

证券代码：833852

证券简称：清软创新

主办券商：西部证券



清软创新

NEEQ : 833852

北京清软创新科技股份有限公司
(Beijing Tsingsoft Technology Co., Ltd)



半年度报告

2019

公司半年度大事记



- 1、2019 年 4 月 17 日，公司“超短期母线负荷预测 V1.0”获得计算机软件著作权登记证书，证书号：软著登字第 3764535 号；2019 年 4 月 17 日，公司“超短期系统负荷预测 V1.0”获得计算机软件著作权登记证书，证书号：软著登字第 3764737 号；
- 2、2019 年 6 月 12 日，公司通过相关机构评审获得质量管理体系认证证书（公司初评获证日期为 2007 年 5 月 8 日），注册号：01719Q1073R3M。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、清软创新	指	北京清软创新科技股份有限公司
股东大会	指	北京清软创新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京清软创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京清软创新科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年 01 月 01 日-2019 年 06 月 30 日
报告期末	指	2019 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

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。

公司负责人刘梅、主管会计工作负责人刘梅及会计机构负责人（会计主管人员）李育芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司第二届董事会第八次会议决议、第二届监事会第四次会议决议、2019 年上半年财务报表及批注、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京清软创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tsingsoft Technology Co., Ltd
证券简称	清软创新
证券代码	833852
法定代表人	刘梅
办公地址	北京市昌平区回龙观镇龙域北街 8 号院 1 号楼 16 层 1601

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴晓莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82743661-8092
传真	010-82743661-8008
电子邮箱	xlwu@tsingsoft.com.cn
公司网址	www.tsingsoft.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区回龙观镇龙域北街 8 号院 1 号楼 16 层 1601 (100085)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 29 日
挂牌时间	2015 年 10 月 21 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-信息技术咨询服务-信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	电力系统智能优化决策软件及其相关咨询业务、能源互联网行业研究、研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,768,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘梅
实际控制人及其一致行动人	刘梅、郝晓东

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	9111010877336990XU	否
注册地址	北京市昌平区回龙观镇龙域北街8号院1号楼16层1601	否
注册资本（元）	30,768,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
投资者沟通电话	010-68947975

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,367,382.95	8,493,655.89	-36.81%
毛利率%	1.66%	8.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,869,802.97	-11,613,454.44	6.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,042,038.22	-11,791,950.00	6.36%
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）	-29.43%	-32.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.90%	-33.09%	-
基本每股收益	-0.35	-0.38	7.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,793,448.13	53,765,417.89	-25.99%
负债总计	9,216,019.06	11,395,145.85	-19.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,577,429.07	42,370,272.04	-27.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.38	-28.26%
资产负债率%（母公司）	30.33%	21.31%	-
资产负债率%（合并）	23.16%	21.19%	-
流动比率	3.88	4.57	-
利息保障倍数	-52.28	8.11	-

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	-9,676,020.84	-11,191,244.72	13.54%
应收账款周转率	0.17	0.36	-
存货周转率	24.25	16.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.99%	-30.05%	-

营业收入增长率%	-36.81%	104.27%	-
净利润增长率%	6.40%	10.23%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,768,000	30,768,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	98,897.46
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	73,293.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44
非经常性损益合计	172,235.25
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	172,235.25

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 □其他原因 √不适用

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于信息传输、软件和信息技术服务业中细分行业的软件和信息技术服务业，其中信息系统集成服务的收入占比最高，是一家专业从事电力系统智能优化决策软件及相关咨询业务、能源互联网行业研究、研发、销售及服务于一体的创新性高科技公司。公司以电力系统负荷预测、电力市场模拟仿真、电力系统分析计算等为核心，将电力业务、领先技术和互联网思维深度融合，提供面向电网企业的优化决策解决方案和面向能源互联网行业企业的运营决策整体解决方案。2019年，电力市场改革逐步推进并深化，公司抓住本机遇，结合公司在行业内积累的业务研究与软件研发的经验，为能源互联网领域的各参与主体（售电公司、发电企业、用电企业）提供运营决策软件平台、战略发展咨询服务、关键业务决策支持服务和业务培训服务等。

公司主营业务为电力系统智能优化决策应用软件产品的研发和销售、技术咨询服务等。公司主要客户群体包括两类：第一类为电网公司客户，主要包括国家电网公司、南方电网公司及其下属省、地市电力公司、电力规划设计院、电力经济技术研究院和电力科学研究院；第二类为能源互联网领域客户，主要包括售电公司、发电企业和用电企业。根据客户群的不同，公司采用不同的商业模式。

电网业务的商业模式为：研发拥有自主知识产权和业界领先的软件与服务产品，通过规模化的产品市场推广策略，通过公开竞标方式获得电网公司软件采购与咨询服务合同，通过产品货架组织、设计、研发、项目实施、安装调试、用户培训和竣工验收等业务流程的实施，为用户提供电网运营智能决策解决方案。在项目质保期内（一般为1-3年），公司为用户提供系统维护、产品升级、数据接口等服务，并收取技术服务费。客户一般采用预付款、到货付款、验收付款和质保尾款的方式支付款项，在质保期结束后，客户需购买公司的后续维护服务。

能源互联网业务商业模式为：基于云平台和大数据，为售电公司、发电企业和用电企业提供售电业务培训、用电预测、竞价决策等智能决策服务。公司与售电公司、发电企业和用电企业每月、季度、年签订相关技术平台和服务合同，采用预付款方式支付款项。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，公司的电网业务持续稳健发展，公司的能源互联网业务随着产业环境的不断改革开放逐步发展。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层持续聚焦电网业务与能源互联网业务市场，积极在产业环境中政策导向性的售电领域深耕细作，在电力市场改革开展的大背景下，紧密围绕基于客户需求的产品与服务的业务理念，从业务研究到实现，从销售到服务的各个环节，在报告期内一方面持续巩固公司成熟电网业务线的经营，同时在能源互联网行业取得样板点的建立并不断拓展。

一、经营实现情况：

公司一直在探索可支撑可持续发展的强劲方向，公司自2016年有计划地布局能源互联网行业，在

售电行业领域通过培训导流客户，持续提供更深入的专题培训、咨询与技术服务。在报告期内，来自能源互联网领域的产品与服务成为公司持续增长点。

2019 年上半年，公司实现营业收入 5,367,382.95 元，较上年同期下降 36.81%，主要因为公司经营规律为上半年营业淡季，并且 2019 年招投标工作集中在第三四季度。2019 年在电网业务线上公司更合理安排资源，充分保证公司优势产品与服务的品质与规模；并进一步挖掘能源互联网方向的市场机会，2019 年全年业绩增长可期。2019 年上半年净利润为-10,869,802.97 元，较上年同期增长 6.40%。截止到 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 39,793,448.13 元，净资产为 30,577,429.07 元，较期初分别下降 25.99% 和下降 27.83%。

二、对经营有影响的事项：

1、对政策导向性下的能源互联网市场拓展

在电力市场改革的大背景下，公司充分拓展本机遇下的市场，除了原有的售电细分市场，同时凝聚原有研究、研发与市场渠道的优势，通过快速迭代的新业务方向建设过程逐步打造服务于电力市场背景下的能源互联网行业的研究与咨询服务、系统研发与平台建设的产品与服务体系，利用互联网等传播手段、微信公众号等方式建设市场推广体系，为公司在能源互联网行业的品牌建立快速推进打下了坚实的基础；加强了与客户互动迭代软件研究，快速响应市场变化与客户需求，加快其市场成熟度和对市场机会的把握。

2、运营管理日益优化

报告期内，公司面对电网市场的日益深耕与持续保持和能源互联网行业的开拓与布局的发展方向，优化人力资源的组织结构建设，在基于垂直汇报关系的电网业务中心、能源互联网业务中心和研究中心的业务架构上，充分利用横向组织的运作，通过 IPD（集成产品开发）、PMO（项目管理办公室）等跨部门虚拟组织进行结合公司资源优势的任务型工作执行与考核，最大程度地整合资源、积极响应客户需求。公司积极开展校企合作，与清华大学、香港大学、华北电力大学等高校建立长期合作关系，协同外部专业人才资源，巩固加强公司在行业内的专业研究能力与影响力。

3、业务与管理双轮创新驱动

公司的业务模式融合分享经济、平台模式，报告期内持续在能源互联网方向布局，加速客户导流和品牌认知，针对客户具体需求提供专题培训服务、业务咨询服务或决策支持软件平台建设。公司在运营管理中充分利用民营企业决策快速的特点，并执行 MVP（最小成本产品迭代）的产品与服务探索，同时在人力资源安排与项目执行上充分发挥横向虚拟组织的灵活性强、目标线强并时间可控的特点，2019 年业绩日趋稳定，各项成本有效控制，在业务与管理的双轮创新驱动下，进一步扎实磨炼与打造电网业务与能源互联网业务的产品与服务，为进一步获得业绩增长打下基础。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧风险：

公司聚焦电网和能源互联网行业，智能电网信息化进程中业务日益复杂且技术不断提高，能源互联网行业更是日新月异，同时行业管理日趋规范，公司如果没有持续业务研究能力和技术特点以引领客户业务提升，将导致公司竞争地位下降。

针对此：公司应充分发挥比较优势，例如灵活的决策特点，效率的组织特点以及较为稳健的市场推进能力，充分调动人员积极性和团队协作能力，争取在智能电网和能源互联网的细分市场上占据并保持优势。

2、技术风险：

首先是技术开发风险。随着智能电网的快速发展和能源互联网开放的新局面，先进技术迭代周期越来越短，如果公司不能保持持续技术创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争地位和持续发展。其次是核心技术人员流失风险。作为高新技术企业，稳定、高素质的科研队伍是公司核心竞争力所在，能够稳定核心技术人员是应对本风险的关键。

针对此：在技术上不断整合“云大物移智”等先进的业务实现基础，通过最小成本模拟的不断优化手段实现迭代与更新。在人员吸引与保有上，公司为有志于为引领行业产品打造与实践的人才提供平台与机会，通过业务上的共同探索与事业上的合作的磨合，结合股权激励等政策，将公司人才不断从事业共同体升华为命运共同体。

3、营运资金不足风险：

公司处于智能电网行业的竞争阶段和能源互联网行业的业务探索阶段，技术改造和研发规模的扩大需要规模化资金。由于公司的融资依赖较为单一的银行信贷，资金来源局限性将制约公司的发展速度，影响经营规模的扩大。

针对此：公司将一方面通过员工股权激励政策，进行内部融资，将公司的长远发展与员工结合得更紧密；同时，将加强多渠道的资金筹措方式；更为重要的是，公司在运营与管理中更重视合理现金流的保障，强化计划概念，提高风险防控意识。

4、实际控制人不当控制风险：

公司的实际控制人为郝晓东、刘梅，二人系夫妻关系，合计持有公司 98.80% 股份。郝晓东为公司董事长，刘梅为公司董事、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若二人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人力资源、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。

针对此：公司将更好地利用三会对公司的管理角色，将公司发展中的各项工作的决策权进行层次化管理，将日常管理的权限更好地分配在董事会，监事会更好地发挥监督执行的作用；同时，加强对公司实际控制人的培训工作，对市场变化情况下的公司运营决策进行规范化、常态化的管理工作，定期沟通、民主决策并效率执行。

报告期内，公司面对风险以及风险所带来的机会与挑战的价值未变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司践行“让能源更智能地造福社会”的愿景与使命，针对能源互联网行业专注信息化解决方案提供。公司 2019 年在 ISO9001 的质量保证体系认证的基础上更严格地要求业务生产过程的更高标准执行，在全体员工的共同努力下顺利通过 CMMI3 的质量认证。这进一步规范了公司从生产运营管理的研究、研发、安装、售后、销售环节到人力资源管理、财务管理与行政管理上的流程与标准，为公司可为客户提供高质量有保障并可持续发展的产品与服务打下基础。

公司践行“以人为本”的人才理念，通过组织专业与管理课程的工作，不断加强员工的业务水平并提升工作能力；通过定期组织员工体检、运动会、生日会等方式加强团队建设，通过延长春节长假等方式丰富员工福利，公司身体力行地为员工撑起一片可安居乐业的社会工作环境。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	9,400,000.00	581,774.47
6. 其他		

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
刘梅、郝晓东	北京银行股份有限公司上地支行通过为新三板企业控股股东提供个人授信的方式，向新三板企业提供经营性贷款，贷款需用于补充公司经营流动资金。公司控股股东刘梅与北京银行股份有限公司地支行签订上述个人授信合同，所获得的授信额度为100万元，为经营性贷款，用于补充公司经营流动资金，借款期限为1年，3年内可循环使用，保证人为公司股东郝晓东。	1,000,000.00	已事前及时履行	2017-5-25	2017-015

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：

本交易为连续年度发生工作，对公司流动资金有益补充，无不良影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/5		挂牌	同业竞争承诺	承诺目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会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；愿	正在履行中

					意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	
其他股东	2015/7/5		挂牌	同业竞争承诺	承诺目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会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；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	
董监高	2015/7/5		挂牌	同业竞争承诺	承诺目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会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；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	
实际控制人或控股股东	2015/7/4		挂牌	资金占用承诺	截至承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用北京清软创新科技股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其	正 在 履 行 中

					他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用北京清软创新科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与北京清软创新科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来	
公司	2015/7/4		挂牌	关联方资金往来承诺	承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”	正 在 履 行 中
其他股东	2015/7/4		挂牌	资金占用承诺	截至承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用北京清软创新科技股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用北京清软创新科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与北京清软创新科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来	正 在 履 行 中

实际控制人或控股股东	2015/7/4		挂牌	不存在资产占用的承诺	承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。	正在履行中
其他股东	2015/7/4		挂牌	不存在资产占用的承诺	承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司 2015 年 10 月 12 日披露的《公开转让说明书》中披露了以下承诺事项：

- 1、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》
- 2、公司实际控制人及全体股东出具《避免资金占用承诺函》
- 3、公司出具《关于关联方资金往来的承诺》
- 4、公司股东出具《关于不存在资产占用的承诺函》

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，严格履行。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的权益分派预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2019 年 4 月 9 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《2018 年年度权益分配预案》：公司拟以权益分配实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。该议案经 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。公司于 2019 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披

露了《北京清软创新科技股份有限公司 2018 年年度权益分配预案公告》（公告编号：2019-010）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》第三条：“权益分派方案应在股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕，即实施权益分派的股权登记日（以下简称 R 日）应在股东大会审议通过权益分派方案后的 2 个月内，根据有关规定权益分派事项需经有关部门事前审批的除外。实施权益分派的股本基数，均以 R 日股本数为准。”，结合公司运营考虑，公司决定不继续进行 2018 年年度权益分派，因此取消本次权益分派。

公司于 2019 年 7 月 10 日召开第二届董事会第七次会议决议公告，审议通过了《关于取消 2018 年年度权益分派》议案，尚需提交 2019 年第二次临时股东大会审议。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,646,250	24.85%	99,000	7,745,250	25.17%
	其中：控股股东、实际控制人	7,595,250	24.69%	99,000	7,694,250	25.01%
	董事、监事、高管	7,646,250	24.85%	99,000	7,745,250	25.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,121,750	75.15%	-99,000	23,022,750	74.83%
	其中：控股股东、实际控制人	22,704,750	73.79%	0	22,704,750	73.79%
	董事、监事、高管	22,932,750	74.53%	0	22,932,750	74.53%
	核心员工	108,000	0.35%	0	108,000	0.35%
总股本		30,768,000	-	0	30,768,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘梅	16,665,000	54,000	16,719,000	54.34%	12,488,250	4,230,750
2	郝晓东	13,635,000	45,000	13,680,000	44.46%	10,216,500	3,463,500
3	郭德华	114,000	0	114,000	0.37%	85,500	28,500
4	吴晓莉	90,000	0	90,000	0.29%	67,500	22,500
5	孙福林	66,000	0	66,000	0.21%	66,000	0
合计		30,570,000	99,000	30,669,000	99.67%	22,923,750	7,745,250
前五名或持股 10%及以上普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东刘梅与股东郝晓东为夫妻关系。其他股东之间均无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

刘梅持有公司 54.34%的股份，为公司的控股股东。

刘梅

女，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年 3 月毕业于清华大学，电力系统及其自动化专业，硕士研究生学历。1998 年 4 月至 2001 年 10 月，任清华大学电机系工程师；2001 年 10 月至 2005 年 3 月任北京能博文科技发展有限责任公司副总经理；2005 年 3 月至 2015 年 5 月任有限公司总经理；2015 年 6 月至今任股份公司董事、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

刘梅、郝晓东为夫妻关系，郝晓东持有公司 44.46%的股份，二人合计持有公司 98.80%的股份。刘梅任公司董事、总经理，郝晓东任公司董事长。双方于 2015 年 6 月 2 日签订了《一致行动协议》，约定涉及决定和影响公司经营方针、决策和经营管理层的任免等须经股东会或者董事会决议批准的事项，双方须保持一致行动，按照共同意见行使表决权。因此刘梅、郝晓东为公司共同实际控制人。

刘梅 详见第五节三（一）。

郝晓东

男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年 7 月毕业于海淀走读大学，国际贸易专业，大专学历。1993 年 8 月至 1997 年 4 月，任北京凯奇通讯有限公司部门副经理；1997 年 5 月至 2000 年 6 月，任菲尔玛（北京）通讯有限公司销售经理；2000 年 7 月至 2003 年 8 月，任掌中万维中国通讯有限公司行业销售总监；2003 年 9 月至 2005 年 2 月，任方导同盛信息技术有限公司总经理；2005 年 3 月至 2015 年 5 月任有限公司副总经理；2015 年 6 月至今任股份公司董事长。

报告期内，公司实际控制人为刘梅、郝晓东，未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘梅	董事兼总经理	女	1971年12月	硕士	2018年6月8日-2021年6月7日	是
郝晓东	董事长	男	1969年12月	大专	2018年6月8日-2021年6月7日	是
郭波	董事	男	1968年12月	硕士	2018年6月8日-2021年6月7日	是
钟金	董事	女	1973年6月	博士	2018年6月8日-2021年6月7日	是
高峰	董事	男	1977年9月	博士	2018年6月8日-2021年6月7日	是
郭德华	监事会主席	男	1973年4月	硕士	2018年6月8日-2021年6月7日	是
张华铭	监事	男	1967年3月	硕士	2018年6月8日-2021年6月7日	是
罗欣	监事	女	1983年2月	硕士	2018年6月8日-2021年6月7日	是
吴晓莉	董事会秘书	女	1974年4月	本科	2018年6月8日-2021年6月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事长郝晓东与董事刘梅为夫妻关系，刘梅为公司控股股东，刘梅、郝晓东为公司实际控制人，其他董监高之间无关联关系，其他董监高与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘梅	董事兼总经理	16,665,000	54,000	16,719,000	54.34%	0
郝晓东	董事长	13,635,000	45,000	13,680,000	44.46%	0
郭波	董事	0	0	0	0%	0
钟金	董事	0	0	0	0%	0
高峰	董事	0	0	0	0%	0
郭德华	监事会主席	114,000	0	114,000	0.37%	0
张华铭	监事	57,000	0	57,000	0.19%	0
罗欣	监事	18,000	0	18,000	0.06%	0
吴晓莉	董事会秘书	90,000	0	90,000	0.29%	0
合计	-	30,579,000	99,000	30,678,000	99.71%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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
财务人员	4	4
运营管理人员	9	9
技术人员	49	52
研究人员	9	11
销售人员	9	11
员工总计	80	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	12
本科	54	57
专科	16	17
专科以下	0	0
员工总计	80	87

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：

1、人员变动：

公司在报告期内应对市场环境变化，主动寻求新产品方向和原有业务改进，积极培养和引进能源互联网领域研究与拓展人才，应对互联网传媒的推广方式，引进相关人才，在公司品牌推广、营销传播、专业内容运营等工作上加大投入，本资源安排响应公司产品布局，调整后人才结构更为合理，更为有利公司业务发展。

2、人才引进：

公司在报告期内引进能源行业研究、开发与服务人员，并坚持人才引进策略，使整体组织架构能够服务于公司产品战略的变化与布局，积极拓展新业务领域里的人才储备。

3、培训：

公司在报告期内加强培训工作，每年年初在上一年度的实践基础上针对性做出今年培训计划的调整。对于新进员工，通过一系列内部培训，包括新员工入职培训、公司制度与流程培训、职业操守与商业礼仪培训、基础业务培训和行业基础知识培训，让新进员工迅速融入团队。对于公司所有员工，通过参加公司企业大学，进一步系统学习电力业务系列讲座等专业知识，从专业和企业文化传播等角度，加强团队的业务水平与职业化程度。

4、招聘：

公司在报告期内根据战略布局和组织结构，不断招聘适合公司新格局下的专业业务人员，通过业务创新吸引并留住人才；通过多种渠道进行社会人才与高校人才引进；特别是在报告期间积极策划与北京高校的互动活动增强公司在行业领域内的吸引与招募实力。

5、薪酬政策：

公司在报告期内坚持与公司发展阶段相匹配的薪酬政策，并争取不断完善多层次薪酬政策，遵循公平公正的基本理念，引导员工专业上有所追求并通过工作不断完善个人能力从而获得公平回报的薪酬理念，并配合提供完善的培训体系，吸引并留住人才。

报告期内公司无离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

公司第一届董事会第八次会议通过《关于认定公司核心员工的议案》，第一届监事会第四次会议通过本议案，并通过 2016 年第三次临时股东大会决议。任命核心员工分别为孙福林、罗欣、李育芳，并实施了股权激励计划，报告期内核心员工无离职。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	374,858.98	1,220,582.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	31,334,148.24	37,366,791.81
其中：应收票据		4,517,000.00	3,800,000.00
应收账款		26,817,148.24	33,566,791.81
应收款项融资			
预付款项	六、3	40,551.01	395,689.85
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、4	974,895.67	689,782.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	253,252.47	182,087.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,772,676.51	12,203,371.79
流动资产合计		35,750,382.88	52,058,306.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,011,183.18	1,027,865.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	151,602.20	307,145.30
开发支出	六、9	2,551,946.35	
商誉			
长期待摊费用	六、10	186,379.99	231,111.17
递延所得税资产	六、11	141,953.53	140,989.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,043,065.25	1,707,111.77
资产总计		39,793,448.13	53,765,417.89
流动负债：			
短期借款	六、12	6,500,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	1,165,914.38	1,270,360.00
其中：应付票据			
应付账款		1,165,914.38	1,270,360.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	288,404.21	297,467.51
应交税费	六、15	250,371.67	2,750,318.34
其他应付款	六、16	1,011,328.80	77,000.00
其中：应付利息			
应付股利		923,040.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		9,216,019.06	11,395,145.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		9,216,019.06	11,395,145.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	30,768,000.00	30,768,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	8,864,188.26	8,864,188.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	814,269.45	814,269.45
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-9,869,028.64	1,923,814.33
归属于母公司所有者权益合计		30,577,429.07	42,370,272.04
少数股东权益			
所有者权益合计		30,577,429.07	42,370,272.04
负债和所有者权益总计		39,793,448.13	53,765,417.89

法定代表人：刘梅

主管会计工作负责人：刘梅 会计机构负责人：李育芳

(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		166,161.07	1,047,249.50

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	4,517,000.00	3,800,000.00
应收账款	十二、1	26,577,148.24	33,326,791.81
应收款项融资			
预付款项		40,551.01	395,689.85
其他应收款	十二、2	931,096.85	602,184.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		253,252.47	182,087.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,069,304.72	7,400,000.00
流动资产合计		34,554,514.36	46,754,003.50
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		974,885.21	983,851.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		151,602.20	307,145.30
开发支出		2,551,946.35	
商誉			
长期待摊费用		186,379.99	231,111.17
递延所得税资产		141,953.53	140,989.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,006,767.28	6,663,097.44
资产总计		43,561,281.64	53,417,100.94
流动负债：			
短期借款		6,500,000.00	7,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,165,914.38	1,270,360.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		288,404.21	297,467.51
应交税费		248,011.43	2,740,750.73
其他应付款		5,011,328.80	77,000.00
其中：应付利息			
应付股利		923,040.00	
合同负债			
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		13,213,658.82	11,385,578.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		13,213,658.82	11,385,578.24
所有者权益：			
股本		30,768,000.00	30,768,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,864,188.26	8,864,188.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		814,269.45	814,269.45
一般风险准备			

未分配利润		-10,098,834.89	1,585,064.99
所有者权益合计		30,347,622.82	42,031,522.70
负债和所有者权益合计		43,561,281.64	53,417,100.94

法定代表人：刘梅

主管会计工作负责人：刘梅 会计机构负责人：李育芳

(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		5,367,382.95	8,493,655.89
其中：营业收入	六、21	5,367,382.95	8,493,655.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,526,518.02	20,508,870.53
其中：营业成本	六、21	5,278,159.62	7,756,164.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	14,743.85	45,164.38
销售费用	六、23	3,843,171.81	3,650,151.16
管理费用	六、24	5,979,538.40	7,072,664.36
研发费用	六、25	2,203,543.14	1,811,043.41
财务费用	六、26	200,934.62	172,515.47
其中：利息费用		199,701.23	173,293.11
利息收入		3,423.81	7,622.50
信用减值损失			
资产减值损失	六、27	6,426.58	1,166.87
加：其他收益	六、28	1,347,579.73	314,825.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	98,897.46	219,868.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,712,657.88	-11,480,520.58
加：营业外收入	六、30	73,337.79	0.13
减：营业外支出	六、31		100.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,639,320.09	-11,480,620.45
减：所得税费用	六、32	230,482.88	132,833.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,869,802.97	-11,613,454.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,869,802.97	-11,613,454.44
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		-10,869,802.97	-11,613,454.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,869,802.97	-11,613,454.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,869,802.97	-11,613,454.44
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.35	-0.38
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.35	-0.38

法定代表人：刘梅

主管会计工作负责人：刘梅 会计机构负责人：李育芳

(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	十二、4	5,278,232.06	8,020,009.46
减：营业成本	十二、4	5,265,173.93	7,662,333.37
税金及附加		14,653.85	44,805.58
销售费用		3,775,226.99	3,649,331.16
管理费用		5,862,476.14	6,572,713.75
研发费用		2,203,543.14	1,811,043.41
财务费用		200,303.78	171,070.82
其中：利息费用		199,701.23	173,293.11
利息收入		3,212.63	7,276.29
加：其他收益		1,347,579.73	314,825.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	95,960.47	136,942.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,426.58	13,666.87
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）		-10,606,032.15	-11,453,186.65
加：营业外收入		73,337.79	0.13
减：营业外支出			50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,532,694.36	-11,453,236.52
减：所得税费用		228,165.52	127,086.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,760,859.88	-11,580,322.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,760,859.88	-11,580,322.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-10,760,859.88	-11,580,322.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.35	-0.38

法定代表人：刘梅

主管会计工作负责人：刘梅 会计机构负责人：李育芳

（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		11,721,871.01	12,544,874.19
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,347,579.73	314,825.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	236,341.23	222,319.79
经营活动现金流入小计		13,305,791.97	13,082,019.86
购买商品、接受劳务支付的现金		734,759.08	792,588.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,179,145.59	9,128,424.33
支付的各项税费		3,129,556.44	1,920,464.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	7,938,351.70	12,431,787.80
经营活动现金流出小计		22,981,812.81	24,273,264.58
经营活动产生的现金流量净额		-9,676,020.84	-11,191,244.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,600,000.00	39,700,000.00
取得投资收益收到的现金		98,897.46	219,868.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,698,897.46	39,919,868.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,898.83	434,593.00
投资支付的现金		5,000,000.00	39,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,168,898.83	40,134,593.00
投资活动产生的现金流量净额		9,529,998.63	-214,724.82
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			500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,701.23	173,293.11
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		699,701.23	4,673,293.11
筹资活动产生的现金流量净额		-699,701.23	-4,173,293.11
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	六、34	-845,723.44	-15,579,262.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	1,220,582.42	18,055,085.36
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	374,858.98	2,475,822.71

法定代表人：刘梅

主管会计工作负责人：刘梅 会计机构负责人：李育芳

(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		11,627,371.01	11,904,300.80
收到的税费返还		1,347,579.73	314,825.88
收到其他与经营活动有关的现金		4,236,130.05	3,945,070.40
经营活动现金流入小计		17,211,080.79	16,164,197.08
购买商品、接受劳务支付的现金		734,759.08	784,788.22
支付给职工以及为职工支付的现金		11,179,145.59	9,128,424.33
支付的各项税费		3,116,560.81	1,912,256.27
支付其他与经营活动有关的现金		7,789,064.15	12,025,487.11
经营活动现金流出小计		22,819,529.63	23,850,955.93
经营活动产生的现金流量净额		-5,608,448.84	-7,686,758.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	36,200,000.00
取得投资收益收到的现金		95,960.47	136,942.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		10,595,960.47	36,336,942.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,898.83	434,593.00
投资支付的现金		5,000,000.00	39,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,168,898.83	39,434,593.00
投资活动产生的现金流量净额		5,427,061.64	-3,097,650.03
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			500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,701.23	173,293.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		699,701.23	4,673,293.11
筹资活动产生的现金流量净额		-699,701.23	-4,173,293.11
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		-881,088.43	-14,957,701.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,047,249.50	17,200,850.78
六、期末现金及现金等价物余额		166,161.07	2,243,148.79

法定代表人：刘梅

主管会计工作负责人：刘梅会计机构负责人：李育芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☒ 是 ☐ 否	(二).2
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、 非调整事项

2019 年 7 月 10 日，公司第二届董事会第七次会议通过《关于取消 2018 年年度权益分派的议案》，并提请 2019 年 7 月 26 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议本议案。

二、 报表项目注释

北京清软创新科技股份有限公司

2019 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中文名称：北京清软创新科技股份有限公司（以下简称“本公司”）；

法人代表：刘梅；

设立日期：2005 年 3 月 29 日；

公司注册地址：北京市昌平区回龙观镇龙域北街 8 号院 1 号楼 16 层 1601；

组织形式：本公司最高权力机构为股东大会，公司设董事会、监事会，董事会和监事会对股东大会负责。公司设经理，经理对股东大会和董事会负责，执行公司事务，行使职权；

(二) 历史沿革

公司设立时注册资本为人民币 100.00 万元。2005 年 3 月 25 日，以货币出资 30.00 万元，其中刘梅以货币出资 16.50 万元，郝晓东以货币出资 13.50 万元。本次以入资证明单作为出资证明。

出资情况如下：单位：人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
刘梅	55.00	16.50	55.00	货币
郝晓东	45.00	13.50	45.00	货币
合计	100.00	30.00	100.00	--

2005 年 8 月 22 日，经股东大会决议，以非专利技术进行第二次出资，同时增加注册资本至 1,000.00 万元，其中刘梅以非专利技术出资 533.50 万元占出资比例 55.00%，郝晓东以非专利技术出资 436.50 万元占出资比例 45.00%。本次出资经北京安诺会计师事务所于 2005 年 9 月 5 日出具了“安诺专审字（2005）第 020 号”财产转移查账报告、本次非专利技术出资经北京德通评估有限责任公司于 2005 年 8 月出具了“德评报字（2005）第 083 号”资产评估报告评估。

变更后情况如下：单位：人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
刘梅	550.00	550.00	55.00	货币、非专利技术
郝晓东	450.00	450.00	45.00	货币、非专利技术
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	--

2006 年 11 月 15 日，经股东大会决议，公司经营场所变更为北京市海淀区安宁庄西路 9 号院 29 号楼 201。

2008 年 7 月 17 日，经股东大会决议，公司经营范围变更为货物进出口、技术进出口。法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

2013 年 6 月 17 日，经股东大会决议，公司经营范围变更为技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；软件开发；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；租赁电子产品、机械设备（不含汽车租赁）；文化咨询；经济贸易咨询；会议服务；家庭劳务服务；维修计算机；维修机械设备；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品、电子产品。

2015 年 6 月 2 日，经股东大会决议，有限公司整体变更为股份公司，变更后公司名称为：北京清软创新科技股份有限公司。有限公司以截至 2015 年 3 月 31 日的净资产中的 1,000.00 万元折 1,000.00 万股作为北京清软创新科技股份有限公司的股本（每股 1 元），并按有限公司股东原出资比例进行认购，净资产大于股本的部分 27,802,848.26 元计入本公司资本公积。经营范围变更为技

术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术培训；软件开发；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；租赁电子产品、机械设备（不含汽车租赁）；经济贸易咨询；会议服务；维修计算机；维修机械设备；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。公司的经营期限变更为永久存续。

变更后的股权结构为：单位：人民币万元

股东名称	股本	出资比例（%）	出资方式
刘梅	550.00	55.00	净资产
郝晓东	450.00	45.00	净资产
合计	1,000.00	100.00	--

2015年7月18日，经股东大会决议，公司注册资本由10,000,000.00元增加至10,119,000.00元，本次增资由赵燃以货币出资146,680.00元，其中38,000.00元作为注册资本，其余108,680.00元作为股本溢价计入资本公积，吴晓莉以货币出资115,800.00元，其中30,000.00元作为注册资本，其余85,800.00元作为股本溢价计入资本公积，蔡小光以货币出资108,080.00元，其中28,000.00元作为注册资本，其余80,080.00元作为股本溢价计入资本公积，郭德华以货币出资88,780.00元，其中23,000.00元作为资本公积，其余65,780.00元作为股本溢价计入资本公积。

变更后的股权结构为：单位：人民币万元

股东名称	股本	出资比例（%）	出资方式
刘梅	550.00	54.35	货币、非专利技术
郝晓东	450.00	44.47	货币、非专利技术
赵燃	3.80	0.37	货币
吴晓莉	3.00	0.30	货币
蔡小光	2.80	0.28	货币
郭德华	2.30	0.23	货币
合计	1,011.90	100.00	--

2016年3月14日，北京清软创新科技股份有限公司召开2016年第三次股东大会会议决议，会议决议郭德华、张华铭、廖晔、蔡小光、赵燃、郭亚荣、李育芳、罗欣、孙福林、童彤、王鹏为新增股东，新增股东均已货币出资认购股权，变更后的股东持股情况如下：

股东名称	股本	出资比例（%）	出资方式
刘梅	550.00	53.63	货币、非专利技术
郝晓东	450.00	43.88	货币、非专利技术
赵燃	5.00	0.49	货币
吴晓莉	3.00	0.29	货币
蔡小光	3.30	0.32	货币
郭德华	3.80	0.37	货币
张华铭	1.90	0.19	货币
廖晔	0.90	0.09	货币
孙福林	2.20	0.21	货币
罗欣	0.60	0.06	货币
李育芳	0.80	0.08	货币
王鹏	0.50	0.05	货币
童彤	1.80	0.18	货币

股东名称	股本	出资比例（%）	出资方式
郭亚荣	1.80	0.18	货币
合计	1,025.60	100.00	--

2016年9月12日，北京清软创新科技股份有限公司召开2016年第七次股东大会会议决议，审议通过了《关于资本公积转增股本预案》的议案。根据公司《2016年半年度报告》数据，截止2016年6月30日，公司拟以现有总股本10,256,000.00股为基数，以资本公积向权益分配登记日登记在册的股东每10股转增20股。公司将根据本次权益分派结果变更注册资本，变更后的股东持股情况如下：

股东名称	股本	出资比例（%）	出资方式
刘梅	1,665.10	54.12	货币、非专利技术
郝晓东	1,362.20	44.27	货币、非专利技术
吴晓莉	9.00	0.29	货币
蔡小光	9.90	0.32	货币
郭德华	11.40	0.37	货币
张华铭	5.70	0.19	货币
孙福林	6.60	0.21	货币
李育芳	2.40	0.08	货币
廖晔	2.70	0.09	货币
罗欣	1.80	0.06	货币
合计	3,076.80	100.00	--

2016年11月18日，北京清软创新科技股份有限公司召开2016年第九次临时股东大会会议决议，会议通过变更注册地址的提议。将原注册地址北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼201变更为北京市海淀区安宁庄西路9号院25号楼5层3-508。

2018年11月26日召开第二届董事会第三次会议，会议通过变更注册地址的提议。将原注册地址北京市海淀区安宁庄西路9号院25号楼5层3-508变更为：北京市昌平区回龙观镇龙域北街8号院1号楼1606。

（三） 公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质：公司专业从事电网智能优化决策、电力市场、售电市场、新能源智能服务软件及相关咨询业务的创新性高新技术企业。

主要经营活动：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术培训；软件开发；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；租赁电子产品、机械设备（不含汽车租赁）；经济贸易咨询；会议服务；维修计算机；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（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。）

（四） 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07月25日决议批准报出。

（五） 合并报表范围

本公司 2019 半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 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。

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。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 半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

本公司及各子公司从事电网智能优化决策、电力市场、售电市场、新能源智能服务软件及相关咨询业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，

参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

7、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。

8、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）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。

9、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

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
低风险组合	押金、保证金、备用金、员工借款、应收股东款项及合并范围内关联方款项组合具有类似较低的信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0	0
1-2 年	5	5	5
2-3 年	10	10	10
3-4 年	30	30	30
4-5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收

益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期

损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
科研设备	平均年限法	3	5	31.67
电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	平均年限法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

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

当期确认为费用。

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

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

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

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

16、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

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

18、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

20、收入

（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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

（6）收入确认的具体原则

收入分技术服务收入、软件开发收入和硬件收入三类。

技术服务确认收入方式，在每个资产负债表日或项目结束日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，依据客户提供的当期项目进度单，依据项目进度单上列示的比例乘以合同总金额确认当期收入；

软件开发收入确认方式，于每个资产负债表日或项目结束日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的采用完工百分比法确认提供劳务收入，依据客户提供的当期项目进度单，依据项目进度单上的比例乘以合同总金额确定当期收入；

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

21、 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本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。

23、 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。

24、 其他重要的会计政策和会计估计

无

25、 重要会计政策、会计估计的变更**a) 重要会计政策变更**

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

b) 重要会计估计变更

无

26、 无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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息

或本金发生违约)等。在进行判断的过程中,本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、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	母公司2019年按应纳税所得额的15%计缴，子公司按应纳税所得额的25%计缴

2、 税收优惠及批文

2017年本公司申请并通过高新技术企业复审，已获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司2019年企业所得税按15%的税率计征。

《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司按软件企业享受法定13%的税率增收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

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2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,391.40	38,158.75
银行存款	346,467.58	1,182,423.67
合计	374,858.98	1,220,582.42
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,517,000.00	3,800,000.00
应收账款	26,817,148.24	33,566,791.81
合计	31,334,148.24	37,366,791.81

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	717,000.00	
商业承兑汇票	3,800,000.00	3,800,000.00
合计	4,517,000.00	3,800,000.00

注：应收票据坏账准备计提方式按照账龄分析法计提；

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,517,000.00		
合计	4,517,000.00		

（续）

账龄	年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,800,000.00		
合计	3,800,000.00		

（2）本期实际核销的应收票据情况

①本期未核销应收票据。

②期末无质押的应收票据。

③期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（3）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,763,505.10	100.00	946,356.86	3.41	26,817,148.24
其中：账龄组合	27,763,505.10	100.00	946,356.86	3.41	26,817,148.24
低风险组合					
单项金额不重大但单独计					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	27,763,505.10	100.00	946,356.86	3.41	26,817,148.24

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,506,722.09	100.00	939,930.28	2.72	33,566,791.81
其中：账龄组合	34,506,722.09	100.00	939,930.28	2.72	33,566,791.81
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	34,506,722.09	100.00	939,930.28	2.72	33,566,791.81

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	19,266,394.71	-	-
1 至 2 年	3,103,083.63	155,154.18	5.00
2 至 3 年	4,590,026.76	459,002.68	10.00
3 至 4 年	674,000.00	202,200.00	30.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	130,000.00	130,000.00	100.00-
合计	27,763,505.10	946,356.86	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,333,974.92	-	-
1 至 2 年	4,372,783.09	218,639.15	5.00
2 至 3 年	5,225,790.49	522,579.05	10.00
3 至 4 年	441,873.59	132,562.08	30.00
4 至 5 年	132,300.00	66,150.00	50.00
合计	34,506,722.09	939,930.28	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,426.58 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,301,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 550,450.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西一齐实业有限公司	8,550,000.00	30.80	
北京鹏跃机电新技术公司	3,190,000.00	11.49	319,000.00
智信软件（北京）有限责任公司	1,760,000.00	6.34	33,000.00
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,568,000.00	5.65	156,800.00
国网河北省电力公司	1,233,000.00	4.44	41,650.00
合计	16,301,000.00	58.72	550,450.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	40,551.01	100.00	395,689.85	100.00
合计	40,551.01	100.00	395,689.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 40,551.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的 比例（%）
北京子衿智研科技有限公司	40,551.01	100.00
合计	40,551.01	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	974,895.67	689,782.48
合计	974,895.67	689,782.48

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	974,895.67	100.00			974,895.67
其中：账龄组合					
低风险组合	974,895.67	100.00			974,895.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	974,895.67	100.00			974,895.67

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	689,782.48	100.00			689,782.48
其中：账龄组合					
低风险组合	689,782.48	100.00			689,782.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	689,782.48	100.00			689,782.48

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	761,173.09	423,674.27
备用金	213,722.58	266,108.21
合计	974,895.67	689,782.48

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
刘梅	押金	161,318.90	1 年以内	16.55	
郝晓东	押金	115,716.19	1 年以内	11.87	
国网江苏招标有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	7.18	
海南电网物资有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	7.18	
绍兴建元电力集团有限公司	保证金	58,000.00	1 年以内	5.95	
合计	—	475,035.09		48.73	

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	253,252.47		253,252.47
合计	253,252.47		253,252.47

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	182,087.77		182,087.77
合计	182,087.77		182,087.77

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	172,676.51	3,371.79
银行理财	2,600,000.00	12,200,000.00
合计	2,772,676.51	12,203,371.79

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,011,183.18	1,027,865.76
合计	1,011,183.18	1,027,865.76

固定资产情况

项目	科研设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	17,944.45	553,471.00	604,500.00	1,101,624.39	2,277,539.84
2、本期增加金额		2,167.26		200,119.49	202,286.75
（1）购置		2,167.26		200,119.49	202,286.75
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	17,944.45	555,638.26	604,500.00	1,301,743.88	2,479,826.59
二、累计折旧					
1、年初余额	14,204.42	387,499.98	559,708.60	288,261.08	1,249,674.08
2、本期增加金额	1,832.65	40,336.51	1,900.80	174,899.37	218,969.33
（1）计提	1,832.65	40,336.51	1,900.80	174,899.37	218,969.33
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	16,037.07	427,836.49	561,609.40	463,160.45	1,468,643.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,907.38	127,801.77	42,890.60	838,583.43	1,011,183.18
2、年初账面价值	3,740.03	165,971.02	44,791.40	813,363.31	1,027,865.76

8、无形资产**（1）无形资产情况**

项目	软件	非专利技术	合计
----	----	-------	----

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,110,862.07	9,720,300.00	12,831,162.07
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,110,862.07	9,720,300.00	12,831,162.07
二、累计摊销			
1、年初余额	2,803,716.77	9,720,300.00	12,524,016.77
2、本期增加金额	155,543.10		155,543.10
(1) 计提	155,543.10		155,543.10
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,959,259.87	9,720,300.00	12,679,559.87
三、减值准备			
1、年初余额			
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	151,602.20	-	151,602.20
2、年初账面价值	307,145.30	-	307,145.30

9、开发支出

项目	期末余额	年初余额
职工薪酬	2,551,946.35	
合计	2,551,946.35	

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	231,111.17		44,731.18		186,379.99
合计	231,111.17		44,731.18		186,379.99

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	946,356.86	141,953.53	939,930.28	140,989.54
合计	946,356.86	141,953.53	939,930.28	140,989.54

12、 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	500,000.00	1,000,000.00
担保借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,500,000.00	7,000,000.00

其他说明：

(1) 担保借款中担保单位为北京中关村科技融资担保有限公司，公司 2018 年 5 月 30 日与北京中关村科技融资担保有限公司签订了担保协议，担保金额为 600 万元，担保期限为：2018 年 6 月 7 日至 2020 年 6 月 5 日。另外公司股东刘梅与中关村科技融资担保有限公司签订了反担保协议，协议规定刘梅女士将自有房产（房产证号：京房权证顺字第 280311 号）抵押给北京中关村科技融资担保有限公司，抵押期限为 2018 年 6 月 7 日至 2020 年 6 月 5 日。(2) 100 万元信用借款系公司控股股东刘梅与北京银行股份有限公司上地支行签订上述个人授信合同，所获得的授信额度为 100 万元，为经营性贷款，用于补充公司经营流动资金，借款期限为 1 年，3 年内可循环使用，保证人为公司股东郝晓东。

13、 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,165,914.38	1,270,360.00
合计	1,165,914.38	1,270,360.00

(1) 应付账款列示

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	1,165,914.38	1,270,360.00
合计	1,165,914.38	1,270,360.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京清大高科系统控制有限公司	642,200.00	结算期末结账
北京博望华科科技有限公司	103,250.00	结算期末结账

北京殷图网联科技股份有限公司	87,810.00	结算期末结账
合计	833,260.00	

14、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	122,322.63	10,135,628.67	10,132,264.46	125,686.84
二、离职后福利-设定提存计划	175,144.88	1,034,453.62	1,046,881.13	162,717.37
合计	297,467.51	11,170,082.29	11,179,145.59	288,404.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		7,983,001.82	7,983,001.82	-
2、职工福利费		244,907.02	244,907.02	
3、社会保险费	82,954.10	508,519.83	505,155.62	86,318.31
其中：医疗保险费	75,431.64	462,405.60	459,346.68	78,490.56
工伤保险费	2,507.48	15,371.36	15,269.60	2,609.24
生育保险费	5,014.98	30,742.87	30,539.34	5,218.51
4、住房公积金	39,368.53	1,399,200.00	1,399,200.00	39,368.53
合计	122,322.63	10,135,628.67	10,132,264.46	125,686.84

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	169,255.44	998,387.07	1,011,087.39	156,555.12
2、失业保险费	5,889.44	36,066.55	35,793.74	6,162.25
合计	175,144.88	1,034,453.62	1,046,881.13	162,717.37

15、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	79,734.51	53,722.72
企业所得税	20,493.56	193,388.23
增值税	0.00	2,099,183.63
城市维护建设税	91,482.66	236,736.64
教育费附加	46,350.64	108,602.35
地方教育费附加	11,860.43	53,361.57
印花税	449.87	5,323.20
合计	250,371.67	2,750,318.34

16、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	88,288.80	77,000.00
应付股利	923,040.00	
合计	1,011,328.80	77,000.00

(1) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
借款	76,000.00	76,000.00
往来款	12,288.80	1,000.00
合计	88,288.00	77,000.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京清大高科系统控制有限公司	76,000.00	结算期末结算
合计	76,000.00	

17、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	转让	
刘梅	16,665,000.00				54,000.00	16,719,000.00
郝晓东	13,635,000.00				45,000.00	13,680,000.00
郭德华	114,000.00					114,000.00
吴晓莉	90,000.00					90,000.00
孙福林	66,000.00					66,000.00
张华铭	57,000.00					57,000.00
李育芳	24,000.00					24,000.00
罗欣	18,000.00					18,000.00
蔡小光	99,000.00				-99,000.00	0.00
合计	30,768,000.00				0.00	30,768,000.00

18、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,864,188.26			8,864,188.26
合计	8,864,188.26			8,864,188.26

19、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	814,269.45			814,269.45
—— 合计	814,269.45			814,269.45

20、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,923,814.33	1,308,734.72
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	1,923,814.33	1,308,734.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,869,802.97	-11,613,454.44
减：提取法定盈余公积		
应付现金股利	923,040.00	923,040.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,869,028.64	-11,227,759.72

21、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,367,382.95	5,278,159.62	8,493,655.89	7,756,164.88
合计	5,367,382.95	5,278,159.62	8,493,655.89	7,756,164.88

（1） 主营业务分产品

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发软件	1,293,260.36	2,574,462.79	789,870.08	779,955.37
技术服务	4,074,122.59	2,703,696.83	7,578,549.91	6,863,124.04
硬件产品			125,235.90	113,085.47
合计	5,367,382.95	5,278,159.62	8,493,655.89	7,756,164.88

（2） 2019 年度公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)	是否关联方
国网江苏省电力有限公司经济技术研究院	834,999.99	15.56	否
安徽继远软件有限公司	679,245.30	12.66	否
广东电网有限责任公司电网规划研究中心	645,000.00	12.02	否
广西电网有限责任公司	549,145.32	10.23	否

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)	是否关联方
国网天津市电力公司	421,698.11	7.86	否
合计	3,130,088.72	58.33	

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,769.04	20,554.68
教育费附加	2,472.44	8,809.14
地方教育费附加	1,648.30	5,872.76
车船税	1,150.00	1,150.00
印花税	3,614.07	8,777.80
合计	14,743.85	45,164.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费及招待费	1,417,877.28	1,513,449.69
职工薪酬	1,656,764.93	1,511,595.52
交通费	231,594.36	366,393.31
广告及会议费	127,460.00	9,027.00
办公及劳务费	355,639.66	105,145.77
折旧	1,319.28	17,843.99
服务费	52,516.30	126,695.88
合计	3,843,171.81	3,650,151.16

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,368,933.96	1,944,745.53
差旅及招待费	102,832.43	225,546.47
房租及物业费	777,362.18	1,071,731.04
办公及会议费	398,416.51	537,668.76
折旧摊销及装修费	193,648.33	251,557.45
中介及培训费	313,750.58	21,385.54
残保金		--
其他	2,824,594.41	3,020,029.57

项目	本期金额	上期金额
合计	5,979,538.40	7,072,664.36

25、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,203,543.14	1,792,720.67
差旅费		12,309.40
交通费		6,013.34
合计	2,203,543.14	1,811,043.41

26、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	199,701.23	173,293.11
减：利息收入	3,423.81	7,622.50
手续费	4,657.20	6,844.86
合计	200,934.62	172,515.47

27、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	6,426.58	1,166.87
合计	6,426.58	1,166.87

28、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,347,579.73	314,825.88	
合计	1,347,579.73	314,825.88	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,347,579.73	314,825.88	与收益相关
合计	1,347,579.73	314,825.88	

29、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
公司购买的理财产品产生投资收益	98,897.46	219,868.18
合计	98,897.46	219,868.18

30、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴（贷款贴息）	73,293.79		73,293.79
其他	44.00	0.13	44.00
合计	73,337.79	0.13	73,337.79

31、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		100.00	
合计		100.00	

32、 所得税费用**（1）所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	231,446.87	131,759.02
递延所得税费用	-963.99	1,074.97
合计	230,482.88	132,833.99

33、 现金流量表项目**（1）收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
其他及往来款	159,623.63	214,697.29
政府补贴	73,293.79	--
利息收入	3,423.81	7,622.50
合计	236,341.23	222,319.79

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	517,924.07	2,480,700.00
差旅费、招待费及住宿费	1,919,285.65	2,450,566.71
交通费	487,901.99	833,351.09
广告及会议费	203,116.43	155,464.85
服务费	3,769,762.48	4,831,672.73
研发费用	84,000.00	
房租及物业费	531,728.21	959,908.69
办公及其他	407,803.64	720,123.73

项目	本期金额	上期金额
中介及培训费	12,060.30	
银行手续费	4,768.93	
合计	7,938,351.70	12,431,787.80

34、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

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	-10,869,802.97	-11,613,454.44
加：资产减值准备	6,426.58	1,166.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,969.33	160,676.81
无形资产摊销	155,543.10	154,465.50
长期待摊费用摊销	44,731.18	44,731.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	199,701.23	173,293.11
投资损失（收益以“—”号填列）	-98,897.46	-219,868.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-963.99	1,074.97
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）	-71,164.70	-258,586.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,156,312.36	1,346,863.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,416,875.50	-981,607.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,676,020.84	-11,191,244.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	374,858.98	2,475,822.71
减：现金的期初余额	1,220,582.42	18,055,085.36

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-845,723.44	-15,579,262.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	374,858.98	1,220,582.42
其中：库存现金	28,391.40	38,158.75
可随时用于支付的银行存款	346,467.58	1,182,423.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	374,858.98	1,220,582.42
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		

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京清软创新电力技术有限公司	北京	北京	软件开发、技术服务	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为自然人郝晓东、刘梅，两人为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴晓莉	股东、董事会秘书
郭德华	股东、监事会主席

高峰	董事
罗欣	股东、监事
张华铭	股东、监事
郭波	董事
钟金	董事

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘梅	房屋租赁	338,770.97	440,159.44
郝晓东	房屋租赁	243,003.50	347,147.85

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

反担保方	反担保金额	反担保起始日	反担保到期日	反担保是否已经履行完毕
刘梅	6,000,000.00	2018-6-7	2020-6-5	否

公司股东刘梅女士对公司向北京国际信托有限公司拆借 600.00 万的借款实施反担保；借款担保人：北京中关村科技融资担保有限公司，另外公司股东刘梅女士将自有房产（房产证号：京房权证顺字第 280311 号）抵押给北京中关村科技融资担保有限公司；

反担保方	反担保金额	反担保起始日	反担保到期日	反担保是否已经履行完毕
郝晓东	1,000,000.00	资金循环使用，无固定期限		否

100 万信用借款系公司控股股东刘梅与北京银行股份有限公司上地支行签订上述个人授信合同，所获得的授信额度为 100 万元，为经营性贷款，用于补充公司经营流动资金，借款期限为 1 年，3 年内可循环使用，保证人为公司股东郝晓东。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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（房租押金）：				
刘梅	161,318.90		205,117.99	
郝晓东	115,716.19		115,716.19	

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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

公司于 2019 年 4 月 9 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《2018 年度利润分配预案》：公司拟以权益分配实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。该议案经 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。2019 年 7 月 10 日根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》第三条以及结合公司运营考虑，公司第二届董事会第七次会议通过《关于取消 2018 年年度权益分派》的议案，并提请 2019 年 7 月 26 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议本议案。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,517,000.00	3,800,000.00
应收账款	26,577,148.24	33,326,791.81
合计	31,094,148.24	37,126,791.81

应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,523,505.10	100.00	946,356.86	3.44	26,577,148.24
其中：账龄组合	27,523,505.10	100.00	946,356.86	3.44	26,577,148.24
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,523,505.10	100.00	946,356.86	3.44	26,577,148.24

（续）

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,266,722.09	100.00	939,930.28	2.74	33,326,791.81
其中：账龄组合	34,266,722.09	100.00	939,930.28	2.74	33,326,791.81
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	34,266,722.09	100.00	939,930.28	2.74	33,326,791.81

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	19,026,394.71	-	
1 至 2 年	3,103,083.63	155,154.18	5.00
2 至 3 年	4,590,026.76	459,002.68	10.00
3 至 4 年	674,000.00	202,200.00	30.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
合计	27,523,505.10	946,356.86	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,093,974.92	-	-
1-2 年	4,372,783.09	218,639.15	5.00
2-3 年	5,225,790.49	522,579.05	10.00
3-4 年	441,873.59	132,562.08	30.00
4 至 5 年	132,300.00	66,150.00	50.00
合计	34,266,722.09	939,930.28	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,426.58 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,301,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 550,450.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西一齐实业有限公司	8,550,000.00	31.06	
北京鹏跃机电新技术公司	3,190,000.00	11.59	319,000.00
智信软件（北京）有限责任公司	1,760,000.00	6.39	33,000.00
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,568,000.00	5.70	156,800.00
国网河北省电力公司	1,233,000.00	4.48	41,650.00
合计	16,301,000.00	59.22	550,450.00

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	931,096.85	602,184.57
合计	931,096.85	602,184.57

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	931,096.85	100.00			931,096.85
其中：账龄组合					
低风险组合	931,096.85	100.00			931,096.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	931,096.85	100.00			931,096.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	602,184.57	100.00			602,184.57
其中：账龄组合					
低风险组合	602,184.57	100.00			602,184.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	602,184.57	100.00			602,184.57

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	717,374.27	336,076.36
备用金	213,722.58	266,108.21
合计	931,096.85	602,184.57

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
刘梅	押金	117,520.08	1 年以内	12.62	
郝晓东	押金	115,716.19	1 年以内	12.43	
国网江苏招标有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	7.52	
海南电网物资有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	7.52	
绍兴建元电力集团有限公司	保证金	58,000.00	1 年以内	6.23	
合计	—	431,236.27		46.32	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京清软创新电力技术有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
合计	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,278,232.06	5,265,173.93	8,020,009.46	7,662,333.37
合计	5,278,232.06	5,265,173.93	8,020,009.46	7,662,333.37

(1) 主营业务分产品

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发软件	1,293,260.36	2,574,462.79	789,870.08	779,955.37
技术服务	3,984,971.70	2,690,711.14	7,104,903.48	6,769,292.53
硬件产品			125,235.90	113,085.47
合计	5,278,232.06	5,265,173.93	8,020,009.46	7,662,333.37

(2) 2019 年度公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网江苏省电力有限公司经济技术研究院	834,999.99	15.82
安徽继远软件有限公司	679,245.30	12.87
广东电网有限责任公司电网规划研究中心	645,000.00	12.22
广西电网有限责任公司	549,145.32	10.40
国网天津市电力公司	421,698.11	7.99
合计	3,130,088.72	59.30

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
公司购买的理财产品产生投资收益	95,960.47	136,942.97

项目	本期金额	上期金额
合计	95,960.47	136,942.97

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
委托他人投资或管理资产的损益	98,897.46	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	73,293.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	172,235.25	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	172,235.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、 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	-29.43	-0.35	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.90	-0.36	-0.36

北京清软创新科技股份有限公司

2019年7月25日