

 **SUNZ**
三正股份
NEEQ: 836993

2018 年度报告
ANNUAL REPORTS

北京三正科技股份有限公司

BEIJING SUNZTECH CORP.

公司年度大事记



鹰潭“互联网+政务服务”全域一体化平台
成功上线



法制日报
LELEGAL DAILY 法制网 www.legaldaily.com.cn

党组织生活可在线直播 管理端可看到实时画面
湖北监狱党建工作步入“云时代”

2018年,公司在城市级“智慧党建”核心系统基础上,建成一批面向机关、事业单位、高校、企业等的分类应用示范项目,形成“地方党建+基层党建”的全业务支撑体系。为下一步规模推广奠定了技术、案例和市场基础。



贵州省生物多样性保护信息平台

2018年,公司承担财政部、环保部与联合国开发计划署合作“全球环境基金赤水河流域生态补偿与全球重要生物多样性保护示范项目”的信息化建设任务,为公司基于时空大数据提供的“互联网+生态环境”创新服务打下了又一里程碑。



民营科技发展贡献奖
证书

为表彰民营科技发展贡献获得者,
特颁发此证书。

奖项类别: 钟南山科技创新奖
奖项名称: 智慧城市时空大数据平台
奖励等级: 优秀奖
获奖者: 北京一正科技股份有限公司
奖励年度: 2017年度

2018年,公司自主研发产品“智慧城市时空大数据平台”获颁中国民营科技发展贡献奖 终南山科技创新奖;公司解决方案“智慧教育督导及党建+应用”荣膺工信部2018年智慧城市优秀解决方案的城市治理领域 TOP10。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

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

第一节 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）汤翠平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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,占同期资产总额的 74.03%。2018 年末,公司应收账款账面价值 2,764.35 万元,较上期减少 176.08 万元。虽然公司客户主要为政府单位,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。
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 年经营活动产生的现金流量净额为-1,604,558.31 元,公司货币资金 678,569.58 元。未来随着公司业务规模的快速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。

<p>公司客户依赖及市场竞争风险</p>	<p>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,智慧城市行业存在智慧城市行业参与企业众多、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。</p>
<p>政府补助依赖的风险</p>	<p>2018年、2017年公司的政府补助分别为39.14万元和62.18万元,公司的盈利对政府补助一定的依赖性,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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 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事务负责人	王磊
职务	董事兼董事会秘书
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 5 层 508 室 100081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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
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

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
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所办公地址	北京崇文门外大街 11 号新城文化大厦 A 座 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	32,493,151.09	36,946,784.63	-12.05%
毛利率%	42.11%	48.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,046,987.70	3,925,572.58	-279.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,412,946.24	3,398,282.41	-318.14%
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）	-27.76%	14.57%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-29.41%	12.61%	-
基本每股收益	-0.35	0.20	-276.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,242,584.99	43,120,175.25	-13.63%
负债总计	15,376,588.30	14,207,190.86	8.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,865,996.69	28,912,984.39	-24.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.44	-24.31%
资产负债率%（母公司）	40.31%	32.55%	-
资产负债率%（合并）	41.29%	32.95%	-
流动比率	2.32	2.91	-
利息保障倍数	-58.29	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	-1,604,558.31	3,209,916.01	-149.99%
应收账款周转率	0.97	1.02	-
存货周转率	16.73	20.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.63%	8.33%	-
营业收入增长率%	-12.05%	29.39%	-
净利润增长率%	-279.51%	2,366.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	391,437.32
其他营业外收入和支出	-25,478.78
非经常性损益合计	365,958.54
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	365,958.54

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	0.00		
应收账款	29,404,300.45	0.00		
应收票据及应收账	0.00	29,404,300.45		

款				
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	6,534,639.38	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	6,534,639.38		
管理费用	12,113,392.47	6,363,098.42		
研发费用	0.00	5,750,294.05		
营业外收入	357,499.24	333,090.08		
其他收益	264,433.90	288,843.06		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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开发建设以及智慧城市平台运营服务。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、财税大数据信息系统等。

公司拥有智慧城市公共信息平台等八十多项自主知识产权，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。

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，盈利模式包括通过提供咨询规划、开发建设等服务收取费用和通过平台运营收取费用两种。提供咨询规划、开发建设等服务，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。平台运营，是指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、华为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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年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,产品销售与上年基本保持一致,信息系统应用的比例增大,智慧城市咨询服务和智慧城市公共信息平台比例略有下降。

2018 年公司全年实现营业收入 32,493,151.09 元,较上年同期减少 12.05%。净利润-7,046,987.70 元,较上年同期减少 279.51%。截止 2018 年 12 月 31 日公司总资产 37,242,584.99 元,较上年同期减少 13.63%。净资产为 21,865,996.69 元,较上年同期减少 24.37%。

2018 年公司加大在党建+业务融合、智慧生态环境、学前教育、财政投资项目大数据、互联网+等重点领域的研发投入,成果显著,全年共申请软件著作权 10 项,当年取得 4 项证书,另 6 项于 2019 年 2 月取得证书。

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,公司将继续坚持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。2018 年公司按照 2017 年确定的北京、江西、广西、内蒙、浙江等重点区域市场进行深入拓展。北京地区在智慧教育领域进一步拓展,江西地区在智慧党建领域进一步拓展,广西、云南等地在智慧党建、智慧生态环境等领域均有一定拓展,浙江地区在财税大数据领域得到一定的拓展。

(二) 行业情况

1、行业的市场概况

“十八大”以来,国家先后出台了《新型城镇化规划(2014—2020 年)》等系列文件,提出按照创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念,坚持走以人为本、四化同步、优化布局、生态文明、文化传承的中国特色新型城镇化道路,并明确提出“推进智慧城市建设”的要求。作为四化同步的重要交点和落地抓手,发展智慧城市逐步成为全社会的广泛共识与各地城市的一致选择。近年来,新型智慧城市建设进入快车道,形成以数字中国、智慧社会为核心的发展模式。行业热点从云计算等基础设施领域向专业应用细分领域转移。以党建、教育等为代表的社会性“互联网+”应用的市场环境呈现日渐繁荣趋向。

党建领域:党的十八大以来,以习近平同志为核心的党中央紧紧把握信息网络时代发展脉搏,站在中国共产党长期执政的战略高度,谋划和推进信息化条件下中国经济社会的全面发展。十九大报告中习近平总书记强调“以提升组织力为重点,把基层党组织建设成为宣传党的主张、贯彻党的决定、领导基层治理、团结动员群众、推动改革发展的坚强战斗堡垒”,同时要求“善于运用互联网技术和信息化手段开展工作”。

教育领域:《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020 年)》要求“完善督导制度和监督问责机制”,坚持督政与督学并重、监督与指导并重;全面提高高等教育质量,提高人才培养质量,提升科学研究水平,增强社会服务能力,优化结构办出特色。国务院教育督导委员会办公室 2019 年工作要点强调要以优化教育督导管理体制、完善运行机制、强化结果运用为提高教育质量的突破口,推动学校教育督导“长牙齿”、树权威,强化质量督导评估,努力打造“教育督导 2.0”。

2、行业的发展趋势及技术水平

根据国家发展改革委、财政部等八部委出台的《关于印发促进智慧城市健康发展的指导意见》(发改高技[2014]1770 号),智慧城市是运用物联网、云计算、大数据、空间地理信息集成等新一代信息技

术，促进城市规划、建设、管理和服务智慧化的新理念和新模式。其中，新一代信息技术是支撑点，城市是落脚点，创新是源动力。智慧城市运用信息和通信等技术手段感测、分析以及整合城市运行核心系统的各项关键信息，并根据所得信息对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种城市和居民的需求作出智能响应。智慧城市融合了物联网、云计算、移动互联网等 ICT 技术，将有助于改善总量扩张、粗放式的城镇化建设，对实现我国经济增长方式转变，形成可持续的经济增长方式有着重要的促进作用。

在互联网上的数据、移动互联网上的数据、社交网络的数据和物联网的 RFID、传感器等数据，这些大量的数据通过网络进行汇聚，并与城市基础数据库、专题数据库实现了连接，并建立起政府数据的交换与共享，实现政府数据开放，进行城市大数据分析，深化大数据行业应用，繁荣大数据交易市场，数据将成为城市的养料和血液，城市运营和管理的新资源。这些大数据资源，深化应用到电子政务、健康、党建、城管、信用环保、交通、舆情等领域，将形成大数据政务、大数据健康、大数据党建、大数据城管、大数据信用、大数据环保、大数据交通以及大数据舆情等新模式和新手段，更好的实现城市的精确化运营、管理与决策。在大数据的基础上，充分利用云计算模式以其集约化、虚拟化、服务化等特点，成为电子政务与智慧城市的基础信息平台，也成为城市大数据汇聚、交换和共享的平台。云计算大数据中心涵盖基础设施云、平台云、数据云和应用云的建设。城市的各类数据源，如城市基础数据库、视频数据库、语音数据库等所采集的数据通过城市各类高速宽带网络传输到城市云计算大数据中心，通过基础设施云整合计算机资源池、存储资源池和网络资源池，通过城市大数据中心平台云整合数据库、操作系统等资源，通过城市大数据中心数据云实现数据资源统一交换平台，整合人口基础数据库、法人基础数据库、空间地理基础数据库等等，实现了基础数据库的互联互通以及专题数据库的互联互通，为大数据资源开放、大数据智慧治理、大数据惠民服务等应用提供数据资源支撑，通过共建的城市大数据应用云，提供政府治理、民生服务、社会管理、经济发展等应用，这些服务则是通过互联网、移动终端、服务大厅、自助终端和市民卡等渠道，为企业、市民、上下级政府部门等提供服务。

3、市场供求状况及影响因素

国家发展和改革委员会提供的数据显示：截至 2018 年 8 月，全国 100%的副省级以上城市，包括 76%以上的地级城市和 32%的县级市，总计大约 500 座城市已经明确提出正在建设新型智慧城市。且已形成了长三角、珠三角等多个智慧城市群。从信息城市到数字城市，再从智能城市到智慧城市，中国已经将智慧城市写入国家战略，并投入大量资金。截至 2018 年底，国家发布的智慧城市领域相关政策性文件共计 17 项，地方性的政策法规性文件 16 项。

据前瞻产业研究院报告和预测，2017 年国内智慧城市市场规模已增长至 6 万亿元，2018 年其市场规模接近 8 万亿元，预计 2019 年其市场规模将突破 10 万亿元，且未来五年(2018-2022)年均复合增长率约为 33.38%，到 2022 年国内智慧城市市场规模将达到 25 万亿元，且国内智慧城市投资将达到 2000 亿元。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	678,569.58	1.82%	4,480,730.13	10.39%	-84.86%
应收票据与应收账款	27,643,471.53	74.23%	29,404,300.45	68.19%	-5.99%

存货	1,107,644.67	2.97%	1,141,090.51	2.65%	-2.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	144,389.52	0.39%	295,832.48	0.69%	-51.19%
在建工程					
短期借款	0.00	0%	2,000,000	4.64%	-100%
长期借款					
预付款项	558,198.50	1.50%	1,742,663.79	4.04%	-67.97%
其他应收款	5,306,938.04	14.25%	4,522,555.45	10.49%	17.34%
其他流动资产	348,155.95	0.93%	92,148.69	0.21%	277.82%
应付账款	5,966,405.11	16.02%	6,534,639.38	15.15%	-8.70%
应付职工薪酬	5,460,149.97	14.66%	1,917,580.71	4.45%	184.74%
应交税费	158,330.41	0.43%	392,101.51	0.91%	-59.62%
其他应付款	3,779,816.02	10.15%	3,362,869.26	7.80%	12.40%
未分配利润	-790,871.85	-2.12%	6,256,115.85	14.51%	-112.64%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金:2018年货币资金期末余额678,569.58元, 相较于期初减少了3,802,160.55元, 主要是因为偿还华夏银行万柳支行贷款2,000,000.00元、支付采购款2,949,050.00元所致。

2. 应收票据与应收账款:2018年应收账款期末余额27,643,471.53元, 相较于期初减少了1,760,828.92元, 主要是因为伊旗项目回款4,500,000.00元所致。

3. 固定资产:2018年固定资产期末余额144,389.52元, 相较于期初减少51.19%, 主要因本期清理废旧电脑255,826.84元所致。

4. 短期借款:2018年短期借款期末余额0.00元, 相较于期初减少了2,000,000.00元, 主要因本期将华夏银行贷款2,000,000.00元还清所致。

5. 预付款项:2018年预付款项期末余额558,198.50元, 相较于期初减少了-1,184,465.29元, 主要因为于2017年支付的智慧党建项目服务费680,000.00元、证券督导费150,000.00元, 已于2018年如期收到发票, 冲减本科目金额。

6. 其他应收款:2018年其他应收账款期末余额5,306,938.04元, 相较于期初增加了784,382.59元, 主要是因为项目保证金增加了670,000.00元。

7. 其他流动资产:2018年其他流动资产期末余额348,155.95元, 相较于期初增加了256,007.26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。

8. 应付账款:2018年应付账款期末余额5,966,405.11元, 相较于期初减少了568,234.27元, 主要因本期支付安全生产监管信息化工程(一期)国家邮政局建设部分项目基础硬件购置及系统集成采购项目的采购款571,980.00元所致。

9. 应付职工薪酬:2018年应付职工薪酬期末余额5,460,149.97元, 相较于期初增长184.74%, 主要因为提高员工待遇所致, 且其中2,000,000.00元是由于办理工资代发银行账户手续跨年未完成形成。

10. 应交税费:2018年应交税费期末余额158,330.41元, 相较于期初减少59.62%, 主要因应交所得税比2017年年末减少199,006.15元所致。

11. 其他应付款:2018年其他应付款期末余额3,779,816.02元, 相较于期初增加了416,946.76元, 主要因本期增加应付保证金558,200.00元所致。

12. 未分配利润:2018年未分配利润期末余额-790,871.85元, 相较于期初减少112.64%, 因合并公司2018年产生净利润-7,046,987.70元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	32,493,151.09	-	36,946,784.63	-	-12.05%
营业成本	18,809,442.02	57.89%	18,878,456.85	51.10%	-0.37%
毛利率%	42.11%	-	48.90%	-	-
管理费用	8,621,139.53	26.53%	6,363,098.42	17.22%	35.49%
研发费用	9,965,242.40	30.67%	5,750,294.05	15.56%	73.30%
销售费用	2,077,418.42	6.39%	1,996,620.38	5.40%	4.05%
财务费用	132,400.37	0.41%	137,987.44	0.37%	-4.05%
资产减值损失	548,405.89	1.69%	154,672.76	0.42%	254.56%
其他收益	388,437.32	1.20%	288,843.06	0.78%	34.48%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-7,306,504.27	-22.49%	3,841,375.00	10.40%	-290.21%
营业外收入	3,033.02	0.01%	333,090.08	0.90%	-99.09%
营业外支出	25,511.80	0.08%	1,353.00	0.00%	1,785.57%
税金及附加	34,044.05	0.10%	113,122.79	0.31%	-69.91%
利润总额	-7,328,983.05	22.56%	4,173,112.08	11.29%	-275.62%
所得税费用	-281,995.35	-0.87%	247,539.50	0.67%	-213.92%
净利润	-7,046,987.70	-21.69%	3,925,572.58	10.62%	-279.51%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：2018年公司全年实现营业收入32,493,151.09元，较上年同期减少12.05%，主要原因在于本期公司积极向互联网+市场领域拓展，投入研发精力大，未能在2018年当年直接创造更多新的收入，同时又由此占用了更多的人力，影响了现有项目的实施进度，进而导致收入下降。如珠海金土二期项目、洱海生态环境项目计划2018年100%完工，实际完工进度分别仅有60%、70%。

2. 营业成本：2018年公司全年营业成本18,809,442.02元，较上年同期减少0.37%，但相较营业收入的降幅，本期营业成本稍有增加，主要是因为项目在本期采购软硬件的比重较大所致，如鹰潭项目936,410.24元、ETC项目2,802,705.41元。

3. 管理费用：2018年管理费用8,621,139.53元，较上年同期增长2,258,041.11元。主要因为本期因加大催款力度，造成服务费较上期增长1,961,325.67元；差旅费较上期增长210,965.97元。

4. 研发费用：2018年研发费用9,965,242.40元，较上年同期增长4,214,948.35元，主要因为聘请外部单位研发费用的增加，项目明细如下：智慧环境监控管理系统项目1,200,000.00元、产学研服务平台项目800,000.00元、运动场馆票务公众号系统项目1,783,018.80元、城市公共信息空间数据项目459,198.10元，这些项目未能在2018年当年申请著作权。

5. 资产减值损失：2018年资产减值损失548,405.89元，较上年同期上升254.56%，增加

393,733.13 元，主要因为 2018 年整体经济环境不好，我们的主要客户是各级地方政府部门，由于各地地方政府机构改革深入，机构进行大调整，人事变动频繁，严重影响项目回款进度，应收账款账龄延长，直接导致本期资产减值损失增加，本期比上期回款减少 7,437,836.93 元。

6. 其他收益：2018 年公司其他收益发生额 388,437.32 元，较上年同期增加 99,594.26 元，主要因为销售自产软件享受的即征即退优惠较上年同期增加 83,380.77 元，失业稳岗补贴增加 13,701.09 元。

7. 营业利润：2018 年公司营业利润-7,306,504.27 元，较上年同期降低 290.21%，减少-11,147,879.27 元。主要因为 2018 年全年实现的营业收入较上年同期减少 4,453,633.54 元，同时管理费用较上年同期增加 2,258,041.11 元、研发费用增加 4,214,948.35 元，由此导致利润降幅较大。

8. 营业外收入：2018 年公司营业外收入较上年同期减少 327,267.89 元，主要因为 2017 年收到中关村科技园区海淀园管委会新三板挂牌补贴款 300,000.00 元。

9. 营业外支出：2018 年公司营业外支出较上年同期增长 1,785.57% ，增加 24,158.80 元，主要因为本期固定资产处置损失造成。

10. 税金及附加：2018 年公司全年税金及附加发生额 34,044.05 元，较上年同期减少 79,078.74 元，降幅 69.91%，主要因本期应交增值税收入减少，导致税金及附加相应减少。

11. 利润总额：2018 年公司全年利润总额比上年同期减少 275.62%，降幅较大，主要因为 2018 年营业收入较上年同期降幅较大，管理费用、研发费用增加所致。

12. 所得税费用：2018 年公司所得税费用-281,995.35 元，较上年同期降低 213.92%，减少 529,534.85 元，主要因本期利润总额较上年同期降低 275.62%所致。

13. 净利润：2018 年公司净利润-7,046,987.70 元，较上年同期降低 279.51%，减少 10,972,560.28 元。主要因为 2018 年利润总额较上年同期减少 11,502,095.13 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	32,493,151.09	36,946,784.63	-12.05%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,809,442.02	18,878,456.85	-0.37%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智慧城市咨询服务	47,169.81	0.15%	497,527.02	1.35%
智慧城市公共信息平台	2,897,086.00	8.92%	9,516,036.45	25.76%
信息系统应用	29,535,351.59	90.89%	26,824,449.47	72.60%
其他	13,543.69	0.04%	108,771.69	0.29%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因:

2018 年公司整体收入下降, 主要原因在于: 一、2018 年国家下大力气改善营商环境, 要求各地政府及时清欠企业账款, 因此公司大部分政府客户对应收账款的确认非常谨慎, 导致部分收入未能确认; 二、2018 年国家从中央到地方进行大规模机构改革, 与公司业务相关的规划、国土、住建、环保等部委办局均进行了比较大的改革, 相关部门和人事调整很大, 因此严重影响公司业务发展, 部分项目无法如期落地, 新签合同减少, 未能实现新增收入。三、由于市场竞争激烈, 为了提升核心技术竞争力以在市场竞争中站稳脚跟, 公司 2018 年在技术研发上投入较大。特别是在智慧党建、智慧教育和智慧生态环境领域投入巨大。当年研发完成 10 项技术成果, 并申请了著作权保护。这些研发投入在 2018 年未能产生直接的收入。

2018 年收入按品类具体分析如下:

1. 智慧城市咨询服务: 2018 年度收入占本期营业收入 0.15%, 较上期下降 90.52%。主要由于 2016、2017 年咨询服务项目相对较多, 按照“咨询服务—平台建设—系统开发”的层进式业务拓展模式, 本年业务重点放在已实施咨询服务项目和平台建设基础上的信息系统应用项目开发上, 故本年咨询服务收入产生较大幅下降。

2. 智慧城市公共信息平台: 2018 年度收入占本期营业收入 8.92%, 较上期下降 69.56%。如上所述, 2018 年业务重点放在已实施咨询服务项目和平台建设基础上的信息系统应用项目开发上, 公共信息平台新订单减少, 直接导致公共信息平台收入下降;

3. 信息系统应用: 2018 年收入占本期营业收入 90.89%, 较上期增长 10.11%。增长幅度较大主要源于研发的项目落实到生态环境监管、智慧党建、财政大数据、教育督导等各个实际应用场景;

4. 其他: 2018 年度收入占本期营业收入 0.04%, 较上期下降 87.24%, 下降幅度较大原因在于公司在 2018 年减少在低附加值领域的业务拓展, 收入比重相应降低。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京星奥园体育文化有限公司	7,577,300.00	23.32%	否
2	大理市生态文明建设委员会办公室	3,216,500.00	9.90%	否
3	绍兴市上虞区财政局	3,216,396.00	9.90%	否
4	太极计算机股份有限公司	3,047,825.82	9.38%	否
5	鹰潭市信息化工作办公室	2,452,000.00	7.55%	否
	合计	19,510,021.82	60.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	神州信安(北京)网络技术有限公司	3,185,478.00	33.97%	否
2	四川戴普科技有限公司	2,000,000.00	21.33%	否
3	北京英贤都经济技术发展有限公司	949,050.00	10.12%	否
4	深圳市贝易互联科技有限公司	680,000.00	7.25%	否
5	北京泰克威尔科技有限公司	486,750.00	5.19%	否
	合计	7,301,278.00	77.86%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,604,558.31	3,209,916.01	-149.99%
投资活动产生的现金流量净额	-73,989.74	-55,513.67	-33.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,123,612.50	-126,536.69	-1,578.26%

现金流量分析:

2018 年全年经营活动产生的现金流量净额是-1,604,558.31 元, 上年同期 3,209,916.01 元, 本期较上期减少 4,814,474.32 元, 降幅 149.99%, 主要因为本期应收账款回款不到位, 集中支付采购款所致;

2018 年投资活动产生的现金流量净额-73,989.74 元, 较上年增加 18476.07 元, 主要因本年比上年购置的无形资产多 30,172.41 元所致;

2018 年筹资活动产生的现金流量净额-2,123,612.50 元, 较上年减少 1,997,075.81 元, 主要因为本期已按期归还上期向华夏银行所借 2,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京三正智旅信息技术有限公司, 系公司的全资子公司, 经营范围有技术服务; 技术咨询; 技术转让; 门票销售代理; 旅游信息咨询; 设计、制作、代理、发布广告; 软件开发; 销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备; 计算机系统服务等。注册资本和实收资本均为 1,000,000.00 元, 成立于 2013 年 6 月 18 日, 法定代表人为肖俊。地址: 北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 609 室。三正智旅目前处于运营初期阶段, 2018 年收入 13543.69 元, 尚无盈利。具体财务指标如下: 资产总额 414,217.33 元、净资产-871,556.67 元、净利润-925,636.93 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 归并部分资产负债表项目, 拆分部分利润表项目; 并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》, 明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法, 对 2017 年度合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年度合并财务报表影响金额
将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目	应收票据	
	应收账款	-29,404,300.45
	应收票据及应收账款	29,404,300.45
将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目	应付票据	
	应付账款	-6,534,639.38
从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	应付票据及应付账款	6,534,639.38
	管理费用	-5,750,294.05
将代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报	研发费用	5,750,294.05
	营业外收入	-24,409.16
	其他收益	24,409.16

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。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 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。

三、 持续经营评价

报告期内，因为公司积极向互联网+市场领域拓展，投入研发精力大，未能在 2018 年当年直接创造更多新的收入，同时又由此占用了更多的人力，影响了现有项目的实施进度，进而导致收入下降、利润降幅较大。2018 年研发的如党建+业务融合大数据系统、智慧生态环境信息系统、财政投资项目大数据分析平台、学前教育管理信息系统等将于 2019 年及以后产生很好经济效益。2019 年拟与中科院成立联合实验室，目前正在筹备中，且已落地四个智慧生态环境项目。

报告期内，公司各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持有良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定。内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 27,643,471.53 元，占同期资产总额的 74.03%。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 年全年经营活动产生的现金流量净额为-1,604,558.31 元，公司货币资金 678,569.58 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、2017年公司的政府补助分别为39.14万元和62.18万元,公司的盈利对政府补助一定的依赖性,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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(三)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
孙良俊	借款	680,000.00	已事后补充履行	2018年7月6日	2018-009
王磊	借款	575,000.00	已事后补充履行	2018年7月6日	2018-009

北京神州日欣信息技术有限公 司	保证金	150,000.00	已事前及时履 行		
--------------------	-----	------------	-------------	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018 年公司分别向公司董事长孙良俊和董事王磊借款人民币 680,000.00 元、575,000.00 元，用于补充公司日常经营资金需求。孙良俊系公司董事长，王磊系公司董事，故构成关联交易。该关联方借款是为解决公司经营资金不足问题，有利于公司经营发展。该关联方借款用于公司经营，未收取任何费用，不存在损害其他股东利益的情形。上述关联交易已经第一届董事会第十三次会议审议追认通过。

公司于 2018 年 11 月 16 日与北京神州日欣信息技术有限公司签署合作协议书，公司委托北京神州日欣信息技术有限公司协助回收账款，为此支付给北京神州日欣信息技术有限公司 150,000.00 元合作保证金。北京神州日欣信息技术有限公司系公司董事邱颜清控股公司，故该笔交易构成关联交易。该笔关联交易有利于加快应收账款回收以减轻经营资金压力，对公司经营不产生不利影响。该笔关联交易不存在损害股东利益的情形。公司已按照公司章程的规定履行审议程序，于 2018 年 11 月 16 日由总经理审批通过该事项。

(三) 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，或在该经营实体、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在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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%		20,100,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,442,000	42%		8,442,000	42%
	董事、监事、高管	12,060,000	60%		12,060,000	60%
	核心员工	0			0	
总股本		20,100,000	-	0	20,100,000	-
普通股股东人数						6

(二) 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%	8,442,000	0
2	新余京新	6,030,000	0	6,030,000	30%	6,030,000	0
3	方在康	2,010,000	0	2,010,000	10%	2,010,000	0
4	莫银峰	1,206,000	0	1,206,000	6%	1,206,000	0
5	肖俊	1,206,000	0	1,206,000	6%	1,206,000	0
6	郑磊	1,206,000	0	1,206,000	6%	1,206,000	0
合计		20,100,000	0	20,100,000	100%	20,100,000	0

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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

备注：上述董事、监事、高级管理人员任职期限已满，但是公司尚未完成换届工作，原董事、监事、高级管理人员继续按规定履行其义务和职责。

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%	0
莫银峰	董事	1,206,000	0	1,206,000	6%	0
郑磊	董事	1,206,000	0	1,206,000	6%	0
肖俊	监事会主席	1,206,000	0	1,206,000	6%	0
王磊	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	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	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%	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	6
技术人员	88	70
员工总计	110	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	16	9
本科	79	64
专科	10	15
专科以下	4	0
员工总计	110	88

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。
 报告期内公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制，并且制定了《公司章程》、三会议事规则等法人治理制度。为充分保护股东权益及其权力行使，公司通过建立健全法人治理结构及包括三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》等各项制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会评估认为，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，公司现在治理机制注重保护股东权益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来规模的扩大，业务范围的拓展，公司仍将不断完善现在有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司全部重要事项均按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	3	<p>第一届董事会第十二次会议审议通过以下议案：《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2017 年度不分配利润的议案》《关于追认 2017 年关联交易的议案》《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十三次会议审议通过以下议案：《关于追认关联交易的议案》。</p> <p>第一届董事会第十四次会议审议通过以下议案：《关于 2018 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第六次会议审议通过以下议案：《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2017 年度不分配利润的议案》。</p> <p>第一届监事会第七次会议审议通过以下议案：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>2017 年度股东大会审议通过以下议案：《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2017 年度不分配利润的议案》《关于追认 2017 年关联交易的议案》。</p> <p>2018 年第一次临时股东大会审议通过以下议案：《关于追认关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。

(四) 投资者关系管理情况

公司十分重视投资者关系，制定了《投资者关系管理制度》，明确董事会秘书为公司投资者管理事务的具体负责人，在全面深入了解公司运营情况和经营战略的情况下策划组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并及时向投资者披露。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立性

公司具有独立于公司股东的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

（二）资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

（三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务。公司现任总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立

完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

（四）财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

（五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制。《北京三正科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。报告期内未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第四次会议和 2015 年年度股东大会审议通过了《关于制定〈公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，年度报告没有差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011331 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京崇文门外大街 11 号新城文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文：</p> <p>北京三正科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京三正科技股份有限公司（以下简称“三正股份”公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了三正股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于三正股份公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>三正股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三正股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估三正股份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三正股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三正股份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，就可能对三正股份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三正股份公司不能持续经营。

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

（六）就三正股份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。

中兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：李晖
中国注册会计师：叶寅

2019年4月29日

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	六（一）	678,569.58	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	六（二）	27,643,471.53	29,404,300.45
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六（三）	558,198.50	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	六（四）	5,306,938.04	4,522,555.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	1,107,644.67	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	六（六）	348,155.95	92,148.69
流动资产合计		35,642,978.27	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	六（七）	144,389.52	295,832.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（八）	571,923.25	639,820.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（九）	883,293.95	801,033.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,599,606.72	1,736,686.23
资产总计		37,242,584.99	43,120,175.25
流动负债：			
短期借款	六（十）	0.00	2,000,000
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	六（十一）	5,966,405.11	6,534,639.38
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六（十二）	11,886.79	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十三）	5,460,149.97	1,917,580.71
应交税费	六（十四）	158,330.41	392,101.51
其他应付款	六（十五）	3,779,816.02	3,362,869.26
其中：应付利息			
应付股利			
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		15,376,588.30	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		15,376,588.30	14,207,190.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十六）	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	六（十七）	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	六（十八）	888,382.68	888,382.68
一般风险准备			
未分配利润	六（十九）	-790,871.85	6,256,115.85
归属于母公司所有者权益合计		21,865,996.69	28,912,984.39
少数股东权益			
所有者权益合计		21,865,996.69	28,912,984.39
负债和所有者权益总计		37,242,584.99	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		658,522.65	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	十三（一）	27,643,471.53	29,404,300.45
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		558,198.50	1,742,663.79
其他应收款	十三（二）	6,177,064.15	4,672,555.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,107,644.67	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		348,155.95	92,148.69
流动资产合计		36,493,057.45	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	十三（三）		1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		144,219.12	295,662.08
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		571,923.25	639,820.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		883,293.95	801,033.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,599,436.32	2,736,515.83
资产总计		38,092,493.77	44,265,294.99
流动负债：			
短期借款			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		5,966,405.11	6,534,639.38
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		11,886.79	
应付职工薪酬		5,459,349.97	1,916,780.71
应交税费		158,330.41	392,101.51
其他应付款		3,758,968.13	3,562,869.26
其中：应付利息			
应付股利			
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		15,354,940.41	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		15,354,940.41	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		80,636.11	7,201,986.88
所有者权益合计		22,737,553.36	29,858,904.13
负债和所有者权益合计		38,092,493.77	44,265,294.99

(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	六（二十）	32,493,151.09	36,946,784.63
其中：营业收入	六（二十）	32,493,151.09	36,946,784.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,188,092.68	33,394,252.69
其中：营业成本	六（二十）	18,809,442.02	18,878,456.85
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	六（二十一）	34,044.05	113,122.79
销售费用	六（二十二）	2,077,418.42	1,996,620.38
管理费用	六（二十三）	8,621,139.53	6,363,098.42
研发费用	六（二十）	9,965,242.40	5,750,294.05

	四)		
财务费用	六(二十五)	132,400.37	137,987.44
其中：利息费用		123,612.50	126,536.69
利息收入		1,513.53	1,456.43
资产减值损失	六(二十六)	548,405.89	154,672.76
加：其他收益	六(二十七)	388,437.32	288,843.06
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,306,504.27	3,841,375.00
加：营业外收入	六(二十八)	3,033.02	333,090.08
减：营业外支出	六(二十九)	25,511.80	1,353.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,328,983.05	4,173,112.08
减：所得税费用	六(三十)	-281,995.35	247,539.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,046,987.70	3,925,572.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,046,987.70	3,925,572.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.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		-7,046,987.70	3,925,572.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,046,987.70	3,925,572.58
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.35	0.20

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	十三 (四)	32,479,607.40	36,946,784.63
减：营业成本	十三 (四)	18,806,242.02	18,878,456.85
税金及附加		32,408.71	113,062.79
销售费用		2,077,418.42	1,996,620.38
管理费用		7,688,214.73	5,900,632.12
研发费用		9,965,242.40	5,750,294.05
财务费用		130,979.89	136,888.33
其中：利息费用		123,612.50	126,536.69
利息收入		1,500.01	1,456.43
资产减值损失		1,548,405.89	154,672.76
加：其他收益		388,437.32	288,843.06
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）		-7,380,867.34	4,305,000.41
加：营业外收入		3,033.02	333,090.08
减：营业外支出		25,511.80	1,353.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,403,346.12	4,636,737.49
减：所得税费用		-281,995.35	247,539.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,121,350.77	4,389,197.99

(一) 持续经营净利润		-7,121,350.77	4,389,197.99
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 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		-7,121,350.77	4,389,197.99
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.35	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.35	0.22

(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		35,004,657.86	42,554,047.19
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		373,857.36	262,555.74
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十一）	9,458,048.37	20,793,660.55
经营活动现金流入小计		44,836,563.59	63,610,263.48
购买商品、接受劳务支付的现金		17,132,586.69	14,222,051.47

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		12,653,401.52	17,417,439.41
支付的各项税费		495,382.69	637,914.98
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十一）	16,159,751.00	28,122,941.61
经营活动现金流出小计		46,441,121.90	60,400,347.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,604,558.31	3,209,916.01
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		800.00	
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		800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,789.74	55,513.67
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		74,789.74	55,513.67
投资活动产生的现金流量净额		-73,989.74	-55,513.67
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,612.50	126,536.69
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		2,123,612.50	2,126,536.69
筹资活动产生的现金流量净额		-2,123,612.50	-126,536.69
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		-3,802,160.55	3,027,865.65
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		678,569.58	4,480,730.13
-----------------------	--	------------	--------------

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		34,990,707.86	42,554,047.19
收到的税费返还		373,857.36	262,555.74
收到其他与经营活动有关的现金		9,348,084.85	20,953,570.66
经营活动现金流入小计		44,712,650.07	63,770,173.59
购买商品、接受劳务支付的现金		17,129,386.69	14,222,051.47
支付给职工以及为职工支付的现金		12,505,001.52	17,407,839.41
支付的各项税费		493,712.35	637,284.58
支付其他与经营活动有关的现金		16,204,444.89	27,871,456.71
经营活动现金流出小计		46,332,545.45	60,138,632.17
经营活动产生的现金流量净额		-1,619,895.38	3,631,541.42
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		800.00	
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		800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,789.74	55,513.67
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		74,789.74	55,513.67
投资活动产生的现金流量净额		-73,989.74	-55,513.67
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,612.50	126,536.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,123,612.50	2,126,536.69
筹资活动产生的现金流量净额		-2,123,612.50	-126,536.69
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		-3,817,497.62	3,449,491.06
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		658,522.65	4,476,020.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,100,000.00				1,668,485.86				888,382.68		6,256,115.85		28,912,984.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,100,000.00				1,668,485.86				888,382.68		6,256,115.85		28,912,984.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 7,046,987.70		-7,046,987.70
（一）综合收益总额											- 7,046,987.70		-7,046,987.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	20,100,000.00				1,668,485.86				888,382.68		-790,871.85		21,865,996.69

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	20,100,000.00				1,668,485.86				449,462.88		2,769,463.07		24,987,411.81	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	20,100,000.00				1,668,485.86				449,462.88		2,769,463.07		24,987,411.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									438,919.80		3,486,652.78		3,925,572.58
(一)综合收益总额											3,925,572.58		3,925,572.58
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									438,919.80		-438,919.80		0.00
1. 提取盈余公积									438,919.80		-438,919.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	20,100,000.00				1,668,485.86				888,382.68		6,256,115.85	28,912,984.39

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,100,000.00				1,668,534.57				888,382.68		7,201,986.88	29,858,904.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,100,000.00				1,668,534.57				888,382.68		7,201,986.88	29,858,904.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-7,121,350.77
(一) 综合收益总额											7,121,350.77	-7,121,350.77
(二) 所有者投入和减少资本											-	-7,121,350.77
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,100,000.00				1,668,534.57				888,382.68		80,636.11	22,737,553.36

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,100,000.00				1,668,534.57				449,462.88		3,251,708.69	25,469,706.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,100,000.00				1,668,534.57				449,462.88		3,251,708.69	25,469,706.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									438,919.80		3,950,278.19	4,389,197.99
(一) 综合收益总额											4,389,197.99	4,389,197.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								438,919.80		-438,919.80		
1. 提取盈余公积								438,919.80		-438,919.80		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,100,000.00				1,668,534.57			888,382.68		7,201,986.88		29,858,904.13

财务报表附注

北京三正科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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。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，公司注册地及总部地址为：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。

经过历年变更，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 2010 万元，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	8,442,000.00	货币	42.00	8,442,000.00	货币	42.00
莫银峰	1,206,000.00	货币	6.00	1,206,000.00	货币	6.00
肖俊	1,206,000.00	货币	6.00	1,206,000.00	货币	6.00
郑磊	1,206,000.00	货币	6.00	1,206,000.00	货币	6.00
方在康	2,010,000.00	货币	10.00	2,010,000.00	货币	10.00
新余京新投资管理 中心（普通合伙）	6,030,000.00	货币	30.00	6,030,000.00	货币	30.00
合计	20,100,000.00		100.00	20,100,000.00		100.00

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，经营范围主要包括：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；应用软件开发；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。）

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

（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。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、（五）、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、13“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）。

（五）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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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期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。

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”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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）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。

（八）金融工具

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。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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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。

4、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。

5、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）财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

6、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。

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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

（九）应收款项

应收款项包括应收票据、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：①债务人发生严重的财务困难；②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）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④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

（1）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

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	大的前五名且金额大于 100 万元的款项。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) 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。

(十一) 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，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，其会计政策详见附注四、(八)“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。

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。

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。

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。

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、（五）、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。

（十二）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。固定资产仅在与其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、折旧方法

固定资产折旧从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法分类计提，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 (%)
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

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（十六）“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。

（十三）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。

（十四）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。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。

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（十六）“长期资产减值”。

（十五）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。

（十六）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。

（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

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。

(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

本公司确认收入政策为：

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、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

（二十一）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，冲减相关资产的账面价值。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；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。

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，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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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年度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，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。

(二十三) 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。

（二十四）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、回购股份

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。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度合并财务报表影响金额
将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目	应收票据	
	应收账款	-29,404,300.45
	应收票据及应收账款	29,404,300.45
将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目	应付票据	
	应付账款	-6,534,639.38
	应付票据及应付账款	6,534,639.38
从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用	-5,750,294.05
	研发费用	5,750,294.05
将代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报	营业外收入	-24,409.16
	其他收益	24,409.16

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。

(二十六) 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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违

约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、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 15% 计缴。

(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 2018 年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

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，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,180.56	5,507.59
银行存款	658,389.02	4,475,219.98
其他货币资金		2.56
合计	678,569.58	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) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	27,643,471.53	29,404,300.45
合计	27,643,471.53	29,404,300.45

1、应收账款分类及披露

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	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53
其中：账龄组合	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53
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	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53

续：

类别	期初余额				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	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					

类别	期初余额				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)	12,071,192.38	603,559.62	5
1-2 年	7,858,800.32	785,880.03	10
2-3 年	9,750,263.31	1,950,052.66	20
3-4 年	2,518,334.51	1,259,167.26	50
4-5 年	217,702.89	174,162.31	80
5 年以上	345,263.90	345,263.90	100
合计	32,761,557.31	5,118,085.78	

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	5,356,919.25	16.35	项目款
北京星奥园体育文化有限公司	4,850,000.00	14.80	项目款
龙门县国土资源局	2,511,000.00	7.66	项目款
鹰潭市信息化工作办公室	2,452,000.00	7.48	项目款
北京畅景立达软件技术有限公司	2,393,162.39	7.30	项目款
合计	17,563,081.64	53.59	

(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	547,336.50	98.05	1,497,663.79	85.94
1-2 年	862.00	0.16	10,000.00	0.57
2-3 年	10,000.00	1.79		
3 年以上			235,000.00	13.49
合计	558,198.50	100.00	1,742,663.79	100.00

2、按预付对象归集的期末余额大额预付款情况

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
神州信安（北京）网络技术有限公司	非关联方	232,515.77	41.65	1 年以内	合同执行中
北京务新科技有限公司	非关联方	200,000.00	35.83	1 年以内	合同执行中
北京云禾互动科技有限公司	非关联方	106,935.60	19.16	1 年以内	合同执行中
北京国炬信息技术有限公司	非关联方	10,000.00	1.79	2-3 年	合同执行中
合计		784,451.37	98.43	--	--

(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	6,077,478.59	100	770,540.55	12.68	5,306,938.04	5,096,457.47	100.00	573,902.02	11.26	4,522,555.45
其中：账龄组合	4,367,280.55	71.86	770,540.55	17.64	3,596,740.00	3,206,883.85	62.92	573,902.02	17.90	2,632,981.83
无风险组合	1,710,198.04	28.14			1,710,198.04	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	6,077,478.59	100	770,540.55	12.68	5,306,938.04	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)	3,164,500.00	158,225.00	5
1-2 年	286,250.00	28,625.00	10
2-3 年	209,800.00	41,960.00	20
3-4 年	330,000.00	165,000.00	50
4-5 年	-		80
5 年以上	376,730.55	376,730.55	100
合计	4,367,280.55	770,540.55	

2、组合中，按无风险组合不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	1,710,198.04		
合计	1,710,198.04		

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京泰克威尔科技有限公司	往来款	541,500.00	1 年以内, 1-2 年	9.27	34,075.00
北京浩鸿通畅科技发展有限公司	保证金	509,000.00	1 年以内	8.71	25,450.00
北京安锐卓越信息技术股份有限公司	保证金	440,000.00	1 年以内	7.53	22,000.00
浙江三正空间数据技术有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	6.85	20,000.00
北京教育网络和信息中心	保证金	331,500.00	1 年以内, 1-2 年	5.67	22,400.00
合计	--	2,222,000.00	--	38.03	123,925.00

(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
项目成本	1,107,644.67		1,107,644.67	1,057,785.49		1,057,785.49
合计	1,107,644.67		1,107,644.67	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	348,155.95	92,148.69
合计	348,155.95	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	44,617.33		44,617.33
(1)购置	44,617.33		44,617.33
3.本期减少金额	255,826.84		255,826.84
(1)处置或报废	255,826.84		255,826.84
4.期末余额	1,462,311.52	43,425.00	1,505,736.52
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	188,386.85		188,386.85
(1)计提	188,386.85		188,386.85
3.本期减少金额	248,153.40		248,153.40
(1)处置或报废	248,153.40		248,153.40
4.期末余额	1,318,951.53	42,395.47	1,361,347.00
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	143,359.99	1,029.53	144,389.52
四、账面价值			
1.期末账面价值	143,359.99	1,029.53	144,389.52
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	30,172.41	30,172.41
(1) 购置	30,172.41	30,172.41
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,459,305.60	3,459,305.60
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	98,069.84	98,069.84
(1) 计提	98,069.84	98,069.84
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,887,382.35	2,887,382.35
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	571,923.25	571,923.25
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	5,888,626.33	883,293.95	5,340,220.44	801,033.07
合计	5,888,626.33	883,293.95	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		
保证借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(十一) 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	5,966,405.11	6,534,639.38
合计	5,966,405.11	6,534,639.38

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,099,880.00	3,385,934.47
1-2 年	2,261,853.30	1,141,547.16
2-3 年	651,307.16	2,007,157.75
3 年以上	953,364.65	

项目	期末余额	期初余额
合计	5,966,405.11	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
广东省国土资源测绘院	1,384,800.00	合同执行中
北京数字政通科技股份有限公司	406,719.73	合同执行中
合计	1,791,519.73	

(十二) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	11,886.79	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	11,886.79	

(十三) 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	16,195,970.78	12,653,401.52	5,460,149.97
二、离职后福利-设定提存计划		1,025,570.85	1,025,570.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,917,580.71	17,221,541.63	13,678,972.37	5,460,149.97

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	14,038,570.46	10,496,001.20	5,460,149.97
二、职工福利费		34,690.68	34,690.68	
三、社会保险费		1,684,264.72	1,684,264.72	
其中：医疗保险费		599,167.08	599,167.08	
工伤保险费		12,151.64	12,151.64	
生育保险费		47,375.15	47,375.15	
四、住房公积金		435,803.00	435,803.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,641.92	2,641.92	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,917,580.71	16,195,970.78	12,653,401.52	5,460,149.97

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		985,159.59	985,159.59	
2.失业保险费		40,411.26	40,411.26	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.企业年金缴费				
合计		1,025,570.85	1,025,570.85	

(十四) 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		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	115,215.06	109,580.55
企业所得税	43,115.35	242,121.50
合计	158,330.41	392,101.51

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,779,816.02	3,362,869.26
应付利息		
应付股利		
合计	3,779,816.02	3,362,869.26

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工差旅费报销款	511,879.90	445,347.94
往来款	3,267,936.12	2,917,521.32
合计	3,779,816.02	3,362,869.26

2、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,899,295.66	3,083,067.82
1-2 年	755,474.05	183,968.26
2-3 年	101,722.82	24,748.50
3-4 年	23,323.49	71,084.68
合计	3,779,816.02	3,362,869.26

(十六) 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	6,030,000.00						6,030,000.00

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	
通合伙)							
股份总数	20,100,000.00						20,100,000.00

(十七) 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

(十八) 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

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
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	-7,046,987.70	3,925,572.58
减: 提取法定盈余公积		438,919.80
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	-790,871.85	6,256,115.85

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	32,493,151.09	18,809,442.02	36,946,784.63	18,878,456.85
其他业务				
合计	32,493,151.09	18,809,442.02	36,946,784.63	18,878,456.85

2、主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	32,493,151.09	18,809,442.02	36,946,784.63	18,878,456.85

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	32,493,151.09	18,809,442.02	36,946,784.63	18,878,456.85

3、公司 2018 年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 (%)
北京星奥园体育文化有限公司	7,577,300.00	23.32
大理市生态文明建设委员会办公室	3,216,500.00	9.90
绍兴市上虞区财政局	3,216,396.00	9.90
太极计算机股份有限公司	3,047,825.82	9.38
鹰潭市信息化工作办公室	2,452,000.00	7.55
合计	19,510,021.82	60.05

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,131.36	56,214.32
教育费附加	3,472.68	24,132.39
地方教育费附加	2,315.11	16,020.68
印花税	20,124.90	16,755.40
合计	34,044.05	113,122.79

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,177,162.24	1,319,205.25
福利费	2,431.00	20,622.50
社保保险费	184,593.53	133,421.88
住房公积金	32,120.00	37,440.00
业务招待费	126,714.10	115,745.00
交通费	71,326.19	12,057.68
办公费	11,798.11	94,156.35
通讯费	3,224.25	2,632.00
差旅费	251,999.11	257,414.72
服务费	216,049.89	
业务宣传费		3,925.00
合计	2,077,418.42	1,996,620.38

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,728,971.46	2,101,315.66
福利费	29,001.68	120,524.74
住房公积金	260,401.21	45,170.00
保险	703,481.33	574,282.33
职工教育经费	2,641.92	58,657.78
折旧费	35,883.21	48,963.44
残保金	7,610.18	3,628.60

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	465,876.13	254,910.16
交通费	79,942.46	136,136.15
无形资产摊销	98,069.84	41,472.31
通讯费	10,299.84	14,215.23
公司经费	1,404,422.90	1,201,553.70
业务招待费	180,064.19	146,971.38
服务费	3,576,622.61	1,615,296.94
装修、维修费	37,850.57	
合计	8,621,139.53	6,363,098.42

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,965,242.40	5,750,294.05
合计	9,965,242.40	5,750,294.05

本期研发费用明细项目列示：

研发项目	本期发生额
学前教育管理信息系统	1,155,764.98
党建+业务融合大数据系统	1,119,231.50
财政投资项目大数据分析平台	1,096,334.77
试验数据分析系统	976,322.23
票务公众号系统	704,689.90
智慧生态环境信息系统	668,694.12
运动场馆票务公众号系统	1,783,018.80
智慧环境监控管理软件研发	1,200,000.00
产学研服务平台软件研发	800,000.00
城市公共信息空间数据整理入库	459,198.10
APPLE 企业账号续费	1,988.00
合计	9,965,242.40

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	123,612.50	126,536.69
减：利息收入	1,513.53	1,456.43
利息净支出	122,098.97	125,080.26
银行手续费	10,301.40	12,907.18
合计	132,400.37	137,987.44

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	548,405.89	154,672.76
合计	548,405.89	154,672.76

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收减免及返还	345,910.71	262,806.71	与收益相关
失业稳岗补助	15,328.28	1,627.19	与收益相关
个税手续费返还	27,198.33	24,409.16	与收益相关
合计	388,437.32	288,843.06	

(二十八) 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	3,000.00	333,000.00	3,000.00
其他	33.02	90.08	
合计	3,033.02	333,090.08	3,000.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区海淀园管委会补贴款		300,000.00	与收益相关
中关村科委院士工作站补贴款		30,000.00	与收益相关
中国地理信息产业协会科技进步奖			与收益相关
信用评级补贴	3,000.00	3,000.00	与收益相关
合计	3,000.00	333,000.00	

(二十九) 营业外支出

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
固定资产处置损失	6,983.78		6,983.78
罚款与滞纳金	18,477.73	1,353.00	18,477.73
其他	50.29		50.29
合计	25,511.80	1,353.00	25,511.80

(三十) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-199,734.47	207,864.27
递延所得税费用	-82,260.88	39,675.23
合计	-281,995.35	247,539.50

(三十一) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,513.53	1,456.43
收到退还的投标保证金	1,857,865.59	2,883,832.55
往来款及其他	7,598,669.25	17,908,371.57
合计	9,458,048.37	20,793,660.55

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	10,301.40	12,907.18
营业外支出	18,528.02	1,353.00
费用性支出	10,681,983.03	9,462,698.71
投标保证金	1,418,400.00	4,747,075.88
往来款及其他	4,030,538.55	13,898,906.84
合计	16,159,751.00	28,122,941.61

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,046,987.70	3,925,572.58
加: 资产减值准备	548,405.89	154,672.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,386.85	298,934.59
无形资产摊销	98,069.84	41,472.31
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,983.78	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	123,612.50	126,536.69
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)	-82,260.88	39,675.23
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)	33,445.84	-448,165.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,938,350.20	-1,241,367.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,587,435.37	312,584.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,604,558.31	3,209,916.01
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	678,569.58	4,480,730.13
减: 现金的期初余额	4,480,730.13	1,452,864.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-3,802,160.55	3,027,865.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	678,569.58	4,480,730.13
其中：库存现金	20,180.56	5,507.59
可随时用于支付的银行存款	658,389.02	4,475,219.98
可随时用于支付的其他货币资金		2.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	678,569.58	4,480,730.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

i. 合并范围的变更

合并主体情况

合并主体名称	是否合并主体	
	2018 年	2017 年
北京三正科技股份有限公司	是	是
北京三正科技股份有限公司广东分公司	是	是
北京三正科技股份有限公司南昌分公司	是	是
北京三正科技股份有限公司南宁分公司	是	是
北京三正科技股份有限公司江苏分公司	是	是
北京三正科技股份有限公司青岛分公司	是	是
北京三正智旅信息技术有限公司	是	是
北京三正智旅信息技术有限公司青海分公司	是	是

ii. 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
北京三正智旅信息技术有限公司	中国	北京	软件行业	100.00		设立

iii. 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 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	备注
孙良俊	股东、董事	控股股东
莫银峰	股东、董事	
肖俊	股东、监事	
郑磊	股东、董事	
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、董事会秘书	
北京红杉树资本管理有限公司	董事控股公司	王磊
北京奇葩文化传播有限公司	董事控股公司	王磊
邱颜清	董事	
北京神州日欣信息技术有限公司	董事控股公司	邱颜清
张涛	董事	
王惠琨	董事	
何怡	监事	
高长伟	监事	
汤翠平	财务总监	
深圳正溥科技有限公司	董事控股公司	郑磊
惠州政图科技有限公司	董事控股公司	郑磊
北京三和信产投资基金管理中心（有限合伙）	董事控股公司	邱颜清
乐万家财富(北京)科技有限公司	董事控股公司	邱颜清
大美州保险经纪有限公司北京市分公司	董事控股公司	邱颜清
北京海林宏达酒类贸易有限公司	股东控股企业	方在康
北京酒久酒贸易有限公司	股东控股企业	方在康

(四) 关联方交易情况**a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京海林宏达酒类贸易有限公司	酒类	公允定价/董事会决议			26,400.00	100.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
孙良俊	680,000.00	2018 年 5 月 14 日	无	无需支付利息，已归还
王磊	575,000.00	2018 年 1 月 46.50 万 元；2018 年 6 月 11 万 元	无	无需支付利息，已归还

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京神州日欣信息技术有限公司	150,000.00			
其他应收款	肖俊	136,171.38		132,879.44	
其他应收款	孙良俊	32,397.89			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	莫银峰	45,340.35	117,850.04
其他应付款	孙良俊		820,966.03
其他应付款	郑磊	1,290.58	1,290.58
应付账款	北京神州日欣信息技术有限公司		484,870.00

iv. 承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本审计报告出具日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本审计报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	27,643,471.53	29,404,300.45
合计	27,643,471.53	29,404,300.45

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	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53
其中：账龄组合	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53
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	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53

续：

类别	期初余额				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	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)	12,071,192.38	603,559.62	5
1—2 年	7,858,800.32	785,880.03	10
2—3 年	9,750,263.31	1,950,052.66	20
3—4 年	2,518,334.51	1,259,167.26	50
4—5 年	217,702.89	174,162.31	80

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	345,263.90	345,263.90	100
合计	32,761,557.31	5,118,085.78	

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	5,356,919.25	16.35	项目款
北京星奥园体育文化有限公司	4,850,000.00	14.80	项目款
龙门县国土资源局	2,511,000.00	7.66	项目款
鹰潭市信息化工作办公室	2,452,000.00	7.48	项目款
北京畅景立达软件技术有限公司	2,393,162.39	7.30	项目款
合计	17,563,081.64	53.59	

(一) 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	6,947,604.70	100	770,540.55	11.09	6,177,064.15	5,246,457.47	100.00	573,902.02	17.90	4,672,555.45
其中：账龄组合	4,367,280.55	62.86	770,540.55	17.64	3,596,740.00	3,206,883.85	61.12	573,902.02	17.90	2,632,981.83
无风险组合	2,580,324.15	37.14			2,580,324.15	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	6,947,604.70	100	770,540.55	11.09	6,177,064.15	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)	3,164,500.00	158,225.00	5
1—2 年	286,250.00	28,625.00	10
2—3 年	209,800.00	41,960.00	20
3—4 年	330,000.00	165,000.00	50
4—5 年			80
5 年以上	376,730.55	376,730.55	100
合计	4,367,280.55	770,540.55	

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	2,580,324.15		
合计	2,580,324.15		

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京泰克威尔科技有限公司	往来款	541,500.00	1 年以内, 1-2 年	7.79	34,075.00
北京浩鸿通畅科技发展有限公司	保证金	509,000.00	1 年以内	7.33	25,450.00
北京安锐卓越信息技术股份有限公司	保证金	440,000.00	1 年以内	6.33	22,000.00
浙江三正空间数据技术有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	5.76	20,000.00
北京教育网络和信息中心	保证金	331,500.00	1 年以内, 1-2 年	4.77	22,400.00
合计	--	2,222,000.00	--	31.98	123,925.00

(二) 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	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

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	32,479,607.40	18,806,242.02	36,946,784.63	18,878,456.85
其他业务				
合计	32,479,607.40	18,806,242.02	36,946,784.63	18,878,456.85

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	32,479,607.40	18,806,242.02	36,946,784.63	18,878,456.85
合计	32,479,607.40	18,806,242.02	36,946,784.63	18,878,456.85

3、公司 2018 年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 (%)
北京星奥园体育文化有限公司	7,577,300.00	23.32
大理市生态文明建设委员会办公室	3,216,500.00	9.90
绍兴市上虞区财政局	3,216,396.00	9.90
太极计算机股份有限公司	3,047,825.82	9.38
鹰潭市信息化工作办公室	2,452,000.00	7.55
合计	19,510,021.82	60.05

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,983.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	391,437.32	
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,495.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	365,958.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	365,958.54	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.76	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.41	-0.37	-0.37

北京三正科技股份有限公司

2019 年 4 月 29 日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室