



SUNZ
三正股份
NEEQ : 836993

2018 半年度报告
SEMI-ANNUAL REPORTS

北京三正科技股份有限公司

BEIJING SUNZTECH CORP.

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告.....	18
第八节 财务报表附注.....	31

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、三正股份、三正科技	指	北京三正科技股份有限公司
董事会	指	北京三正科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京三正科技股份有限公司监事会
股东会	指	北京三正科技股份有限公司股东会
股东大会	指	北京三正科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京三正科技股份有限公司公司章程
三正有限	指	北京三正科技有限公司
三正智旅	指	北京三正智旅信息技术有限公司
新余京新	指	新余京新投资管理中心（普通合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	元人民币、万元人民币

声明与提示

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

公司负责人孙良俊、主管会计工作负责人王磊及会计机构负责人（会计主管人员）汤翠平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京三正科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sunztech Corp.
证券简称	三正股份
证券代码	836993
法定代表人	孙良俊
办公地址	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 5 层 508 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王磊
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-62152257
传真	010-62152257
电子邮箱	dongmi@sunztech.com.cn
公司网址	www.sunztech.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 6 层 602 室 100081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 29 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业—软件开发—应用软件开发
主要产品与服务项目	智慧城市战略咨询、规划编制、方案设计、软件开发、数据建库、系统集成和综合运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙良俊
实际控制人及其一致行动人	孙良俊

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086631307890	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区大柳树富海中心2号楼5层508室	否
注册资本（元）	20,100,000.00	否
注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,111,748.37	10,615,193.63	32.94%
毛利率	47.72%	47.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	321,798.85	-1,920,587.44	116.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,026.38	-2,198,853.38	102.41%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.11%	-8.33%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.18%	-9.53%	-
基本每股收益	0.02	-0.10	120.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,862,128.69	43,120,175.25	4.04%
负债总计	15,627,345.45	14,207,190.86	10.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,234,783.24	28,912,984.39	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.44	0.69%
资产负债率（母公司）	33.76%	32.55%	-
资产负债率（合并）	34.83%	32.95%	-
流动比率	2.77	291.00%	-
利息保障倍数	2.27	33.98	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,314,984.94	-1,211,083.28	-256.29%
应收账款周转率	0.38	0.28	-
存货周转率	5.53	3.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.04%	4.34%	-

营业收入增长率	32.94%	-19.85%	-
净利润增长率	-116.76%	-2,453.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,100,000	20,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属软件和信息技术服务业，是智慧城市规划咨询、城市信息平台及核心应用建设与“互联网+”运营的服务提供商。公司主营业务包括智慧城市规划咨询、智慧城市公共信息平台建设、智慧城市核心应用系统建设以及智慧城市平台运营。公司主要产品有智慧城市公共信息平台、智慧城市时空信息云平台、业务协同管理平台、三维地理信息平台、智能决策支持平台、移动执法综合管理系统、智慧国土综合管理系统、智慧党建管理系统、智慧教育督导管理系统、智能督查管理系统、财税大数据系统等。

公司拥有智慧城市公共信息平台等数十项自主知识产权，国家甲级测绘资质、计算机系统集成资质等核心经营资质，以及由国家级院士专家工作站、博士后（青年英才）工作站实践基地牵头，国家行业先进个人、北京市优秀青年工程师等组成的核心团队，主要为国家部委、各级地方政府及其职能部门、事业单位以及大中型企业提供信息咨询与实施服务。

公司通过“规划咨询服务-信息平台建设-应用系统拓展-持续运营服务”的市场渗透模式开拓业务，盈利模式包括两种：提供服务收取费用和自身平台的运营。提供服务收取费用，主要是接受委托方的委托，开展咨询设计或软件产品的开发（包括软件、软件文档、移动客户端、平板端、PC端），并提供交付后的测试、验收、技术支持、维护等服务；接受委托进行各类数据库的建设；提供相关系统的项目调研、系统设计、开发编码、系统测试、数据制作、系统安装、系统调试、人员培训和售后等服务。自身平台的运营，是作为信息平台项目的承包方，开发、销售及运营信息服务平台，收取费用。除收取平台开发及运营费用外，还可通过授权运营平台产生增值收益，如广告收益、中介服务收益等。在原有主营业务的基础上进一步拓展了面向社会运营的“互联网+政企服务”。一方面，公司结合国家“互联网+”、大数据与新型智慧城市等有关政策，在传统电子政务市场基础上强化面向社会公众的互联网应用，拓展“互联网+政务服务信息惠民”的细分市场，已在旅游、教育、三农工作和公共服务等领域逐步展开；另一方面，公司积极争取与百度公司、阿里巴巴集团、腾讯公司等互联网领先企业合作，拓展“互联网+政企服务”的细分市场，已与阿里巴巴达成合作，面向企业市场提供基于“阿里钉钉移动办公平台”的深度企业应用服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年智慧城市建设迎来新局面，公司也面临新的发展机遇。习总书记在十九大报告中明确提出要加快建设“数字中国、智慧社会”。随着政策红利的逐步溢出，中国智慧城市发展还将迎来新一轮快速发展的机遇。在国家创新驱动发展战略的指引和新型城镇化建设的深入推进下，各地建设热情不断高涨，建设目标和实现路径也越发清晰。目前公司服务的客户所在城市已经覆盖到国内20多个省、市、自治区直辖市，公司将从纵向和横向双向拓展市场，形成产业化营销网络。纵向方面，基于公司在党建、教育、规划、建设、国土及不动产、环保、旅游等擅长领域的长期业务模型提炼和服务经验，采用行业推广的方式开拓产业市场。横向方面，基于公司已完成的智慧城市咨询规划设计，推动相关城市的城市公共信息平台建设，进而横向推广行业应用。每个城市目标推广搭建20个以上行业应用。目前公司重点拓展的区域市场有北京、江西、广西、内蒙、浙江等。在北京、广西、内蒙等地区已落地项目的城市进一步向行业纵深拓展；在江西省内以地级市为单位进行城市横向拓展，在浙江等地区尝试拓展新领域。

2018年1-6月公司主营业务没有发生较大变化，主要提供智慧城市相关领域的战略咨询、规划编制、

方案设计、软件研发、数据建库、系统集成和综合运营等服务，产品的销售与上年保持一致，未发生重大变化。

截止 2018 年 6 月 30 日公司总资产为 44,862,128.69 元，期初余额 43,120,175.25 元，期末较期初增长 4.04%。主要因为本期新签订项目相对较多，以致应收账款增长 19.52%。

截止 2018 年 6 月 30 日公司负债总额 15,627,345.45 元，期初余额 14,207,190.86 元，期末较期初增长 10%。主要因为提高员工待遇，应付职工薪酬增长 140.59%。

2018 年 1-6 月实现营业收入 14,111,748.37 元，上年同期 10,615,193.63 元，本期较上期增长 32.94%。增幅较大主要因十九大之后国家对“数字中国，智慧社会”相关行业政策扶持加大，政府行政效率明显提升，公司在执行项目完工验收周期缩短，加上公司在浙江、云南等地新项目快速落地所致。

2018 年 1-6 月营业成本 7,377,084.23 元，上年同期 5,622,402.33 元，本期较上期增长 31.21%，增长幅度相比营业收入增长幅度略少。

2018 年 1-6 月利润总额 82,094.76 元，上年同期-1,957,079.79 元，本期较上期增加 2,039,174.55 元；净利润 321,798.85 元，上年同期-1,920,587.44 元，本期较上期增长 116.76%。主要因为营业收入增幅较大、单位人工产出效率提升、营业成本及三项费用不同程度降低所致。

2018 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额是-4,314,984.94 元，上年同期-1,211,083.28 元，本期较上期减少 3,103,901.66 元，降幅 256.29%，主要因为本期应收账款回款不到位，集中支付采购款所致。

三、 风险与价值

1. 人才流失风险：由于公司所处行业的特点，行业市场化程度较高，竞争较为激烈，行业人员流动性比较大，具有丰富经验的高端人才相对匮乏。随着公司业务规模的增加，公司对人才的需求会进一步加大。如果公司不能够采取强有力的激励措施引进合适的人才和留住优秀的技术人才、营销服务人才和管理人才，都将存在人才流失的风险，对公司产生不利影响。

应对措施：公司通过提高工资福利待遇、实施绩效管理、加强企业文化建设以及改善办公环境等一系列措施稳定骨干团队，规避人才流失风险。

2. 应收账款坏账风险：受行业特点及客户性质、结算方式的影响，报告期末公司应收账款金额较大，占资产总额的比例较高。2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值 35,143,156.32 元，占同期资产总额的 78.34%。虽然公司客户主要为政府部门、事业单位及国有大中型企业，客户质量较高、信用良好，发生坏账的可能性较小，且公司已按照会计政策充分计提了坏账准备；但如果客户因财政预算、国家产业政策等原因出现无法按期付款的情况，将会使公司面临应收账款无法收回，进而产生坏账损失的风险，对公司资金周转和盈利水平产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司加大应收账款催收力度，对于账龄长、金额大的应收账款实行专人负责制，明确回款时间，采取专项措施进行催收，努力做到坏账零风险。

3. 流动资金短缺的风险：公司目前日常经营资金主要来源于自筹资金和经营所得。2018 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为-4,314,984.94 元，公司货币资金 84,906.51 元。未来随着公司业务规模的稳步扩大需要更多的资金来满足日常经营需求。如，若未来公司经营活动产生的现金流量净额依然较少或者公司不能多渠道及时筹措资金来进行业务运营，公司将面临资金短缺的风险。

应对措施：公司通过加强应收账款催收力度，提升作业效率，缩短项目工期，积极争取国家专项扶持资金、人才补助资金、中关村信贷优惠及补贴政策等措施增加流动资金供给，同时优化资金使用效率，提升流动资金周转率，以及加强成本控制，缩减不必要开支，从而减少流动资金短缺风险。

4. 公司客户依赖及市场竞争风险：公司主要面向政府提供智慧城市相关规划设计、平台建设及行业应用服务，客户主要集中在政府部门及其事业单位，对政府部门存在一定依赖。政府部门对智慧城市的政策倾向、财政预算的多少以及宏观经济形势等都会对政府部门的需求产生影响，进而影响到公司的业务拓

展。同时,我国智慧城市行业受国家政策及宏观经济、生活理念等方面影响,行业整体处于高速发展阶段,智慧城市行业存在参与企业众多、市场竞争比较激烈的现象,公司如果不能依靠技术升级、品牌优势及时拓展业务、保持行业优势,存在在市场竞争中处于劣势的风险。

应对措施:公司通过继续丰富自主知识产权及国家示范试点经验,突出技术特色,保持并扩大竞争优势,通过与阿里巴巴等互联网公司的合作,不断提升非政府客户占比,优化业务结构,从而降低对政府客户的依赖度。

5. 政府补助依赖的风险:2018年1-6月公司获取的政府补助与上年同期分别为327,557.33元和327,409.16元,公司的盈利对政府补助存在一定的依赖性,如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化,将对公司经营成果产生一定的影响。

应对措施:公司未来通过互联网+拓展企业级用户以及通过智慧城市运营面向社会大众提供服务,进一步扩大非政府补助项目比重,政府补助收入占总收入的比重将减少,公司对政府补助依赖的风险将逐渐消失。

四、 企业社会责任

公司秉承“正知、正行、正心”的经营理念,致力于将公司发展战略与员工成长、环境保护和产品创新等社会责任保持一致,积极承担对投资者、合作伙伴、员工、客户以及环境和社会的责任。通过各种渠道和方法与各相关方保持充分的沟通交流。

一、保护投资者利益

公司与投资者在经营理念上保持高度一致,致力共同实现“数字中国、智慧社会”之美好夙愿,合法经营,不唯利是图,落实信息披露制度,充分保护投资者利益。

二、技术创新

公司依托国家级院士专家工作站、博士后(青年英才)工作站,充分发挥专家人才优势,投入巨大成本开展智慧城市技术应用创新研发,立足长远,着眼未来,在智慧城市项目建设中充分考虑未来技术发展方向,保持充分的技术升级空间。

三、产品

公司多年来紧密跟从市场需求,因地制宜,充分考虑每个客户的实际情况,提供优质的适合的产品和服务,为客户节约成本考虑,不铺张浪费。

四、员工

公司为员工的学习成长提供良好的平台,英雄不问出处,不拘一格用人才,鼓励员工学习成长,为员工参加各类专业考试和学习提供一切便利,实行内部职称聘任制,通过绩效管理充分发挥员工的主观能动性,多劳多得,采取措施帮助员工解决生活上的诸多实际问题。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
孙良俊	借款	680,000.00	是	2018年7月6日	2018-009
王磊	借款	575,000.00	是	2018年7月6日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

孙良俊、王磊的借款，已经第一届董事会第十三次会议审议追认通过。

以上关联交易为公司日常业务所需，金额小，不需要支付利息，不会对公司生产经营造成不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

本报告期内，不存在上述承诺人员及其本人利用其控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形；不存在上述承诺人员及其本人控制的其他企业任何时间以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。故本报告期内，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均履行了避免同业竞争的承诺。

2、2015年12月，股份公司成立后，公司建立健全了公司治理制度，同时制定了《关联交易管理制度》，严格规范了关联交易及关联方占用公司资源的情形。同时，公司实际控制人出具了书面承诺，承诺不占用公司资金，若有违反将对公司造成的损失进行赔偿。

上述措施有效规避了后续的关联方占用公司资金的情形，报告期内，公司不存在关联交易显失公允或存在其他利益安排。故本报告期内，实际控制人履行了不占用公司资金的承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,100,000	100.00%	-	20,100,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,442,000	42.00%	-	8,442,000	42.00%	
	董事、监事、高管	12,060,000	60.00%	-	12,060,000	60.00%	
	核心员工	0	-	-	-	0.00%	
总股本		20,100,000	-	0	20,100,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙良俊	8,442,000	0	8,442,000	42.00%	8,442,000	0
2	新余京新	6,030,000	0	6,030,000	30.00%	6,030,000	0
3	方在康	2,010,000	0	2,010,000	10.00%	2,010,000	0
4	莫银峰	1,206,000	0	1,206,000	6.00%	1,206,000	0
5	肖俊	1,206,000	0	1,206,000	6.00%	1,206,000	0
6	郑磊	1,206,000	0	1,206,000	6.00%	1,206,000	0
合计		20,100,000	0	20,100,000	100.00%	20,100,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

孙良俊为新余京新的执行事务合伙人兼普通合伙人，持有新余京新 70%的出资份额。郑磊、肖俊、莫银峰为新余京新的普通合伙人，均持有新余京新 10%的出资份额。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

因有三位股东并列第四名，故本表格显示了持股前六名股东即全体股东持股情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孙良俊直接持有公司 8,442,000 股普通股股票，占公司股份总额的 42%，通过新余京新间接控制公司 6,030,000 股普通股股票的表决权，占公司股本总额的 30%。孙良俊合计控制公司 72%的表决权，为公司的控股股东和实际控制人，报告期内没有发生变化。

孙良俊，男，教授级高级工程师，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。软件工程专业，硕士研究生学历。2009 年 4 月取得高级信息系统项目管理师证书；2011 年 1 月取得高级项目经理证书，2016 年 6 月评为教授级高级工程师。2007 年 5 月至 2015 年 11 月，任三正有限董事长；2013 年 6 月至今，任三正智旅执行董事；2014 年 7 月至今，任新余京新投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 12 月至今，任三正股份董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙良俊	董事长、总经理	男	1973年12月6日	研究生	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
莫银峰	董事	男	1977年12月24日	本科	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
王磊	董事兼董秘	男	1975年10月13日	研究生	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
王惠琨	董事	男	1983年8月17日	本科	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
邱颜清	董事	男	1971年11月16日	本科	2015年10月22日至 2018年10月21日	否
郑磊	董事	男	1976年11月12日	本科	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
张涛	董事	男	1977年12月6日	本科	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
肖俊	监事会主席	男	1976年5月5日	本科	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
何怡	监事	女	1978年6月4日	研究生	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
高长伟	监事	男	1985年8月9日	研究生	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
汤翠平	财务总监	女	1972年8月14日	大专	2015年10月22日至 2018年10月21日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长孙良俊为公司控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长兼总经理。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙良俊	董事长兼总经理	8,442,000	0	8,442,000	42.00%	0

莫银峰	董事	1,206,000	0	1,206,000	6.00%	0
郑磊	董事	1,206,000	0	1,206,000	6.00%	0
肖俊	监事会主席	1,206,000	0	1,206,000	6.00%	0
王磊	董事兼董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
王惠琨	董事	0	0	0	0%	0
邱颜清	董事	0	0	0	0%	0
张涛	董事	0	0	0	0%	0
何怡	监事	0	0	0	0%	0
高长伟	职工监事	0	0	0	0%	0
汤翠平	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	12,060,000	0	12,060,000	60.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	9
财务人员	4	3
销售人员	7	9
技术人员	88	78
员工总计	110	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	12
本科	79	64
专科	10	15
专科以下	4	7
员工总计	110	99

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司积极努力提升员工整体综合素质，稳定员工数量，不盲目扩大。

公司内部定期组织技术培训，各项目组内部及部门之间经常组织技术讨论交流。

公司依据《劳动法》和相关法律法规与全体员工签订劳动合同，依法确定劳动关系，按照国家规定缴纳各项保险及公积金，公司根据各项目及岗位确定薪酬制度和绩效考核制度。

报告期内公司没有离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
崔汉望	软件工程师	0

崔汉望，男，1985年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年6月毕业于河北师范大学汇华学院计算机科学与技术专业，本科学历。2008年8月至2015年10月，任北京三正科技有限公司软件工程师；2015年11月至今，任北京三正科技股份有限公司软件工程师。

公司的核心技术人员均与公司签订了劳动合同及《保密、知识产权及不竞争协议》。对双方的权利义务作出了约定，对相关人员应承担的保密义务、任职期间产生的知识产权归属、竞业限制等事项作出了约定。

核心人员的变动情况：

报告期内无新认定的核心员工。核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八七（一）	84,906.51	4,480,730.13

结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八七（二）	35,143,156.32	29,404,300.45
预付款项	八七（三）	1,322,470.98	1,742,663.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八七（四）	4,714,208.17	4,522,555.45
买入返售金融资产			
存货	八七（五）	1,525,811.40	1,141,090.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八七（六）	430,844.11	92,148.69
流动资产合计		43,221,397.49	41,383,489.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八七（七）	207,970.53	295,832.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八七（八）	591,757.98	639,820.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八七（九）	841,002.69	801,033.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,640,731.20	1,736,686.23
资产总计		44,862,128.69	43,120,175.25
流动负债：			
短期借款	八七（十）	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八七（十一）	6,509,541.48	6,534,639.38
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八七（十二）	4,613,582.44	1,917,580.71
应交税费	八七（十三）	262,743.98	392,101.51
其他应付款	八七（十四）	2,241,477.55	3,362,869.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,627,345.45	14,207,190.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,627,345.45	14,207,190.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八七（十五）	20,100,000.00	20,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八七（十六）	1,668,485.86	1,668,485.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八七（十七）	888,382.68	888,382.68
一般风险准备			
未分配利润		6,577,914.70	6,256,115.85
归属于母公司所有者权益合计		29,234,783.24	28,912,984.39
少数股东权益			

所有者权益合计		29,234,783.24	28,912,984.39
负债和所有者权益总计		44,862,128.69	43,120,175.25

法定代表人：孙良俊 主管会计工作负责人：王磊 会计机构负责人：汤翠平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		81,899.10	4,476,020.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八十二（一）	35,143,156.32	29,404,300.45
预付款项		1,119,810.98	1,742,663.79
其他应收款	八十二（二）	4,932,728.17	4,672,555.45
存货		1,525,811.40	1,141,090.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		430,844.11	92,148.69
流动资产合计		43,234,250.08	41,528,779.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八十二（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		207,800.13	295,662.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		591,757.98	639,820.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		841,002.69	801,033.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,640,560.80	2,736,515.83
资产总计		45,874,810.88	44,265,294.99
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,509,541.48	6,534,639.38
预收款项			
应付职工薪酬		4,612,782.44	1,916,780.71
应交税费		262,715.54	392,101.51
其他应付款		2,103,727.55	3,562,869.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,488,767.01	14,406,390.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,488,767.01	14,406,390.86
所有者权益：			
股本		20,100,000.00	20,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,668,534.57	1,668,534.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		888,382.68	888,382.68
一般风险准备			
未分配利润		7,729,126.62	7,201,986.88
所有者权益合计		30,386,043.87	29,858,904.13
负债和所有者权益合计		45,874,810.88	44,265,294.99

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：汤翠平

(三) 合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		14,111,748.37	10,615,193.63
其中：营业收入	八七（十八）	14,111,748.37	10,615,193.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,345,856.51	12,899,645.11
其中：营业成本	八七（十八）	7,377,084.23	5,622,402.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八七（十九）	12,363.56	33,135.40
销售费用	八七（二十）	939,920.11	947,401.18
管理费用	八七（二十一）	3,694,589.08	3,633,302.01
研发费用	八七（二十二）	1,984,720.03	2,317,288.18
财务费用	八七（二十三）	70,715.36	87,653.66
资产减值损失	八七（二十四）	266,464.14	258,462.35
加：其他收益	八七（二十五）	294,359.00	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,250.86	-2,284,451.48
加：营业外收入	八七（二十六）	30,213.29	327,685.57
减：营业外支出	八七（二十七）	8,369.39	313.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,094.76	-1,957,079.79
减：所得税费用	八七（二十八）	-239,704.09	-36,492.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		321,798.85	-1,920,587.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		321,798.85	-1,920,587.44
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		321,798.85	-1,920,587.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		321,798.85	-1,920,587.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		321,798.85	-1,920,587.44
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.02	-0.10
(二)稀释每股收益		0.02	-0.10

法定代表人：孙良俊 主管会计工作负责人：王磊 会计机构负责人：汤翠平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八十二(四)	14,098,204.68	10,615,193.63
减：营业成本	八十二(四)	7,373,884.23	5,622,402.33
税金及附加		12,335.12	33,135.40
销售费用		939,920.11	947,401.18
管理费用		3,479,949.08	3,379,592.01
研发费用		1,984,720.03	2,317,288.18
财务费用		69,699.22	86,642.71
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		266,464.14	258,462.35
加：其他收益		294,359.00	

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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,591.75	-2,029,730.53
加：营业外收入		30,213.29	327,685.57
减：营业外支出		8,369.39	313.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		287,435.65	-1,702,358.84
减：所得税费用		-239,704.09	-36,492.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		527,139.74	-1,665,866.49
（一）持续经营净利润		527,139.74	-1,665,866.49
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		527,139.74	-1,665,866.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.08
（二）稀释每股收益		0.03	-0.08

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：汤翠平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,260,060.00	11,655,875.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		322,285.65	24,409.16
收到其他与经营活动有关的现金	八七（二十九）	4,358,573.78	7,410,166.81
经营活动现金流入小计		12,940,919.43	19,090,451.01
购买商品、接受劳务支付的现金		4,389,524.02	3,232,640.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,721,286.90	7,377,635.55
支付的各项税费		413,526.91	982,780.50
支付其他与经营活动有关的现金	八七（三十）	6,731,566.54	8,708,477.37
经营活动现金流出小计		17,255,904.37	20,301,534.29
经营活动产生的现金流量净额		-4,314,984.94	-1,211,083.28
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,313.68	22,698.28
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		16,313.68	22,698.28
投资活动产生的现金流量净额		-16,313.68	-22,698.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,525.00	82,248.85
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			
筹资活动现金流出小计		64,525.00	82,248.85
筹资活动产生的现金流量净额		-64,525.00	-82,248.85
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		-4,395,823.62	-1,316,030.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,480,730.13	1,452,864.48
六、期末现金及现金等价物余额		84,906.51	136,834.07

法定代表人：孙良俊 主管会计工作负责人：王磊 会计机构负责人：汤翠平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,246,110.00	11,655,875.04
收到的税费返还		322,285.65	24,409.16
收到其他与经营活动有关的现金		3,840,818.92	7,370,083.76
经营活动现金流入小计		12,409,214.57	19,050,367.96
购买商品、接受劳务支付的现金		4,454,844.02	3,232,640.87
支付给职工以及为职工支付的现金		5,706,886.90	7,372,035.55
支付的各项税费		413,526.91	982,780.50
支付其他与经营活动有关的现金		6,147,239.23	8,251,273.37
经营活动现金流出小计		16,722,497.06	19,838,730.29
经营活动产生的现金流量净额		-4,313,282.49	-788,362.33
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,313.68	22,698.28
投资支付的现金			
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		16,313.68	22,698.28
投资活动产生的现金流量净额		-16,313.68	-22,698.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,525.00	82,248.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		64,525.00	82,248.85
筹资活动产生的现金流量净额		-64,525.00	-82,248.85
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		-4,394,121.17	-893,309.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,476,020.27	1,026,529.21
六、期末现金及现金等价物余额		81,899.10	133,219.75

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：汤翠平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

不适用

二、公司基本情况

北京三正科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京三正科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国北京。本公司于 2015 年 12 月 2 日取得了北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码 911101086631307890 号的营业执照。

公司住所：北京市海淀区大柳树路富海中心 2 号楼 508 室；

法定代表人：孙良俊；

注册资本：人民币 2010 万元；

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；工程和技术研究与试验发展；经济贸易咨询；工程技术咨询；应用软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备；教育咨询（中介服务除外）；劳务派遣。（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。）

(一) 公司设立情况

本公司成立于 2007 年 5 月 29 日，由股东孙良俊、杨柳忠、郑磊、肖俊共同出资设立，成立时注册资本 500.00 万元，采用分期出资形式，出资方式为货币出资和知识产权出资。公司设立时孙良俊缴付数额 25 万元，占注册资本的 5%，剩余的 100 万元分两期缴付，其中第一期 87.5 万元于 2008 年 5 月 21 日缴付，第二期 12.5 万元于 2009 年 5 月 20 日缴清；杨柳忠设立时缴付数额 25 万元，占注册资本的 5%，剩余的 100 万元分两期缴付，其中第一期 87.5 万元于 2008 年 5 月

21日缴付，第二期12.5万元于2009年5月20日缴清；郑磊设立时缴付数额25万元，占注册资本的5%，剩余的100万元分两期缴付，其中第一期87.5万元于2008年5月21日缴付，第二期12.5万元于2009年5月20日缴清；肖俊设立时缴付数额25万元，占注册资本的5%，剩余的100万元分两期缴付，其中第一期87.5万元于2008年5月21日缴付，第二期12.5万元于2009年5月20日缴清。2007年5月23日，北京永恩力合会计师事务所有限公司对公司设立出资进行验证，出具永恩验字（2007）第07A141682号的《验资报告》。截至2007年5月22日止，北京三正科技有限公司首期注册资本100万元已到位，剩余400万元于2009年5月20日缴清。成立时公司股东出资额及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例（%）	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例（%）
孙良俊	375,000.00	货币	25.00	250,000.00	货币	25.00
	875,000.00	知识产权				
杨柳忠	375,000.00	货币	25.00	250,000.00	货币	25.00
	875,000.00	知识产权				
郑磊	375,000.00	货币	25.00	250,000.00	货币	25.00
	875,000.00	知识产权				
肖俊	375,000.00	货币	25.00	250,000.00	货币	25.00
	875,000.00	知识产权				
合计	5,000,000.00		100.00	1,000,000.00		100.00

（二）公司历次变更情况

（1）2007年实收资本变更

2007年7月10日，公司实收资本由原来的100万元变更为450万元，增加部分为350万元，分别由孙良俊以知识产权——《三正业务协同管理开发平台技术》缴付87.5万元，占注册资本的17.5%；杨柳忠以知识产权——《三正业务协同管理开发平台技术》缴付87.5万元，占注册资本的17.5%；郑磊以知识产权——《三正业务协同管理开发平台技术》缴付87.5万元，占注册资本的17.5%；肖俊以知识产权——《三正业务协同管理开发平台技术》缴付87.5万元，占注册资本的17.5%；2007年7月10日，北京市洪州资产评估有限责任公司出具的“洪州评报字（2007）第2-119号评估报告”评估对上述无形资产出资进行确认，该无形资产评估值为350万元。2007年7月10日，北京永恩力合会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（永恩验字[2007]第07A163402号），经审验，北京三正科技有限公司本次认缴的注册资本350万元已到位，剩余的50万元于2009年5月20日缴清。本次实收资本变更完成之后，各股东出资额及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例
孙良俊	375,000.00	货币	25.00	250,000.00	货币	25.00
	875,000.00	知识产权		875,000.00	知识产权	
杨柳忠	375,000.00	货币	25.00	250,000.00	货币	25.00
	875,000.00	知识产权		875,000.00	知识产权	

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例
郑磊	375,000.00	货币	25.00	250,000.00	货币	25.00
	875,000.00	知识产权		875,000.00	知识产权	
肖俊	375,000.00	货币	25.00	250,000.00	货币	25.00
	875,000.00	知识产权		875,000.00	知识产权	
合计	5,000,000.00		100.00	4,500,000.00		100.00

(2) 2009 年股权转让、增加新股东及住所变更

2009 年 3 月 8 日，经公司股东会审议通过，公司注册地址变更为北京市海淀区中关村南大街 48 号 A 座八层 802 号；增加新股东莫银峰；同意杨柳忠将实缴 5 万元货币出资转让给莫银峰，将实缴 52.5 万元知识产权出资转让给孙良俊，将 17.5 万元货币出资转让给孙良俊其中实缴部分转让 5 万元，待缴部分转让 12.5 万元；同意郑磊将实缴 52.5 万元知识产权出资转让给孙良俊，将 22.5 万元出资转让给孙良俊其中实缴部分转让 10 万元、待缴部分转让 12.5 万元；同意肖俊将实缴 35 万元知识产权出资转让给莫银峰，将实缴 10 万元货币出资转让给莫银峰，将实缴 17.5 万元知识产权出资转让给孙良俊，将待缴 12.5 万元货币出资转让给孙良俊。

2009 年 3 月 9 日，经公司股东会审议通过，增加实收资本 50 万元，由孙良俊缴付，其中孙良俊缴付 50 万元，北京百特会计师事务所有限责任公司对本次增资进行审验，并于 2009 年 5 月 4 日出具京百特验字（2009）FF011 号的《验资报告》。

本次股权转让完成后，各股东出资额及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例
孙良俊	900,000.00	货币	60.00	900,000.00	货币	60.00
	2,100,000.00	知识产权		2,100,000.00	知识产权	
杨柳忠	150,000.00	货币	10.00	150,000.00	货币	10.00
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
郑磊	150,000.00	货币	10.00	150,000.00	货币	10.00
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
肖俊	150,000.00	货币	10.00	150,000.00	货币	10.00
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
莫银峰	150,000.00	货币	10.00	150,000.00	货币	10.00
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
合计	5,000,000.00		100.00	5,000,000.00		100.00

(3) 2012 年增加注册资本及股权转让

2012 年 6 月 15 日，经公司股东会审议通过，同意杨柳忠将全部股份 50 万元出资转让给孙良俊，同时增加注册资本人民币 500 万元，由股东莫银峰、孙良俊、郑磊、肖俊于 2012 年 6 月

15日之前一次缴足，本次增资后注册资本为1000万元。截至2012年6月15日止，公司已收到莫银峰、孙良俊、郑磊、肖俊缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币500万元。其中，孙良俊以货币出资人民币350万元；郑磊以货币出资人民币50万元；肖俊以货币出资人民币50万元；莫银峰以货币出资人民币50万元。北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司对本次增资进行审验，并于2012年6月15日出具了京润（验）字【2012】-210653号的《验资报告》。本次增资完成后，各股东出资额及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例
孙良俊	4,550,000.00	货币	70.00	4,550,000.00	货币	70.00
	2,450,000.00	知识产权		2,450,000.00	知识产权	
郑磊	650,000.00	货币	10.00	650,000.00	货币	10.00
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
肖俊	650,000.00	货币	10.00	650,000.00	货币	10.00
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
莫银峰	650,000.00	货币	10.00	650,000.00	货币	10.00
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
合计	10,000,000.00		100.00	10,000,000.00		100.00

(4) 2014年增加注册资本

2014年6月19日，经公司股东会审议通过，同意公司注册资本变更为2100万元，其中孙良俊以知识产权增加注册资本1100万元。2014年6月17日，北京苏融资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（京融评报字[2014]第0050号）评估对上述无形资产出资进行确认，该无形资产评估值为1100万元。北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司对本次增资进行审验，并于2014年6月19日出具了安瑞普验字[2014]第2017号的《验资报告》。本次股权转让完成后，各股东出资额及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例
孙良俊	4,550,000.00	货币	85.72	4,550,000.00	货币	85.72
	13,450,000.00	知识产权		13,450,000.00	知识产权	
郑磊	650,000.00	货币	4.76	650,000.00	货币	4.76
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
肖俊	650,000.00	货币	4.76	650,000.00	货币	4.76
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
莫银峰	650,000.00	货币	4.76	650,000.00	货币	4.76
	350,000.00	知识产权		350,000.00	知识产权	
合计	21,000,000.00		100.00	21,000,000.00		100.00

(5) 2015 年减少注册资本、增加注册资本及变更出资方式

2015 年 4 月 9 日，经公司股东会审议通过，减少公司注册资本 1100 万元，由股东孙良俊减少知识产权出资 1100 万元，其他股东不变，注册资本为 1000 万元；同意修改公司章程。2015 年 6 月 30 日，公司出具债务清偿或担保情况说明，该次减资已于 2015 年 4 月 16 日登报公告，并且公司无任何单位或个人向本公司提出清偿债务或者提供相应担保的请求，如有任何遗留问题由各股东按照原来注册资本数额承担责任。

2015 年 8 月 26 日，经公司股东会审议通过，增加新股东方在康、新余京新投资管理中心（普通合伙）；增加注册资本 667 万元，其中股东新余京新投资管理中心（普通合伙）增加出资 500 万元；股东方在康增加出资 167 万元，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行审验，并于 2015 年 8 月 28 日出具了[2015]京会兴验字第 62000021 号的《验资报告》。

2015 年 8 月 26 日，经公司股东会审议通过，同意变更公司股东出资方式，股东孙良俊知识产权出资 245 万元变更为货币出资 245 万元、郑磊知识产权出资 35 万元变更为货币出资 35 万元、肖俊知识产权出资 35 万元变更为货币出资 35 万元、莫银峰知识产权出资 35 万元变更为货币出资 35 万元，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更公司股东出资方式进行审核，并于 2015 年 8 月 28 日出具了[2015]京会兴核字第 62000001 号的《验资报告》。本次增资和变更公司股东出资方式完成后，各股东出资额及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例 (%)
孙良俊	7,000,000.00	货币	42.00	7,000,000.00	货币	42.00
郑磊	1,000,000.00	货币	6.00	1,000,000.00	货币	6.00
肖俊	1,000,000.00	货币	6.00	1,000,000.00	货币	6.00
莫银峰	1,000,000.00	货币	6.00	1,000,000.00	货币	6.00
新余京新投资管理中心（普通合伙）	5,000,000.00	货币	30.00	5,000,000.00	货币	30.00
方在康	1,670,000.00	货币	10.00	1,670,000.00	货币	10.00
合计	16,670,000.00		100.00	16,670,000.00		100.00

(6) 2015 年 10 月整体改制为股份有限公司

2015 年 9 月 6 日，经公司股东会审议通过，由全体股东作为发起人，以发起方式设立北京三正科技股份有限公司（筹），各发起人以其所拥有的公司截至 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产进行折股，折合股本总额 20,100,000.00 股，剩余净资产计入资本公积，各股东按原出资比例认购公司股份。上述出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 10 月 23 日出具了[2015]京会兴核字第 62000022 号的《验资报告》。本次增资和变更公司股东出资方式完成后，各股东出资额及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例 (%)
------	-------	------	------------	---------	------	------------

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例 (%)
孙良俊	7,000,000.00	货币	42.00	7,000,000.00	货币	42.00
郑磊	1,000,000.00	货币	6.00	1,000,000.00	货币	6.00
肖俊	1,000,000.00	货币	6.00	1,000,000.00	货币	6.00
莫银峰	1,000,000.00	货币	6.00	1,000,000.00	货币	6.00
新余京新投资管理中心(普通合伙)	5,000,000.00	货币	30.00	5,000,000.00	货币	30.00
方在康	1,670,000.00	货币	10.00	1,670,000.00	货币	10.00
合计	16,670,000.00		100.00	16,670,000.00		100.00

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(2)、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认

的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：① 源于合同性权利或其他法定权利；② 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3)、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资

产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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）、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）、金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)、金融负债终止确认条件

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

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

(6)、金融资产（不含应收款项）减值

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

1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1)、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。 单项金额重大是指：应收款项的期末余额最大的前五名且金额大于 100 万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2)、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实

际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	
组合 2：无风险组合	合并报表范围外的关联方往来款、员工备用金等高信用水平的应收款项组合	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1：账龄组合	账龄分析法	
组合 2：无风险组合	单独测试无特别风险的不计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	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%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

（1）、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、劳务成本等。

（2）、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

（3）、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价

准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

(1)、长期股权投资的分类及其判断依据

1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

② 定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

(2)、长期股权投资初始成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；

本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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

转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

（1）、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、电子设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

（3）、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）借款费用

（1）、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

(1)、无形资产的计价方法

1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2)、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3)、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4)、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5)、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括

短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业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；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十九）股份支付

（1）、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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）、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十）收入

(1)、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

营业收入确认的具体原则为存货已发出，并取得对方签收确认时确认收入的实现。

(2)、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

收入的金额能够可靠计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

交易的完工进度能够可靠确定；

交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)、既销售商品又提供劳务的收入

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4)、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于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,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,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,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,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暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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,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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

(1)、经营租赁会计处理

1) 租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 终止经营

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

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

(二十五) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1)、母公司；
- (2)、子公司；
- (3)、受同一母公司控制的其他企业；
- (4)、实施共同控制的投资方；
- (5)、施加重大影响的投资方；
- (6)、合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7)、联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8)、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9)、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10)、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- (11)、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

(12)、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

(13)、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

(14)、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

(15)、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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

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

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

(2)、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

增值税：依据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 17% 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

自 2012 年 9 月根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号) 规定适用 6% 的增值税率，沿用财政部国家税务总局财税字〔1999〕273 号文件之规定，“对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。”公司主营业务收入中的技术开发收入，符合该

规定的要求，继续享受免征增值税的优惠政策。而公司的技术服务收入不享受该优惠政策，按6%税率计征增值税。

企业所得税：本公司于2015年11月24日取得证书编号为：GF201511004117的《高新技术企业证书》，自2015年至2017年适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。公司本期按计划进行高新复审，已于2018年7月提交经初审的纸质申报材料。

六、合并财务报表范围

(一) 子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)	取得方式
1	北京三正智旅信息技术有限公司	其他有限责任公司	北京	100.00	100.00	设立

注：本公司本年合并范围未发生变更。

七、合并报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上年同期是指2017年1-6月。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,374.43	5,507.59
银行存款	57,532.08	4,475,219.98
其他货币资金	0.00	2.56
合计	84,906.51	4,480,730.13
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：公司无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的资金款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	40,152,125.09	100	5,008,968.77	12.47	35,143,156.32
其中：账龄组合	40,152,125.09	100	5,008,968.77	12.47	35,143,156.32
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	40,152,125.09	100	5,008,968.77	12.47	35,143,156.32

续:

类别	期初余额				
	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	34,170,618.87	100.00	4,766,318.42	13.95	29,404,300.45
其中: 账龄组合	34,170,618.87	100.00	4,766,318.42	13.95	29,404,300.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,170,618.87	100.00	4,766,318.42	13.95	29,404,300.45

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,317,055.77	1,115,852.79	5
1—2 年	6,774,383.91	677,438.39	10
2—3 年	9,376,938.67	1,875,387.73	20
3—4 年	145,657.04	72,828.52	50
4—5 年	1,353,141.78	1,082,513.42	80
5 年以上	184,947.92	184,947.92	100
合计	40,152,125.09	5,008,968.77	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	款项性质
伊金霍洛旗电子政务管理办公室	7,756,919.25	19.32%	项目款
北京畅景立达软件技术有限公司	4,493,162.39	11.19%	项目款
鹰潭市信息化工作办公室	3,524,000.00	8.78%	项目款
大理市生态文明建设委员会办公室	2,527,250.00	6.29%	项目款
龙门县国土资源局	2,343,600.00	5.84%	项目款
合计	20,644,931.64	51.42%	

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,077,470.98	81.47	1,497,663.79	85.94
1-2 年	10000.00	0.76	10,000.00	0.57

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
2-3 年				
3 年以上	235000.00	17.77	235,000.00	13.49
合计	1,322,470.98	100	1,742,663.79	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
杭州方欣计算机工程有限公司	非关联方	235,000.00	17.77%	3 年以上	合同执行中
陕西易安控网络科技有限公司	非关联方	210,000.00	15.88%	1 年以内	合同执行中
秦雪峰-富海大厦 609 房租	非关联方	202,660.00	15.32%	1 年以内	合同执行中
北京浩鸿通畅科技发展有限责任公司	非关联方	150,000.00	11.34%	1 年以内	合同执行中
西南证券股份有限公司	非关联方	150,000.00	11.34%	1 年以内	合同执行中
合计		947,660.00	71.65%	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	5,311,923.98	100	597,715.81	11.25	4,714,208.17	5,096,457.47	100.00	573,902.02	11.26	4,522,555.45
其中：账龄组合	3,303,738.15	62.19	597,715.81	18.09	2,706,022.34	3,206,883.85	62.92	573,902.02	17.90	2,632,981.83
无风险组合	2,008,185.83	37.81			2,008,185.83	1,889,573.62	37.08			1,889,573.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,311,923.98	100	597,715.81	11.25	4,714,208.17	5,096,457.47	100.00	573,902.02	11.26	4,522,555.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,840,310.00	92,015.50	5
1—2 年	801,697.60	80,169.76	10
2—3 年	285,000.00	57,000.00	20
3—4 年			50
4—5 年	41,000.00	328,000.00	80
5 年以上	335,730.55	335,730.55	100
合计	3,303,738.15	597,715.81	

2、组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围外的关联方往来款、员工备用金等高信用水平的应收款项组合	2,008,185.83	0	0
合计	2,008,185.83	0	0

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
广州蓝蝴蝶数码科技有限公司	保证金	794,760.00	1 年	14.96%	39,738.00
长城计算机软件与系统有限公司	保证金	635,497.60	1 年	11.96%	31,774.88
浙江三正空间数据技术有限公司	保证金	400,000.00	1 年	7.53%	20,000.00
北京教育网络和信息中心	保证金	331,500.00	1 年、1 至 2 年	6.24%	22,400.00
北京宏阔科技发展有限公司	保证金	190,000.00	1 至 2 年	3.58%	19,000.00
合计	--	2,351,757.60	--	44.27%	132,912.88

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	83,305.02		83,305.02	83,305.02		83,305.02
项目成本	1,442,506.38		1,442,506.38	1,057,785.49		1,057,785.49
合计	1,525,811.40		1,525,811.40	1,141,090.51		1,141,090.51

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	430,844.11	92,148.69
合计	430,844.11	92,148.69

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	430,844.11	92,148.69
合计	430,844.11	92,148.69

(七) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	电子设备	家具用品	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,673,521.03	43,425.00	1,716,946.03
2.本期增加金额	16,313.68		16,313.68
(1)购置	16,313.68		16,313.68
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额	1,689,834.71	43,425.00	1,733,259.71
二、累计折旧			
1.期初余额	1,378,718.08	42,395.47	1,421,113.55
2.本期增加金额	104,175.63		104,175.63
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额	1,482,893.71	42,395.47	1,525,289.18
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	206,941.00	1,029.53	207,970.53
2.期初账面价值	294,802.95	1,029.53	295,832.48

(八) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,429,133.19	3,429,133.19
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	3,429,133.19	3,429,133.19
二、累计摊销		
1.期初余额	2,789,312.51	2,789,312.51

项目	软件	合计
2.本期增加金额	48,062.70	48062.70
(1) 计提	48062.70	48062.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,837,375.21	2,837,375.21
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	591,757.98	591,757.98
2.期初账面价值	639,820.68	639,820.68

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,606,684.58	841,002.69	5,340,220.44	801,033.07
合计	5606,684.58	841,002.69	5,340,220.44	801,033.07

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证担保借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

短期借款分类的说明:

2017年12月20日公司与华夏银行股份有限公司北京万柳支行签订了编号为BJ2X4210120170056的流动资金借款合同,取得借款人民币200万元,北京海淀科技企业融资担保有限公司为此笔借款提供担保,委托担保协议编号为HKD2017625-01号。

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,845,706.57	3,385,934.47
1-2年	656,677.16	1,141,547.16
2-3年	2,007,157.75	2,007,157.75
3年以上		
合计	6,509,541.48	6,534,639.38

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京数字政通科技股份有限公司	1,460,512.83	合同执行中
广东省国土资源测绘院	435,471.70	合同执行中
合计	1,895,984.53	

(十二) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,917,580.71	7,906,123.85	5,210,122.12	4,613,582.44
二、离职后福利-设定提存计划		535,194.78	535,194.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,917,580.71	8,441,318.63	5,745,316.90	4,613,582.44

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,917,580.71	7,534,906.62	4,838,904.89	4,613,582.44
二、职工福利费		13,302.78	13,302.78	
三、社会保险费		341,317.45	341,317.45	
其中：医疗保险费		310,572.30	310,572.30	
工伤保险费		6,347.66	6,347.66	
生育保险费		24,397.49	24,397.49	
四、住房公积金		16,597.00	16,597.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,917,580.71	7,906,123.85	5,210,122.12	4,613,582.44

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		513,757.22	513,757.22	
2.失业保险费		21,437.56	21,437.56	
3.企业年金缴费				
合计		535,194.78	535,194.78	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,378.64
城市维护建设税	28.44	21,595.48
教育费附加		9,255.21
地方教育费附加		6,170.13
个人所得税	219,600.19	109,580.55
企业所得税	43,115.35	242,121.50

项目	期末余额	期初余额
合计	262,743.98	392,101.51

(十四) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,028,595.68	3,083,067.82
1-2 年	146,940.80	183,968.26
2-3 年	22,535.50	24,748.50
3-4 年	43,405.57	71,084.68
合计	2,241,477.55	3,362,869.26

(十五) 股本**1、股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙良俊	8,442,000.00						8,442,000.00
莫银峰	1,206,000.00						1,206,000.00
肖俊	1,206,000.00						1,206,000.00
郑磊	1,206,000.00						1,206,000.00
方在康	2,010,000.00						2,010,000.00
新余京新投资管理 中心(普通合伙)	6,030,000.00						6,030,000.00
股份总数	20,100,000.00						20,100,000.00

(十六) 资本公积**1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,668,485.86			1,668,485.86
合计	1,668,485.86			1,668,485.86

(十七) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	888,382.68			888,382.68
合计	888,382.68			888,382.68

2、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	6,256,115.85	2,769,463.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	6,256,115.85	2,769,463.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	321,798.85	3,925,572.58
减: 提取法定盈余公积		438,919.80

项目	期末余额	期初余额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,577,914.70	6,256,115.85

(十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

类别	本期	上期
营业收入	14,111,748.37	10,615,193.63
其中：主营业务收入	14,111,748.37	10,615,193.63
营业成本	7,377,084.23	5,622,402.33
其中：主营业务成本	7,377,084.23	5,622,402.33

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	14,111,748.37	7,377,084.23	10,615,193.63	5,622,402.33
合计	14,111,748.37	7,377,084.23	10,615,193.63	5,622,402.33

3、公司 2018 年 1-6 月前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
绍兴市上虞区财政局	3,216,396.00	22.79%
大理市生态文明建设委员会办公室	2,527,250.00	17.91%
北京教育网络和信息中心	2,150,000.00	15.24%
三亚市住房和城乡建设局	1,527,659.58	10.83%
鹰潭市信息化工作办公室	1,580,000.00	11.20%
合计	11,001,305.58	77.97%

(十九) 税金及附加

税种	本期	上期
城市维护建设税	3,689.98	16,777.43
教育费附加	1,569.23	7,190.32

税种	本期	上期
地方教育费附加	1,046.15	4,793.55
印花税	6,058.20	4,374.10
合计	12,363.56	33,135.40

(二十) 销售费用

项目	本期	上期
工资	589,000.79	805,312.90
业务招待费	27,822.00	44,776.00
交通费	1,112.01	4,145.80
办公费	201,082.40	21738.12
通讯费	766.00	383.00
差旅费	47,089.34	46,946.86
保险	71,747.57	
福利费		20,622.50
业务宣传费		3,476.00
住房公积金	1,300.00	
合计	939,920.11	947,401.18

(二十一) 管理费用

项目	本期	上期
办公费	24,378.46	65,359.34
服务费	951,029.49	291,113.92
房租	518,012.72	976,427.75
业务招待费	20,272.09	21,809.86
交通费	26,259.35	24,924.8
工资	931,930.38	986,268.78
福利费	11,702.78	62,683.65

项目	本期	上期
住房公积金	15,297.00	208,532.00
保险	803,449.83	726,389.77
折旧费	104,175.63	148,917.69
差旅费	131,302.74	13,736.90
无形资产摊销	48,062.70	18,338.36
通讯费	3,995.88	5,384.10
职工教育经费		5,264.78
公司经费	95,011.29	47,718.31
会费	9,708.74	30,432.00
合计	3,694,589.08	3,633,302.01

(二十二) 研发费用

项目	本期	上期
内部研发费	1,523,533.93	2,117,288.18
委外研发费	461,186.10	200,000.00
合计	1,984,720.03	2,317,288.18

(二十三) 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	64,525.00	82,248.85
减：利息收入		-
利息净支出	64,525.00	82,248.85
银行手续费	6,190.36	5,404.81
合计	70,715.36	87,653.66

(二十四) 资产减值损失

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
坏账损失	266,464.14	258,462.35
合计	266,464.14	258,462.35

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收减免及返还	294,359.00		294,359.00
合计	294,359.00		294,359.00

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

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

(二十六) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(与企业日常活动密切相关)		27,409.16	
政府补助(与企业日常活动无关)	30,198.33	300,000.00	30,198.33
其他	14.96	276.41	14.96
合计	30,213.29	327,685.57	30,213.29

(2) 政府补助明细

政府补助种类	本期	上期
中关村科技园区海淀园管委会中介费用补贴款	3,000.00	3,000.00
个人所得税手续费返还	27,198.33	24,409.16
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴		300,000.00
合计	30,198.33	327,409.16

(二十七) 营业外支出

项目	本期	上期
处置非流动资产损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
罚款	-	-
其他	8,369.39	313.88
合计	8,369.39	313.88

（二十八）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税	-199,734.47	2,277.00
递延所得税调整	-39,969.62	-38769.35
合计	-239,704.09	-36,492.35

（二十九）现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料表

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	321,798.85	-1,920,587.44
加：资产减值准备	266,464.14	-258,462.35
固定资产折旧	104,175.63	148,917.69
无形资产摊销	48,062.70	18,338.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	64,525.00	82,248.85

补充资料	本期	上期
投资损失		
递延所得税资产减少	-39,969.62	-38,769.35
递延所得税负债增加		
存货的减少	-384,720.89	-1,683,202.00
经营性应收项目的减少	-6,115,475.34	-1,414,430.01
经营性应付项目的增加	1,420,154.59	3,854,862.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,314,984.94	-1,211,083.28
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	84,906.51	136,834.07
减：现金的年初余额	4,480,730.13	1,452,864.48
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	-4,395,823.62	-1,316,030.41

(2) 现金和现金等价物

项目	本期	上期
一、现金	84,906.51	136,834.07
其中：库存现金	27,374.43	47,165.41
可随时用于支付的银行存款	57,532.08	89,668.66
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		

项目	本期	上期
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	84,906.51	136,834.07
四、使用受限制的现金和现金等价物		-

(三十)、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入		0.00
政府补助	30,198.33	327,409.16
往来款及其他	4,328,375.45	7,082,757.65
合计	4,358,573.78	7,410,166.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
费用性支出及往来款	7,529,873.06	8,708,477.37
往来款及其他		
合计	7,529,873.06	8,708,477.37

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

(1) 本公司存在控制关系的关联方情况

名称	关联关系	企业类型	对本公司持股比列	对本公司的表决权比列
孙良俊	实际控制人	自然人	42.00%	42.00%

(2) 本企业的子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)	取得方式
----	------	------	-----	----------	---------	------

序号	企业名称	企业类型	注册地	注册资本（万元）	持股比例(%)	取得方式
1	北京三正智旅信息技术有限公司	其他有限责任公司	北京	100.00	100.00	设立

孙良俊直接持有公司 8,442,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 42%，通过新余京新投资管理中心（普通合伙）间接持有股份公司 4,221,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 21%，合计持股比例为 63%，系公司第一大股东，为公司控股股东。

（3）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑磊	股东
肖俊	股东
莫银峰	股东
方在康	股东
新余京新投资管理中心（普通合伙）	股东
王磊	董事兼董事会秘书
王惠琨	董事
邱颜清	董事
张涛	董事
何怡	监事
高长伟	职工监事
汤翠平	财务总监
北京海林宏达酒类贸易有限公司	股东方在康控股企业
北京红杉树资本管理有限公司	董事王磊控股公司
北京奇葩文化传播有限公司	董事王磊控股公司
北京神州日欣信息技术有限公司	董事邱颜清控股公司

（二）关联交易情况

（1）关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额		说明
	本期	上期	
孙良俊	680,000.00	-	无息资金占用
王磊	575,000.00	-	无息资金占用

（2）向关联方采购情况

不适用

（3）关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

债务人	期末余额	期初余额
肖俊	160,879.44	132,879.44

本期增加额为珠海项目差旅借款

2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	莫银峰	90,170.93	117,850.04
其他应付款	孙良俊	101,772.03	820,966.03
其他应付款	郑磊	1,290.58	1,290.58
其他应付款	王磊	434,512.00	-
应付账款	北京神州日欣信息技术有限公司	-	484,870.00

九、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				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	40,152,125.09	100	5,008,968.77	12.47	35,143,156.32
其中：账龄组合	40,152,125.09	100	5,008,968.77	12.47	35,143,156.32
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,152,125.09	100	5,008,968.77	12.47	35,143,156.32

续：

类别	期初余额
----	------

	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	34,170,618.87	100.00	4,766,318.42	13.95	29,404,300.45
其中：账龄组合	34,170,618.87	100.00	4,766,318.42	13.95	29,404,300.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,170,618.87	100.00	4,766,318.42	13.95	29,404,300.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,317,055.77	1,115,852.79	5
1—2 年	6,774,383.91	677,438.39	10
2—3 年	9,376,938.67	1,875,387.73	20
3—4 年	145,657.04	72,828.52	50
4—5 年	1,353,141.78	1,082,513.42	80
5 年以上	184,947.92	184,947.92	100
合计	40,152,125.09	5,008,968.77	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例%	款项性质
伊金霍洛旗电子政务管理办公室	7,756,919.25	19.32%	项目款
北京畅景立达软件技术有限公司	4,493,162.39	11.19%	项目款
鹰潭市信息化工作办公室	3,524,000.00	8.78%	项目款
大理市生态文明建设委员会办公室	2,527,250.00	6.29%	项目款
龙门县国土资源局	2,343,600.00	5.84%	项目款
合计	20,644,931.64	51.42%	

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	5,530,443.98	100	597,715.81	10.81	4,932,728.17	5,246,457.47	100.00	573,902.02	17.90	4,672,555.45
其中：账龄组合	3,303,738.15	59.74	597,715.81	18.09	2,706,022.34	3,206,883.85	61.12	573,902.02	17.90	2,632,981.83
无风险组合	2,226,705.83	40.26			2,226,705.83	2,039,573.62	38.88			2,039,573.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,530,443.98	100	597,715.81	10.81	4,932,728.17	5,246,457.47	100.00	573,902.02	17.90	4,672,555.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,840,310.00	92,015.50	5
1—2年	801,697.60	80,169.76	10
2—3年	285,000.00	57,000.00	20
3—4年			50
4—5年	41,000.00	32,800.00	80
5年以上	335,730.55	335,730.55	100
合计	3,303,738.15	597,715.81	

2、组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并报表范围外的关联方往来款、员工备用金等高信用水平的应收款项组合	2,226,705.83	0	0
合计	2,226,705.83	0	0

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
广州蓝蝴蝶数码科技有限公司	保证金	794,760.00	1年	14.96%	39,738.00
长城计算机软件与系统有限公司	保证金	635,497.60	1年	11.96%	31,774.88
浙江三正空间数据技术有限公司	保证金	400,000.00	1年	7.53%	20,000.00
北京教育网络和信息中心	保证金	331,500.00	1年、1至2年	6.24%	22,400.00
北京宏阔科技发展有限公司	保证金	190,000.00	1至2年	3.58%	19,000.00
合计	--	2,351,757.60	--	44.27%	132,912.88

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京三正智旅信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

类别	本期	上期
营业收入	14,098,204.68	10,615,193.63
其中：主营业务收入	14,098,204.68	10,615,193.63
营业成本	7,373,884.23	5,622,402.33
其中：主营业务成本	7,373,884.23	5,622,402.33

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	14,098,204.68	7,373,884.23	10,615,193.63	5,622,402.33
合计	14,098,204.68	7,373,884.23	10,615,193.63	5,622,402.33

3、公司 2018 年 1-6 月前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
绍兴市上虞区财政局	3,216,396.00	22.79%
大理市生态文明建设委员会办公室	2,527,250.00	17.91%
北京教育网络和信息中心	2,150,000.00	15.24%
三亚市住房和城乡建设局	1,527,659.58	10.83%

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
鹰潭市信息化工作办公室	1,580,000.00	11.20%
合计	11,001,305.58	77.97%

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-	-
其他收益（税收返还、减免）	294,359.00	27,409.16-
计入当期损益的政府补助（与企业日常经营业务无关）	30,198.33	300,000.00
计入当期损益的政府补助（与企业日常经营业务密切相关）	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司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	-	-

项目	本期	上期
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和营业外支出	-8,354.43	-37.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	316,202.90	327,371.69
减：所得税影响额	47,430.44	49,105.75
非经常性损益净额（影响净利润）	268,772.47	278,265.94
减：少数股东权益影响额		-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	268,772.47	278,265.94
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	53,026.38	-2,198,853.38

（二）净资产收益率及每股收益

2018年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.18	0.00	0.00

2017年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.33	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-9.53	-0.11	-0.11

（三）资产负债表项目变动分析表

项目	本期	上期	增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	84,906.51	4,480,730.13	-4,395,823.62	-98.11%	期末较期初减少了4,395,823.62元, 主要是因为支付保证金1,500,000.00元、采购款2,411,050.00元及缴纳增值税305,128.24元所致
应收账款	35,143,156.32	29,404,300.45	5,738,855.87	19.52%	期末较期初增加了5,738,855.87元, 主要是因为本期新签订的上虞区财政局大数据分析平台系统研发项目2,200,692.00元、洱海生态环境智慧监管应用综合系统项目2,527,250.00元所致
预付款项	1,322,470.98	1,742,663.79	-420,192.81	-24.11%	期末较期初减少了420,192.81元, 主要因为于2017年支付的智慧党建项目服务费680,000.00元, 已于2018年1-6月如期收到发票, 冲减本科目金额
存货	1,525,811.40	1,141,090.51	384,720.89	33.72%	期末较期初增加了384,720.89元, 主要由三亚项目成本441,000.00元造成
其他流动资产	430,844.11	92,148.69	338,695.42	367.55%	期末较期初增加了338,695.42元, 主要因项目采购形成的进项税额, 暂未售出, 形成留底税额, 重分类入本科目
固定资产	207,970.53	295,832.48	-87,861.95	-29.70%	期末较期初减少29.7%, 主要因本期仅采购少量电脑, 而本期折旧104,175.63元所致
应付职工薪酬	4,613,582.44	1,917,580.71	2,696,001.73	140.59%	期末较期初增长140.59%, 主要因为提高员工待遇所致
应交税费	262,743.98	392,101.51	-129,357.53	-32.99%	期末较期初减少32.99%, 主要因应交所得税比2017年年末减少155,356.21元所致
其他应付款	2,241,477.55	3,362,869.26	-1,121,391.71	-33.35%	期末较期初减少33.35%, 主要因支付员工报销款所致

(四) 利润表项目变动分析表

项目	本期	上期	增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
营业收入	14,111,748.37	10,615,193.63	3,496,554.74	32.94%	本期较上期增长 32.94%，增长幅度较大，原因主要来自（1）上虞区财政局项目等本期新签项目，进展迅速；（2）鹰潭智慧党建等项目实施效率高。
营业成本	7,377,084.23	5,622,402.33	1,754,681.90	31.21%	本期较上期增长 31.21%，与营业收入增长幅度 32.94%相比低 1.73%，基本持平。
税金及附加	12,363.56	33,135.40	-20,771.84	-62.69%	本期较上期下降 62.69%，主要因为本期比上期少交 149,739.76 元增值税所致
财务费用	70,715.36	87,653.66	-16,938.30	-19.32%	本期较上期减少 19.32%，主要因为华夏银行的贷款利息比上期平安银行的减少 17,723.85 元所致
营业利润	60,250.86	-2,284,451.48	2,344,702.34	102.64%	本期较上期增长 102.64%，主要因为本期实现的营业收入较上年同期增加 32.94%，同时营业成本较上年同期增加幅度低于营业收入增加幅度，税金及附加、销售费用、管理费用和财务费用相对于上年同期均有不同程度的下降，由此导致利润增幅较大。
营业外收入	30,213.29	327,685.57	-297,472.28	-90.78%	本期较上期下降 90.78%，只因上期营业外收入中销售自产软件享受的增值税退税记录在营业外收入，尚未记入其他收益科目所致
营业外支出	8,369.39	313.88	8,055.51	2566.43%	本期较上期增加 8,055.51 元，主要因为费用支出延期造成
利润总额	82,094.76	-1,957,079.79	2,039,174.55	104.19%	本期较上期增长 104.19%，增幅较大，主要因为本期营业收入较上期增幅较大，成本控制较好，营业利润相应增大所致。

北京三正科技股份有限公司

2018 年 08 月 20 日