
资本公积		20,187,289.78	20,187,289.78	20,187,289.78	20,187,289.78	14,398,689.78
减:库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积		13,798,484.54	13,798,484.54	13,798,484.54	10,701,382.09	8,560,291.70
一般风险准备						
未分配利润		82,577,806.05	70,924,803.39	70,924,803.39	53,026,161.38	33,756,347.86
股东权益合计		169,623,580.37	157,970,577.71	157,970,577.71	136,974,833.25	106,965,329.34
负债和股东权益总计		235,998,203.41	223,760,918.29	223,760,918.29	205,919,338.88	177,810,545.34

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：北京龙软科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、5	65,362,538.56	125,364,168.20	107,229,395.64	79,199,315.13
减：营业成本	十五、5	25,199,075.49	59,019,283.99	49,720,124.15	32,094,993.55
税金及附加		1,013,623.06	1,921,572.83	1,750,967.95	1,329,130.86
销售费用		4,924,531.82	11,774,340.53	10,615,265.09	8,579,851.55
管理费用		7,547,270.77	11,273,214.54	11,757,223.35	10,937,699.88
研发费用		7,180,173.30	11,579,008.17	10,458,277.97	10,090,648.47
财务费用		489,599.94	1,266,792.59	1,220,442.94	656,081.02
其中：利息费用		321,012.42	637,944.86	659,306.73	655,715.88
利息收入		10,879.19	22,968.50	37,133.13	26,385.96
加：其他收益		3,123,232.25	12,662,993.90	9,797,063.58	2,354,517.07
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用	不适用
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）		1,681,748.76	不适用	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,405,101.10	-6,225,798.81	-14,705,562.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			24.79	-1,556.25	-5,552.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,813,245.19	35,787,873.14	25,276,802.71	3,154,312.60
加：营业外收入			177,390.76	96,439.30	163,403.57
减：营业外支出		343,378.86	843,628.00	1,515,246.33	486,549.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,469,866.33	35,061,635.90	23,857,995.68	2,831,166.29
减：所得税费用		2,902,783.87	4,090,611.44	2,447,091.77	-124,775.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,567,082.66	30,971,024.46	21,410,903.91	2,955,941.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,567,082.66	30,971,024.46	21,410,903.91	2,955,941.90
（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、权益法下不能重分类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			不适用	不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用	不适用
5、其他					
（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			不适用	不适用	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用	不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用			
6、其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用	不适用
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		20,567,082.66	30,971,024.46	21,410,903.91	2,955,941.90

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：北京龙软科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		67,339,736.14	106,989,114.98	80,795,408.55	38,526,036.79
收到的税费返还		2,834,553.01	12,662,993.90	9,797,063.58	1,354,517.07
收到其他与经营活动有关的现金		1,523,310.36	129,303.37	482,561.71	2,067,970.60
经营活动现金流入小计		71,697,599.51	119,781,412.25	91,075,033.84	41,948,524.46
购买商品、接受劳务支付的现金		5,938,874.87	15,330,421.60	20,703,014.92	13,327,379.52
支付给职工以及为职工支付的现金		33,115,324.60	55,767,080.13	41,884,780.17	32,811,375.63
支付的各项税费		15,413,768.14	23,757,023.82	14,751,339.54	2,058,993.10
支付其他与经营活动有关的现金		7,286,118.71	16,472,361.69	10,857,720.24	11,240,579.60
经营活动现金流出小计		61,754,086.32	111,326,887.24	88,196,854.87	59,438,327.85
经营活动产生的现金流量净额		9,943,513.19	8,454,525.01	2,878,178.97	-17,489,803.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			700.00	2,000.00	1,740.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			700.00	2,000.00	1,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,579.21	1,022,990.91	1,417,495.26	534,455.80
投资支付的现金		100,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		523,579.21	1,022,990.91	1,417,495.26	534,455.80
投资活动产生的现金流量净额		-523,579.21	-1,022,290.91	-1,415,495.26	-532,715.80
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				8,598,600.00	
取得借款收到的现金		6,331,706.39	39,372,751.38	43,479,247.09	21,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				5,342,463.70	3,300,000.00
筹资活动现金流入小计		6,331,706.39	39,372,751.38	57,420,310.79	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	35,000,000.00	36,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,236,864.58	10,604,896.18	2,598,159.10	654,295.05
支付其他与筹资活动有关的现金		530,000.00		8,505,955.48	3,446,856.09
筹资活动现金流出小计		24,766,864.58	45,604,896.18	47,604,114.58	23,101,151.14
筹资活动产生的现金流量净额		-18,435,158.19	-6,232,144.80	9,816,196.21	1,698,848.86
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					
加：期初现金及现金等价物余额		18,185,282.27	16,985,192.97	5,706,313.05	22,029,983.38
六、期末现金及现金等价物余额					
		9,170,058.06	18,185,282.27	16,985,192.97	5,706,313.05

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：人民币元

2019年1-6月

编制单位：北京龙软科技股份有限公司

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	53,060,000.00				20,187,289.78				13,798,484.54		70,924,803.39	157,970,577.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	53,060,000.00				20,187,289.78				13,798,484.54		70,924,803.39	157,970,577.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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	53,060,000.00				20,187,289.78				13,798,484.54		82,577,806.05	169,623,580.37

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表 (续一)

金额单位: 人民币元

项 目	2018年度						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	53,060,000.00			20,187,289.78				10,701,382.09		53,026,161.38	136,974,833.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	53,060,000.00			20,187,289.78				10,701,382.09		53,026,161.38	136,974,833.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,097,102.45		17,898,642.01	20,995,744.46
(一) 综合收益总额										30,971,024.46	30,971,024.46
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								3,097,102.45		-13,072,382.45	-9,975,280.00
2、提取一般风险准备								3,097,102.45		-3,097,102.45	
3、对股东的分配										-9,975,280.00	-9,975,280.00
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	53,060,000.00			20,187,289.78				13,798,484.54		70,924,803.39	157,970,577.71

此表已经瑞华会计师事务所审计

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表 (续二)

金额单位: 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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,250,000.00				14,398,689.78				8,560,291.70		33,756,347.86	106,965,329.34
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,250,000.00				14,398,689.78				8,560,291.70		33,756,347.86	106,965,329.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,810,000.00				5,788,600.00				2,141,090.39		19,269,813.52	30,009,503.91
(一) 综合收益总额											21,410,903.91	21,410,903.91
(二) 股东投入和减少资本	2,810,000.00				5,788,600.00							8,598,600.00
1、股东投入的普通股	2,810,000.00				5,788,600.00							8,598,600.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配											-2,141,090.39	
1、提取盈余公积											-2,141,090.39	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	53,060,000.00				20,187,289.78				10,701,382.09		53,026,161.38	136,974,833.25

载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







股东权益变动表 (续三)

金额单位: 人民币元

项 目	2016年度							未分配利润	一般风险准备	股东权益合计	
	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	50,250,000.00			14,398,689.78				8,264,697.51		31,096,000.15	104,009,387.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,250,000.00			14,398,689.78				8,264,697.51		31,096,000.15	104,009,387.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								295,594.19		2,660,347.71	2,955,941.90
(一) 综合收益总额										2,955,941.90	2,955,941.90
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配										-295,594.19	-295,594.19
1、提取盈余公积										-295,594.19	-295,594.19
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	50,250,000.00			14,398,689.78				8,560,291.70		33,756,347.86	106,965,329.34

此表已经瑞华会计师事务所审计



载于第22页至第139页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京龙软科技股份有限公司
财务报表附注
2019年1-6月、2018年度、2017年度及2016年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京龙软科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京龙软科技发展有限公司（以下简称“龙软有限”），2011年10月31日在该公司基础上改组为股份有限公司。企业法人营业执照注册号：110108003581552；法定代表人：毛善君；注册地址：北京市海淀区中关村东路66号世纪科贸大厦C座2106室；一般经营项目：技术开发；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备。

龙软有限于2002年2月22日经北京市海淀区工商行政管理局批准设立，公司设立时注册资本为10万元，经北京中务会计师事务所有限公司（2002）中务验第02-016号验资报告予以审验，股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例（%）
李登会	48,000.00	48.00
毛允德	28,000.00	28.00
李尚蓉	18,000.00	18.00
雷小平	6,000.00	6.00
合 计	100,000.00	100.00

2003年8月8日，毛允德与李登会签署了《出资转让协议书》，毛允德将其持有的龙软有限28%股权向李登会转让，2003年8月28日，龙软有限完成相关工商变更登记手续。变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例（%）
李登会	76,000.00	76.00
李尚蓉	18,000.00	18.00
雷小平	6,000.00	6.00
合 计	100,000.00	100.00

2003年9月19日，经股东会决议，李登会以货币增资20万元，同时李登会与李尚蓉和雷小平分别签署《出资转让协议书》，分别向李尚蓉和雷小平转让其持有的龙软有限的出资2.7万元和0.9万元，上述增资已于2003年9月29日经中科华会计师事务所有限公司中科华验字【2003】第157号《验资报告》予以验证，2003年10月10日，龙软有限完成相关工商变更登记手续。变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例（%）
-----	------	---------

投资人	投资金额	持股比例 (%)
李登会	240,000.00	80.00
李尚蓉	45,000.00	15.00
雷小平	15,000.00	5.00
合 计	300,000.00	100.00

2004年11月18日，经股东会决议，李登会以货币增资150万元，根据北京市海淀区海淀南路农村信用合作社向北京市海淀区工商行政管理局出具的《交存入资金报告单》，李登会于2004年11月17日将本次增资款人民币150万元转入公司账户，2004年11月19日，龙软科技完成工商变更登记手续。变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例 (%)
李登会	1,740,000.00	96.67
李尚蓉	45,000.00	2.50
雷小平	15,000.00	0.83
合 计	1,800,000.00	100.00

2004年11月25日，经股东会决议，龙软有限以非专利技术“地测空间信息系统技术”增加注册资本至1,180万元。其中李登会以非专利技术增资770万元，李尚蓉以非专利技术增资172.50万元，雷小平以非专利技术增资57.50万元，该非专利技术“地测空间信息系统技术”已于2004年11月24日经北京中诚恒达资产评估有限责任公司中诚恒达评报字【2004】第01-447号《资产评估报告书》确认评估价值1,000万元；2004年11月25日，华青会计师事务所有限公司出具华青审字【2004】第1-254号《非专利技术资产转移专项审计报告》，确认上述用于增资的非专利技术已办理所有权变更手续，计入公司相关账户并全部移交公司使用。2004年11月25日，龙软有限完成工商变更登记手续。变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例 (%)
李登会	9,440,000.00	80.00
李尚蓉	1,770,000.00	15.00
雷小平	590,000.00	5.00
合 计	11,800,000.00	100.00

2009年5月4日，经股东会决议，李登会将其持有的全部出资944万元分别转让给毛善君、任永智、刘桥喜、熊伟、王平、郭兵、贲旭东、卢本陶、李梅、张振德、王恒、宋绪贵、张平、卢鹏和魏孝平；李尚蓉将其持有的部分出资129.8万元转让给郑升飞、尹华友和徐斌恩；雷小平将其持有的部分出资17.7万元转让给韩瑞栋、代顺强和侯立。同日，上述出资的转让方和受让方分别签署《出资转让协议书》。2009年7月31日，龙软有限完成相关工商变更手续，并取得注册号为10108003581552的《企业法人营业执照》。变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例 (%)
毛善君	4,366,000.00	37.00
任永智	944,000.00	8.00
刘桥喜	944,000.00	8.00
熊 伟	944,000.00	8.00
王 平	708,000.00	6.00
郭 兵	708,000.00	6.00
郑升飞	472,000.00	4.00
尹华友	472,000.00	4.00
李尚蓉	472,000.00	4.00
雷小平	413,000.00	3.50
徐斌恩	354,000.00	3.00
贲旭东	147,500.00	1.25
卢本陶	147,500.00	1.25
李 梅	118,000.00	1.00
张振德	88,500.00	0.75
王 恒	88,500.00	0.75
宋绪贵	59,000.00	0.50
张 平	59,000.00	0.50
卢 鹏	59,000.00	0.50
魏孝平	59,000.00	0.50
韩瑞栋	59,000.00	0.50
代顺强	59,000.00	0.50
侯 立	59,000.00	0.50
合 计	11,800,000.00	100.00

2011年1月23日,经股东会决议,刘桥喜、熊伟和王平分别将其持有的全部出资94.4万元、94.4万元和70.8万元转让给股东毛善君。1月26日,上述出资的转让方和受让方分别签署了《出资转让协议书》。2011年1月30日,龙软有限完成相关工商变更手续。本次股权转让后股东出资额及其占比如下:

投资人	投资金额	持股比例 (%)
毛善君	6,962,000.00	59.00
任永智	944,000.00	8.00
郭 兵	708,000.00	6.00
郑升飞	472,000.00	4.00
尹华友	472,000.00	4.00
李尚蓉	472,000.00	4.00
雷小平	413,000.00	3.50
徐斌恩	354,000.00	3.00
贲旭东	147,500.00	1.25

投资人	投资金额	持股比例 (%)
卢本陶	147,500.00	1.25
李 梅	118,000.00	1.00
张振德	88,500.00	0.75
王 恒	88,500.00	0.75
宋绪贵	59,000.00	0.50
张 平	59,000.00	0.50
卢 鹏	59,000.00	0.50
魏孝平	59,000.00	0.50
韩瑞栋	59,000.00	0.50
代顺强	59,000.00	0.50
侯 立	59,000.00	0.50
合 计	11,800,000.00	100.00

2011年2月16日，经股东会决议，龙软有限注册资本增至1,790万元，其中，毛善君认缴人民币1,222.7529万元（其中注册资本部分518.1156万元，资本溢价部分704.6373万元）；新股东马贺平认缴人民币88.9300万元（其中注册资本部分37.6822万元，资本溢价部分51.2478万元）；瓮立平认缴人民币88.9300万元（其中注册资本部分37.6822万元，资本溢价部分51.2478万元）；谭文胜认缴人民币38.9872万元（其中注册资本部分16.5200万元，资本溢价部分22.4672万元），以上出资方式均为货币出资。上述增资已于2011年2月25日经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字【2011】第A1031号《验资报告》予以验证；2011年4月8日，龙软有限完成相关工商变更登记手续。变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例 (%)
毛善君	12,143,156.00	67.8388
任永智	944,000.00	5.2737
郭 兵	708,000.00	3.9553
郑升飞	472,000.00	2.6369
尹华友	472,000.00	2.6369
李尚蓉	472,000.00	2.6369
雷小平	413,000.00	2.3073
马贺平	376,822.00	2.1052
瓮立平	376,822.00	2.1052
徐斌恩	354,000.00	1.9777
贲旭东	147,500.00	0.8240
卢本陶	147,500.00	0.8240
李 梅	118,000.00	0.6592
张振德	88,500.00	0.4944
王 恒	88,500.00	0.4944

投资人	投资金额	持股比例 (%)
谭文胜	165,200.00	0.9229
宋绪贵	59,000.00	0.3296
张 平	59,000.00	0.3296
卢 鹏	59,000.00	0.3296
魏孝平	59,000.00	0.3296
韩瑞栋	59,000.00	0.3296
代顺强	59,000.00	0.3296
侯 立	59,000.00	0.3296
合 计	17,900,000.00	100.00

2011年4月28日，经股东会决议，龙软有限股东贲旭东、卢本陶及王恒分别将其持有的14.75万元、14.75万元及8.85万元出资转让给股东毛善君。同时，出资转让方与受让方分别签署了出资转让协议确认了此次出资转让；2011年5月6日，龙软有限完成相关工商变更登记手续。变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例 (%)
毛善君	12,526,656.00	69.9812
任永智	944,000.00	5.2737
郭 兵	708,000.00	3.9553
李尚蓉	472,000.00	2.6369
郑升飞	472,000.00	2.6369
尹华友	472,000.00	2.6369
雷小平	413,000.00	2.3073
马贺平	376,822.00	2.1052
瓮立平	376,822.00	2.1052
徐斌恩	354,000.00	1.9777
谭文胜	165,200.00	0.9229
李 梅	118,000.00	0.6592
张振德	88,500.00	0.4944
宋绪贵	59,000.00	0.3296
张 平	59,000.00	0.3296
卢 鹏	59,000.00	0.3296
魏孝平	59,000.00	0.3296
韩瑞栋	59,000.00	0.3296
代顺强	59,000.00	0.3296
侯 立	59,000.00	0.3296
合 计	17,900,000.00	100.00

2011年10月22日，经股东会决议，龙软有限注册资本增至1,821.4035万元，由北京丰谷创业投资中心（有限合伙）认缴人民币500.00万元（其中注册资本部分31.4035

万元，资本溢价部分468.5965万元)；上述增资已于2011年10月25日经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字【2011】第A1105号《验资报告》予以验证；2011年10月28日，龙软有限完成相关工商变更登记手续。变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例 (%)
毛善君	12,526,656.00	68.7747
任永智	944,000.00	5.1828
郭 兵	708,000.00	3.8871
郑升飞	472,000.00	2.5914
尹华友	472,000.00	2.5914
李尚蓉	472,000.00	2.5914
雷小平	413,000.00	2.2675
马贺平	376,822.00	2.0689
瓮立平	376,822.00	2.0689
徐斌恩	354,000.00	1.9436
北京丰谷创业投资中心（有限合伙）	314,035.00	1.7241
谭文胜	165,200.00	0.9071
李 梅	118,000.00	0.6479
张振德	88,500.00	0.4859
宋绪贵	59,000.00	0.3239
张 平	59,000.00	0.3239
卢 鹏	59,000.00	0.3239
魏孝平	59,000.00	0.3239
韩瑞栋	59,000.00	0.3239
代顺强	59,000.00	0.3239
侯 立	59,000.00	0.3239
合 计	18,214,035.00	100.00

2011年10月28日，龙软有限召开股东会通过如下决议：将龙软有限整体变更为股份有限公司。根据利安达审字【2011】第1454号审计报告，龙软有限截至2011年10月31日经审计的净资产59,130,452.74元，其中：48,360,000.00元折合为股本，10,770,452.74元计入资本公积。2011年11月15日，上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司出具利安达验字【2011】第A1125号验资报告审验。由于公司IPO申报审计中发现新的调整事项，对公司以2011年10月31日为改制基准日的相关资产和负债的账面值进行了调整，调整后的净资产与2011年10月31日为改制基准日的《验资报告》（利安达验字[2011]第A1125号）中的所述净资产出现差异。本次调整前净资产为59,130,452.74元，本次调整后净资产为53,308,689.78元，调减净资产5,821,762.96元，调整后股本48,360,000.00元，资本公积4,948,689.78元。

2011年12月1日，公司在北京市工商行政管理局办理完毕股份公司的设立登记。本

公司设立时的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例 (%)
毛善君	33,259,466.00	68.7747
任永智	2,506,410.00	5.1828
郭 兵	1,879,807.00	3.8871
郑升飞	1,253,205.00	2.5914
尹华友	1,253,205.00	2.5914
李尚蓉	1,253,205.00	2.5914
雷小平	1,096,554.00	2.2675
马贺平	1,000,498.00	2.0689
瓮立平	1,000,498.00	2.0689
徐斌恩	939,904.00	1.9436
北京丰谷创业投资中心（有限合伙）	833,793.00	1.7241
谭文胜	438,621.00	0.9071
李 梅	313,301.00	0.6479
张振德	234,976.00	0.4859
宋绪贵	156,651.00	0.3239
张 平	156,651.00	0.3239
卢 鹏	156,651.00	0.3239
魏孝平	156,651.00	0.3239
韩瑞栋	156,651.00	0.3239
代顺强	156,651.00	0.3239
侯 立	156,651.00	0.3239
合 计	48,360,000.00	100.00

2011年12月12日，经股东大会决议，公司注册资本增至5,025.00万元，由达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司认缴人民币984.00万元（其中注册资本部分164.00万元，股本溢价部分820.00万元），出资方式为货币；晏小平认缴人民币150.00万元（其中注册资本部分25.00万元，股本溢价部分125.00万元），出资方式为货币。上述增资已于2011年12月22日经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字【2011】第A1128号《验资报告》予以验证；2011年12月26日，公司在北京市工商行政管理局办理完毕股份公司的变更登记。变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例 (%)
毛善君	33,259,466.00	66.1880
任永智	2,506,410.00	4.9879
郭 兵	1,879,807.00	3.7409
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	1,640,000.00	3.2637
郑升飞	1,253,205.00	2.4940
尹华友	1,253,205.00	2.4940

投资人	投资金额	持股比例 (%)
李尚蓉	1,253,205.00	2.4940
雷小平	1,096,554.00	2.1822
马贺平	1,000,498.00	1.9911
瓮立平	1,000,498.00	1.9911
徐斌恩	939,904.00	1.8704
北京丰谷创业投资中心(有限合伙)	833,793.00	1.6593
谭文胜	438,621.00	0.8729
李梅	313,301.00	0.6235
晏小平	250,000.00	0.4975
张振德	234,976.00	0.4676
宋绪贵	156,651.00	0.3117
张平	156,651.00	0.3117
卢鹏	156,651.00	0.3117
魏孝平	156,651.00	0.3117
韩瑞栋	156,651.00	0.3117
代顺强	156,651.00	0.3117
侯立	156,651.00	0.3117
合计	50,250,000.00	100.00

2015年6月27日, 公司召开2014年度股东大会, 会议审议通过《关于确认公司股东及股权结构变化的议案》, 公司股东瓮立平于2015年5月15日与马振凯签订《股权转让协议》, 约定瓮立平将其持有的公司1.9911%股权(对应公司股份为1,000,498.00股)转让给其子马振凯。变更后的股权结构如下:

投资人	投资金额	持股比例 (%)
毛善君	33,259,466.00	66.1880
任永智	2,506,410.00	4.9879
郭兵	1,879,807.00	3.7409
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	1,640,000.00	3.2637
郑升飞	1,253,205.00	2.4940
尹华友	1,253,205.00	2.4940
李尚蓉	1,253,205.00	2.4940
雷小平	1,096,554.00	2.1822
马贺平	1,000,498.00	1.9911
马振凯	1,000,498.00	1.9911
徐斌恩	939,904.00	1.8704
北京丰谷创业投资中心(有限合伙)	833,793.00	1.6593
谭文胜	438,621.00	0.8729
李梅	313,301.00	0.6235
晏小平	250,000.00	0.4975

投资人	投资金额	持股比例 (%)
张振德	234,976.00	0.4676
宋绪贵	156,651.00	0.3117
张 平	156,651.00	0.3117
卢 鹏	156,651.00	0.3117
魏孝平	156,651.00	0.3117
韩瑞栋	156,651.00	0.3117
代顺强	156,651.00	0.3117
侯 立	156,651.00	0.3117
合 计	50,250,000.00	100.00

2015年11月5日，根据股转系统函【2015】7386号，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意北京龙软科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年1月，公司召开2017年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于北京龙软科技股份有限公司股票发行方案的议案》等议案，确定股票发行对象为在册股东（4名）及核心员工（30名）共计34名公司员工，发行价格为3.06元/股，拟发行数量不超过2,850,000.00股（含）。实际发行数量为2,810,000.00股，新增股东认缴投资款8,598,6000.00元，其中股本2,810,000,00元，剩余溢价部分计入资本公积5,788,600.00元。2017年2月10日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行的股份认购款缴纳情况进行审验并出具致同验字（2017）第110ZC0102号验资报告。

变更后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例 (%)
毛善君	33,259,466.00	62.6828
任永智	2,506,410.00	4.7237
郭兵	2,029,807.00	3.8255
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	1,640,000.00	3.0908
郑升飞	1,319,205.00	2.4863
尹华友	1,253,205.00	2.3619
李尚蓉	1,253,205.00	2.3619
雷小平	1,096,554.00	2.0667
马贺平	1,000,498.00	1.8856
马振凯	1,000,498.00	1.8856
徐斌恩	939,904.00	1.7714
北京丰谷创业投资中心(有限合伙)	833,793.00	1.5714
谭文胜	438,621.00	0.8267
李梅	313,301.00	0.5905
晏小平	250,000.00	0.4712

投资人	投资金额	持股比例 (%)
张振德	244,976.00	0.4617
宋绪贵	156,651.00	0.2952
张平	156,651.00	0.2952
卢鹏	156,651.00	0.2952
魏孝平	156,651.00	0.2952
韩瑞栋	156,651.00	0.2952
代顺强	156,651.00	0.2952
侯立	506,651.00	0.9548
陈玉华	160,000.00	0.3015
陈华州	10,000.00	0.0188
陈秀文	32,000.00	0.0603
陈明刚	30,000.00	0.0565
崔浩源	10,000.00	0.0188
成林	50,000.00	0.0942
郭俊英	500,000.00	0.9423
景超	20,000.00	0.0377
刘芳	70,000.00	0.1319
李尚林	450,000.00	0.8481
林勇	100,000.00	0.1885
李鑫超	122,000.00	0.2299
秦岭	10,000.00	0.0188
权非非	10,000.00	0.0188
宋春久	10,000.00	0.0188
孙钰岭	10,000.00	0.0188
谭方颖	70,000.00	0.1319
邢程	140,000.00	0.2639
杨庆梅	200,000.00	0.3769
阎红	20,000.00	0.0377
王永	10,000.00	0.0188
王孝雯	90,000.00	0.1696
王雷	20,000.00	0.0377
王秀梅	10,000.00	0.0188
王江丽	10,000.00	0.0188
邹宏	10,000.00	0.0188
朱青	20,000.00	0.0377
赵文涛	20,000.00	0.0377
赵学文	10,000.00	0.0188
张学会	10,000.00	0.0188
合计	53,060,000.00	100.00

2017年5月，李尚林在全国中小企业股份转让系统将250,000.00股转让给刘砚。

公司于2018年8月21日召开第三届董事会第三次会议，于2018年9月8日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》议案。公司于2018年9月26日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了终止挂牌申请材料，并取得了编号为181183号的《受理通知书》。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京龙软科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2018）3366号），同意公司股票自2018年10月10日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止2019年6月30日，公司的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例（%）
毛善君	33,259,466.00	62.6828
任永智	2,506,410.00	4.7238
郭兵	2,029,807.00	3.8256
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	1,640,000.00	3.0909
郑升飞	1,319,205.00	2.4864
尹华友	1,253,205.00	2.3620
李尚蓉	1,253,205.00	2.3620
雷小平	1,096,554.00	2.0667
马贺平	1,000,498.00	1.8856
马振凯	1,000,498.00	1.8856
徐斌恩	939,904.00	1.7714
北京丰谷创业投资中心(有限合伙)	833,793.00	1.5714
谭文胜	438,621.00	0.8267
李梅	313,301.00	0.5905
晏小平	250,000.00	0.4712
张振德	244,976.00	0.4617
宋绪贵	156,651.00	0.2952
张平	156,651.00	0.2952
卢鹏	156,651.00	0.2952
魏孝平	156,651.00	0.2952
韩瑞栋	156,651.00	0.2952
代顺强	156,651.00	0.2952
侯立	506,651.00	0.9549
陈玉华	160,000.00	0.3015
陈华州	10,000.00	0.0188
陈秀文	32,000.00	0.0603
陈明刚	30,000.00	0.0565

投资人	投资金额	持股比例 (%)
崔浩源	10,000.00	0.0188
成林	50,000.00	0.0942
郭俊英	500,000.00	0.9423
景超	20,000.00	0.0377
刘芳	70,000.00	0.1319
李尚林	200,000.00	0.3769
林勇	100,000.00	0.1885
李鑫超	122,000.00	0.2299
秦岭	10,000.00	0.0188
权非非	10,000.00	0.0188
宋春久	10,000.00	0.0188
孙钰岭	10,000.00	0.0188
谭方颖	70,000.00	0.1319
邢程	140,000.00	0.2639
杨庆梅	200,000.00	0.3769
阎红	20,000.00	0.0377
王永	10,000.00	0.0188
王孝雯	90,000.00	0.1696
王雷	20,000.00	0.0377
王秀梅	10,000.00	0.0188
王江丽	10,000.00	0.0188
邹宏	10,000.00	0.0188
朱青	20,000.00	0.0377
赵文涛	20,000.00	0.0377
赵学文	10,000.00	0.0188
张学会	10,000.00	0.0188
刘砚	250,000.00	0.4712
合 计	53,060,000.00	100.00

2017年12月，公司法定代表人发生变更，由毛善君变更为任永智。

统一社会信用代码： 911101087355893625。

法定代表人：任永智。

注册地址：北京市海淀区中关村东路66号世纪科贸大厦C座2106室。

经营范围：一般经营项目：技术开发；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备。

本公司最终控股股东为毛善君。

公司主营业务是以自主研发的专业地理信息系统平台为基础，利用物联网、大数据、云计算等技术，为煤炭工业的安全生产、智能开采提供智能矿山工业应用软件及全业务

流程信息化整体解决方案；为政府应急和安全监管部门、科研院所、工业园区等提供现代信息技术与安全生产深度融合的智慧应急、智慧安监整体解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于2019年10月11日决议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在子公司中的权益”。本公司于2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月期间内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入

合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处

置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年

末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为

目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度、2016 年度：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;② 该金融资产已转移,且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;③ 该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据

前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密

关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款和其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	信用风险极低的银行承兑汇票
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1（账龄组合）	根据不同账龄应收款项的预期信用损失率计算预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失率为 0，预期信用损失为 0
组合 3（关联方组合）	预期信用损失率为 0，预期信用损失为 0
组合 4（保证金类组合）	预期信用损失率为 0，预期信用损失为 0

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度：

（1）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测

试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

① 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：a、债务人发生严重的财务困难；b、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；c、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；d、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

② 坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

(I) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方及非合并范围内关联方款项（不包含备用金、保证金、押金、暂垫款）
个别认定组合	合并范围内关联方往来款项及备用金、保证金、押金、暂垫款

(II) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
个别认定组合	该组合的款项可以收回，不计提坏账准备，除非有证据表明该组合的款项发生减值

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及建造合同形成的已完工未结算资产、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持

有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018、2017、2016 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期

股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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

资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋

及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值

计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

公司主营业务是开发和销售通用软件产品、定制软件和提供技术服务等，具体包括 LongRuan GIS 软件、基于 LongRuan GIS 的专业应用软件开发和技术服务以及系统集成业务等。

（1）通用软件销售及单独计价的硬件产品销售

通用软件是指经过认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。本公司销售的 LongRuan GIS 软件产品属于通用软件业务。发行人以自主研发的 LongRuan GIS 为核心基础开发的通用软件产品主要包括地测空间管理信息系统、煤矿采矿设计系统、煤矿通风安全管理信息系统、矿井供电设计与计算系统等。

本公司通用软件及单独计价的硬件产品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：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企业；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

通用软件及单独计价的硬件产品采用一般商品销售的收入确认原则，通用软件的载体可以是光盘或者云盘，因此发行人向客户交付通用软件的方式可以是提供光盘或者授权客户通过云盘下载相关软件压缩包自行安装，并向客户提供密钥。通用软件业务包括软件安装和数据处理两部分内容，通常情况下，通用软件交付并完成数据处理后，发行人要求客户进行验收并取得验收单或验收报告，以验收单或验收报告作为收入确认依据。

单独计价的硬件产品取得硬件销售验收单据时确认收入。

（2）定制软件、技术服务

定制软件是指根据与客户签订的技术开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行个性化的软件设计与开发。本公司基于 LongRuan GIS 的专业应用软件开发业务属于定制软件业务。

定制软件及技术服务项目在定制软件产品销售或提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入：① 发行人根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度，其中累计实际发生的成本是指形成项目完工进度的工作量所耗用的直接成本和间接成本，预计总成本是根据项目预算估计的项目总成本，同时，公司取得经客户确认的项目进度确认书作为收入确认的外部佐证，但不作为收入确认依据。② 在项目完工时，以经客户确认的验收报告作为项目 100%完工确认收入的依据。

定制软件产品销售的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③定制软件产品的完工程度能够可靠地确定；④已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果定制软件产品销售的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的软件开发成本金额确认收入，并将已发生的软件开发成本作为当期费用。已经发生的软件开发成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

发行人根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度，其中累计实际发生的成本是指形成工程完工进度的工程实体和工程量所耗用的直接成本和间接成本，预计总成本是根据项目预算估计的项目总成本。

资产负债表日，对于在建项目取得经客户确认的项目进度确认书；完工项目取得经客户确认的完工验收报告。

（3）系统集成业务

系统集成业务是指以机器设备、控制系统、信息系统、产品及各类采集、控制传感器之间的网络互联为基础，将不同的工业数据与软硬件产品，根据应用需要，有机地组合成功能更加强大的一体化系统以实现智能控制、运营优化的过程和方法。

对于系统集成业务：

①如果软件收入与设备、配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按上述单独计价的硬件产品收入确认的原则进行确认，以验收单或者验收报告作为收入确认依据，软件收入按上述定制软件、技术服务收入确认的原则进行确认，以完工百分比法作为收入确认方法；

②如果不能分开核算的情况下，按照建造合同原则确认收入，以完工百分比法作为收入确认方法。

（4）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资

收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第三届董事会第七次会议于 2019 年 3 月 28 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

（1）首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

①对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	19,119,980.25	货币资金	摊余成本	19,119,980.25
应收票据	摊余成本	15,236,771.27	应收票据	摊余成本	15,236,771.27
			应收款项融资	以公允价值计量且其变	

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	155,877,569.80	应收账款	摊余成本	155,877,569.80
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	6,771,942.46	其他应收款	摊余成本	6,771,942.46

②对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	18,640,685.62	货币资金	摊余成本	18,640,685.62
应收票据	摊余成本	15,236,771.27	应收票据	摊余成本	15,236,771.27
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	155,858,569.80	应收账款	摊余成本	155,858,569.80
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	6,686,428.07	其他应收款	摊余成本	6,686,428.07

(2) 首次执行日, 原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

①对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	15,236,771.27			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(应收款项融资)				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				15,236,771.27
应收账款	155,877,569.80			

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(应收款项融资)				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				155,877,569.80

②对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据	15,236,771.27			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(应收款项融资)				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				15,236,771.27
应收账款	155,858,569.80			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(应收款项融资)				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				155,858,569.80

(3) 首次执行日，金融资产减值准备调节表

①对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备	601,407.16			601,407.16
应收账款减值准备	50,849,319.28			50,849,319.28

计量类别	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
摊余成本:				
其他应收款减值准备				

②对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备	601,407.16			601,407.16
应收账款减值准备	50,776,819.28			50,776,819.28
其他应收款减值准备				

(4) 对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日留存收益和其他综合收益不产生影响。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

在定制软件、提供劳务及建造合同的结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22“收入”确认方法所述方法进行确认的，在执行相关合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以

及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

以下为 2019 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为 2018 年度、2017 年度、2016 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司软件销售应税收入按16%/13%的税率计算销项税、技术服务应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第 63 号），科技部、财政部、国家税务总局下发的《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172 号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2015 年 7 月 21 日公司通过高新技术企业复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局共同核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201511000072，有效期三年，报告期企业按 15%的税率享受企业所得税优惠。2018 年 9 月 10 日，公司通过高新技术企业复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811002332，有效期三年，报告期企业按 15%的税率享受企业所得税优惠。

本公司为增值税一般纳税人，被认定为软件企业，根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号文），国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号文）、财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文），本公司自 2006 年 10 月 1 日起销售自行开发生产的计算机软件产品按法定 17%的税率征收后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退，所退税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

根据财税[2014]34 号文通知，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应

纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司三河龙软科技有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业。

2017年6月6日，财政部和税务总局联合发文《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司三河龙软科技有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业。

2018年7月11日，财政部和税务总局联合发文《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）自2018年1月1日起废止。

2019年1月17日，财政部和税务总局联合发文《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），自2019年1月1日至2021年12月31日，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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号）、《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）同时废止。

子公司三河龙软科技有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业。

3、其他说明

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。2016年度公司研发费用享受50%加计扣除，2017年度、2018年度和2019年1-6月公司研发费用享受75%加计扣除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6

月 30 日，“上年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年”指 2018 年全年。

1、货币资金

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	4,986.44	34,890.97	18,101.17	18,634.72
银行存款	9,347,661.00	18,629,685.93	17,140,082.15	5,750,434.61
其他货币资金	591,032.22	455,403.35	216,758.77	273,342.47
合 计	9,943,679.66	19,119,980.25	17,374,942.09	6,042,411.80

注：其他货币资金系存入银行的保函保证金和银行承兑汇票保证金。

2、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	35,238,608.38	13,897,703.83	20,867,800.00	28,572,102.71
商业承兑汇票	785,000.00	1,940,474.60	3,480,000.00	1,237,000.00
小 计	36,023,608.38	15,838,178.43	24,347,800.00	29,809,102.71
减：坏账准备	600,000.00	601,407.16	1,872,000.00	350,948.13
合 计	35,423,608.38	15,236,771.27	22,475,800.00	29,458,154.58

(2) 年末（期末）已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019-6-30		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,790,000.00	3,840,000.00	16,439,200.00	2,832,558.00
商业承兑汇票		745,000.00		373,438.80
合 计	7,790,000.00	4,585,000.00	16,439,200.00	3,205,996.80

(续)

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,500,400.00	1,040,000.00	200,000.00	750,000.00
商业承兑汇票				300,000.00
合 计	16,500,400.00	1,040,000.00	200,000.00	1,050,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	36,023,608.38	100.00	600,000.00	1.67	35,423,608.38
其中:					
组合 1 (账龄组合)	785,000.00	2.18	600,000.00	76.43	185,000.00
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	35,238,608.38	97.82			35,238,608.38
合计	36,023,608.38	—	600,000.00	—	35,423,608.38

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2019-6-30		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	745,000.00	596,000.00	80.00
5 年以上			
合计	785,000.00	600,000.00	76.43

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年 (本期) 变动金额			年末 (期末)
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019 年 1-6 月	601,407.16	600,000.00	601,407.16		600,000.00
2018 年	1,872,000.00	601,407.16	1,872,000.00		601,407.16
2017 年	350,948.13	1,872,000.00	350,948.13		1,872,000.00
2016 年	23,000.00	350,948.13	23,000.00		350,948.13

其中：坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2018 年	北京灵图软件技术有限公司	1,325,000.00	背书转让的应收票据到期承兑

(5) 其他说明

2019 年 1-6 月，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 6,500,000.00 元。公司将票据上所有权上几乎所有的风险和报酬转移给银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 6,500,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 168,293.61 元。

2018年，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币23,000,000.00元，发生的贴现费用为人民币356,449.50元，截止2018年12月31日，未终止确认金额1,000,000.00元。

2017年，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币37,000,000.00元。公司将票据所有权上几乎所有的风险和报酬转移给银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币15,000,000.00元，发生的贴现费用为人民币218,519.44元。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1年以内	95,062,476.68	103,272,719.53	98,569,108.11	57,051,365.63
1至2年	46,464,693.79	46,043,866.81	21,508,353.41	14,966,094.69
2至3年	16,687,781.40	15,258,292.02	9,622,127.32	29,152,338.09
3至4年	4,803,339.19	5,409,953.33	12,079,198.75	26,509,398.13
4至5年	7,597,159.32	8,670,074.36	19,375,955.93	14,548,403.07
5年以上	27,690,877.94	28,071,983.03	13,997,145.02	4,674,041.51
小计	198,306,328.32	206,726,889.08	175,151,888.54	146,901,641.12
减：坏账准备	49,169,177.68	50,849,319.28	44,541,225.34	39,747,108.40
合计	149,137,150.64	155,877,569.80	130,610,663.20	107,154,532.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,795,318.00	2.92	5,795,318.00	100.00	
其中：					
单项金额不重大的应收账款	5,795,318.00	2.92	5,795,318.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	192,511,010.32	97.08	43,373,859.68	22.53	149,137,150.64
其中：					
组合1（账龄组合）	192,511,010.32	97.08	43,373,859.68	22.53	149,137,150.64
合计	198,306,328.32	—	49,169,177.68	—	149,137,150.64

(续)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	2018-12-31				
	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	200,931,571.08	97.20	45,054,001.28	22.42	155,877,569.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,795,318.00	2.80	5,795,318.00	100.00	
合 计	206,726,889.08	—	50,849,319.28	—	155,877,569.80

(续)

类 别	2017-12-31				
	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	174,897,583.54	99.85	44,286,920.34	25.32	130,610,663.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,305.00	0.15	254,305.00	100.00	
合 计	175,151,888.54	—	44,541,225.34	—	130,610,663.20

(续)

类 别	2016-12-31				
	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	146,647,336.12	99.83	39,492,803.40	26.93	107,154,532.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,305.00	0.17	254,305.00	100.00	
合 计	146,901,641.12	—	39,747,108.40	—	107,154,532.72

①年末（期末）单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大客户	5,795,318.00	5,795,318.00	100.00	预计无法收回
合计	5,795,318.00	5,795,318.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大客户	5,795,318.00	5,795,318.00	100.00	预计无法收回
合计	5,795,318.00	5,795,318.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大客户	254,305.00	254,305.00	100.00	预计无法收回
合计	254,305.00	254,305.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2016-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大客户	254,305.00	254,305.00	100.00	预计无法收回
合计	254,305.00	254,305.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	95,062,476.68	4,753,123.84	5.00	103,272,686.53	5,163,634.33	5.00
1至2年	46,464,693.79	4,646,469.38	10.00	46,043,866.81	4,604,386.68	10.00
2至3年	16,687,781.40	3,337,556.28	20.00	15,228,515.21	3,045,703.04	20.00
3至4年	4,478,339.19	2,239,169.59	50.00	5,092,391.94	2,546,195.97	50.00
4至5年	7,100,893.37	5,680,714.70	80.00	8,000,146.61	6,400,117.29	80.00
5年以上	22,716,825.89	22,716,825.89	100.00	23,293,963.98	23,293,963.97	100.00
合计	192,511,010.32	43,373,859.68	22.53	200,931,571.08	45,054,001.28	22.42

(续)

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	98,569,108.11	4,928,455.40	5.00	57,051,365.63	2,852,568.27	5.00

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	21,508,353.41	2,150,835.34	10.00	14,966,094.69	1,496,609.47	10.00
2 至 3 年	9,622,127.32	1,924,425.46	20.00	29,152,338.09	5,830,467.62	20.00
3 至 4 年	12,079,198.75	6,039,599.38	50.00	26,509,398.13	13,254,699.07	50.00
4 至 5 年	19,375,955.93	15,500,764.74	80.00	14,548,403.07	11,638,722.46	80.00
5 年以上	13,742,840.02	13,742,840.02	100.00	4,419,736.51	4,419,736.51	100.00
合 计	174,897,583.54	44,286,920.34	25.32	146,647,336.12	39,492,803.40	26.93

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末（期末）
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年1-6月	50,849,319.28		1,680,141.60		49,169,177.68
2018年	44,541,225.34	6,308,093.94			50,849,319.28
2017年	39,747,108.40	4,794,116.94			44,541,225.34
2016年	25,221,814.47	14,525,293.93			39,747,108.40

(4) 按欠款方归集的年末（期末）余额前五名的应收账款情况

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
前五名应收账款汇总	106,564,755.79	115,205,673.23	88,815,161.12	67,568,737.56
占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	53.74	55.73	50.71	46.00
计提的坏账准备	16,753,669.77	21,217,669.76	16,347,248.54	17,017,529.13

4、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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	650,000.83	100.00	344,571.48	100.00	634,361.28	100.00	218,065.67	99.32
1 至 2 年							1,500.00	0.68
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	650,000.83	—	344,571.48	—	634,361.28	—	219,565.67	—

(2) 按预付对象归集的年末（期末）余额前五名的预付款情况

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
前五名预付账款汇总	513,910.95	241,338.37	363,851.68	208,914.74
占预付账款年末（期末）余额合计数的比例 (%)	79.06	70.04	57.36	95.15

5、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	8,173,019.01	6,771,942.46	3,333,794.58	3,022,166.20
合 计	8,173,019.01	6,771,942.46	3,333,794.58	3,022,166.20

(1) 按账龄披露

账 龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1年以内	4,137,928.45	5,118,357.50	1,702,437.46	1,650,276.58
1至2年	2,485,355.60	339,227.84	620,695.40	500,827.90
2至3年	838,356.24	620,695.40	329,600.00	157,646.32
3至4年	34,797.00	105,600.00	92,646.32	308,415.40
4至5年	88,520.00	89,646.32	288,415.40	296,690.00
5年以上	588,061.72	498,415.40	300,000.00	108,310.00
小 计	8,173,019.01	6,771,942.46	3,333,794.58	3,022,166.20
减：坏账准备				
合 计	8,173,019.01	6,771,942.46	3,333,794.58	3,022,166.20

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
备用金	2,103,578.34	1,101,970.69	951,444.08	565,815.08
保证金	3,478,697.32	3,425,735.32	1,330,674.32	1,096,915.32
押金	220,285.80	205,435.80	221,435.80	139,435.80
暂垫款	2,370,457.55	2,038,800.65	830,240.38	1,220,000.00
小 计	8,173,019.01	6,771,942.46	3,333,794.58	3,022,166.20
减：坏账准备				
合 计	8,173,019.01	6,771,942.46	3,333,794.58	3,022,166.20

(3) 坏账准备计提情况

类 别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,173,019.01	100.00			8,173,019.01
其中：					

类 别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 4 (保证金类组合)	8,173,019.01	100.00			8,173,019.01
合 计	8,173,019.01	—		—	8,173,019.01

(续)

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6,771,942.46	100.00			6,771,942.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,771,942.46	100.00			6,771,942.46

(续)

类 别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,333,794.58	100.00			3,333,794.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,333,794.58	100.00			3,333,794.58

(续)

类 别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,022,166.20	100.00			3,022,166.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,022,166.20	100.00			3,022,166.20

(4) 坏账准备的情况

报告期计提坏账准备金额 0.00 元；报告期无收回或转回坏账准备。

(5) 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
黔西南州应急管理局	保证金	580,000.00	1-2 年	7.10	
阳泉煤业集团有限责任公司	保证金	577,580.00	2-3 年	7.07	
中国矿业大学(北京)	保证金	475,980.00	1 年以内	5.82	
山西嘉盛招标代理有限公司	保证金	450,000.00	1 年以内	5.51	
曲靖市煤炭工业局	保证金	256,000.00	1-2 年	3.13	
合计	——	2,339,560.00	——	28.63	

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
黔西南州安全生产监督管理局	保证金	580,000.00	1 年以内	8.56	
阳泉煤业(集团)有限责任公司	保证金	577,580.00	2-3 年	8.53	
中国矿业大学(北京)	保证金	505,980.00	1 年以内	7.47	
山西嘉盛招标代理有限公司	保证金	450,000.00	1 年以内	6.65	
曲靖市煤炭工业局	保证金	256,000.00	1 年以内	3.78	
合计	——	2,369,560.00	——	34.99	

2017年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阳泉煤业集团有限责任公司	保证金	577,580.00	1至2年	17.33	
李振	备用金、暂垫款	174,000.00	2-3年109,000.00元; 4-5年65,000.00元	5.22	
中煤招标有限责任公司	保证金	130,450.00	1年以内	3.91	
张鹏鹏	暂垫款	120,000.00	5年以上	3.60	
中国神华国际工程有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	3.30	
合计	——	1,112,030.00	——	33.36	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阳泉煤业集团有限责任公司	保证金	577,580.00	1年以内	19.11	
张鹏鹏	暂垫款	130,000.00	4-5年	4.30	
李振	暂垫款	130,000.00	1-2年	4.30	
贵州省公共资源交易中心	保证金	116,000.00	1年以内	3.84	
林勇	备用金	102,036.90	1年以内	3.38	
合计	——	1,055,616.90	——	34.93	

6、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	88,387.75		88,387.75	88,459.59		88,459.59
在产品	6,203,805.57		6,203,805.57	4,243,555.57		4,243,555.57
库存商品	117,598.58		117,598.58	201,406.72		201,406.72
建造合同形成的已完工未结算资产	2,976,207.90		2,976,207.90	3,825,231.98		3,825,231.98
合计	9,385,999.80		9,385,999.80	8,358,653.86		8,358,653.86

(续)

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	71,907.87		71,907.87	81,847.50		81,847.50
在产品	9,253,937.52		9,253,937.52	5,441,772.88		5,441,772.88
库存商品	232,902.62		232,902.62	43,305.34		43,305.34
建造合同形成的已完工未结算资产	3,590,595.85		3,590,595.85	6,163,327.14		6,163,327.14
合 计	13,149,343.86		13,149,343.86	11,730,252.86		11,730,252.86

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

2019年6月30日

项 目	金 额
累计已发生成本	4,691,636.07
累计已确认毛利	184,571.83
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,900,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	2,976,207.90

2018年12月31日

项 目	金 额
累计已发生成本	9,884,326.42
累计已确认毛利	2,395,935.56
减：预计损失	
已办理结算的金额	8,455,030.00
建造合同形成的已完工未结算资产	3,825,231.98

2017年12月31日

项 目	金 额
累计已发生成本	11,492,863.32
累计已确认毛利	4,672,592.53
减：预计损失	
已办理结算的金额	12,574,860.00
建造合同形成的已完工未结算资产	3,590,595.85

2016年12月31日

项 目	金 额

项 目	金 额
累计已发生成本	12,624,165.88
累计已确认毛利	4,921,895.33
减：预计损失	
已办理结算的金额	11,382,734.07
建造合同形成的已完工未结算资产	6,163,327.14

7、其他流动资产

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
待抵扣税费	2,380.25	459.82		12,350.43
预缴企业所得税	16,667.99	10,889.92	10,889.92	10,889.92
上市费用	5,613,207.55			
合 计	5,632,255.79	11,349.74	10,889.92	23,240.35

8、固定资产

(1) 2019年1-6月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2018-12-31 余额	10,820,354.72	45,819.65	3,870,380.72	4,311,876.00	19,048,431.09
2、2019年1-6月增加金额				365,154.49	365,154.49
(1) 购置				365,154.49	365,154.49
3、2019年1-6月减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019-6-30 余额	10,820,354.72	45,819.65	3,870,380.72	4,677,030.49	19,413,585.58
二、累计折旧					
1、2018-12-31 余额	5,360,517.72	43,212.13	2,676,396.33	3,023,988.18	11,104,114.36
2、2019年1-6月增加金额	259,688.58	243.60	201,859.80	300,782.28	762,574.26
(1) 计提	259,688.58	243.60	201,859.80	300,782.28	762,574.26
3、2019年1-6月减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019-6-30 余额	5,620,206.30	43,455.73	2,878,256.13	3,324,770.46	11,866,688.62
三、减值准备					
1、2018-12-31 余额					
2、2019年1-6月增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1) 计提					
3、2019年1-6月减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019-6-30 余额					
四、账面价值					
1、2019-6-30 账面价值	5,200,148.42	2,363.92	992,124.59	1,352,260.03	7,546,896.96
2、2018-12-31 账面价值	5,459,837.00	2,607.52	1,193,984.39	1,287,887.82	7,944,316.73

(2) 2018 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2017-12-31 余额	10,820,354.72	45,819.65	3,574,578.73	3,814,184.52	18,254,937.62
2、2018 年度增加金额			295,801.99	511,195.75	806,997.74
(1) 购置			295,801.99	511,195.75	806,997.74
3、2018 年度减少金额				13,504.27	13,504.27
(1) 处置或报废				13,504.27	13,504.27
4、2018-12-31 余额	10,820,354.72	45,819.65	3,870,380.72	4,311,876.00	19,048,431.09
二、累计折旧					
1、2017-12-31 余额	4,841,140.56	42,237.73	2,281,458.36	2,498,230.39	9,663,067.04
2、2018 年度增加金额	519,377.16	974.40	394,937.97	538,586.85	1,453,876.38
(1) 计提	519,377.16	974.40	394,937.97	538,586.85	1,453,876.38
3、2018 年度减少金额				12,829.06	12,829.06
(1) 处置或报废				12,829.06	12,829.06
4、2018-12-31 余额	5,360,517.72	43,212.13	2,676,396.33	3,023,988.18	11,104,114.36
三、减值准备					
1、2017-12-31 余额					
2、2018 年度增加金额					
(1) 计提					
3、2018 年度减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018-12-31 余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
四、账面价值					
1、2018-12-31 账面价值	5,459,837.00	2,607.52	1,193,984.39	1,287,887.82	7,944,316.73
2、2017-12-31 账面价值	5,979,214.16	3,581.92	1,293,120.37	1,315,954.13	8,591,870.58

(3) 2017 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2016-12-31 余额	10,820,354.72	45,819.65	3,574,578.73	2,709,690.21	17,150,443.31
2、2017 年度增加金额				1,165,284.68	1,165,284.68
(1) 购置				1,165,284.68	1,165,284.68
3、2017 年度减少金额				60,790.37	60,790.37
(1) 处置或报废				60,790.37	60,790.37
4、2017-12-31 余额	10,820,354.72	45,819.65	3,574,578.73	3,814,184.52	18,254,937.62
二、累计折旧					
1、2016-12-31 余额	4,321,763.40	35,954.70	1,869,303.03	2,155,446.48	8,382,467.61
2、2017 年度增加金额	519,377.16	6,283.03	412,155.33	400,534.75	1,338,350.27
(1) 计提	519,377.16	6,283.03	412,155.33	400,534.75	1,338,350.27
3、2017 年度减少金额				57,750.84	57,750.84
(1) 处置或报废				57,750.84	57,750.84
4、2017-12-31 余额	4,841,140.56	42,237.73	2,281,458.36	2,498,230.39	9,663,067.04
三、减值准备					
1、2016-12-31 余额					
2、2017 年度增加金额					
(1) 计提					
3、2017 年度减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2017-12-31 账面价值	5,979,214.16	3,581.92	1,293,120.37	1,315,954.13	8,591,870.58
2、2016-12-31 账面价值	6,498,591.32	9,864.95	1,705,275.70	554,243.73	8,767,975.70

(4) 2016 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2016-1-1 余额	10,820,354.72	45,819.65	3,574,578.73	2,642,068.69	17,082,821.79
2、2016 年度增加金额				213,465.53	213,465.53
(1) 购置				213,465.53	213,465.53
3、2016 年度减少金额				145,844.01	145,844.01
(1) 处置或报废				145,844.01	145,844.01
4、2016-12-31 余额	10,820,354.72	45,819.65	3,574,578.73	2,709,690.21	17,150,443.31
二、累计折旧					
1、2016-1-1 余额	3,796,975.92	27,248.94	1,467,315.47	1,939,303.65	7,230,843.98
2、2016 年度增加金额	524,787.48	8,705.76	401,987.56	354,694.63	1,290,175.43
(1) 计提	524,787.48	8,705.76	401,987.56	354,694.63	1,290,175.43
3、2016 年度减少金额				138,551.80	138,551.80
(1) 处置或报废				138,551.80	138,551.80
4、2016-12-31 余额	4,321,763.40	35,954.70	1,869,303.03	2,155,446.48	8,382,467.61
三、减值准备					
1、2016-1-1 余额					
2、2016 年度增加金额					
(1) 计提					
3、2016 年度减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2016-12-31 账面价值	6,498,591.32	9,864.95	1,705,275.70	554,243.73	8,767,975.70
2、2016-1-1 账面价值	7,023,378.80	18,570.71	2,107,263.26	702,765.04	9,851,977.81

注：①固定资产所有权受限的情况详见附注六、12 及附注六、40。

②未办妥产权固定资产情况详见附注十、4。

9、无形资产

(1) 2019 年 1-6 月情况

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1、2018-12-31 余额	10,000,000.00	1,696,648.05	11,696,648.05

项 目	非专利技术	软件	合 计
2、2019年1-6月增加金额			
(1) 购置			
3、2019年1-6月减少金额			
(1) 处置			
4、2019-6-30 余额	10,000,000.00	1,696,648.05	11,696,648.05
二、累计摊销			
1、2018-12-31 余额	10,000,000.00	1,465,065.80	11,465,065.80
2、2019年1-6月增加金额		93,608.10	93,608.10
(1) 计提		93,608.10	93,608.10
3、2019年1-6月减少金额			
(1) 处置			
4、2019-6-30 余额	10,000,000.00	1,558,673.90	11,558,673.90
三、减值准备			
1、2018-12-31 余额			
2、2019年1-6月增加金额			
(1) 计提			
3、2019年1-6月减少金额			
(1) 处置			
4、2019-6-30 余额			
四、账面价值			
1、2019-6-30 账面价值		137,974.15	137,974.15
2、2018-12-31 账面价值		231,582.25	231,582.25

(2) 2018年度情况

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1、2017-12-31 余额	10,000,000.00	1,632,544.68	11,632,544.68
2、2018年度增加金额		64,103.37	64,103.37
(1) 购置		64,103.37	64,103.37
3、2018年度减少金额			
(1) 处置			
4、2018-12-31 余额	10,000,000.00	1,696,648.05	11,696,648.05
二、累计摊销			

项 目	非专利技术	软件	合 计
1、2017-12-31 余额	10,000,000.00	1,156,043.75	11,156,043.75
2、2018 年度增加金额		309,022.05	309,022.05
(1) 计提		309,022.05	309,022.05
3、2018 年度减少金额			
(1) 处置			
4、2018-12-31 余额	10,000,000.00	1,465,065.80	11,465,065.80
三、减值准备			
1、2017-12-31 余额			
2、2018 年度增加金额			
(1) 计提			
3、2018 年度减少金额			
(1) 处置			
4、2018-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2018-12-31 账面价值		231,582.25	231,582.25
2、2017-12-31 账面价值		476,500.93	476,500.93
(3) 2017 年度情况			
项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1、2016-12-31 余额	10,000,000.00	1,632,544.68	11,632,544.68
2、2017 年度增加金额			
(1) 购置			
3、2017 年度减少金额			
(1) 处置			
4、2017-12-31 余额	10,000,000.00	1,632,544.68	11,632,544.68
二、累计摊销			
1、2016-12-31 余额	10,000,000.00	851,452.16	10,851,452.16
2、2017 年度增加金额		304,591.59	304,591.59
(1) 计提		304,591.59	304,591.59
3、2017 年度减少金额			
(1) 处置			
4、2017-12-31 余额	10,000,000.00	1,156,043.75	11,156,043.75

项 目	非专利技术	软件	合 计
三、减值准备			
1、2016-12-31 余额			
2、2017 年度增加金额			
(1) 计提			
3、2017 年度减少金额			
(1) 处置			
4、2017-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2017-12-31 账面价值		476,500.93	476,500.93
2、2016-12-31 账面价值		781,092.52	781,092.52

(4) 2016 年度情况

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1、2016-1-1 余额	10,000,000.00	1,388,954.94	11,388,954.94
2、2016 年度增加金额		243,589.74	243,589.74
(1) 购置		243,589.74	243,589.74
3、2016 年度减少金额			
(1) 处置			
4、2016-12-31 余额	10,000,000.00	1,632,544.68	11,632,544.68
二、累计摊销			
1、2016-1-1 余额	10,000,000.00	564,438.97	10,564,438.97
2、2016 年度增加金额		287,013.19	287,013.19
(1) 计提		287,013.19	287,013.19
3、2016 年度减少金额			
(1) 处置			
4、2016-12-31 余额	10,000,000.00	851,452.16	10,851,452.16
三、减值准备			
1、2016-1-1 余额			
2、2016 年度增加金额			
(1) 计提			
3、2016 年度减少金额			
(1) 处置			

项 目	非专利技术	软件	合 计
4、2016-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2016-12-31 账面价值		781,092.52	781,092.52
2、2016-1-1 账面价值		824,515.97	824,515.97

10、长期待摊费用

项 目	2018-12-31	2019年1-6月			2019-6-30
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
网站服务费	4,047.03		2,698.14		1,348.89
合 计	4,047.03		2,698.14		1,348.89

(续)

项 目	2017-12-31	2018年			2018-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
网站服务费	9,443.30		5,396.27		4,047.03
合 计	9,443.30		5,396.27		4,047.03

(续)

项 目	2016-12-31	2017年			2017-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
外购软件维护费	100,000.11		100,000.11		
网站服务费	14,839.58		5,396.28		9,443.30
合 计	114,839.69		105,396.39		9,443.30

(续)

项 目	2016-1-1	2016年			2016-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
外购软件维护费	515,598.25		415,598.14		100,000.11
网站服务费	25,979.44		11,139.86		14,839.58
合 计	541,577.69		426,738.00		114,839.69

11、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	49,769,177.68	7,458,106.65	51,450,726.44	7,721,233.97
可抵扣亏损	646,103.89	32,791.02	674,979.02	134,995.80
合 计	50,415,281.57	7,490,897.67	52,125,705.46	7,856,229.77

(续)

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	46,413,225.34	6,983,988.80	40,098,056.53	6,032,244.98
可抵扣亏损	591,776.50	118,355.30	11,976,546.01	1,839,584.61
合 计	47,005,001.84	7,102,344.10	52,074,602.54	7,871,829.59

12、短期借款

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	9,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
银行承兑汇票贴现		1,000,000.00		
合 计	12,000,000.00	13,000,000.00	7,000,000.00	14,500,000.00

注：①保证借款：2015年11月2日，本公司与北京银行股份有限公司清华园支行（以下简称“北京银行”）签订合同编号为【0309044】的两年期限综合授信合同，最高授信额度为500万元，由本公司股东毛善君与北京银行签订合同编号为【0309044-001】的最高额保证合同提供保证，保证人承担连带保证责任。2016年10月31日，本公司与北京银行签订编号为【0373405】的借款合同，借款金额为500万元，期限为一年。

2017年12月18日，公司与北京银行签订合同编号为【0452782】的两年期限综合授信合同，最高授信额度为500万元，由公司股东毛善君与北京银行签订合同编号为【0452782-001】的最高额保证合同提供保证，保证人承担连带保证责任。2018年12月10日，公司与北京银行签订编号为【0521965】的借款合同，借款金额为500万元，期限为一年。

②抵押借款：本公司于2016年10月13日与北京银行签订250万元流动资金借款合同【0370142】，借款期限从2016年10月27日至2017年10月13日；于2016年10月13日，本公司股东毛善君与北京银行签订合同编号为【0370142-001】的保证合同提供保证，本公司与北京银行签订合同编号为【0370142-002】的抵押合同，债务履行期自2016年10月13日至2017年10月13日，抵押物为本公司的1套房产，房屋产权证号为X京房权证海字第321207号，抵押物经银行评估确认价值为442万元。截止2016年12月31日，该抵押物的账面价值为1,247,448.41元。

2015年10月19日，本公司与北京银行签订合同编号为【0306676】的两年期限综合授信合同，最高授信额度为1200万元，本公司与北京银行签订合同编号为【0306676-001】的最高额抵押合同，债务履行期自2015年10月19日至2017年04月18日，抵押物为公司的6套房产，房屋产权证号分别为X京房权证海字第321205

号、X京房权证海字第 321204 号、X京房权证海字第 321201 号、X京房权证海字第 321200 号、X京房权证海字第 321198 号、X京房权证海字第 321196 号，上述抵押物经评估确认价值为 2008 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，上述抵押物的账面价值为 5,251,142.91 元。本公司于 2016 年 10 月 27 日与北京银行签订额度为 700 万元流动资金借款合同【0373908】，两次提款分别为提款金额 435 万期限自 2016 年 10 月 28 日至 2017 年 10 月 18 日、提款金额 265 万期限自 2016 年 11 月 18 日至 2017 年 10 月 18 日。

2017 年 10 月 13 日，公司与北京银行签订合同编号为【0440827】的综合授信合同，最高授信额度为 1000 万元，包括抵押贷款 1000 万元（其中流动资金贷款 700 万元，银承和保函共计 300 万元，银承和保函缴纳 10%保证金），期限三年，提款期两年，授信项下单笔业务最长不超过一年，同时签订编号为【0440827-001】的抵押合同，债务履行期自 2017 年 10 月 13 日至 2019 年 10 月 12 日，抵押物为公司所有的 5 套房产，房产坐落于海淀区中关村东路 66 号 2 号楼 13 层 1603 室、17 层 2005 室、18 层 2105/2107/2108 室（房屋产权证号分别为：X京房权证海字第 321205、321198、321200、321201、321204 号），抵押物经银行评估确认价值为 1644 万元。2017 年 10 月 16 日，公司与北京银行签订合同编号为【0441231】的 700 万元流动资金借款，借款期限从 2017 年 11 月 8 日至 2018 年 11 月 8 日，该借款属于上述授信（抵押）合同项下的具体借款业务。

2018 年 10 月 29 日，公司与北京银行签订合同编号为【0513225】的 400 万元流动资金借款，借款期限从 2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 30 日，2018 年 11 月 1 日，公司与北京银行签订合同编号为【0513228】的 300 万元流动资金借款，借款期限从 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 8 日，该两笔借款属于上述授信（抵押）合同项下的具体借款业务。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、40。

13、应付票据

种 类	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
商业承兑汇票				
银行承兑汇票				2,447,840.00
合 计				2,447,840.00

14、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
采购款	18,449,276.40	19,144,390.48	26,731,651.25	24,830,427.68
费用款	1,828,086.03	601,084.89	373,901.45	901,369.00

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
合 计	20,277,362.43	19,745,475.37	27,105,552.70	25,731,796.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
2019-6-30:		
太原市畅网科技发展有限公司	4,599,416.00	尚未结算
北京凡米物联科技有限公司	1,623,931.61	尚未结算
合 计	6,223,347.61	
2018-12-31:		
太原市畅网科技发展有限公司	6,177,071.00	尚未结算
北京凡米物联科技有限公司	1,623,931.61	尚未结算
合 计	7,801,002.61	
2017-12-31:		
太原市畅网科技发展有限公司	1,976,150.00	未到付款期
北京凡米物联科技有限公司	1,623,931.61	未到付款期
合 计	3,600,081.61	
2016-12-31:		
辽宁智云科技有限公司	1,825,456.89	未到付款期
北京迪科远望科技股份有限公司	1,178,000.00	未到付款期
西安珩松电子科技有限公司	1,085,470.08	未到付款期
合 计	4,088,926.97	——

15、预收款项

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
项目实施款	1,744,273.01	2,584,428.71	2,329,516.13	492,387.21
合 计	1,744,273.01	2,584,428.71	2,329,516.13	492,387.21

注：公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018-12-31	2019 年 1-6 月		2019-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	12,649,715.54	26,223,261.93	29,301,407.99	9,571,569.48
二、离职后福利-设定提存计划	121,088.51	3,939,582.10	3,958,120.02	102,550.59
三、辞退福利				

项 目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30
		增加	减少	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	12,770,804.05	30,162,844.03	33,259,528.01	9,674,120.07

(续)

项 目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	14,084,318.25	50,064,896.69	51,499,499.40	12,649,715.54
二、离职后福利-设定提存计划	138,734.64	4,504,029.98	4,521,676.11	121,088.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	14,223,052.89	54,568,926.67	56,021,175.51	12,770,804.05

(续)

项 目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	7,365,798.85	45,087,408.28	38,368,888.88	14,084,318.25
二、离职后福利-设定提存计划	254,261.52	3,633,581.66	3,749,108.54	138,734.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,620,060.37	48,720,989.94	42,117,997.42	14,223,052.89

(续)

项 目	2016-1-1	2016年		2016-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	7,378,195.37	30,113,807.37	30,126,203.89	7,365,798.85
二、离职后福利-设定提存计划	248,807.79	3,026,083.50	3,020,629.77	254,261.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,627,003.16	33,139,890.87	33,146,833.66	7,620,060.37

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,367,395.12	22,272,265.59	25,200,166.06	9,439,494.65
2、职工福利费		317,253.46	317,253.46	

项 目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30
		增加	减少	
3、社会保险费	120,511.12	2,180,073.20	2,180,647.49	119,936.83
其中：医疗保险费	89,798.40	1,943,198.62	1,943,801.16	89,195.86
工伤保险费	21,253.96	75,203.26	75,110.36	21,346.86
生育保险费	9,458.76	161,671.32	161,735.97	9,394.11
4、住房公积金	161,809.30	1,453,669.68	1,603,340.98	12,138.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	12,649,715.54	26,223,261.93	29,301,407.99	9,571,569.48

(续)

项 目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,977,740.54	44,085,200.71	45,695,546.13	12,367,395.12
2、职工福利费		692,437.87	692,437.87	
3、社会保险费	106,577.71	2,584,519.93	2,570,586.52	120,511.12
其中：医疗保险费	91,388.32	2,301,460.81	2,303,050.73	89,798.40
工伤保险费	9,199.37	88,494.90	76,440.31	21,253.96
生育保险费	5,990.02	194,564.22	191,095.48	9,458.76
4、住房公积金		2,702,738.18	2,540,928.88	161,809.30
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	14,084,318.25	50,064,896.69	51,499,499.40	12,649,715.54

(续)

项 目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,220,685.31	40,065,241.29	33,308,186.06	13,977,740.54
2、职工福利费		731,442.68	731,442.68	
3、社会保险费	145,113.54	2,107,730.31	2,146,266.14	106,577.71
其中：医疗保险费	125,098.50	1,882,492.09	1,916,202.27	91,388.32
工伤保险费	10,007.51	74,693.25	75,501.39	9,199.37

项 目	2016-12-31	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
生育保险费	10,007.53	150,544.97	154,562.48	5,990.02
4、住房公积金		2,182,994.00	2,182,994.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,365,798.85	45,087,408.28	38,368,888.88	14,084,318.25

(续)

项 目	2016-1-1	2016 年		2016-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,228,593.81	26,511,566.74	26,519,475.24	7,220,685.31
2、职工福利费		56,264.00	56,264.00	
3、社会保险费	145,113.56	1,755,397.63	1,755,397.65	145,113.54
其中：医疗保险费	125,098.50	1,576,849.70	1,576,849.70	125,098.50
工伤保险费	10,007.53	53,344.89	53,344.91	10,007.51
生育保险费	10,007.53	125,203.04	125,203.04	10,007.53
4、住房公积金	4,488.00	1,790,579.00	1,795,067.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,378,195.37	30,113,807.37	30,126,203.89	7,365,798.85

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018-12-31	2019 年 1-6 月		2019-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险	90,709.05	3,784,621.63	3,803,109.57	72,221.11
2、失业保险费	30,379.46	154,960.47	155,010.45	30,329.48
合 计	121,088.51	3,939,582.10	3,958,120.02	102,550.59

(续)

项 目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	106,321.54	4,334,737.68	4,350,350.17	90,709.05
2、失业保险费	32,413.10	169,292.30	171,325.94	30,379.46

项 目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
合 计	138,734.64	4,504,029.98	4,521,676.11	121,088.51

(续)

项 目	2016-12-31	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	242,413.53	3,467,357.96	3,603,449.95	106,321.54
2、失业保险费	11,847.99	166,223.70	145,658.59	32,413.10
合 计	254,261.52	3,633,581.66	3,749,108.54	138,734.64

(续)

项 目	2016-1-1	2016 年		2016-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	236,959.80	2,894,716.26	2,889,262.53	242,413.53
2、失业保险费	11,847.99	131,367.24	131,367.24	11,847.99
合 计	248,807.79	3,026,083.50	3,020,629.77	254,261.52

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的 16%~20%、0.5%~1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
增值税	4,609,255.92	7,000,389.41	10,058,967.68	9,395,863.08
营业税				23,767.12
企业所得税	2,601,346.12	4,039,706.31	1,713,787.80	
个人所得税	121,088.13	140,249.02	163,695.30	91,160.92
城市维护建设税	225,911.92	380,518.40	594,018.80	565,266.28
教育费附加	83,405.04	150,950.67	242,450.81	239,864.00
地方教育费附加	68,829.19	116,859.61	177,859.72	159,909.35
印花税	18.00	96.65	403.81	55,807.00
残疾人保障金	598,958.75		404,162.23	
合 计	8,308,813.07	11,828,770.07	13,355,346.15	10,531,637.75

18、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	17,721.52	19,493.68	11,165.00	23,459.79
应付股利				5,201,872.50
其他应付款	6,585,980.76	1,114,532.45	1,389,854.96	764,627.17
合 计	6,603,702.28	1,134,026.13	1,401,019.96	5,989,959.46

(1) 应付利息

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
短期借款应付利息	17,721.52	19,493.68	11,165.00	23,459.79
合 计	17,721.52	19,493.68	11,165.00	23,459.79

(2) 应付股利

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
普通股股利				5,201,872.50
合 计				5,201,872.50

(3) 其他应付款

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
代垫款	1,299,103.28	790,261.06	871,369.40	711,972.89
服务费			264,918.56	51,180.60
保证金	204,000.00	204,000.00	204,000.00	
上市费用	5,066,037.74			
其他	16,839.74	120,271.39	49,567.00	1,473.68
合 计	6,585,980.76	1,114,532.45	1,389,854.96	764,627.17

注：报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、其他流动负债

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
已背书未到期的银行承兑汇票	3,840,000.00	1,832,558.00	1,040,000.00	750,000.00
已背书未到期的商业承兑汇票	745,000.00	373,438.80		300,000.00
合 计	4,585,000.00	2,205,996.80	1,040,000.00	1,050,000.00

20、递延收益

项 目	2018-12-31	2019 年 1-6 月		2019-6-30	形成原因
		增加	减少		
政府补助	867,200.00	273,600.00		1,140,800.00	详见注释
合 计	867,200.00	273,600.00		1,140,800.00	—

(续)

项 目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	867,200.00			867,200.00	详见注释
合 计	867,200.00			867,200.00	—

(续)

项 目	2016-12-31	2017 年		2017-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	574,600.00	292,600.00		867,200.00	详见注释
合 计	574,600.00	292,600.00		867,200.00	—

(续)

项 目	2016-1-1	2016 年		2016-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	1,000,000.00	574,600.00	1,000,000.00	574,600.00	详见注释
合 计	1,000,000.00	574,600.00	1,000,000.00	574,600.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018-12-31	2019 年 1-6 月				2019-6-30	与资产/ 收益相 关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用	867,200.00	273,600.00				1,140,800.00	与收益 相关
合 计	867,200.00	273,600.00				1,140,800.00	—

(续)

补助项目	2017-12-31	2018 年				2018-12-31	与资产/ 收益相 关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用	867,200.00					867,200.00	与收益 相关
合 计	867,200.00					867,200.00	—

(续)

补助项目	2016-12-31	2017 年				2017-12-31	与资产/ 收益相 关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
智能应急预案及应急救援辅	574,600.00	292,600.00				867,200.00	与收益

补助项目	2016-12-31	2017年				2017-12-31	与资产/ 收益相 关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
助决策系统与项目示范应用							相关
合计	574,600.00	292,600.00				867,200.00	——

(续)

补助项目	2016-1-1	2016年				2016-12-31	与资产/ 收益相 关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他收 益金额	其他 变动		
基于云计算和移动互联网的 煤矿通风瓦斯超限预控与监 管技术及系统	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益 相关
智能应急预案及应急救援辅 助决策系统与项目示范应用		574,600.00				574,600.00	与收益 相关
合计	1,000,000.00	574,600.00		1,000,000.00		574,600.00	——

注：2014年12月19日，中关村科技园海淀园区管理委员会与本公司签订《2014年海淀区重大科技成果产业化项目资助专项资金项目合同书》，就基于云计算和移动互联网的煤矿通风瓦斯超限预控与监管技术及系统项目达成协议，该项目执行期限2014年10月至2016年9月。在项目执行期内，新增投资1,416.40万元，累计实现销售收入10,325.00万元，累计缴税总额805.97万元，累计净利润2,601.28万元。

2016年07月04日，本公司参与以中国矿业大学（北京）任课题牵头单位，神华集团有限责任公司为课题承担单位的名称为《智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用》的国家重点研发计划项目。本公司承担子课题《基于矿井灾情信息的救灾指挥平台》。该子课题项目执行期限2016年7月至2020年6月，总预算1136.80万元，其中中央财政专项经费136.80万元，本公司自筹经费1000万元，累计收到专项经费114.08万元，其中2016年度收到专项经费57.46万元，2017年度收到专项经费29.26万元，2019年1-6月收到专项经费27.36万元。截止2019年6月30日，该项目尚未验收。

21、股本

(1) 2019年1-6月股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	期末数	持股比例(%)
毛善君	33,259,466.00			33,259,466.00	62.6828
任永智	2,506,410.00			2,506,410.00	4.7238
郭兵	2,029,807.00			2,029,807.00	3.8256

投资者名称	上年末数	增加	减少	期末数	持股比例(%)
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	1,640,000.00			1,640,000.00	3.0909
郑升飞	1,319,205.00			1,319,205.00	2.4864
尹华友	1,253,205.00			1,253,205.00	2.3620
李尚蓉	1,253,205.00			1,253,205.00	2.3620
雷小平	1,096,554.00			1,096,554.00	2.0667
马贺平	1,000,498.00			1,000,498.00	1.8856
马振凯	1,000,498.00			1,000,498.00	1.8856
徐斌恩	939,904.00			939,904.00	1.7714
北京丰谷创业投资中心(有限合伙)	833,793.00			833,793.00	1.5714
谭文胜	438,621.00			438,621.00	0.8267
李梅	313,301.00			313,301.00	0.5905
晏小平	250,000.00			250,000.00	0.4712
张振德	244,976.00			244,976.00	0.4617
宋绪贵	156,651.00			156,651.00	0.2952
张平	156,651.00			156,651.00	0.2952
卢鹏	156,651.00			156,651.00	0.2952
魏孝平	156,651.00			156,651.00	0.2952
韩瑞栋	156,651.00			156,651.00	0.2952
代顺强	156,651.00			156,651.00	0.2952
侯立	506,651.00			506,651.00	0.9549
陈玉华	160,000.00			160,000.00	0.3015
陈华州	10,000.00			10,000.00	0.0188
陈秀文	32,000.00			32,000.00	0.0603
陈明刚	30,000.00			30,000.00	0.0565
崔浩源	10,000.00			10,000.00	0.0188
成林	50,000.00			50,000.00	0.0942
郭俊英	500,000.00			500,000.00	0.9423
景超	20,000.00			20,000.00	0.0377
刘芳	70,000.00			70,000.00	0.1319
李尚林	200,000.00			200,000.00	0.3769
林勇	100,000.00			100,000.00	0.1885

投资者名称	上年末数	增加	减少	期末数	持股比例(%)
李鑫超	122,000.00			122,000.00	0.2299
秦 岭	10,000.00			10,000.00	0.0188
权非非	10,000.00			10,000.00	0.0188
宋春久	10,000.00			10,000.00	0.0188
孙钰岭	10,000.00			10,000.00	0.0188
谭方颖	70,000.00			70,000.00	0.1319
邢 程	140,000.00			140,000.00	0.2639
杨庆梅	200,000.00			200,000.00	0.3769
阎 红	20,000.00			20,000.00	0.0377
王 永	10,000.00			10,000.00	0.0188
王孝雯	90,000.00			90,000.00	0.1696
王 雷	20,000.00			20,000.00	0.0377
王秀梅	10,000.00			10,000.00	0.0188
王江丽	10,000.00			10,000.00	0.0188
邹 宏	10,000.00			10,000.00	0.0188
朱 青	20,000.00			20,000.00	0.0377
赵文涛	20,000.00			20,000.00	0.0377
赵学文	10,000.00			10,000.00	0.0188
张学会	10,000.00			10,000.00	0.0188
刘 砚	250,000.00			250,000.00	0.4712
合 计	53,060,000.00			53,060,000.00	100.00

(2) 2018 年度股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例(%)
毛善君	33,259,466.00			33,259,466.00	62.6828
任永智	2,506,410.00			2,506,410.00	4.7238
郭 兵	2,029,807.00			2,029,807.00	3.8256
达晨银雷高新(北京) 创业投资有限公司	1,640,000.00			1,640,000.00	3.0909
郑升飞	1,319,205.00			1,319,205.00	2.4864
尹华友	1,253,205.00			1,253,205.00	2.3620
李尚蓉	1,253,205.00			1,253,205.00	2.3620
雷小平	1,096,554.00			1,096,554.00	2.0667
马贺平	1,000,498.00			1,000,498.00	1.8856

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例(%)
马振凯	1,000,498.00			1,000,498.00	1.8856
徐斌恩	939,904.00			939,904.00	1.7714
北京丰谷创业投资中心(有限合伙)	833,793.00			833,793.00	1.5714
谭文胜	438,621.00			438,621.00	0.8267
李梅	313,301.00			313,301.00	0.5905
晏小平	250,000.00			250,000.00	0.4712
张振德	244,976.00			244,976.00	0.4617
宋绪贵	156,651.00			156,651.00	0.2952
张平	156,651.00			156,651.00	0.2952
卢鹏	156,651.00			156,651.00	0.2952
魏孝平	156,651.00			156,651.00	0.2952
韩瑞栋	156,651.00			156,651.00	0.2952
代顺强	156,651.00			156,651.00	0.2952
侯立	506,651.00			506,651.00	0.9549
陈玉华	160,000.00			160,000.00	0.3015
陈华州	10,000.00			10,000.00	0.0188
陈秀文	32,000.00			32,000.00	0.0603
陈明刚	30,000.00			30,000.00	0.0565
崔浩源	10,000.00			10,000.00	0.0188
成林	50,000.00			50,000.00	0.0942
郭俊英	500,000.00			500,000.00	0.9423
景超	20,000.00			20,000.00	0.0377
刘芳	70,000.00			70,000.00	0.1319
李尚林	200,000.00			200,000.00	0.3769
林勇	100,000.00			100,000.00	0.1885
李鑫超	122,000.00			122,000.00	0.2299
秦岭	10,000.00			10,000.00	0.0188
权非非	10,000.00			10,000.00	0.0188
宋春久	10,000.00			10,000.00	0.0188
孙钰岭	10,000.00			10,000.00	0.0188
谭方颖	70,000.00			70,000.00	0.1319
邢程	140,000.00			140,000.00	0.2639

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例(%)
杨庆梅	200,000.00			200,000.00	0.3769
阎红	20,000.00			20,000.00	0.0377
王永	10,000.00			10,000.00	0.0188
王孝雯	90,000.00			90,000.00	0.1696
王雷	20,000.00			20,000.00	0.0377
王秀梅	10,000.00			10,000.00	0.0188
王江丽	10,000.00			10,000.00	0.0188
邹宏	10,000.00			10,000.00	0.0188
朱青	20,000.00			20,000.00	0.0377
赵文涛	20,000.00			20,000.00	0.0377
赵学文	10,000.00			10,000.00	0.0188
张学会	10,000.00			10,000.00	0.0188
刘砚	250,000.00			250,000.00	0.4712
合计	53,060,000.00			53,060,000.00	100.00

(3) 2017年度股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例(%)
毛善君	33,259,466.00			33,259,466.00	62.6828
任永智	2,506,410.00			2,506,410.00	4.7238
郭兵	1,879,807.00	150,000.00		2,029,807.00	3.8256
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	1,640,000.00			1,640,000.00	3.0909
郑升飞	1,253,205.00	66,000.00		1,319,205.00	2.4864
尹华友	1,253,205.00			1,253,205.00	2.3620
李尚蓉	1,253,205.00			1,253,205.00	2.3620
雷小平	1,096,554.00			1,096,554.00	2.0667
马贺平	1,000,498.00			1,000,498.00	1.8856
马振凯	1,000,498.00			1,000,498.00	1.8856
徐斌恩	939,904.00			939,904.00	1.7714
北京丰谷创业投资中心(有限合伙)	833,793.00			833,793.00	1.5714
谭文胜	438,621.00			438,621.00	0.8267
李梅	313,301.00			313,301.00	0.5905
晏小平	250,000.00			250,000.00	0.4712

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例(%)
张振德	234,976.00	10,000.00		244,976.00	0.4617
宋绪贵	156,651.00			156,651.00	0.2952
张 平	156,651.00			156,651.00	0.2952
卢 鹏	156,651.00			156,651.00	0.2952
魏孝平	156,651.00			156,651.00	0.2952
韩瑞栋	156,651.00			156,651.00	0.2952
代顺强	156,651.00			156,651.00	0.2952
侯 立	156,651.00	350,000.00		506,651.00	0.9549
陈玉华		160,000.00		160,000.00	0.3015
陈华州		10,000.00		10,000.00	0.0188
陈秀文		32,000.00		32,000.00	0.0603
陈明刚		30,000.00		30,000.00	0.0565
崔浩源		10,000.00		10,000.00	0.0188
成 林		50,000.00		50,000.00	0.0942
郭俊英		500,000.00		500,000.00	0.9423
景 超		20,000.00		20,000.00	0.0377
刘 芳		70,000.00		70,000.00	0.1319
李尚林		450,000.00	250,000.00	200,000.00	0.3769
林 勇		100,000.00		100,000.00	0.1885
李鑫超		122,000.00		122,000.00	0.2299
秦 岭		10,000.00		10,000.00	0.0188
权非非		10,000.00		10,000.00	0.0188
宋春久		10,000.00		10,000.00	0.0188
孙钰岭		10,000.00		10,000.00	0.0188
谭方颖		70,000.00		70,000.00	0.1319
邢 程		140,000.00		140,000.00	0.2639
杨庆梅		200,000.00		200,000.00	0.3769
阎 红		20,000.00		20,000.00	0.0377
王 永		10,000.00		10,000.00	0.0188
王孝雯		90,000.00		90,000.00	0.1696
王 雷		20,000.00		20,000.00	0.0377
王秀梅		10,000.00		10,000.00	0.0188

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例(%)
王江丽		10,000.00		10,000.00	0.0188
邹宏		10,000.00		10,000.00	0.0188
朱青		20,000.00		20,000.00	0.0377
赵文涛		20,000.00		20,000.00	0.0377
赵学文		10,000.00		10,000.00	0.0188
张学会		10,000.00		10,000.00	0.0188
刘砚		250,000.00		250,000.00	0.4712
合计	50,250,000.00	3,060,000.00	250,000.00	53,060,000.00	100.00

(4) 2016年度股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例(%)
毛善君	33,259,466.00			33,259,466.00	66.1880
任永智	2,506,410.00			2,506,410.00	4.9879
郭兵	1,879,807.00			1,879,807.00	3.7409
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	1,640,000.00			1,640,000.00	3.2637
郑升飞	1,253,205.00			1,253,205.00	2.4940
尹华友	1,253,205.00			1,253,205.00	2.4940
李尚蓉	1,253,205.00			1,253,205.00	2.4940
雷小平	1,096,554.00			1,096,554.00	2.1822
马贺平	1,000,498.00			1,000,498.00	1.9911
马振凯	1,000,498.00			1,000,498.00	1.9911
徐斌恩	939,904.00			939,904.00	1.8704
北京丰谷创业投资中心(有限合伙)	833,793.00			833,793.00	1.6593
谭文胜	438,621.00			438,621.00	0.8729
李梅	313,301.00			313,301.00	0.6235
晏小平	250,000.00			250,000.00	0.4975
张振德	234,976.00			234,976.00	0.4676
宋绪贵	156,651.00			156,651.00	0.3117
张平	156,651.00			156,651.00	0.3117
卢鹏	156,651.00			156,651.00	0.3117
魏孝平	156,651.00			156,651.00	0.3117
韩瑞栋	156,651.00			156,651.00	0.3117

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例(%)
代顺强	156,651.00			156,651.00	0.3117
侯立	156,651.00			156,651.00	0.3117
合计	50,250,000.00			50,250,000.00	100.00

22、资本公积

(1) 2019年1-6月资本公积变动情况

项目	上年末余额	增加	减少	期末余额
股本(资本)溢价	20,187,289.78			20,187,289.78
其他资本公积				
合计	20,187,289.78			20,187,289.78

(2) 2018年度资本公积变动情况

项目	上年末余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	20,187,289.78			20,187,289.78
其他资本公积				
合计	20,187,289.78			20,187,289.78

(3) 2017年度资本公积变动情况

项目	上年末余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	14,398,689.78	5,788,600.00		20,187,289.78
其他资本公积				
合计	14,398,689.78	5,788,600.00		20,187,289.78

注：本年度资本公积变动系股东增资的溢价金额转入，具体详见附注一、公司基本情况。

(4) 2016年度资本公积变动情况

项目	上年末余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	14,398,689.78			14,398,689.78
其他资本公积				
合计	14,398,689.78			14,398,689.78

23、盈余公积

(1) 2019年1-6月盈余公积变动情况

项目	上年末余额	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	13,798,484.54	13,798,484.54			13,798,484.54
合计	13,798,484.54	13,798,484.54			13,798,484.54

(2) 2018年度盈余公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	10,701,382.09	3,097,102.45		13,798,484.54
合 计	10,701,382.09	3,097,102.45		13,798,484.54

(3) 2017 年度盈余公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	8,560,291.70	2,141,090.39		10,701,382.09
合 计	8,560,291.70	2,141,090.39		10,701,382.09

(4) 2016 年度盈余公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	8,264,697.51	295,594.19		8,560,291.70
合 计	8,264,697.51	295,594.19		8,560,291.70

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
调整前上年末未分配利润	70,574,539.19	52,499,594.14	33,038,798.73	30,314,258.53
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	70,574,539.19	52,499,594.14	33,038,798.73	30,314,258.53
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,482,527.41	31,147,327.50	21,601,885.80	3,020,134.39
减：提取法定盈余公积		3,097,102.45	2,141,090.39	295,594.19
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	8,914,080.00	9,975,280.00		
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	82,142,986.60	70,574,539.19	52,499,594.14	33,038,798.73

25、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,106,500.26	22,512,740.23	117,626,760.58	50,611,078.19
其他业务	3,571,262.77	2,883,728.24	7,850,615.16	8,277,854.15

项 目	2019年1-6月		2018年	
	收入	成本	收入	成本
合 计	65,677,763.03	25,396,468.47	125,477,375.74	58,888,932.34

(续)

项 目	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,727,686.24	41,012,441.54	78,974,631.42	31,448,097.68
其他业务	9,541,350.90	8,117,742.11	360,234.26	270,407.25
合 计	107,269,037.14	49,130,183.65	79,334,865.68	31,718,504.93

26、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
城市维护建设税	547,686.62	1,051,971.54	940,816.98	716,050.55
教育费附加	234,722.84	451,204.95	403,206.96	306,610.79
地方教育费附加	156,481.89	300,203.29	268,804.85	204,853.93
房产税	45,445.49	90,890.98	90,890.98	60,896.52
土地使用税	313.92	627.84	627.84	738.56
印花税	30,021.25	27,503.18	53,701.01	38,828.43
车船使用税	3,300.00	4,930.00	8,780.00	7,180.00
合 计	1,017,972.01	1,927,331.78	1,766,828.62	1,335,158.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
职工薪酬	2,015,855.95	5,553,805.32	6,015,569.29	3,791,681.96
差旅费	432,106.74	1,045,907.57	802,354.49	888,921.30
租赁费	269,137.68	593,579.82	559,163.41	811,888.86
市场费	851,229.44	1,224,514.04	748,826.42	790,372.97
售后服务费	167,811.15	602,746.46	323,589.60	345,735.86
业务招待费	470,387.11	1,006,604.61	621,910.74	522,601.13
车辆费	104,046.05	369,542.06	472,908.41	354,415.97
办公费	174,379.60	583,703.47	465,547.36	316,445.03
折旧及摊销	65,931.67	138,852.66	254,679.37	251,662.06
广告宣传费	125,782.56	359,093.27	296,911.67	138,014.29
其他	247,863.87	295,991.25	108,633.73	373,245.87

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
合 计	4,924,531.82	11,774,340.53	10,670,094.49	8,584,985.30

28、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
职工薪酬	4,831,363.41	5,976,832.30	6,304,070.35	5,408,223.02
办公费	143,877.69	439,253.39	549,412.38	731,617.83
会议费	10,768.88	45,356.25	52,638.20	97,458.51
业务招待费	272,955.61	646,608.56	521,452.62	470,109.65
折旧及摊销	299,234.41	626,564.46	601,187.74	607,949.52
租赁费	306,404.56	774,792.19	564,392.10	469,473.03
车辆费	86,943.23	274,119.89	415,929.27	397,087.32
差旅费	230,253.17	588,348.36	691,646.91	311,329.10
中介服务费	658,038.66	1,092,821.46	1,622,805.36	2,177,055.98
残疾人就业保障金	598,958.75	579,256.65	404,162.23	326,808.01
其他	191,923.06	595,194.60	244,848.54	224,656.07
合 计	7,630,721.43	11,639,148.11	11,972,545.70	11,221,768.04

29、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
职工薪酬	6,163,340.19	9,687,601.06	9,054,106.17	8,421,352.56
折旧及摊销	162,413.13	404,260.99	441,559.15	786,573.27
差旅费	245,478.91	315,496.13	193,968.53	141,973.40
租赁费	184,357.88	381,085.04	382,078.01	384,443.58
办公费	14,430.49	55,029.74	49,694.04	114,906.68
研究中心经费	242,718.45	485,436.89	194,174.76	24,800.00
其他	167,434.25	256,233.34	168,730.91	218,014.07
合 计	7,180,173.30	11,585,143.19	10,484,311.57	10,092,063.56

30、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
利息支出	321,012.42	637,944.86	659,306.73	655,715.88
减：利息收入	11,495.05	22,968.50	37,133.13	26,385.96
减：利息资本化金额				
汇兑损益				
减：汇兑损益资本化金额				

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
其他	181,398.71	651,965.34	599,234.42	28,188.30
合 计	490,916.08	1,266,941.70	1,221,408.02	657,518.22

31、其他收益

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税税负超过3%部分即征即退收入	2,834,553.01		12,662,993.90	
井工矿井安全生产智能监控软件开发及硬件研发制造项目	232,075.47	232,075.47		
基于GIS的安全监控综合集成平台研究项目	56,603.77	56,603.77		
合 计	3,123,232.25	288,679.24	12,662,993.90	

(续)

项目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税税负超过3%部分即征即退收入	9,797,063.58		1,354,517.07	
海淀区重大科技成果产业化项目			1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	9,797,063.58		2,354,517.07	1,000,000.00

32、信用减值损失

项 目	2019年1-6月
应收票据坏账损失	1,407.16
应收账款坏账损失	1,680,141.60
合 计	1,681,548.76

33、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
坏账损失	—	-5,037,501.10	-6,315,168.81	-14,853,242.06
合 计		-5,037,501.10	-6,315,168.81	-14,853,242.06

34、资产处置收益

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置			24.79	24.79
合 计			24.79	24.79

(续)

项 目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置	-1,556.25	-1,556.25	-5,552.21	-5,552.21
合 计	-1,556.25	-1,556.25	-5,552.21	-5,552.21

35、营业外收入

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			106,605.76	106,605.76
其他			10,785.00	10,785.00
合 计			117,390.76	117,390.76

(续)

项目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	96,439.30	96,439.30	165,348.57	165,348.57
其他			330.00	330.00
合 计	96,439.30	96,439.30	165,678.57	165,678.57

计入当期(年)损益的政府补助:

补助项目	2019年1-6月			2018年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中关村企业信用促进会信用评级补贴				10,000.00			与收益相关
中关村管委会2017年公租房补贴				33,840.00			与收益相关

补助项目	2019年1-6月			2018年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴				62,765.76			与收益相关
合计				106,605.76			

(续)

补助项目	2017年度			2016年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴	59,779.30			121,248.57			与收益相关
中关村管委会补贴	36,660.00						与收益相关
中关村企业信用促进会信用评级补贴				44,100.00			与收益相关
合计	96,439.30			165,348.57			

36、营业外支出

项目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失			143,528.00	143,528.00
对外捐赠支出			700,000.00	700,000.00
其他	343,379.87	343,379.87	100.00	100.00
合计	343,379.87	343,379.87	843,628.00	843,628.00

(续)

项目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失	781,500.00	781,500.00		
对外捐赠支出	725,000.00	725,000.00	450,000.00	450,000.00
其他	8,783.82	8,783.82	36,549.88	36,549.88
合计	1,515,283.82	1,515,283.82	486,549.88	486,549.88

注：2019年1-6月营业外支出其他主要系缴纳社保产生的滞纳金支出。

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年 1-6月	2018年	2017年	2016年
当期所得税费用	2,650,521.55	4,901,376.61	1,713,787.80	-1,584.48
递延所得税费用	365,332.10	-753,885.67	769,485.49	-118,831.57
合 计	3,015,853.65	4,147,490.94	2,483,273.29	-120,416.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年 1-6月	2018年	2017年	2016年
利润总额	23,498,381.06	35,294,818.44	24,085,159.09	2,899,718.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,524,757.16	5,294,222.77	3,612,773.87	434,957.75
子公司适用不同税率的影响	-3,337.28	9,156.14	8,855.18	-6,584.37
调整以前期间所得税的影响	49,175.43	134,168.89		-1,584.48
非应税收入的影响	-425,182.95	-1,906,958.07	-1,469,559.54	-353,177.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	538,775.08	1,899,857.40	1,557,923.75	448,971.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		19,682.23	-50,163.70	-62,788.74
本年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				
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	112,129.88			
研发费加计扣除的影响	-780,463.67	-1,302,638.42	-1,176,556.27	-580,209.86
所得税费用	3,015,853.65	4,147,490.94	2,483,273.29	-120,416.05

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年 1-6月	2018年	2017年	2016年
收到存款利息收入	11,495.05	22,968.50	37,133.13	26,385.96
除税费返还外的其他政府补助收入	288,679.24	106,605.76	96,439.30	165,348.57
收回代垫款、备用金	600,151.93		13,769.35	1,131,234.93
收回保证金			56,648.20	177,730.99
智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用科研费款	273,600.00		292,600.00	574,600.00
合 计	1,173,926.22	129,574.26	496,589.98	2,075,300.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年 1-6月	2018年	2017年	2016年
研究开发费	556,778.38	1,499,416.16	988,646.25	885,891.03

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
宣传推广费	856,953.78	1,563,467.56	938,941.97	936,032.60
差旅费	661,268.61	1,737,554.48	1,449,795.83	1,143,965.08
办公费	315,747.23	1,151,839.72	1,051,910.02	1,033,883.29
业务招待费	743,342.72	1,533,588.23	1,143,363.36	984,446.78
会议费	17,793.32	58,638.20	146,198.62	97,458.51
车辆费	192,080.58	792,540.30	907,232.68	809,684.39
租赁费及物业费	1,077,608.47	1,274,565.47	1,123,555.51	1,296,160.12
中介/代理费	326,169.79	1,622,805.36	1,488,134.80	2,174,555.98
捐赠支出		700,000.00	725,000.00	450,000.00
售后服务费	167,811.16	738,953.40	491,470.13	340,602.11
投标保证金	52,962.00	2,095,061.00	233,759.00	9,917.32
员工借款	1,489,252.72	1,074,000.00	40,000.00	559,496.37
其他支出	955,638.05	806,876.04	300,386.40	619,609.77
合 计	7,413,406.81	16,649,305.92	11,028,394.57	11,341,703.35

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
票据保证金			244,163.70	
股东借款			5,000,000.00	
财政贴息			98,300.00	
向员工借款				3,300,000.00
合 计			5,342,463.70	3,300,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
代缴股改个人所得税			3,373,614.92	
偿还股东借款			5,000,000.00	
票据保证金				146,856.09
与股票发行相关的中介费用	530,000.00		132,340.56	
偿还员工借款				3,300,000.00
合 计	530,000.00		8,505,955.48	3,446,856.09

39、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	2017年	2016年
------	-----------	-------	-------	-------

补充资料	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	20,482,527.41	31,147,327.50	21,601,885.80	3,020,134.39
加：资产减值准备	-1,681,548.76	5,037,501.10	6,315,168.81	14,853,242.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	762,574.26	1,453,876.38	1,338,350.27	1,290,175.43
无形资产摊销	93,608.10	309,022.05	304,591.59	287,013.19
长期待摊费用摊销	2,698.14	5,396.27	105,396.39	426,738.00
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）		-24.79	1,039.53	5,552.21
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）	321,012.42	539,644.86	659,306.73	655,715.88
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	365,332.10	-753,885.67	769,485.49	-118,831.57
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）	-1,027,345.94	4,790,690.00	-1,419,091.00	-1,642,134.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,811,239.80	-24,323,355.68	-38,038,101.66	-52,122,164.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,960,809.99	-9,445,362.73	11,057,781.09	16,110,782.98
其他			292,600.00	-425,400.00
经营活动产生的现金流量净额	9,546,807.94	8,760,829.29	2,988,413.04	-17,659,177.34
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：				
现金的年末余额	9,352,647.44	18,664,576.90	17,158,183.32	5,769,069.33

补充资料	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
减：现金的年初余额	18,664,576.90	17,158,183.32	5,769,069.33	22,262,113.61
加：现金等价物的年末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-9,311,929.46	1,506,393.58	11,389,113.99	-16,493,044.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	9,352,647.44	18,664,576.90	17,158,183.32	5,769,069.33
其中：库存现金	4,986.44	34,890.97	18,101.17	18,634.72
可随时用于支付的银行存款	9,347,661.00	18,629,685.93	17,140,082.15	5,750,434.61
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、年末现金及现金等价物余额	9,352,647.44	18,664,576.90	17,158,183.32	5,769,069.33
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				

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、所有权或使用权受限制的资产

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	591,032.22	455,403.35	216,694.27	273,342.47	银行保函保证金和银行承兑汇票保证金
固定资产	3,690,135.41	3,872,019.95	4,235,789.03	6,498,591.32	抵押借款，详见附注六、12
合 计	4,281,167.63	4,327,423.30	4,452,483.30	6,771,933.79	

41、政府补助

(1) 2019年1-6月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税税负超过3%部分即征即退	2,834,553.01	其他收益	2,834,553.01

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
井工矿井安全生产智能监控软件开发及硬件研发制造项目	232,075.47	其他收益	232,075.47
基于 GIS 的安全监控综合集成平台研究项目	56,603.77	其他收益	56,603.77
智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用	273,600.00	递延收益	
合 计	3,396,832.25		3,123,232.25

(2) 2018 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税税负超过 3% 部分即征即退	12,662,993.90	其他收益	12,662,993.90
援企稳岗补助金	62,765.76	营业外收入	62,765.76
中关村企业信用促进会信用评级补贴	10,000.00	营业外收入	10,000.00
中关村管委会 2017 年公租房补贴	33,840.00	营业外收入	33,840.00
合 计	12,769,599.66		12,769,599.66

(3) 2017 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
海淀区中小微企业贷款贴息	98,300.00	冲减成本费用	98,300.00
援企稳岗补助金	59,779.30	营业外收入	59,779.30
增值税税负超过 3% 部分即征即退	9,797,063.58	其他收益	9,797,063.58
中关村管委会补贴	36,660.00	营业外收入	36,660.00
智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用	292,600.00	递延收益	
合 计	10,284,402.88		9,991,802.88

(4) 2016 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村企业信用促进会信用评级补贴	44,100.00	营业外收入	44,100.00
增值税税负超过 3% 部分即征即退收入	1,354,517.07	营业外收入	1,354,517.07
援企稳岗补助金	121,248.57	营业外收入	121,248.57
海淀区重大科技成果产业化项目	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用	574,600.00	递延收益	
合 计	3,094,465.64		2,519,865.64

七、合并范围的变更

2016 年度和 2017 年度公司合并范围未发生变更；2018 年 8 月新设子公司贵州龙软科技有限公司（以下简称“贵州龙软”）；2019 年 1-6 月公司合并范围未发生变更。

八、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
三河龙软科技有限公司	三河	三河	许可经营项目：矿用隔爆型设备生产、组装、销售。一般经营项目：计算机软、硬件研发与销售；信息系统集成、图形图像处理、数据库建设、电子元器件的集成与销售；信息技术咨询、转让与服务。	100.00		设立
贵州龙软科技有限公司	贵州	贵州	技术开发；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；系统运行维护；数据处理；销售：计算机、软件及辅助设备、通讯设备。	100.00		设立

注：公司于 2017 年 6 月分别在成都、徐州两地注册成立北京龙软科技股份有限公司成都分公司和北京龙软科技股份有限公司徐州分公司。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

③对于指定为套期工具的衍生金融工具,市场利率变化影响其公允价值,并且所有利率套期预计都是高度有效的;

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	2019年1-6月		2018年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1.00%	-102,000.00	-102,000.00	-102,000.00	-102,000.00
短期借款	减少 1.00%	102,000.00	102,000.00	102,000.00	102,000.00

(续)

项目	利率变动	2017年		2016年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1.00%	-59,500.00	-59,500.00	-123,250.00	-123,250.00
短期借款	减少 1.00%	59,500.00	59,500.00	123,250.00	123,250.00

2、信用风险

2019年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析,包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。资产负债表日,单项确定已发生减值的应收单位款项(详见附注六、3),由于对

方不予确认或对方偿债能力明显不足，本公司认为该客户应收款项预计不能收回，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人为毛善君，持股比例 62.6828%，担任公司董事长。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	期间
郭 兵	董事、副总经理，持股 3.8256%	2016 年至今
任永智	董事、总经理，持股 4.7238%	2016 年至今
徐 慧	董事	2018 年 9 月至今
康红普	独立董事	2017 年 12 月至今
张韶华	独立董事	2018 年 5 月至今
李 琳	独立董事	2019 年 1 月至今
魏孝平	监事会主席，持股 0.2952%	2016 年至今
陈 恩	监事	2017 年 12 月至今
陈华州	监事，持股 0.0188%	2016 年至今
郑升飞	副总经理、董事会秘书，持股 2.4864%	2016 年至今
尹华友	副总经理，持股 2.3620%	2016 年至今
郭俊英	财务总监，持股 0.9423%	2016 年至今
雷小平	副总经理，持股 2.0667%	2016 年至今
侯 立	副总经理，持股 0.9549%	2016 年至今
吴团结	前独立董事	2017 年 12 月至 2018 年 5 月
周光涛	前董事	2017 年 12 月至 2018 年 9 月

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	期间
刘 芳	前监事，持股 0.1319%	2016 年至 2017 年 5 月
刘 砚	前副总经理，持股 0.4712%	2017 年 2 月至 2019 年 2 月
李冬梅	前独立董事	2017 年 12 月至 2019 年 1 月
李尚蓉	董事、高级管理人员的亲属、持股 2.3620%	
尹华双	尹华友之弟	

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

2015 年 11 月 2 日，公司与北京银行签订合同编号为 0309044 的综合授信合同，授信额度 500 万元，期限为 2015 年 12 月至 2017 年 12 月。该项综合授信由本公司股东毛善君先生提供最高额保证担保。

2016 年 10 月 13 日，公司与北京银行签订 250 万元流动资金借款合同【0370142】，借款期限从 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 10 月 13 日，本公司股东毛善君与北京银行签订合同编号为【0370142-001】的保证合同提供全程保证。

2017 年 12 月 18 日，公司与北京银行签订合同编号为【0452782】的两年期限综合授信合同，最高授信额度为 500 万元，由公司股东毛善君与北京银行签订合同编号为【0452782-001】的最高额保证合同提供保证，保证人承担连带保证责任。

(2) 固定资产在高管名下的情况

2015 年度，客户山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司将所属的车辆（车型：本田 CRV，发动机号：4024283）折价抵减公司的应收款项，根据北京机动车辆管理政策，该车辆无法在北京过户，公司与高管任永智达成协议，暂时将车辆过户其个人名下（车牌号：晋 A8148H），公司实际拥有车辆的所有权、使用权等权利并承担相应的义务。

(3) 关联借款

①因公司临时资金周转需要，于 2016 年 10 月向郭兵借款 100 万元，向郭俊英借款 60 万元，并于 2016 年 11 月及时归还。

②因资金需要，公司于 2017 年 10 月 17 日召开第二届董事会第十五次会议，审议并通过《关于向北京中金城开小额贷款有限公司申请最高额借款人民币 500 万元整》和《关于公司以部分房产向北京中金城开小额贷款有限公司提供最高额抵押担保》议案，北京中金城开小额贷款有限公司（以下简称“小贷公司”）对个人放款手续更为简便，因而并未与公司签订相关借款协议，而与毛善君签订借款协议，将款项借予毛善君。2017 年 10 月 18 日，公司与毛善君签订借款协议，协议约定毛善君无偿将 500 万款项借予公司周转，借款期限从 2017 年 10 月 18 日至 2017 年 10 月 27 日，公司于 2017 年 10 月 27 日归还借款。500 万元借款的利息费用 7.5 万元由公司承担，并直接支付

给小贷公司。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
关键管理人员报酬	148.52 万元	301.64 万元	357.51 万元	197.31 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
侯立	87,500.00		237,500.00	
合 计	87,500.00		237,500.00	

(续)

项目名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
尹华双	30,000.00			
李尚蓉	1,202.00			
合 计	31,202.00			

注：其他应收侯立的款项系公司给予员工的福利性质借款。

(2) 应付项目

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款：				
陈华州				4,982.00
李琳	16,800.00			
康红普	16,800.00	4,200.00	4,200.00	
李冬梅		4,200.00	4,200.00	
吴团结			4,200.00	
张韶华	16,800.00	4,200.00		
合 计	50,400.00	12,600.00	12,600.00	4,982.00

十一、股份支付

报告期本公司不存在股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、债务重组

(1) 与六枝工矿（集团）有限责任公司（以下简称“六枝工矿”）债务重组

公司为六枝工矿建设“安全生产监管综合信息化平台”（项目号 xm13-018），截至 2017 年 6 月 8 日，六枝工矿尚欠款项 246.75 万元，六枝工矿由于经营困难兼资金紧缺，双方于 2017 年 5 月 7 日协商签订“关于偿还北京龙软科技股份有限公司款项的协议”。协议约定，所欠款项 246.75 万元打八折支付，六枝工矿需在 6 个月内支付款项 197.4 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，六枝工矿向公司支付 197.40 万元，公司将豁免金额 49.35 万元确认为债务重组损失。

(2) 与山西西山煤电股份有限公司（以下简称“西山煤电”）债务重组

公司为西山煤电建设“西山煤电矿井防治水系统研究”（项目号 xm11-109）和“基于 GIS 的煤矿生产信息数据一体化管理系统”（项目号 xm12-093）两个项目，截至 2017 年 8 月 21 日，西山煤电尚欠款项 240 万元。鉴于双方为了尽快解决债务问题，于 2017 年 8 月 21 日签订债务重组协议，协议约定西山煤电以尚欠款项 240 万元的 12% 的折扣后金额支付，即 211.20 万元，免除其 28.80 万元债务。截止 2017 年 12 月 31 日，西山煤电向公司支付 211.20 万元，公司将免除金额 28.80 万元确认为债务重组损失。

(3) 与六枝工矿（集团）有限责任公司物资供应分公司（以下简称“物资供应分公司”）债务重组

公司为物资供应分公司建设“六枝工矿（集团）有限责任公司调度大屏改造工程化处煤矿调度大屏建设竹林煤矿调度大屏建设”（项目号 xm13-040），截至 2018 年 6 月 26 日，物资供应分公司尚欠款项 550,546.00 元，物资供应分公司由于经营困难，双方于 2018 年 6 月 26 日协商签订“货款支付协议”。协议约定，所欠款项 550,546.00 元，以 20%（即 110,109.20 元）让利给对方，物资供应分公司在 2018 年 8 月 31 日前支付让利后的 440,436.80 元货款。截至 2018 年 12 月 31 日，物资供应分公司向公司支付 440,436.80 元，公司将豁免金额 110,109.20 元确认为债务重组损失。

(4) 2018 年度，因客户山西省晋神能源有限公司的增值税专用发票丢失，无法进行增值税进项税抵扣，经双方协商，公司同意免除对方对应税金部分的应收款 33,418.80 元。

2、分部信息

公司未将经营业务划分为经营分部，进而对经营分部的经营成果评价并以此分配资源及评价业绩，因此不需要披露分部信息。

十五、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，上年末指2018年12月31日，“本期”指2019年1-6月，“上年”指2018年全年。

1、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	35,238,608.38	13,897,703.83	20,867,800.00	28,562,102.71
商业承兑汇票	785,000.00	1,940,474.60	3,480,000.00	1,237,000.00
小 计	36,023,608.38	15,838,178.43	24,347,800.00	29,799,102.71
减：坏账准备	600,000.00	601,407.16	1,872,000.00	350,948.13
合 计	35,423,608.38	15,236,771.27	22,475,800.00	29,448,154.58

(2) 年末（期末）已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019-6-30		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,790,000.00	3,840,000.00	16,439,200.00	2,832,558.00
商业承兑汇票		745,000.00		373,438.80
合 计	7,790,000.00	4,585,000.00	16,439,200.00	3,205,996.80

(续)

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,500,400.00	1,040,000.00	200,000.00	750,000.00
商业承兑汇票				300,000.00
合 计	16,500,400.00	1,040,000.00	200,000.00	1,050,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	36,023,608.38	100.00	600,000.00	1.67	35,423,608.38

类别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合 1 (账龄组合)	785,000.00	2.18	600,000.00	76.43	185,000.00
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	35,238,608.38	97.82			35,238,608.38
合计	36,023,608.38	—	600,000.00	—	35,423,608.38

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2019-6-30		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	745,000.00	596,000.00	80.00
5 年以上			
合计	785,000.00	600,000.00	76.43

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年 (本期) 变动金额			年末 (期末)
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019 年 1-6 月	601,407.16	600,000.00	601,407.16		600,000.00
2018 年	1,872,000.00	601,407.16	1,872,000.00		601,407.16
2017 年	350,948.13	1,872,000.00	350,948.13		1,872,000.00
2016 年	23,000.00	350,948.13	23,000.00		350,948.13

其中：坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2018 年	北京灵图软件技术有限公司	1,325,000.00	背书转让的应收票据到期承兑

(5) 其他说明

2019 年 1-6 月，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 6,500,000.00 元。公司将票据上所有权上几乎所有的风险和报酬转移给银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 6,500,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 168,293.61 元。

2018 年，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 23,000,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 356,449.50 元，截止 2018 年 12 月 31 日，未终止确认金额

1,000,000.00 元。

2017 年，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 37,000,000.00 元。公司将票据所有权上几乎所有的风险和报酬转移给银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 15,000,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 218,519.44 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内	95,038,476.68	103,252,719.53	98,569,108.11	56,938,365.63
1 至 2 年	46,464,693.79	46,043,866.81	21,508,353.41	14,966,094.69
2 至 3 年	16,687,781.40	15,258,292.02	9,622,127.32	29,161,839.76
3 至 4 年	4,803,339.19	5,409,953.33	12,079,198.75	26,178,598.11
4 至 5 年	7,597,159.32	8,670,074.36	19,025,955.93	14,611,403.07
5 年以上	27,619,377.94	28,000,483.03	13,837,045.02	4,831,505.83
小 计	198,210,828.32	206,635,389.08	174,641,788.54	146,687,807.09
减：坏账准备	49,096,477.68	50,776,819.28	44,101,125.34	39,396,378.40
合 计	149,114,350.64	155,858,569.80	130,540,663.20	107,291,428.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,795,318.00	2.92	5,795,318.00	100.00	
其中：					
单项金额不重大的应收账款	5,795,318.00	2.92	5,795,318.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	192,415,510.32	97.08	43,301,159.68	22.50	149,114,350.64
其中：					
组合 1（账龄组合）	192,415,510.32	97.08	43,301,159.68	22.50	149,114,350.64
合 计	198,210,828.32	——	49,096,477.68	——	149,114,350.64

(续)

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,840,071.08	97.20	44,981,501.28	22.40	155,858,569.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,795,318.00	2.80	5,795,318.00	100.00	
合 计	206,635,389.08	—	50,776,819.28	—	155,858,569.80

(续)

类 别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	174,387,483.54	99.85	43,846,820.34	25.14	130,540,663.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,305.00	0.15	254,305.00	100.00	
合 计	174,641,788.54	—	44,101,125.34	—	130,540,663.20

(续)

类 别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	146,433,502.09	99.83	39,142,073.40	26.73	107,291,428.69
其中：账龄组合	145,974,236.12	99.69	39,142,073.40	26.81	106,832,162.72
个别认定组合	459,265.97	0.31			459,265.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,305.00	0.17	254,305.00	100.00	
合 计	146,687,807.09	—	39,396,378.40	—	107,291,428.69

①年末（期末）单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大客户	5,795,318.00	5,795,318.00	100.00	预计无法收回
合计	5,795,318.00	5,795,318.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大客户	5,795,318.00	5,795,318.00	100.00	预计无法收回
合计	5,795,318.00	5,795,318.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大客户	254,305.00	254,305.00	100.00	预计无法收回
合计	254,305.00	254,305.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2016-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大客户	254,305.00	254,305.00	100.00	预计无法收回
合计	254,305.00	254,305.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	95,038,476.68	4,751,923.84	5.00	103,252,686.53	5,162,634.33	5.00
1至2年	46,464,693.79	4,646,469.38	10.00	46,043,866.81	4,604,386.68	5.00
2至3年	16,687,781.40	3,337,556.28	20.00	15,228,515.21	3,045,703.04	10.00
3至4年	4,478,339.19	2,239,169.59	50.00	5,092,391.94	2,546,195.97	20.00
4至5年	7,100,893.37	5,680,714.70	80.00	8,000,146.61	6,400,117.29	50.00
5年以上	22,645,325.89	22,645,325.89	100.00	23,222,463.98	23,222,463.97	80.00
合计	192,415,510.32	43,301,159.68	22.50	200,840,071.08	44,981,501.28	100.00

(续)

项目	2017-12-31		2016-12-31	
----	------------	--	------------	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,569,108.11	4,928,455.40	5.00	56,938,365.63	2,846,918.27	5.00
1 至 2 年	21,508,353.41	2,150,835.34	10.00	14,966,094.69	1,496,609.47	10.00
2 至 3 年	9,622,127.32	1,924,425.46	20.00	29,152,338.09	5,830,467.62	20.00
3 至 4 年	12,079,198.75	6,039,599.38	50.00	26,159,398.13	13,079,699.07	50.00
4 至 5 年	19,025,955.93	15,220,764.74	80.00	14,348,303.07	11,478,642.46	80.00
5 年以上	13,582,740.02	13,582,740.02	100.00	4,409,736.51	4,409,736.51	100.00
合 计	174,387,483.54	43,846,820.34	25.14	145,974,236.12	39,142,073.40	26.81

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末（期末）
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019 年 1-6 月	50,776,819.28		1,680,341.60		49,096,477.68
2018 年	44,101,125.34	6,675,693.94			50,776,819.28
2017 年	39,396,378.40	4,704,746.94			44,101,125.34
2016 年	25,018,764.47	14,377,613.93			39,396,378.40

(4) 按欠款方归集的年末（期末）余额前五名的应收账款情况

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
前五名应收账款汇总	106,564,755.79	115,205,673.23	88,815,161.12	67,568,737.56
占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	53.76	55.75	50.86	46.06
计提的坏账准备	16,753,669.77	21,217,669.76	16,347,248.54	17,017,529.13

3、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	8,038,067.01	6,686,428.07	3,258,991.27	2,952,204.50
合 计	8,038,067.01	6,686,428.07	3,258,991.27	2,952,204.50

(1) 按账龄披露

账 龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内	4,039,710.25	5,069,576.91	1,664,367.95	1,623,958.18
1 至 2 年	2,485,355.60	339,227.84	612,377.00	485,600.00
2 至 3 年	830,037.84	612,377.00	329,600.00	157,646.32
3 至 4 年	34,797.00	105,600.00	92,646.32	280,000.00

账 龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
4 至 5 年	88,520.00	89,646.32	260,000.00	296,690.00
5 年以上	559,646.32	470,000.00	300,000.00	108,310.00
小 计	8,038,067.01	6,686,428.07	3,258,991.27	2,952,204.50
减：坏账准备				
合 计	8,038,067.01	6,686,428.07	3,258,991.27	2,952,204.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
备用金	2,031,893.12	1,056,117.69	914,655.08	532,587.18
保证金	3,478,697.32	3,425,735.32	1,330,674.32	1,096,915.32
押金	183,552.00	168,702.00	184,702.00	102,702.00
暂垫款	2,343,924.57	2,035,873.06	828,959.87	1,220,000.00
小 计	8,038,067.01	6,686,428.07	3,258,991.27	2,952,204.50
减：坏账准备				
合 计	8,038,067.01	6,686,428.07	3,258,991.27	2,952,204.50

(3) 坏账准备计提情况

类 别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,038,067.01	100.00			8,038,067.01
其中：					
组合 4（保证金类组合）	8,038,067.01	100.00			8,038,067.01
合 计	8,038,067.01	—		—	8,038,067.01

(续)

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6,686,428.07	100.00			6,686,428.07
单项金额不重大但单独计提坏账					

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合 计	6,686,428.07	100.00			6,686,428.07

(续)

类 别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,258,991.27	100.00			3,258,991.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,258,991.27	100.00			3,258,991.27

(续)

类 别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,952,204.50	100.00			2,952,204.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,952,204.50	100.00			2,952,204.50

(4) 坏账准备的情况

报告期计提坏账准备金额 0.00 元；报告期无收回或转回坏账准备。

(5) 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
------	------	------	----	----------------------	----------

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
黔西南州应急管理局	保证金	580,000.00	1-2年	7.22	
阳泉煤业集团有限责任公司	保证金	577,580.00	2-3年	7.19	
中国矿业大学(北京)	保证金	475,980.00	1年以内	5.92	
山西嘉盛招标代理有限公司	保证金	450,000.00	1年以内	5.60	
曲靖市煤炭工业局	保证金	256,000.00	1-2年	3.18	
合计	——	2,339,560.00	——	29.11	

2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
黔西南州安全生产监督管理局	保证金	580,000.00	1年以内	8.67	
阳泉煤业(集团)有限责任公司	保证金	577,580.00	2-3年	8.64	
中国矿业大学(北京)	保证金	505,980.00	1年以内	7.57	
山西嘉盛招标代理有限公司	保证金	450,000.00	1年以内	6.73	
曲靖市煤炭工业局	保证金	256,000.00	1年以内	3.83	
合计	——	2,369,560.00	——	35.44	

2017年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阳泉煤业集团有限责任公司	保证金	577,580.00	1至2年	17.72	
李振	备用金、暂垫款	174,000.00	2-3年 109,000.00元; 4-5年 65,000.00元	5.34	
中煤招标有限责任公司	保证金	130,450.00	1年以内	4.00	
张鹏鹏	暂垫款	120,000.00	5年以上	3.68	
中国神华国际工程有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	3.38	
合计	——	1,112,030.00	——	34.12	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阳泉煤业集团有限责任公司	保证金	577,580.00	1年以内	19.56	
张鹏鹏	暂垫款	130,000.00	4-5年	4.40	
李振	暂垫款	130,000.00	1-2年	4.40	
贵州省公共资源交易中心	保证金	116,000.00	1年以内	3.93	
林勇	备用金	102,036.90	1年以内	3.46	
合计	——	1,055,616.90	——	35.76	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,160,000.00		3,160,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00
合计	3,160,000.00		3,160,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00

(续)

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	3,060,000.00		3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00
合计	3,060,000.00		3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30	2019年1-6月 计提减值准备	2019-6-30减 值准备
		增加	减少			
三河龙软科技有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
贵州龙软科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	3,060,000.00	100,000.00		3,160,000.00		

(续)

被投资单位	2017-12-31	2018年		2018-12-31	2018年计提 减值准备	2018-12-31减 值准备
		增加	减少			
三河龙软科技	3,060,000.00			3,060,000.00		

被投资单位	2017-12-31	2018年		2018-12-31	2018年计提 减值准备	2018-12-31减 值准备
		增加	减少			
有限公司						
合计	3,060,000.00			3,060,000.00		

(续)

被投资单位	2016-12-31	2017年		2017-12-31	2017年计提 减值准备	2017-12-31减 值准备
		增加	减少			
三河龙软科技 有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
合计	3,060,000.00			3,060,000.00		

(续)

被投资单位	2016-1-1	2016年		2016-12-31	2016年计提 减值准备	2016-12-31减 值准备
		增加	减少			
三河龙软科技 有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
合计	3,060,000.00			3,060,000.00		

5、营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,049,896.49	22,475,385.57	117,513,553.04	50,063,335.87
其他业务	3,312,642.07	2,723,689.92	7,850,615.16	8,955,948.12
合计	65,362,538.56	25,199,075.49	125,364,168.20	59,019,283.99

(续)

项 目	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,727,686.24	41,616,663.04	78,839,016.20	31,832,462.45
其他业务	9,501,709.40	8,103,461.11	360,298.93	262,531.10
合计	107,229,395.64	49,720,124.15	79,199,315.13	32,094,993.55

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年 1-6月	2018年	2017年	2016年
非流动性资产处置损益		24.79	-1,556.25	-5,552.21
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	288,679.24	106,605.76	194,739.30	1,165,348.57
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		-143,528.00	-781,500.00	
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年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

项 目	2019年 1-6月	2018年	2017年	2016年
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	-343,379.87	-689,315.00	-733,783.82	-486,219.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	-54,700.63	-726,212.45	-1,322,100.77	673,576.48
所得税影响额	43,301.89	-108,916.87	-196,997.54	106,177.70
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	-98,002.52	-617,295.58	-1,125,103.23	567,398.78

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

公司管理层认为，增值税即征即退与公司正常经营业务—软件产品的开发及销售密切相关，且有财政部、国家税务总局发布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号），国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号文）、财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）作为政策依据。该项政策有效期长达数年，多年来本公司均依据该政策获得相应的即征即退收入，因此不属于性质特殊或偶发性的事项，不将其列报为非经常性损益不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力的正常判断。基于上述考虑，管理层未将此项即征即退收入列报为非经常性损益项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2019年1-6月	12.53	0.39	0.39
	2018年度	21.30	0.59	0.59
	2017年度	17.59	0.41	0.41
	2016年度	2.88	0.06	0.06
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2019年1-6月	12.59	0.39	0.39
	2018年度	21.73	0.60	0.60
	2017年度	18.51	0.44	0.44
	2016年度	2.34	0.05	0.05

编号: 1 05411938



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路15号院2号楼4层
执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华、刘贵彬、冯忠为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年12月13日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

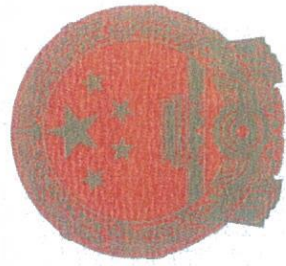


经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



会计师事务所

执业证书

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080063885 (注册号)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



科长

姓名: 陈葆华
 性别: 女
 出生日期: 1969.07.30
 工作单位: 北京万隆松德会计师事务所
 身份证号码: 110102610730002



年度检验
 Annual Renewal R



本证书经检验合格
 This certificate is valid for 2013 after this renewal.



姓名: 陈葆华
 证书编号: 110003050010

记
 uration

各, 继续有效一年。
 id for another year after



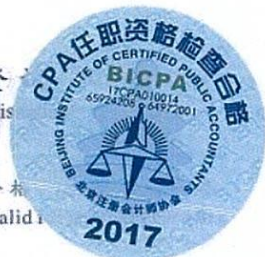
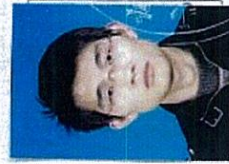
2009年 3月 20日
 /y /m /d



年 月 日
 /y /m /d



姓名	林顺国
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-04-08
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	350301198804082152
Identity card No.	





姓名: 林顺国
证书编号: 110101300745

证书编号:
No. of Certificate 110101300745

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 11 月 17 日

年 月 日
/y /m /d