

公告编号：2019-013

证券简称：天润基业

证券代码：832738

主办券商：兴业证券



天润基业

NEEQ : 832738

北京天润基业科技发展股份有限公司

Beijing Terren Technology Development Co.Ltd.

半年度报告

—2019—

公司半年度大事记

2019 年上半年，公司一方面以天润数据中心为核心的平台化软件服务模式持续有效执行，完成了与新华网、人民网、农业部等新闻媒体、政府部门本年度数据服务的合同续签工作，另一方面加强与北京大数据研究院、国家计算机网络与信息安全管理中心等权威机构的合作，开展多类型互联网大数据研发项目，进一步扩展公司数据挖掘业务的经营领域。天润基业持续有效的市场工作在本期取得了较好的成果，公司营业收入、净利润较上年同期均有大幅度增长，同时，公司重点项目的开展提高了天润数据中心的核心竞争力，也确保了公司产品在高端客户群中的稳固地位。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、天润基业、公司	指	北京天润基业科技发展股份有限公司
有限公司	指	北京天润基业科技发展有限公司，股份公司前身
天润创赢	指	北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）
天润邑道	指	北京天润邑道科技有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司章程》	指	《北京天润基业科技发展股份有限公司章程》
本期、报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专家系统、专家软件	指	网站发展决策专家系统
WebDig 系统、webdig 系统	指	WebDig 网站流量分析决策系统

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。

公司负责人俞海清、主管会计工作负责人高云霞及会计机构负责人（会计主管人员）兰娜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	北京天润基业科技发展股份有限公司资料室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表； 2、报告内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿； 3、第二届董事会第八次会议资料； 4、第二届监事会第五次会议资料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京天润基业科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Terren Technology Development Co.Ltd.
证券简称	天润基业
证券代码	832738
法定代表人	俞海清
办公地址	北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 B 座七层 703A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	兰娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-88820644
传真	010-88820462
电子邮箱	lan@webterren.com
公司网址	www.webterren.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 B 座七层 703A,100089
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	北京天润基业科技发展股份有限公司资料室

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	2006 年 1 月 12 日
挂牌时间	2015 年 7 月 9 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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-数据处理和存储服务（I6540）
主要产品与服务项目	互连网络数据挖掘产品和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,002,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	俞海清，唐晓波
实际控制人及其一致行动人	俞海清，唐晓波

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	911101087848301758	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 B 座七层 703A	否
注册资本（元）	20,002,500	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
主办券商投资者沟通电话	021-38565619
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,711,670.55	3,937,462.11	172.05%
毛利率%	52.37%	88.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,086,257.56	-361,933.33	400.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	942,487.06	-340,569.85	376.74%
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）	4.52%	-1.71%	-
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）	3.92%	-1.61%	-
基本每股收益	0.05	-0.02	350.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,844,275.88	32,077,710.49	5.51%
负债总计	8,778,937.78	8,079,150.73	8.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,572,928.24	23,486,670.68	4.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.17	5.13%
资产负债率%（母公司）	26.04%	25.20%	-
资产负债率%（合并）	25.94%	25.19%	-
流动比率	1.93	2.04	-
利息保障倍数	22.94	91.43	-

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	2,904,296.52	12,613.74	22,924.86%
应收账款周转率	1.44	0.87	-
存货周转率	73.55	16.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.51%	-2.17%	-

营业收入增长率%	172.05%	-5.71%	-
净利润增长率%	400.13%	-204.61%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,002,500	20,002,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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	151,635.91
非经常性损益合计	151,635.91
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	7,865.41
非经常性损益净额	143,770.50

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

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
应收账款		6,768,604.23		
应收票据及应收账款	6,768,604.23			
应付账款		2,002,138.69		
应付票据及应付账款	2,002,138.69			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专注于大数据背景下的数据市场服务提供商，属于软件和信息技术服务业。公司是国家认定的高新技术企业，拥有成熟、默契、互补的研发团队，采用自主研发的模式进行技术研究、产品开发。目前，公司在骨干网机房建立以云计算技术为基础的天润数据中心，形成以该平台为核心的平台化软件服务模式，同时，公司通过不断进行数据挖掘产品的研发，确保其软件产品的领先性。公司的主营业务是进行互联网数据挖掘产品的开发及服务，主要客户类型是国家各级政府部门（如中国政府网、国家农业部、北京市政府等）、各类新闻媒体（如新华网、人民网等），通过公司销售部门采用直销的方式开拓业务，主要收入来源是技术服务、技术开发和软件产品。

在市场推广中，公司主要采用建立统一的数据平台、通过该平台为不同客户提供数据服务的商业模式来进行软件服务销售。以软件服务销售替代传统软件产品销售是公司创建初期既定的市场策略，新闻媒体、政府部门等高端客户是公司主要客户群，为客户提供包含网站受访、网民行为、社情舆情、网评转载、绩效考核等信息在内的平台式、专业化互联网数据挖掘服务是公司的主要产品方向。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，公司主营业务仍然以互联网大数据行业为基础积极开展经营、研发活动，市场销售仍然以天润基业数据平台为依托进行平台化技术服务销售为重点，同时开展与互联网大数据行业相关的技术开发项目。此外，控股子公司天润邑道的广告业务在本期也稳步开展。

报告期内，公司实现营业收入 10,711,670.55 元，净利润 1,086,257.56 元，经营活动产生的现金流量净额为 2,904,296.52 元，公司毛利率 52.37%，资产总计达到 33,844,275.88 元。公司本期营业收入较上年同期 3,937,462.11 元有 172.05% 的大幅增长，主要是由于本期公司新增硬件产品收入约 269 万元、新增技术开发收入约 61 万元，同时技术服务收入以及软件产品收入较去年同期均有所增长，此外，控股子公司天润邑道本期新增广告业务收入 294 万元。由于公司硬件产品销售及子公司广告业务均为代理类业务，毛利较低，因此公司本期毛利率 52.37%，较去年同期明显下降。经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增长主要由于本期公司营业收入大幅增长且项目回款及时。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当风险

俞海清直接持有公司 1,019.33 万股股份，直接持股比例为 50.96%，并通过北京天润创赢投资管理咨询中心(有限合伙)间接持有公司 7.81%股份，为公司持股比例最大的股东；唐晓波直接持有公司 392.05 万股股份，直接持股比例为 19.60%，并通过天润创赢间接持有公司 0.87%股份。俞海清和唐晓波系配偶关系，二人合计持有公司 79.24%股份，为公司实际控制人。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：

公司将继续严格执行三会的规范治理，积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导，以防止实际控制人控制不当的风险。

2、数据安全风险

随着越来越多的交易、对话、互动和数据在网上进行，网络犯罪现象也越多的出现。大量的数据产生、存储和分析，数据安全保密问题将在未来几年内成为一个更大的问题。

应对措施：

公司已经开始规划新的数据保护制度，设置数据安全技术岗位，同时关注国家、行业进一步的立法和监管的发展，以避免面临的数据安全风险。

3、人才短缺风险

由于大数据处理在我国属于新兴产业，对行业有深入了解的高素质专业人才相对缺乏，难以满足日益扩大的市场需求。公司需要高级专业人员拥有包括图像、语音、文本数据的自动处理技术，以及数据的抓取、清洗等基础能力。缺乏技术人才公司就无法提供有质量保证的产品和服务。人才的短缺将直接影响到服务质量与客户的满意度，一定程度上制约公司的快速发展，带来一定的行业风险。

应对措施：

公司一直非常重视人才培养和储备。经过长期积累，通过各部门员工绩效考核机制已经建立起一支专业技能优异、行业经验丰富的团队。公司将进一步建立健全人才激励机制、管理制度以及更加具有竞争性的员工薪酬体系吸引和留住核心员工。

4、持续技术创新风险

公司所处的互联网行业属技术密集型，技术更新速度可谓日新月异，而市场需求的变化可能导致产

品技术更新趋势局势具有不确定性，新产品的研发生产可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业技术发展趋势的把握、新产品的开发速度、以及融入了新技术的产品能否满足客户需求同时更好地为公司控制成本等方面。

应对措施：

公司将进一步加强自有产品和平台的研发，聚集和培养开发人才，建立符合互联网特点创新型的研发制度和办法，为满足企业级服务提供更加优秀的技术和产品。同时，公司加强产学研建设，积极与北京大数据研究院、北京航空航天大学等专业科研单位交流合作，掌握新技术、新思路、新动态，不断提高自身研发实力与能力。

5、市场技术竞争风险

随着数据服务市场需求逐年增加，行业前景广阔，因此行业内竞争将会非常激烈，如果企业不能凭借先进的技术满足市场的需求，将很快被其他同行业的公司取代。所以该行业本身存在较强的市场竞争风险。

应对措施：

公司拥有一支包含完善“售前、售后、产品、研发”岗位的技术团队，这支队伍密切联系客户，形成有效沟通机制，从客户的真正需求入手、以产品的长期发展进行设计，保障技术团队的研发产品更具有市场可用性、易用性，在满足客户需求的同时保障了产品的可长期发展，确立公司在市场竞争中的领先地位。

6、税收优惠变化的风险

公司享受增值税优惠政策，软件产品享有增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的政策；公司作为国家高新技术企业，享受 15%的所得税税收优惠。如果国家税收优惠政策和政府补助发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。

应对措施：

公司已经连续四次通过国家高新技术企业每三年进行一次的资质认定。在每年的经营中，公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，增强公司研发实力，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准能够持续获得高新技术企业资质。

7、政策变动风险

国务院办公厅于 2017 年 6 月 8 日发布《国务院办公厅关于印发政府网站发展指引的通知（国办发〔2017〕47 号）》，进一步加强了对政府网站的管理，在全面推进政务公开和“互联网+政务服务”的要求

基础上深入推进互联网政务信息数据和便民服务平台建设，提升政府网上服务能力。在这种情况下，对天润数据平台的政府网站数据决策服务提出了必须更加精准和具备个性化定制可能性的要求。

应对措施：

政府网站是公司重要客户群之一，该政策的发布将“互联网+”推进至政务服务，政务服务的形态愈加多样性，对该部分业务的数据挖掘需求带来新的需求。在这种情况下，公司在认真研究该政策文件后，一方面安排销售部、产品部与重点政府网站客户进行沟通，先期了解政务网站的建设方向以及初期需求，另一方面安排技术部对现有数据平台结构进行分析，确认功能细化、新增模块的可行性。在长期规划中，公司与重点政府部门进行合作，不断完善面向政府网站政务服务数据平台的解决方案。

8、核心技术失密风险

技术密集型行业对技术开发人员特别是核心技术开发人员的依存度较高。如果较多或过于频繁的技术人员流失，对公司的生产经营会造成影响。

应对措施：

公司高度重视对核心技术的保密措施，在与员工签署的合同中约定了保密条款。同时在管理制度上建立适合企业现状的激励机制，以及人才储备和培养机制。这些方法形成了一定的核心技术保护机制，在一定程度上降低了公司对核心技术员工的依赖。2016 年，公司开展了股权激励计划，以保持公司管理层和技术团队的稳定以及对核心技术的有效保护。

9、人力成本上升的风险

人力成本占公司经营成本较大比重。公司位于北京，随着经济的发展城市生活成本近些年不断大幅度上升，同时面临互联网行业对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在大幅增加的风险，因此如果平均人力成本的上升速度快于技术人员人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。

应对措施：

针对上述风险，公司开展的股权激励计划在一定程度上保持了公司管理层和技术团队的相对稳定。在此基础上，公司首先将不断总结行业解决方案、培养低成本技术人才、进一步发展自主软件产品等方法来加速技术人员的成长，提高核心技术和人员的利用率；其次，通过进一步提高产品质量和服务质量、客户满意度增加营业收入来推动技术人员人均产值的持续增长，从而缓解人力成本上升的压力。

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

公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任与企业的发展紧密联系，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职切实履行企业的基本社会责任。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 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. (二)
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	
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
俞海清、唐晓波	为公司向交通银行北京西三环支行的贷款授信提供连带责任反担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月8日	2018-004、2018-029

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：

本次关联交易有利于改善公司财务状况，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不会对公司造成任何重大风险。本次关联交易基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于增加公司流动资金，加快公司发展，不会对公司的持续经营构成影响。

(二) 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
董监高	2018/2/5	2021/2/4	其他	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
董监高	2018/2/5	2021/2/4	其他	规范关联交易	《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
董监高	2018/2/5	2021/2/4	其他	管理层诚信状况	《关于诚信状况的声明》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司承诺情况：

(1) 关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2018 年 2 月签署《避免同业竞争的承诺》，承诺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) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2018 年 2 月签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程（草案）》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

(3) 关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2018 年 2 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关公司股东严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。

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	5,496,687	27.48%	0	5,496,687	27.48%
	其中：控股股东、实际控制人	3,528,441	17.64%	0	3,528,441	17.64%
	董事、监事、高管	784,098	3.92%	0	784,098	3.92%
	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	14,505,813	72.52%	0	14,505,813	72.52%
	其中：控股股东、实际控制人	10,585,323	52.92%	0	10,585,323	52.92%
	董事、监事、高管	2,352,294	11.76%	0	2,352,294	11.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,002,500	—	0	20,002,500	—
普通股股东人数		6				

注：俞海清、唐晓波为公司的控股股东和实际控制人。同时俞海清任公司的董事长和总经理，唐晓波任公司的董事，其二人的股份计入“控股股东、实际控制人”，不重复计入“董事、监事、高管”持股数量。

(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	俞海清	10,193,275	0	10,193,275	50.96%	7,644,956	2,548,319
2	唐晓波	3,920,489	0	3,920,489	19.60%	2,940,367	980,122
3	北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）	2,352,294	0	2,352,294	11.76%	1,568,196	784,098
4	杨晓风	1,960,245	0	1,960,245	9.80%	1,470,184	490,061
5	李海	1,176,147	0	1,176,147	5.88%	882,110	294,037
合计		19,602,450	0	19,602,450	98.00%	14,505,813	5,096,637

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东俞海清、唐晓波系夫妻关系，二人均为北京天润创赢投资管理咨询中心（有限

合伙)的合伙人,除此之外,公司股东之间不存在其他关联关系。

报告期后事项说明:

公司股东北京天润创赢投资管理咨询中心(有限合伙)本期期末持有的 1,568,196 股限售股份于 2019 年 7 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成解除限售登记,于 2019 年 7 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布《股票接触限售公告》(公告编号:2019-012):本次股票解除限售数量总额为 1,568,196 股,占公司总股本 7.84%,可转让时间为 2019 年 7 月 16 日。

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

公司控股股东及实际控制人为俞海清和唐晓波,二人系配偶关系。俞海清现直接持有公司 50.96%股份,并通过北京天润创赢投资管理咨询中心(有限合伙)间接持有公司 7.81%股份,为公司持股比例最大的股东。唐晓波现直接持有公司 19.60%股份,并通过天润创赢间接持有公司 0.87%股份,二人合计持有公司 79.24%股份。俞海清现任公司董事长兼总经理,唐晓波现任公司董事,二人为夫妻关系,均参与公司的经营管理,因此认定其二人为公司实际控制人。

俞海清,男,出生于 1969 年 7 月,中国国籍,无境外永久居留权。毕业于西安电子科技大学计算机应用专业,本科学历;1991 年至 1994 年就职于北京国营 707 厂,任计算中心副主任;1995 年至 1999 年就职于北京实润汽车服务有限公司,任信息中心主任;2000 年至 2004 年就职于北京侠客行网络技术有限公司,任市场总监;2006 年至今就职于本公司,现任股份公司董事长兼总经理,任期三年,自 2018 年 2 月 5 日至 2021 年 2 月 4 日。

唐晓波,女,出生于 1969 年 11 月,中国国籍,无境外永久居留权。毕业于中央民族大学经济管理专业,本科学历;1991 年至 1995 年就职于北京国营 707 厂,任劳资主管;1995 年至 2005 年就职于北京实润汽车服务有限公司,任部门主管;2006 年至今就职于本公司,现任股份公司董事,任期三年,自 2018 年 2 月 5 日至 2021 年 2 月 4 日。

报告期内,公司控股股东及实际控制人无变动。

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
俞海清	董事长、总经理	男	1969年7月	本科	2018年2月至2021年2月	是
李海	董事	男	1979年5月	本科	2018年2月至2021年2月	否
唐晓波	董事	女	1969年11月	本科	2018年2月至2021年2月	是
杨晓风	董事	女	1957年6月	大专	2018年2月至2021年2月	否
兰娜	董事、董事会秘书	女	1980年2月	本科	2018年2月至2021年2月	是
王利军	监事会主席	男	1969年6月	本科	2018年2月至2021年2月	是
卢福喜	监事	男	1977年11月	高中	2018年2月至2021年2月	是
李艾	监事	女	1985年2月	大专	2018年2月至2021年2月	是
高云霞	财务负责人	女	1981年5月	本科	2018年2月至2021年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理俞海清和董事唐晓波为公司控股股东及实际控制人，二人系配偶关系。

(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
俞海清	董事长、总经理	10,193,275	0	10,193,275	50.96%	-
李海	董事	1,176,147	0	1,176,147	5.88%	-
唐晓波	董事	3,920,489	0	3,920,489	19.60%	-
杨晓风	董事	1,960,245	0	1,960,245	9.80%	-
兰娜	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-

王利军	监事会主席	-	-	-	-	-
卢福喜	监事	-	-	-	-	-
李艾	监事	-	-	-	-	-
高云霞	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	17,250,156	0	17,250,156	86.24%	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
研发人员	15	14
技术服务人员	4	4
销售人员	3	4
管理人员	3	3
财务人员	2	2
员工总计	27	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	20	18
专科	4	5
专科以下	1	1
员工总计	27	27

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、人才变动、人才引进

报告期内，为了公司业务发展需要，公司通过专业招聘网站、员工推荐、院校合作等方式，引进优秀人才，包括销售、技术开发、技术服务等中层岗位和普通岗位。公司在报告期内无离退休人员。

2、教育培训

公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。公司开展了内部技术人员培训、外部短期脱产学习、外聘讲师授课等方式的培训。通过培训，提高了员工的职业素养、知识水平，提高了技术能力和创新精神，建立了良好的工作环境和工作气氛，也提高了员工工作热情和合作精神，增强了企业团队整体素质，使得公司更加具有竞争力。

3、薪酬政策

公司员工薪酬结构采用基本工资、奖金、绩效工资。依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司推行绩效考核制度，依照公平、严格、公开的原则评价员工业绩，按季度进行考核，绩效考核包含员工自评和主管评价两部分，根据绩效考核结果发放工资。绩效考核制度的实施将员工的收入与表现联系起来，从而调动员工的积极性，激励员工不断提高工作绩效，提高工作能力。每半年，根据两个季度的考核结果，针对公司业绩进行评估，从中发现问题、挖掘原因，进而完善公司发展规划制定新的目标，对企业资源进行战略调整，优化资源配置，降低成本，提高效益。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	五、1、	307,150.18	32,624.24
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	五、2、	6,843,961.30	6,768,604.23
其中：应收票据			
应收账款	五、2、	6,843,961.30	6,768,604.23
应收款项融资			
预付款项	五、3、	298,339.74	255,394.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4、	110,630.73	160,071.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5、	291,262.14	-
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	五、6、	9,052,400.00	9,230,781.25
流动资产合计		16,903,744.09	16,447,476.50
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	五、7、	1,826,927.32	1,164,697.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8、	14,982,676.31	14,351,776.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9、	130,928.16	113,759.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,940,531.79	15,630,233.99
资产总计		33,844,275.88	32,077,710.49
流动负债：			
短期借款	五、10、	2,000,000.00	2,000,000.00
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	五、11、	2,770,681.81	2,002,138.69
其中：应付票据			
应付账款	五、11、	2,770,681.81	2,002,138.69
预收款项	五、12、	3,283,037.26	3,258,649.16
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	五、13、	46,736.00	55,466.00
应交税费	五、14、	645,264.04	581,470.03
其他应付款	五、15、	33,218.67	181,426.85
其中：应付利息	五、15、	3,082.18	3,613.85
应付股利			
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		8,778,937.78	8,079,150.73
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		8,778,937.78	8,079,150.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16、	20,002,500.00	20,002,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17、	496,544.72	496,544.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18、	1,012,229.28	1,012,229.28
一般风险准备			
未分配利润	五、19、	3,061,654.24	1,975,396.68
归属于母公司所有者权益合计		24,572,928.24	23,486,670.68
少数股东权益	五、20、	492,409.86	511,889.08
所有者权益合计		25,065,338.10	23,998,559.76
负债和所有者权益总计		33,844,275.88	32,077,710.49

法定代表人：俞海清

主管会计工作负责人：高云霞

会计机构负责人：兰娜

（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		284,548.47	28,277.87
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			
应收账款	十二、1、	6,707,357.20	6,675,126.87
应收款项融资			
预付款项		78,339.74	238,683.39
其他应收款	十二、2、	108,293.73	88,706.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		291,262.14	
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		7,820,400.00	8,300,000.00
流动资产合计		15,290,201.28	15,330,794.92
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、	4,800,000.00	3,800,000.00
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		1,760,849.77	1,083,879.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,459,343.01	11,248,443.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		130,928.16	113,759.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,151,120.94	16,246,081.72
资产总计		33,441,322.22	31,576,876.64
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
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		2,719,738.43	1,958,110.40
预收款项		3,280,207.07	3,258,649.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		43,400.00	51,770.00
应交税费		631,664.46	581,468.17
其他应付款		31,998.81	108,041.85
其中：应付利息		3,082.18	3,613.85
应付股利			
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		8,707,008.77	7,958,039.58
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		8,707,008.77	7,958,039.58
所有者权益：			
股本		20,002,500.00	20,002,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		496,544.72	496,544.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,012,229.28	1,012,229.28
一般风险准备			
未分配利润		3,223,039.45	2,107,563.06

所有者权益合计		24,734,313.45	23,618,837.06
负债和所有者权益合计		33,441,322.22	31,576,876.64

法定代表人：俞海清

主管会计工作负责人：高云霞

会计机构负责人：兰娜

(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	五、21、	10,711,670.55	3,937,462.11
其中：营业收入	五、21、	10,711,670.55	3,937,462.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,799,693.49	4,393,787.70
其中：营业成本	五、21、	5,102,479.56	468,031.73
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	五、22、	26,572.03	17,171.61
销售费用	五、23、	229,181.60	167,693.34
管理费用	五、24、	1,503,805.58	1,235,490.67
研发费用	五、25、	2,266,030.56	2,241,443.86
财务费用	五、26、	-103,425.51	-94,135.30
其中：利息费用		47,850.00	-
利息收入		151,635.91	94,705.61
信用减值损失			
资产减值损失	五、27、	775,049.67	358,091.79
加：其他收益	五、28、	137,632.27	65,811.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、29、	-	-25,133.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,049,609.33	-415,647.10
加：营业外收入			
减：营业外支出			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,049,609.33	-415,647.10
减：所得税费用	五、30、	-17,169.01	-53,713.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,066,778.34	-361,933.33
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）		1,066,778.34	-361,933.33
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		-19,479.22	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,086,257.56	-361,933.33
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		1,066,778.34	-361,933.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,086,257.56	-361,933.33
归属于少数股东的综合收益总额	七、1	-19,479.22	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.05	-0.02

法定代表人：俞海清

主管会计工作负责人：高云霞

会计机构负责人：兰娜

(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、	7,776,439.83	3,937,462.11
减：营业成本	十二、4、	2,484,087.47	468,031.73
税金及附加		26,572.03	17,171.61
销售费用		174,358.99	167,693.34
管理费用		1,173,556.08	1,235,490.67
研发费用		2,266,030.56	2,241,443.86
财务费用		-83,890.08	-94,135.30
其中：利息费用		47,850.00	-
利息收入		131,972.38	94,705.61
加：其他收益		137,632.27	65,811.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-775,049.67	-358,091.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-25,133.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,098,307.38	-415,647.10
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,098,307.38	-415,647.10
减：所得税费用		-17,169.01	-53,713.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,115,476.39	-361,933.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,115,476.39	-361,933.33
（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		1,115,476.39	-361,933.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2、	0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2、	0.05	-0.02

法定代表人：俞海清

主管会计工作负责人：高云霞

会计机构负责人：兰娜

（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		10,907,090.26	4,022,122.48
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		123,275.82	65,811.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、31、	210,728.98	137,428.01
经营活动现金流入小计		11,241,095.06	4,225,362.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,079,661.92	1,318,563.03
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		1,440,578.42	1,367,564.14
支付的各项税费		250,429.42	123,789.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、	1,566,128.78	1,402,831.97
经营活动现金流出小计		8,336,798.54	4,212,748.74
经营活动产生的现金流量净额		2,904,296.52	12,613.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		479,600.00	4,380,000.00
取得投资收益收到的现金		151,635.91	-
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		631,235.91	4,380,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,904,238.67	1,586,836.58
投资支付的现金		312,000.00	
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		3,216,238.67	1,586,836.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,585,002.76	2,793,163.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,767.82	-
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		44,767.82	-
筹资活动产生的现金流量净额		-44,767.82	-
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		274,525.94	2,805,777.16
加：期初现金及现金等价物余额		32,624.24	38,310.49
六、期末现金及现金等价物余额		307,150.18	2,844,087.65

法定代表人：俞海清

主管会计工作负责人：高云霞

会计机构负责人：兰娜

(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		7,779,195.19	4,022,122.48
收到的税费返还		123,275.82	65,811.99
收到其他与经营活动有关的现金		141,700.98	137,428.01
经营活动现金流入小计		8,044,171.99	4,225,362.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,055,850.66	1,318,563.03
支付给职工以及为职工支付的现金		1,342,442.42	1,367,564.14
支付的各项税费		250,429.42	123,789.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,381,744.78	1,402,831.97
经营活动现金流出小计		5,030,467.28	4,212,748.74
经营活动产生的现金流量净额		3,013,704.71	12,613.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		479,600.00	4,380,000.00
取得投资收益收到的现金		131,972.38	-
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		611,572.38	4,380,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,324,238.67	1,586,836.58
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,324,238.67	4,386,836.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,712,666.29	-6,836.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,767.82	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,767.82	
筹资活动产生的现金流量净额		-44,767.82	
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		256,270.60	5,777.16

加：期初现金及现金等价物余额		28,277.87	38,310.49
六、期末现金及现金等价物余额		284,548.47	44,087.65

法定代表人：俞海清

主管会计工作负责人：高云霞

会计机构负责人：兰娜

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	
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

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），公司执行此项政策。

(2) 其他会计政策变更

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，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：北京天润基业科技发展股份有限公司

证券代码：832738

注册号/统一社会信用代码：911101087848301758

注册地址：北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 B 座七层 703A

法定代表人：俞海清

注册资本：2,000.25 万人民币

实收资本：2,000.25 万人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2006 年 01 月 12 日至长期

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、自行开发后的产品；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；软件咨询；产品设计；设计、制作、代理、发布广告。（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。）

2015 年 6 月 17 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2015] 2798 号《关于同意北京天润基业科技发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2015 年 6 月 26 日由全国中小企业股份转让系统有限责任公司核定公司证券简称：天润基业；证券代码：832738。2015 年 7 月 7 日，公司取得《股份登记确认书》。

(二) 本公司实际控制人

俞海清现直接持有公司 50.96% 股份，并通过北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 7.81% 股份，为公司持股比例最大的股东。唐晓波现直接持有公司 19.60% 股份，并通过天润创赢间接持有公司 0.87% 股份，二人合计持有公司 79.24% 股份。俞海清现任公司董事长兼总经理，唐晓波现任公司董事，二人为夫妻关系，均参与公司的经营管理，其二人为公司实际控制人。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表于经公司董事会于 2019 年 8 月 8 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、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三、14“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）。

6、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。

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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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。

7、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，按照本附注三、14（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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现

金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预

期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(6) 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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、劳务成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法；低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

（5）公司存货盘点方式

年中、年终盘点，公司要求每年至少进行两次存货的全面盘点，即年中、年终盘点。由实物管理部门牵头，会同财务部门于年(中)终时，实施全面总清点。原则上应采用全面盘点方式，如确因事情特殊，无法办理时，应呈报总经理核准后，始得改变方式进行。临时盘点，指因特殊情况而临时决定进行的存货盘点。由财务部门照会其部门主管后，会同实物管理部门，做随机抽样盘点。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2012 年 07 月 16 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	10.00	0.00-5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	0.00-5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合

金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司收入确认原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，(1)企业为其客户提供的 WebDig、专家系统网站流量分析服务主要为系统运维、技术支持和平台化服务。属于为客户提供长期持续服务，在整个受益期内分期确认收入。提供服务人员工资社保等直接与服务相关费用作为劳务成本。(2)公司技术开发服务收入以开发服务验收时确认收入。本公司负责开发的项目开发成本为提供开发人员工资社保等直接费用计入开发成本。委托外部开发的项目，开发成本为委托开发的成本金额。(3)硬件、自行开发的软件产品销售收入在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，产品发出客户验收合格时确认收入。软件产品研发时计入研发费核算，软件产品无成本。硬件产品采购成本及采购过程中发生的费用作为硬件产品成本结转。(4)本公司提供广告投放代理服务，本公司分别与媒体和客户核对该媒体的广告有效投放量，并结合合同条款返点和客户返点。根据合同的约定，需经双方确认具体结算金额的，以结算单上确认金额确认广告收入金额。实际支付给广告代理商的费用作为广告成本。

27、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本

费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

30、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

31、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企业处置或被企业划归为持有待售的、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 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13 “持有待售资产” 相关描述。

(2) 套期会计

无

(3) 回购股份

无

(4) 资产证券化

无

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	6,768,604.23
	应收票据及应收账款	-6,768,604.23
2	应收利息	
	应收股利	
	其他应收款	
3	固定资产	
	固定资产清理	
4	在建工程	

	工程物资	
	应付票据	
5	应付账款	2,002,138.69
	应付票据及应付账款	-2,002,138.69
	应付利息	
6	应付股利	
	其他应付款	
7	专项应付款	
	长期应付款	
8	管理费用	
	研发费用	

②其他会计政策变更

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，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16.00
	应税收入	13.00
	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
		25.00

(二) 税收优惠及批文

公司于 2011 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，2014 年 10 月 30 日通过高新技术企业资格复审，并于 2017 年 12 月 6 日再次通过高新技术企业重新认定，报告期内公司执行 15%的企业所得税税率。

公司根据北京市国家税务局税务事项通知书【海国税软字[2015]20150211060010号】，通知内容：经核准，北京天润基业科技发展股份有限公司符合《通知》规定的软件产品《网站发展决策专家系统[简称：专家系统]V3.0》，享受增值税即征即退的政策，自2016年02月01日起执行。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年06月30日】，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	13,646.48	4,391.63
银行存款	293,503.70	28,232.61
合 计	307,150.18	32,624.24

说明：截至2018年12月31日止，货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	6,843,961.30	6,768,604.23
合 计	6,843,961.30	6,768,604.23

(1) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	7,518,078.02	100.00	674,116.72	8.97	6,843,961.30

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收账款					
其中：账龄组合	7,518,078.02	100.00	674,116.72	8.97	6,843,961.30
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	7,518,078.02	100.00	674,116.72	8.97	6,843,961.30

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,383,278.16	100.00	614,673.93	8.33	6,768,604.23
其中：账龄组合	7,383,278.16	100.00	614,673.93	8.33	6,768,604.23
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	7,383,278.16	100.00	614,673.93	8.33	6,768,604.23

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,074,510.28	67.50			5,111,950.71	69.24		

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	836,147.45	11.12	83,614.75	10.00	263,915.62	3.57	26,391.56	10.00
2-3 年	262,330.71	3.49	52,466.14	20.00	1,497,161.83	20.28	299,432.37	20.00
3-4 年	1,345,089.58	17.89	538,035.83	40.00	344,000.00	4.66	137,600.00	40.00
4-5 年				50.00	30,000.00	0.41	15,000.00	50.00
5 年以上				100.00	136,250.00	1.85	136,250.00	100.00
合计	7,518,078.02	100.00	674,116.72		7,383,278.16	100.00	614,673.93	

② 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	614,673.93	720,032.42		660,589.63	674,116.72

A、本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	660,589.63

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
央视国际网络无锡有限公司	服务费	324,528.30	款项已无法收回。	非关联交易产生
北京卓成世纪科技发展有限公司	软件产品款	169,811.33	款项已无法收回。	非关联交易产生
北京北大方正电子有限公司	服务费	120,000.00	款项已无法收回。	非关联交易产生
北京中软国际信息技术有限公司	技术开发费	46,250.00	款项已无法收回。	非关联交易产生
合 计		660,589.63		—

③ 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	与本公司关系	款项性质	2019.06.30 余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东华软件股份公司	非关联方	硬件产品款	3,910,600.00	1-2 年	52.02
北京亿航天正科技有限公司	非关联方	软件产品款	1,100,000.00	1 年以内	14.63
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	非关联方	服务费	859,120.00	1-4 年	11.43
武汉烽火信息集成技术有限公司	非关联方	服务费	550,616.08	1-4 年	7.32
央视国际网络有限公司	非关联方	服务费	344,000.00	1-3 年	4.58
合 计			6,764,336.08		89.98

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	284,896.88	100.00	255,394.99	100.00
1-2 年	13,442.86			
合 计	298,339.74	100.00	255,394.99	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2019.06.30 余额	账龄	未结算原因
北京亿航天正科技有限公司	非关联方	220,000.00	1 年以内	未到结算期
北京外文出版纸张公司	非关联方	53,090.83	1 年以内	未到结算期
北京恒通尚世通信技术有限公司	非关联方	13,442.86	1-2 年	未到结算期
北京市智信恒远物业管理有限公司	非关联方	11,806.05	1 年以内	未到结算期
合 计		298,339.74		

4、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	110,630.73	160,071.79
合 计	110,630.73	160,071.79

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	309,368.41	100.00	198,737.68	64.24	110,630.73
其中：账龄组合	309,368.41	100.00	198,737.68	64.24	110,630.73
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	309,368.41	100.00	198,737.68	64.24	110,630.73

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	303,792.22	100.00	143,720.43	47.31	160,071.79
其中：账龄组合	303,792.22	100.00	143,720.43	47.31	160,071.79
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	303,792.22	100.00	143,720.43	47.31	160,071.79

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,441.19	27.29			78,865.00	25.96		
1-2 年				10.00	32,736.93	10.78	3,273.69	10.00
2-3 年	32,736.93	10.58	6,547.39	20.00				20.00
3-4 年				40.00				40.00
4-5 年				50.00	103,487.10	34.07	51,743.55	50.00
5 年以上	192,190.29	62.12	192,190.29	100.00	88,703.19	29.20	88,703.19	100.00
合 计	309,368.41	100.00	198,737.68		303,792.22	100.00	143,720.43	

② 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	143,720.43	55,017.25			198,737.68

A、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
押金	259,531.41	224,927.22
保证金	47,500.00	77,500.00
备用金	2,337.00	1,365.00
合 计	309,368.41	303,792.22

④ 其他应收款期末余额明细情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2019.06.30 余额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
北京外文出版纸张公司	非关联方	押金	211,950.63	1-5 年	68.51
北京智信恒远资产管理有限公司	非关联方	押金	47,580.78	1-5 年	15.38
中国地震台网中心	非关联方	保证金	47,500.00	1 年以内	15.35
备用金	非关联方	备用金	2,337.00	1 年以内	0.76
合 计			309,368.41		100.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	291,262.14		291,262.14
合 计	291,262.14		291,262.14

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本			
合 计			

6、其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
理财产品	9,052,400.00	9,220,000.00
增值税进项税		10,781.25
合 计	9,052,400.00	9,230,781.25

7、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	1,826,927.32	1,164,697.97

固定资产清理		
合 计	1,826,927.32	1,164,697.97

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	3,198,109.20	276,295.00	281,781.00	3,756,185.20
2.本期增加金额	1,243,755.90			1,243,755.90
(1)购置	1,243,755.90			1,243,755.90
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	4,441,865.10	276,295.00	281,781.00	4,999,941.10
二、累计折旧				
1.期初余额	2,092,743.06	236,232.23	262,511.94	2,591,487.23
2.本期增加金额	552,272.37	13,124.01	16,130.17	581,526.55
(1)计提	552,272.37	13,124.01	16,130.17	581,526.55
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	2,645,015.43	249,356.24	278,642.11	3,173,013.78
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				

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,796,849.67	26,938.76	3,138.89	1,826,927.32
2.期初账面价值	1,105,366.14	40,062.78	19,269.06	1,164,697.97

8、无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	17,535,471.37	17,535,471.37
2、本年增加金额	1,523,396.16	1,523,396.16
(1) 购置	1,523,396.16	1,523,396.16
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	19,058,867.53	19,058,867.53
二、累计摊销		
1、年初余额	3,183,694.50	3,183,694.50
2、本年增加金额	892,496.72	892,496.72
(1) 摊销	892,496.72	892,496.72
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	4,076,191.22	4,076,191.22

项目	软件著作权	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	14,982,676.31	14,982,676.31
2、年初账面价值	14,351,776.87	14,351,776.87

9、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	130,928.16	872,854.40	113,759.15	758,394.36
合 计	130,928.16	872,854.40	113,759.15	758,394.36

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	1,297,100.62	1,063,521.11
其中：可抵扣亏损	1,297,100.62	1,063,521.11
合 计	1,297,100.62	1,063,521.11

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.06.30	2018.12.31
2022 年	560,106.98	560,106.98
2023 年	488,010.61	503,414.13

年份	2019.06.30	2018.12.31
2024 年	248,983.03	
合 计	1,297,100.62	1,063,521.11

说明：由于公司往年未对税法亏损确认递延所得税资产，加上本年新建子公司亏损未来是否有足够的应纳税所得弥补具有不确定性，故本年也未确认递延所得税资产。

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

2018 年 8 月 24 日，北京亦庄国际融资担保有限公司为北京天润基业科技股份有限公司银行借款 200 万元提供保证担保并签订保证担保合同，保证期间自 2018 年 7 月 18 日至 2019 年 7 月 18 日，每笔贷款期限不长于壹拾贰个月，且全部贷款的到期日不迟于 2020 年 1 月 18 日。北京亦庄国际融资担保有限公司提供的连带责任保证的担保范围：包括主合同项下的本金、利息、罚息、违约金、损失赔偿金、费用等。担保费收取标准：以实际用款金额为基数，按每年 1.67% 的标准收取。评审费收取标准：按主合同约定的借款金额，即人民币贰佰万元的 0.5% 收取，具体数额为人民币壹万元。

11、应付账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	2,770,681.81	2,002,138.69
合 计	2,770,681.81	2,002,138.69

(1) 应付账款明细情况

账 龄	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	1,043,075.99	454,968.84
1-2 年	180,435.97	
2-3 年		1,547,169.85
3-4 年	1,547,169.85	
合 计	2,770,681.81	2,002,138.69

(2) 应付账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
------	--------	------	----	------

北京睿程信息技术有限公司	非关联方	1,547,169.85	3-4 年	未到结算期
北京智云创新科技股份有限公司	非关联方	580,000.00	1 年以内	未到结算期
内蒙古元乙科技有限责任公司	非关联方	405,120.00	1 年以内	未到结算期
中国科学院心理研究所	非关联方	186,261.21	1 年以内 5825.24 元, 1-2 年 180,435.97 元	未到结算期
彩欣传媒(天津)有限公司	非关联方	50,943.38	1 年以内	未到结算期
合 计		2,769,494.44		

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

12、预收账款

(1) 预收款项列示

账 龄	2019.06.30	2018.12.31
一年以内	3,283,037.26	3,258,649.16
合 计	3,283,037.26	3,258,649.16

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	20,024.00	1,227,248.00	1,228,592.00	18,680.00
二、离职后福利-设定提存计划	35,442.00	198,078.00	205,464.00	28,056.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	55,466.00	1,425,326.00	1,434,056.00	46,736.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,051,000.00	1,051,000.00	
2、职工福利费		6,506.28	6,506.28	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
3、社会保险费	20,024.00	117,568.00	118,912.00	18,680.00
其中：医疗保险费	17,900.00	105,100.00	106,300.00	16,700.00
工伤保险费	692.00	4,060.00	4,108.00	644.00
生育保险费	1,432.00	8,408.00	8,504.00	1,336.00
4、住房公积金		58,680.00	58,680.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	20,024.00	1,233,754.28	1,235,098.28	18,680.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险	34,010.00	189,670.00	196,960.00	26,720.00
2、失业保险费	1,432.00	8,408.00	8,504.00	1,336.00
合 计	35,442.00	198,078.00	205,464.00	28,056.00

14、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	644,970.37	580,659.59
印花税		500.63
企业所得税		
城建税		
教育费及附加		
地方教育费及附加		
个人所得税	293.67	309.81
合 计	645,264.04	581,470.03

15、其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	3,082.18	3,613.85
应付股利		

其他应付款	30,136.49	177,813.00
合 计	33,218.67	181,426.85

(1) 应付利息情况

项 目	2019.06.30	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,082.18	3,613.85
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具1		
工具2		
合 计	3,082.18	3,613.85

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
保证金		70,000.00
往来款	13,078.49	89,536.00
社保	17,058.00	18,277.00
合 计	30,136.49	177,813.00

16、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	
股份总数	20,002,500.00						20,002,500.00

17、资本公积

(1) 公司资本公积变动情况如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
资本溢价	496,544.72			496,544.72
合 计	496,544.72			496,544.72

18、盈余公积

类别	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积金	1,012,229.28			1,012,229.28
合 计	1,012,229.28			1,012,229.28

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,975,396.68	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,086,257.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,061,654.24	

20、少数股东权益

项 目	2019.06.30	2018.12.31
少数股东权益	492,409.86	511,889.08
合 计	492,409.86	511,889.08

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,711,670.55	5,102,479.56	3,937,462.11	468,031.73

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合 计	10,711,670.55	5,102,479.56	3,937,462.11	468,031.73

(2) 分类别营业收入和营业成本

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务收入	3,527,025.38	688,324.10	3,088,066.30	468,031.73
技术开发收入	613,207.52	471,698.04		
硬件产品收入	2,687,931.03	1,324,065.33		
广告收入	2,935,230.72	2,618,392.09		
软件产品收入	948,275.90		849,395.81	
合 计	10,711,670.55	5,102,479.56	3,937,462.11	468,031.73

(3) 2019 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
东华软件股份公司	2,687,931.03	25.09
鑫涌算力信息科技(上海)有限公司	2,830,188.60	26.42
北京亿航天正科技有限公司	948,275.90	8.85
北京大数据研究院	849,056.58	7.93
北京彼维网络技术有限公司	613,207.53	5.72
合 计	7,928,659.64	74.01

22、税金及附加

税种	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	14,754.55	9,842.30
教育费附加	6,323.39	4,218.12
地方教育费附加	4,215.59	2,812.09
印花税	1,278.50	299.10
合 计	26,572.03	17,171.61

23、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
差旅费	24,299.89	
工资	141,000.00	123,000.00
社保	50,058.00	44,693.34
广告宣传费等	13,823.71	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合计	229,181.60	167,693.34

24、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	234,000.00	198,000.00
福利费	1,446.76	17,599.48
办公费	79,212.66	47,796.70
折旧费	45,508.54	55,770.72
交通费	42,063.95	23,508.62
通讯费	9,314.34	5,490.60
社保	83,088.00	72,180.00
差旅费	80,725.98	33,784.25
律师费	56,603.77	56,603.77
水电费	10,417.34	7,971.51
会议费	2,000.00	900.00
物业费	78,617.49	73,452.30
无形摊销	160,000.02	-
汽车费用	4,571.42	4,571.42
房租	399,952.49	354,280.98
培训费	5,770.00	-
服务费	87,328.04	20,788.11
审计费	107,547.16	98,113.20
评估费、咨询费	9,000.00	146,226.41
其他	6,637.62	18,452.60
合计	1,503,805.58	1,235,490.67

25、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	541,000.00	537,000.00
社保	192,040.00	204,106.74
直接材料	-	19,250.00
折旧费	418,533.17	347,468.75
无形资产摊销	732,496.70	647,591.06
技术图书资料费	13,163.84	2,246.52
办公费	167,005.08	231,080.33
交通费	133,246.32	104,075.53
福利	2,156.19	11,895.60
出差费	60,789.26	31,589.33
培训费	5,600.00	66,860.00

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
服务费	-	9,700.00
会议费	-	28,580.00
合 计	2,266,030.56	2,241,443.86

26、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	47,850.00	
减：利息收入	151,635.91	94,705.61
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	360.40	570.31
合 计	-103,425.51	-94,135.30

27、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	775,049.67	358,091.79
合 计	775,049.67	358,091.79

28、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
增值税即征即退	123,275.82	65,811.99
进项税加计递减	14,356.45	
合 计	137,632.27	65,811.99

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与收益相关：		
增值税即征即退	123,275.82	65,811.99
进项税加计递减	14,356.45	
合 计	137,632.27	65,811.99

29、资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-25,133.50	
其中：固定资产处置利得		-25,133.50	
合 计		-25,133.50	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-17,169.01	-53,713.77
合 计	-17,169.01	-53,713.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月
利润总额	1,049,609.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	157,441.40
子公司适用不同税率的影响	-4,869.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	30,042.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,174.51
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除对所得税的影响	-211,957.86
所得税费用	-17,169.01

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入		94,705.61
往来款及其他	210,728.98	42,722.40
合 计	210,728.98	137,428.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
费用付现金额	1,398,504.93	1,330,963.59
银行手续费	360.40	570.31
往来款	167,263.45	71,298.07
合 计	1,566,128.78	1,402,831.97

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,066,778.34	-361,933.33
加：资产减值准备	775,049.67	358,091.79
固定资产折旧	581,526.55	538,148.15
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	892,496.72	647,591.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		25,133.50
公允价值变动损失		
财务费用	44,767.82	
投资损失	-151,635.91	
递延所得税资产减少	-17,169.01	-53,713.77
递延所得税负债增加		
存货的减少	-291,262.14	-471,698.08
经营性应收项目的减少	-833,129.18	-642,594.19
经营性应付项目的增加	836,873.66	-26,411.39
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	2,904,296.52	12,613.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

307,150.18		
补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	307,150.18	2,844,087.65
减: 现金的年初余额	32,624.24	38,310.49
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	274,525.94	2,805,777.16

(2) 所有权或使用权受到限制的资产

无

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
一、现金	307,150.18	2,844,087.65
其中: 库存现金	13,646.48	13,848.16
可随时用于支付的银行存款	293,503.70	2,830,239.49
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		

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
三、期末现金及现金等价物余额	307,150.18	2,844,087.65
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		

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	123,275.82				123,275.82			是
进项税加计递减	14,356.45				14,356.45			否
合 计	137,632.27				137,632.27			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退		137,632.27		
合 计		137,632.27		

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

2、非同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

3、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、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	
北京天润邑道科技有限公司	北京市	北京市海淀区西三环北路 89 号 7 层 B-03-1 室		60.00		新建

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京天润邑道科技有限公司	40.00	-19,479.22		492,409.86

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

(1) 存在控制的关联方

关联方名称	关联关系
俞海清	公司实际控制人，董事长兼总经理，持有公司 50.96% 的股份
唐晓波	公司实际控制人，董事，持有公司 19.60% 的股份

(2) 公司的其他股东

关联方名称	关联关系
杨晓风	公司股东，持有公司 9.80% 的股份
李海	公司股东，持有公司 5.88% 的股份
北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持有公司 11.76% 的股份
北京大通乐融投资担保有限责任公司	公司股东，持有公司 2.00% 的股份

(3) 其他关联方

关联方名称	关联关系
兰娜	董事兼董事会秘书，公司股东天润创赢的有限合伙人
王利军	监事会主席，公司股东天润创赢的有限合伙人
卢福喜	监事，公司股东天润创赢的有限合伙人
李艾	监事，公司股东天润创赢的有限合伙人
高云霞	财务负责人，公司股东天润创赢的有限合伙人
北京水木邑道文化 传媒有限公司	公司控股子公司天润邑道股东，为公司合并报表层面关联方

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京水木邑道文化传媒有限公司	80,000.00		80,000.00	
合 计		80,000.00		80,000.00	

6、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 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 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 8 日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应收账款	6,707,357.20	6,675,126.87
合 计	6,707,357.20	6,675,126.87

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,381,473.92	100.00	674,116.72	9.13	6,707,357.20
其中：账龄组合	7,381,473.92	100.00	674,116.72	9.13	6,707,357.20
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	7,381,473.92	100.00	674,116.72	9.13	6,707,357.20

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	7,289,800.80	100.00	614,673.93	8.43	6,675,126.87
其中：账龄组合	7,289,800.80	100.00	614,673.93	8.43	6,675,126.87
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	7,289,800.80	100.00	614,673.93	8.43	6,675,126.87

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,937,906.18	66.90			5,018,473.35	68.84		
1-2 年	836,147.45	11.33	83,614.75	10.00	263,915.62	3.62	26,391.56	10.00
2-3 年	262,330.71	3.55	52,466.14	20.00	1,497,161.83	20.54	299,432.37	20.00
3-4 年	1,345,089.58	18.22	538,035.83	40.00	344,000.00	4.72	137,600.00	40.00
4-5 年				50.00	30,000.00	0.41	15,000.00	50.00
5 年以上				100.00	136,250.00	1.87	136,250.00	100.00
合 计	7,381,473.92	100.00	674,116.72		7,289,800.80	100.00	614,673.93	

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	614,673.93	720,032.42		660,589.63	674,116.72

A、2018 年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	660,589.63

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
央视国际网络无锡有限公司	服务费	324,528.30	款项已无法收回。	非关联交易产生
北京卓成世纪科技发展有限公司	软件产品款	169,811.33	款项已无法收回。	非关联交易产生
北京北大方正电子有限公司	服务费	120,000.00	款项已无法收回。	非关联交易产生
北京中软国际信息技术有限公司	技术开发费	46,250.00	款项已无法收回。	非关联交易产生
合 计		660,589.63		—

(3) 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	与本公司关系	款项性质	2019.06.30 余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东华软件股份公司	非关联方	硬件产品款	3,910,600.00	1-2 年	52.02
北京亿航天正科技有限公司	非关联方	软件产品款	1,100,000.00	1 年以内	14.63
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	非关联方	服务费	859,120.00	1-4 年	11.43
武汉烽火信息集成技术有限公司	非关联方	服务费	550,616.08	1-4 年	7.32
央视国际网络有限公司	非关联方	服务费	344,000.00	1-3 年	4.58
合 计			6,764,336.08		89.98

2、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	108,293.73	88,706.79
合 计	108,293.73	88,706.79

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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	307,031.41	100.00	198,737.68	64.73	108,293.73
其中：账龄组合	307,031.41	100.00	198,737.68	64.73	108,293.73
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	307,031.41	100.00	198,737.68	64.73	108,293.73

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,427.22	100.00	143,720.43	61.83	88,706.79
其中：账龄组合	232,427.22	100.00	143,720.43	61.83	88,706.79
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	232,427.22	100.00	143,720.43	61.83	88,706.79

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,104.19	26.74			7,500.00	3.23		
1-2 年				10.00	32,736.93	14.08	3,273.69	10.00
2-3 年	32,736.93	10.66	6,547.39	20.00				20.00
3-4 年				40.00				40.00
4-5 年				50.00	103,487.10	44.52	51,743.55	50.00
5 年以上	192,190.29	62.60	192,190.29	100.00	88,703.19	38.16	88,703.19	100.00
合计	307,031.41	100.00	198,737.68		232,427.22	100.00	143,720.43	

（2）坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	143,720.43	55,017.25			198,737.68

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
押金	259,531.41	224,927.22
保证金	47,500.00	7,500.00
合 计	307,031.41	232,427.22

A、2018 年度实际核销的其他应收款情况

报告期无核销的其他应收款。

（4）其他应收款期末余额情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2019.06.30 余额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
北京外文出版纸张公司	非关联方	押金	211,950.63	1-5 年	69.03
北京智信恒远资产管理有限公司	非关联方	押金	47,580.78	1-5 年	15.50
中国地震台网中心	非关联方	保证金	47,500.00	1 年以内	15.47
合 计			307,031.41		100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

款项性质	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	4,800,000.00		4,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
合 计	4,800,000.00		4,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
北京天润邑道科技有限公司	3,800,000.00	1,000,000.00		4,800,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	3,800,000.00	1,000,000.00		4,800,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,776,439.83	2,484,087.47	3,937,462.11	468,031.73
合 计	7,776,439.83	2,484,087.47	3,937,462.11	468,031.73

(2) 分类别营业收入和营业成本

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务收入	3,527,025.38	688,324.10	3,088,066.30	468,031.73

技术开发收入	613,207.52	471,698.04		
硬件产品收入	2,687,931.03	1,324,065.33		
软件产品收入	948,275.90		849,395.81	
合 计	7,776,439.83	2,484,087.47	3,937,462.11	468,031.73

(3) 2019 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
东华软件股份公司	2,687,931.03	34.57
北京亿航天正科技有限公司	948,275.90	12.19
北京大数据研究院	849,056.58	10.92
北京彼维网络技术有限公司	613,207.53	7.89
中央人民广播电台	282,076.27	3.63
合 计	5,380,547.31	69.19

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项目	2019 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	
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）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	151,635.91
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	151,635.91
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	151,635.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响	7,865.41
归属于公司普通股股东的非经常性损益	143,770.50
合 计	143,770.50

2、净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.52	0.054	0.054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.047	0.047

北京天润基业科技发展股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 8 日