



莱诺斯

NEEQ : 839000

莱诺斯科技（北京）股份有限公司

LINOSE Technology(Beijing)Co.,Ltd.

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年5月28日,公司成立了莱诺斯科技(北京)股份有限公司西安分公司,符合公司发展战略,并为公司进驻西部市场打下基础。

## 目 录

声明与提示.....	3
第一节 公司概况 .....	4
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、莱诺斯	指	莱诺斯科技（北京）股份有限公司
置盈科技	指	北京置盈科技中心（有限合伙）
公司	指	莱诺斯科技（北京）股份有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
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	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《莱诺斯科技（北京）股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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。

公司负责人王龙平、主管会计工作负责人杨晓娥及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、豁免披露事项及理由

因公司取得相关军工保密资质，披露供应商和客户的往来情况，涉及公司客户资料的保密问题，故公司申请在披露 2019 年半年报时豁免披露公司客户及供应商的具体名称。

### 【备查文件目录】

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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	莱诺斯科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	LINOSE Technology (Beijing) Co., Ltd.
证券简称	莱诺斯
证券代码	839000
法定代表人	王龙平
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 402-403 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨晓娥
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-68118085
传真	010-68118084
电子邮箱	yangle@linose.com
公司网址	www.linose.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 402-403 室 100081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2010 年 1 月 11 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	为用户提供自动化测试平台、智能监控平台、测试一体化平台、工程数据管理平台、科研生产管理平台等系统开发, 并为用户提供相应的解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王龙平
实际控制人及其一致行动人	王龙平

**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	911101085514239319	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 31 号 神舟科技大厦 402-403 室	否
注册资本（元）	17,000,000	否
无		

**五、 中介机构**

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
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	6,451,290.39	158,119.66	3,980.01%
毛利率%	12.93%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,191,525.99	-7,976,156.04	22.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,239,811.43	-8,216,534.68	24.06%
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）	-31.25%	-32.87%	-
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）	-31.49%	-33.79%	-
基本每股收益	-0.37	-0.47	21.28%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,510,661.45	36,046,818.76	-9.81%
负债总计	9,460,853.71	7,420,786.63	27.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,945,713.73	28,553,671.61	-19.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.68	-19.64%
资产负债率%（母公司）	27.92%	19.97%	-
资产负债率%（合并）	29.10%	20.59%	-
流动比率	3.32	4.66	-
利息保障倍数	-76.31	0.91	-

### 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	-2,959,772.13	-4,678,389.14	36.74%
应收账款周转率	0.38	0.02	-
存货周转率	5.96	0.34	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------





公告编号：2019-016

总资产增长率%	-9.81%	-9.58%	-
营业收入增长率%	3,980.01%	-98.11%	-
净利润增长率%	22.04%	-153.67%	-

## 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	17,000,000	17,000,000.00	-
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
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	48,285.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>48,285.44</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>48,285.44</b>

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家专业从事工业自动化测试和智能监控系统研发应用的提供商，是具有产品设计、研发和制造能力的国家高新技术企业。公司具有自主可控的技术品牌，主要为客户提供各种自动化测试系统软、硬件集成解决方案及咨询服务、根据用户需求提供测试系统集成定制及专用设备的研制。

公司产品主要为工业领域、军工行业、科研院所等提供定制化的测试系统开发、销售及服务，产品线涵盖多任务并行自动化测试平台、分布式自动化测试平台、智能监控平台、测试一体化平台、工程数据管理平台、科研生产管理平台等；业务内容包括测试方案设计及服务、测试系统定制与开发、核心技术研发及推广服务、测试运行保障支持服务等。公司与行业上游厂商具有良好的合作关系，能够充分介入测试设备组件的初始生产阶段，将客户需求与软、硬件设计深化结合，确保产品质量。

公司产品主要面向航空、航天、武器装备、工业制造中的自动化测试等行业直接用户，为行业客户提供差异化的定制服务是公司目前的基础业务。由于公司提供的自动化测试解决方案为客户解决其痛点问题，降低总体能耗及成本，因此公司与航天、航空等军工企业及工业制造企业的业务合作快速增长。

公司以客户需求为基础，以产品定制化为核心，为客户提供个性化的自动化测试解决方案及相应的软、硬件产品。公司通过了解客户及行业发展的市场需求，依据客户的测试应用环境及测试的运行环境等各方面的特定需求，确定研发的方向，设立研发项目，提出具体技术目标，制定研究方案和实施方案，根据客户在产品运行过程中提出的技术问题，进行技术攻关和技术服务，最终确定符合客户要求的个性化自动化测试解决方案。然后由公司采购相匹配的硬件设备及相应配件，按照具体设计要求进行安装、调试、最终交付客户。交付客户后，在客户有需要时提供相应的后续服务。

公司主要通过客户介绍、市场活动、各类展会、行业协会等获取客户资源。现阶段，按照业务类型划分，目前公司客户有以下几个应用方向：一、元器件、单机、分系统测试平台，目前该类客户主要集中在军工行业、高端制造领域等。二、智能监控平台、测试试验一体化平台、科研生产管理平台等，该类型客户主要集中在军工行业及各科研院所等。公司是一家专业从事工业自动化测试和智能监控系统研发应用的提供商，是具有产品设计、研发和制造能力的国家高新技术企业。公司具有自主可控的技术品牌，主要为客户提供各种自动化测试系统软、硬件集成解决方案及咨询服务、根据用户需求提供测试系统集成定制及专用设备的研制。三、工业测试云服务：测试服务云立足于工业制造领域，是一个提供工业测试服务的“操作系统”，同时可把工业检测相关知识、技术软件化向平台用户提供一站式测试服务。

公司通过自动化测试系统技术开发、服务、咨询获取收入，公司产品主要通过为不同行业的客户提供个性化测试解决方案并为客户提供定制化测试系统从而获得相应的收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）经营情况：

报告期内主营业务收入 6,451,290.39 元，较上年同期 158,119.66 元，增加 3980.01%；报告期内净利润为-6,229,792.50 元，较上年同期-7,991,091.21 元，增加 22.04%；报告期经营活动产生的现金流量净额为元-2,959,772.13，较上年同期-4,678,389.14 元，增加 36.74%；报告期内总资产为 32,510,661.45 元，较期初 36,046,818.76 元，减少 9.81%。

#### （二）经营成果及财务状况分析

报告期内，主营业务收入 6,451,290.39 元，主营业务成本 5,617,167.97 元，归属于母公司股东的净利润为-6,191,525.99 元，与上年同期相比增减比例分别为 3980.01%、3452.48%、22.37%。公司在以往业务的基础上，同时进行测试业务加载互联网平台的研发，在研发投入上支出较大，利于公司开拓新客户，新业务。同比上年公司业绩有所回升，为下步完成目标奠定信心。

### （三）2019 年上半年的执行情况

提升产品竞争力，一直是企业可持续发展的基础。实行产品差异化竞争策略，实现公司持续稳健发展的目标，研发测试业务加载互联网平台——工业测试云服务平台，适应市场发展趋势，招聘适应新型核心技术型人才，来满足和实现公司战略规划；适时引进战略投资者，为公司产业链的整合提供有效的资金保障。

## 三、 风险与价值

### 1、技术更新的风险

公司所属行业属于知识密集型行业，知识更新速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业必须不断更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，才能满足市场不断变化的需求，一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入，在技术与人才储备上出现中断，将面临技术被行业淘汰的风险。

应对措施：关注新技术发展，加大技术研发及技术引进的投入，快速做到成熟技术的移植应用，使其迅速转化为公司利润。技术创新是公司的核心竞争力，如何保持并壮大公司的竞争优势，是公司持续发展的关键所在。公司拟在壮大研发团队的基础上，继续将自主研发与外来引进相结合加快技术移植速度，在促进企业发展的同时，为我国的制造业转型升级做出更大的贡献。

### 2、人才流失风险

公司的研发、创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司在业内保持现有市场地位和是否具有可持续发展能力的关键。如果未来公司核心技术、管理、营销、服务人才的流失，将会对公司产生不利影响。

应对措施：公司十分重视核心技术人员和关键管理人员的成长和激励，制定了合理的薪酬结构、绩效评估体系和晋升途径。同时，公司也十分重视培养后备人才，提高对抗人员流失这一风险的能力。

### 3、税收优惠政策变化风险

公司享有多项税收优惠政策：公司为国家高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国税公告[2017]24 号）中的税收优惠政策，公司的企业所得税按 15%的税率缴纳；根据《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），公司享受对嵌入式软件产品增值税即征即退的税收优惠政策；根据《国家税务总局关于印发企业研究开发费用税前扣除政策有关问题的公告》（国税发[2015]97 号）和科技部、财政部、国家税务总局发布的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34 号）政策文件，研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年的应纳税所得额。研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的 175%在税前摊销。如果未来国家相关税收优惠政策发生变化，公司不再享有企业所得税和其他税收优惠政策，将对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将进一步通过提升产品技术含量和新产品研发、加大市场开拓力度、完善售后服务体系、加大科研创新等措施来提高公司营业收入和盈利能力。

### 4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人王龙平通过直接及间接持股合计持有公司 98.50%的股份；且担任公司董事长兼总经理，可以对公司的经营决策产生重大影响。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众

公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了较为完善的公司治理结构并得到有效运行，但若王龙平利用其绝对控股地位，对公司发展战略、生产经营、利润分配等重大事项的决策进行不当控制；可能给公司其他股东权益带来不利影响。

应对措施：加大对内控制度的监督力度，严格贯彻执行《公司章程》、三会”议事规则等公司治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，使公司规范治理的水平不断提高。

#### 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

公司作为一家非上市公众公司，报告期内，公司诚信经营、依法纳税、安全生产，尽全力做到对社会、全体股东、员工、客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

1、报告期内，公司严控产品质量，努力为客户提供安全优质的产品，最大限度地满足客户的需求，对社会和公众负责。

2、报告期内，公司确实维护职工利益，保障员工的薪酬福利等权益，及时足额缴纳社会保险，定期安排进行体检，预防、控制和有效消除职业危害。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	2016/3/15	-	挂牌	同业竞争承诺	如下表 1、(1) 所示	正在履行中
董监高	2016/3/15	-	挂牌	同业竞争承诺	如下表 1、(2) 所示	正在履行中
公司	2016/3/15	-	挂牌	减少及规范关联交易	如下表 2 所示	正在履行中
董监高	2016/3/16	-	挂牌	减少及规范关联交易	如下表 2 所示	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、避免同业竞争的承诺及其履行情况

(1) 为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为莱诺斯科技(北京)股份有限公司(以下简称股份公司)的控股股东、实际控制人，除已披露情形外，本人从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1) 本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间，以及自转让所持股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4) 本承诺为不可撤销的承诺。”

(2) 为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为莱诺斯科技(北京)股份有限公司(以下简称公司)的董事/监事/高级管理人员，除已披露情形外，本人从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1) 本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间，以及自转让所持股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4) 本承诺为不可撤销的承诺。

## 2、减少规范关联交易的承诺

公司已经出具承诺，未来会尽量避免或减少与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产的独立性。

公司治理层承诺，严格按照股份公司有关法律法規要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。

报告期内，上述其他承诺均履行情况良好。

## 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	4,391,666	25.83%	-	4,391,666	25.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,803,750	22.38%	-	3,803,750	22.38%	
	董事、监事、高管	3,825,000	22.50%	-	3,825,000	22.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,608,334	74.17%	-	12,608,334	74.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,411,250	67.13%	-	11,141,150	67.13%	
	董事、监事、高管	11,475,000	67.50%	-	11,475,000	67.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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	王龙平	15,215,000	0	15,215,000	89.5%	11,411,250	3,803,750
2	杨晓娥	85,000	0	85,000	0.50%	63,750	21,250
3	北京置盈科技中心（有限合伙）	1,700,000	0	1,700,000	10.00%	1,133,334	566,666
合计		17,000,000	0	17,000,000	100.00%	12,608,334	4,391,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东王龙平持有公司股东置盈科技 90.00%的股权，公司股东杨晓娥持有公司股东置盈科技 10.00%的股权，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 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

公司控股股东、实际控制人均为王龙平先生。

王龙平先生，出生于 1964 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 7 月毕业于北京联合大学自动化工程学院机械自动化工程系机械制造工艺及设备专业，本科学历。

1986 年 09 月至 1991 年 10 月，就职于北京市北冰洋食品公司，任职员；

1991 年 10 月至 1993 年 03 月，就职于北京际星电子技术公司，任副总经理；

1993 年 03 月至 1997 年 11 月，就职于北京市宝迪电子技术开发公司，任总经理；

1997 年 11 月至 2003 年 04 月，就职于北京威立夫科贸有限公司，任总经理；

2003 年 04 月至 2006 年 04 月，创办大田恒基科技(北京)有限公司，任监事；

2006 年 04 月至 2010 年 01 月，就职于大田基业软件(北京)有限公司，任副总经理；

2010 年 01 月至 2015 年 10 月，就职于莱诺斯有限，任执行董事、总经理。

自 2015 年 10 月起，就职于莱诺斯股份，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 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
王龙平	董事长、总经理	男	1964年5月	大学本科	三年 2018.10.22 至 2021.10.21)	是
陶琛	董事、副总经理	女	1975年12月	大学本科	三年 2018.10.22 至 2021.10.21)	是
王彤	董事、副总经理	男	1970年5月	大专	三年 2018.10.22 至 2021.10.21)	是
杨晓娥	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1977年1月	大专	三年 2018.10.22 至 2021.10.21)	是
邸石	董事、副总经理	男	1974年4月	大学本科	三年 2018.10.22 至 2021.10.21)	是
张云霞	监事会主席	女	1981年9月	大学本科	三年 2018.10.22 至 2021.10.21)	是
赵生林	监事	男	1980年1月	大专	三年 2018.10.22 至 2021.10.21)	是
杨光	职工代表监事	男	1979年4月	大学本科	三年 2018.10.22 至 2021.10.21)	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 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：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
王龙平	董事长、总经理	15,215,000	0	15,215,000	89.50%	0
杨晓娥	董事、财务总监、 董事会秘书	85,000	0	85,000	0.50%	0
合计	-	15,300,000	0	15,300,000	90.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--



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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	8
销售人员	5	3
技术人员	37	41
财务人员	4	3
员工总计	52	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	36	37
专科	13	15
专科以下	1	-
员工总计	52	55

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，除新入职员工之外，公司员工队伍相对稳定。公司视生产经营需要，组织专业知识内部培训 36 次安排，20 人次外部与行业技术交流培训。公司注重以事业吸引业内优秀人才加盟公司团队，为各类人才充分发挥才能提供平台和机会，力求做到人尽其才、各显其能，努力培育乐事敬业的工作氛围，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

**1、员工情况**

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

**2、员工培训**

公司重视员工的培训和个人专业技能的提升，制定相应的培训计划，包括新员工岗前培训、强化员工团队合作意识，鼓励新老传带、在职技术人员专业技能培训、一线员工的操作技能培训、管理层提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，提升公司整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

**3、薪酬政策**

公司初步建成符合公司情况的薪酬考核体系，充分调动员工的积极性，基本实现了基本工资、岗位工资和年终考核工资相结合的薪酬考核工资。公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理



养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

4、报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

公司核心技术人员均为公司管理层人员，报告期内未发生重大变化。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,255,839.47	13,247,360.57
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	15,685,530.00	18,610,854.57
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	15,685,530.00	18,610,854.57
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	2,980,677.89	1,829,880.31
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	773,203.48	716,283.21
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	1,728,235.25	156,084.71
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	-	12,054.56
<b>流动资产合计</b>	-	<b>31,423,486.09</b>	<b>34,572,517.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	561,490.80	841,533.28
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	3,522.17	3,522.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	365,064.39	374,500.50
递延所得税资产	五、9	157,098.00	254,744.88
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	1,087,175.36	1,474,300.83
<b>资产总计</b>	-	32,510,661.45	36,046,818.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	3,000,000.00	3,000,000.00
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	1,639,030.40	1,775,059.18
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,639,030.40	1,775,059.18
预收款项	五、12	3,069,421.50	272,320.75
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	1,436,764.74	1,467,763.99
应交税费	五、14	-16,061.80	546,885.10
其他应付款	五、15	331,698.87	358,757.61
其中：应付利息	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	9,460,853.71	7,420,786.63
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	9,460,853.71	7,420,786.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	1,758,771.48	1,758,771.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、18	1,798,346.50	1,798,346.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	2,388,595.75	7,996,553.63
归属于母公司所有者权益合计	-	22,945,713.73	28,553,671.61
少数股东权益	-	104,094.01	72,360.52
<b>所有者权益合计</b>	-	23,049,807.74	28,626,032.13
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	32,510,661.45	36,046,818.76

法定代表人：王龙平

主管会计工作负责人：杨晓娥

会计机构负责人：杨晓娥



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	10,255,838.64	12,927,381.83
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	-	-
应收账款	十二、1	15,671,280.00	18,610,854.57
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,830,109.59	1,829,880.31
其他应收款	十二、2	739,733.08	716,283.21
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,701,404.00	156,084.71
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>31,198,365.31</b>	<b>34,240,484.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	1,530,000.00	1,530,000.00
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	-	484,984.79	766,835.33
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	3,522.17	3,522.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-



递延所得税资产	-	157,060.50	254,744.88
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	2,175,567.46	2,555,102.38
<b>资产总计</b>	-	33,373,932.77	36,795,587.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	3,000,000.00	3,000,000.00
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	-	1,636,230.40	1,768,059.18
预收款项	-	3,024,641.50	272,320.75
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,413,471.91	1,430,521.60
应交税费	-	-9,808.68	545,653.89
其他应付款	-	253,550.00	332,069.61
其中：应付利息	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	9,318,085.13	7,348,625.03
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	9,318,085.13	7,348,625.03
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-





永续债	-	-	-
资本公积	-	1,758,771.48	1,758,771.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,798,346.50	1,798,346.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	3,498,729.66	8,889,844.00
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>24,055,847.64</b>	<b>29,446,961.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>33,373,932.77</b>	<b>36,795,587.01</b>

法定代表人：王龙平

主管会计工作负责人：杨晓娥

会计机构负责人：杨晓娥

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	6,451,290.39	158,119.66
其中：营业收入	五、20	6,451,290.39	158,119.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	12,631,721.45	8,554,151.50
其中：营业成本	五、20	5,617,167.97	158,119.66
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、21	9,670.70	16,635.90
销售费用	五、22	1,032,099.54	1,361,373.50
管理费用	五、23	3,337,132.04	4,472,699.59
研发费用	五、23	3,221,271.61	2,055,411.73
财务费用	五、24	64,858.77	44,880.52
其中：利息费用	-	79,321.67	-
利息收入	-	16,172.65	-
信用减值损失	五、25	-650,479.18	-
资产减值损失	五、26	-	445,030.60
加：其他收益	五、27	-	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,180,431.06	-8,396,031.84
加：营业外收入	五、28	48,285.44	225,443.47
减：营业外支出	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-6,132,145.62	-8,170,588.37
减：所得税费用	五、29	97,646.88	-179,497.161
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,229,792.50	-7,991,091.21
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）	-	-6,229,792.50	-7,991,091.21
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	-	-38,266.51	-14,935.17
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-6,191,525.99	-7,976,156.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-



<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,191,525.99	-7,976,156.04
归属于少数股东的综合收益总额	-	-38,266.51	-14,935.17
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、1	-0.37	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、1	-0.37	-0.47

法定代表人：王龙平

主管会计工作负责人：杨晓娥

会计机构负责人：杨晓娥

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	6,267,685.70	158,119.66
减：营业成本	十二、4	5,593,274.16	158,119.66
税金及附加	-	9,315.70	16,635.90
销售费用	-	1,032,099.54	1,361,373.50
管理费用	-	2,923,454.33	4,372,787.38
研发费用	-	3,221,271.61	2,055,411.73
财务费用	-	64,783.05	45,224.94
其中：利息费用	-	79,321.67	-
利息收入	-	16,084.37	-
加：其他收益	-	-	-
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）	-	-651,229.18	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	445,030.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-5,925,283.51	-8,296,464.05
加：营业外收入	-	48,285.44	225,443.47
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-5,876,998.07	-8,071,020.58
减：所得税费用	-	97,684.38	-179,497.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-5,974,682.45	-7,891,523.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,974,682.45	-7,891,523.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-5,974,682.45	-7,891,523.42
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.35	-0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.35	-0.46

法定代表人：王龙平

主管会计工作负责人：杨晓娥

会计机构负责人：杨晓娥

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	11,939,817.00	5,968,500.00
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	2,242,481.94	720,162.92
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	14,182,298.94	6,688,662.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,466,808.02	1,966,315.00
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	-	5,782,235.91	4,569,813.65
支付的各项税费	-	40,401.04	624,760.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	2,852,626.10	4,206,163.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	17,142,071.07	11,367,052.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、31	-2,959,772.13	-4,678,389.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,427.30	14,248.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	39,150.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	22,427.30	53,398.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-22,427.30	-53,398.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	70,000.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	70,000.00	150,000.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	70,000.00	150,000.00



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	-	79,321.67	40,020.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	79,321.67	40,020.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,321.67	109,980.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,991,521.10	-4,621,807.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,247,360.57	20,156,511.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,255,839.47	15,534,704.21

法定代表人：王龙平

主管会计工作负责人：杨晓娥

会计机构负责人：杨晓娥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	11,706,808.00	5,968,500.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,215,842.66	720,162.92
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	13,922,650.66	6,688,662.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,456,568.02	1,652,955.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,596,298.50	4,476,836.86
支付的各项税费	-	39,574.94	624,760.03
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,422,430.72	4,200,328.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	16,514,872.18	10,954,880.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,592,221.52	-4,266,217.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	14,248.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	850,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	39,150.00



公告编号：2019-016

投资活动现金流出小计	-	-	903,398.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-903,398.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	79,321.67	40,020.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	79,321.67	40,020.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-79,321.67	-40,020.00
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	-	-2,671,543.19	-5,209,635.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,927,381.83	20,156,511.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,255,838.64	14,946,876.05

法定代表人：王龙平

主管会计工作负责人：杨晓娥

会计机构负责人：杨晓娥

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释



# 莱诺斯科技（北京）股份有限公司

## 2019 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

公司注册中文名称：莱诺斯科技（北京）股份有限公司；

公司注册英文名称：Linose Technology (beijing) Co., Ltd.；

统一社会信用代码：911101085514239319；

注册资本：人民币 1,700.00 万元；

法定代表人：王龙平；

公司住所及总部地址：北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 4 层 402-403 室。

#### 2. 历史沿革

莱诺斯科技（北京）股份有限公司（以下简称“莱诺斯、本公司、公司”）是2010年1月设立的有限公司。

##### （1）公司成立

2010年1月11日，公司由王龙平、刘灿出资成立，注册资本100.00万元，注册地址：北京市海淀区中关村南大街31号8号楼227。经营范围：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。

发起人名称	注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例（%）
	货币	知识产权	合计	
王龙平	60.00	-	60.00	60.00
刘灿	40.00	-	40.00	40.00
合计	100.00	-	100.00	100.00

本次出资业经北京中怡和会计师事务所有限公司验资，并于2009年12月28日出具中怡和验字（2009）第3-147号《验资报告》。

##### （2）第一次变更：

2011年3月9日，经股东会决议，公司经营范围变更为：技术开发、技术咨询、技术服务；销售电子产品、机械设备、五金、交电、建筑材料、通讯设备、计算机、软件。

2011年3月9日，经股东会决议，吸收杨燕为新股东，原股东刘灿将40万元股权全部转让给新股东杨燕，同意原股东刘灿退出股东会。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	注册资本（万元）			比例（%）
	出资方式、金额			
	货币	知识产权	合计	
王龙平	60.00	-	60.00	60.00
杨燕	40.00	-	40.00	40.00
合计	100.00	-	100.00	100.00

（3）第二次变更：

2011年5月3日，经股东会决议，公司住所变更为：北京市海淀区知春路63号51号楼卫星大厦4层406室。

（4）第三次变更：

2012年10月10日，经股东会决议，公司住所变更为：北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦4层402-403室。

（5）第四次变更

2013年6月7日，经股东会决议，公司增加注册资本900.00万元。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例（%）	出资方式、金额			比例（%）
	货币	知识产权	合计		货币	知识产权	合计	
王龙平	60.00	-	60.00	60.00	180.00	420.00	600.00	60.00
杨燕	40.00	-	40.00	40.00	120.00	280.00	400.00	40.00
合计	100.00	-	100.00	100.00	300.00	700.00	1000.00	100.00

此次股东王龙平、杨燕分别以货币120万元、80万元进行增资，已经北京丰乾国际会计师事务所有限责任公司验资，并于2013年5月16日出具京丰乾审字[2013]第2256号《验资报告》。股东王龙平、杨燕以知识产权-非专利技术“分布式自动化卫星整星测试系统”各自持有比例60%、40%，分别作价人民币420万元、280万元进行增资，上述知识产权的技术价值已经北京中恒正源资产评估有限责任公司评估，并于2013年4月25日出具中恒正源评报字（2013）第059号《评估报告》。2015年7月7日，

股东王龙平、杨燕以现金形式对该部分知识产权出资予以置换补正，已经由北京丰乾国际会计师事务所有限责任公司于2015年7月20日出具京丰乾验字[2015]第2002号《验资报告》予以确认，款项已缴纳到位。

(6) 第五次变更：

2014年2月10日，公司经营范围变更为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成；销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(7) 第六次变更：

2014年7月16日，公司经营范围变更为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；计算机系统服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(8) 第七次变更：

2015年7月20日，经股东会决议，吸收芦薇、杨晓娥、北京置盈科技中心（有限合伙）为新股东，原股东杨燕将400万元股权中245万元转让给王龙平、50万元转让给新股东芦薇、5万元转让给新股东杨晓娥、100万元转让给新股东北京置盈科技中心（有限合伙），同意原股东杨燕退出股东会。

发起人 名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例(%)	出资方式、金额			比例(%)
	货币	知识 产权	合计		货币	知识 产权	合计	
王龙平	600.00	-	600.00	60.00	845.00	-	845.00	84.50
杨燕	400.00	-	400.00	40.00	-	-	-	-
芦薇	-	-	-	-	-	-	50.00	5.00
杨晓娥	-	-	-	-	5.00	-	5.00	0.50
北京置盈科 技中心（有限 合伙）	-	-	-	-	100.00	-	100.00	10.00
合计	-	-	1,000.00	100.00	1,000.00	-	1,000.00	100.00

(9) 第八次变更：

2015年10月14日，股东芦薇将全部股权50万元转让给王龙平，同意原股东芦薇退出股东会。

发起人 名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例(%)	出资方式、金额			比例(%)
	货币	知识 产权	合计		货币	知识 产权	合计	

王龙平	845.00	-	845.00	84.50	895.00	-	895.00	89.50
杨燕	-	-	-	-	-	-	-	-
芦薇	50.00	-	50.00	5.00	-	-	-	-
杨晓娥	5.00	-	5.00	0.50	5.00	-	5.00	0.50
北京置盈科技中心(有限合伙)	100.00	-	100.00	10.00	100.00	-	100.00	10.00
合计	1,000.00	-	1,000.00	100.00	1,000.00	-	1,000.00	100.00

(10) 第九次变更：

2015年10月22日，经本公司股东会决议：按照《公司法》的有关规定，公司整体变更为股份有限公司。变更后，公司股本总额1,700.00万元。于2015年11月3日取得了北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

股东名称	注册资本（万元）		
	净资产折合股份金额	净资产折合股份数	比例（%）
王龙平	1,521.50	1,521.50	89.50
北京置盈科技中心（有限合伙）	170.00	170.00	10.00
杨晓娥	8.50	8.50	0.50
合计	1,700.00	1,700.00	100.00

3. 本公司所处行业、经营范围和主要业务

本公司所处行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

经营范围：一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；计算机系统服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司提供的主要产品：主要业务是针对企业及院所需求提供自动化测试系统开发、科研生产管理系统开发和智能监控系统开发。

4. 公司的母公司以及最终控制方

公司的实际控制人为王龙平。

5. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月15日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

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

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (六) 合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能

够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

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

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。



### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 6. 金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

## （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项

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

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合一、账龄组合	账龄
组合二、个别认定组合	关联方、职工借款、保证金等其他不重大应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一、账龄组合	账龄分析法
组合二、个别认定组合	关联方、保证金、押金、员工备用金、员工代扣代缴款等其他不重大应收账款，不予计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品等。

#### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 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) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
办公设备	年限平均法	3	3	32.33

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

#### （十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

###### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

###### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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



## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件	3 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (十八) 长期待摊费用

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

## (十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

##### （二十）预计负债

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

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

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

##### （二十一）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 销售商品收入的确认

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

### 2. 提供劳务收入的确认

公司主营的系统开发业务，需进行用户前期沟通、需求调研、概要设计、详细设计、测试阶段、实施阶段、调试阶段、交付并验收等诸多环节。对于客户而言，客户需求的系满足其要求的最终产品，因此，公司系统开发业务的具体收入确认原则为按照合同约定的开发项目全部完成，开发产品经客户验收确认后，收到款项或获取收款权力时，确认相关开发产品的销售收入。

### 3. 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十三）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5 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。

6. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十六）终止经营

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

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### （二十七）股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子

公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

#### （二十八）关联方

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

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：11. 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；12. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00/6.00/0.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### （二）重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局以财税〔2012〕27号印发《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，本公司是2010年1月11日成立的国内新办软件企业，于2013年5月17日经北京经济和信息化委员会审核认定为软件企业，软件证书号为：京R-2013-0225，自2011年获利年度起计算优惠期，2011年至2012年免征企业所得税，2013年至2015年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

2015年5月26日，本公司通过中关村高新技术企业资格认证审核，并取得中关村高新技术企业证书，2017年12月6日企业取得新的证书，编号为：GR201711005893，有效期三年。根据国家税务总局公告2017年第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》本公司可享受高新技术企业减按15%征收企业所得税优惠政策。

## 2. 增值税

(1) 2013年12月12日，财政部、国家税务总局以财税〔2013〕106号印发《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》，《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》作为《通知》附件3一并印发。根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司持技术转让、开发的书面合同，到试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国家税务局备查，享受免征增值税优惠政策。

(2) 依据国发〔2000〕18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税〔2000〕25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发〔2011〕4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》、京财税〔2011〕2325号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》和财税〔2008〕1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。

(3) 依据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》，财税〔2018〕32号为完善增值税制度，将纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，此通知自2018年5月1日起开始执行。依据财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部税务总局海关总署〔2019〕39号将增税一般纳税人（纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，此公告自2019年4月1日起开始执行。

## 五、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年01月01日，期末指2019年06月30日，上期指2018年1月1日至2018年6月30日，本期指2019年1月1日至2019年6月30日。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	70,462.91	31,026.27
银行存款	10,185,376.56	13,216,334.30
其他货币资金	-	-
合计	10,255,839.47	13,247,360.57

(2) 期末其他货币资金系保函保证金，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。



(3) 期末无存放在境外的款项。

## 2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	16,733,350.00	100.00	1,047,820.00	6.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	16,733,350.00	100.00	1,047,820.00	-

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	20,309,153.75	100.00	1,698,299.18	8.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	20,309,153.75	100.00	1,698,299.18	-

(2) 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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,110,500.00	755,525.00	5.00	16,988,578.00	849,428.90	5.00
1至2年	1,004,800.00	100,480.00	10.00	1,390,850.00	139,085.00	10.00
2至3年	586,050.00	175,815.00	30.00	1,275,388.00	382,616.40	30.00
3至4年	32,000.00	16,000.00	50.00	654,337.75	327,168.88	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	-	-	-	-	-	80.00
合计	16,733,350.00	1,047,820.00	-	20,309,153.75	1,698,299.18	100.00

## (3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-
本期收回或转回的应收账款坏账准备	650,479.18

## (4) 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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一大客户	非关联方	14,263,000.00	1年以内	85.24	713,150.00
第二大客户	非关联方	750,000.00	1至2年	4.48	75,000.00
第三大客户	非关联方	386,050.00	2至3年	2.31	115,815.00
第四大客户	非关联方	318,500.00	1年以内	1.90	15,925.00
第五大客户	非关联方	350,000.00	1年以内	2.09	17,500.00
合计	-	16,067,550.00	-	96.02	921,465.00

## 3. 预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内	1,150,797.58	38.61	-	-
1至2年	1,829,880.31	61.39	1,829,880.31	100.00
合计	2,980,677.89	100.00	1,829,880.31	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数比例 (%)
第一大供应商	1,441,880.31	48.37
第二大供应商	640,000.00	21.47

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数比例（%）
第三大供应商	388,000.00	13.02
第四大供应商	168,000.00	5.64
第五大供应商	109,200.00	3.66
合计	2,747,080.31	92.16

#### 4. 其他应收款

##### (1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	773,203.48	100.00	-	-
其中：个别认定组合	773,203.48	100.00	-	-
组合小计	773,203.48	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	773,203.48	100.00		

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	716,283.21	100.00	-	-
其中：个别认定组合	716,283.21	100.00	-	-
组合小计	716,283.21	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	716,283.21	100.00	-	-

##### (2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	291,597.00	289,597.00
投标保证金	273,240.00	313,235.00
备用金	5,000.00	23,000.00
代扣五险一金	88,822.28	90,451.21
个人	46,170.40	
其他公司费用	68,373.80	
合计	773,203.48	716,283.21

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京神舟天辰物业服务有限公司	押金	204,947.00	2至3年	26.51	-
华清瑞达	投标保证金	131,550.00	1年以内	17.01	-
北京惠讯时代公司	投标保证金	125,690.00	1年以内	16.26	-
神舟天辰实业	押金	76,650.00	5年以上	9.91	
莱诺斯西安分公司	其他公司费用	66,200.00	1年以内	8.56	-
合计		605,037.00		78.25	-

## 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,728,235.25	-	1,728,235.25	156,084.71	-	156,084.71
库存商品	-	-	-	-	-	-
在途物资	-	-	-	-	-	-
合计	1,728,235.25	-	1,728,235.25	156,084.71	-	156,084.71

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	-	11,008.97
待摊费用	-	1,045.59

项目	期末余额	期初余额
合计	-	12,054.56

## 7. 固定资产

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 期初余额	2,118,135.19	153,823.22	2,271,958.41
2. 本期增加金额	-	1,808.06	1,808.06
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	2,118,135.19	155,631.28	2,273,766.47

## 二、累计折旧

1. 期初余额	1,350,750.00	79,675.13	1,430,425.13
2. 本期增加金额	280,880.52	970.02	281,850.54
(1) 计提	280,880.52	970.02	281,850.54
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	1,631,630.52	80,645.15	1,712,275.67
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	486,504.67	74,986.13	561,490.80
2. 期初账面价值	767,385.19	74,148.09	841,533.28

## 8. 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 期初余额	50,341.45	50,341.45
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	50,341.45	50,341.45
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	46,819.28	46,819.28
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	46,819.28	46,819.28
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	3,522.17	3,522.17
2. 期初账面价值	3,522.17	3,522.17

## 9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,047,820.00	157,098.00	1,698,299.20	254,744.88
合计	1,047,820.00	157,098.00	1,698,299.20	254,744.88

## 10. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：2018年9月3日，本公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0502903的《借款合同》，合同金额300.00万元，由王龙平、杨燕提供担保，固定年利率5.23%。

## 11. 应付票据及应付账款

## (1) 按账龄分期末应付账款情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,150.00	1,729,247.18
1至2年	1,585,068.40	-
3年以上	45,812.00	45,812.00
合计	1,639,030.40	1,775,069.18

## (2) 按期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款年末余额合计数比例(%)
第一大供应商	1,394,000.00	85.05
第二大供应商	180,000.00	10.98
第三大供应商	49,812.00	3.04
第四大供应商	11,068.40	0.68
第五大供应商	1,350.00	0.08
合计	1,585,068.40	99.83

## 12. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,797,100.75	-
1至2年	272,320.75	272,320.75
合计	3,069,421.50	272,320.75

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,460,941.60	5,403,989.45	5,415,464.46	1,397,709.98
离职后福利中的设定提存计划负债	58,579.00	347,247.21	366,771.45	39,054.76
合计	1,467,763.99	5,751,236.66	5,782,235.91	1,436,764.74

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,338,321.17	4,964,250.28	4,958,137.97	1,344,433.48
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	95,562.82	572,696.38	601,167.94	67,091.26
其中：1. 医疗保险费	33,005.20	201,450.30	209,414.86	25,040.64
2. 工伤保险费	1,314.20	7,669.04	8,002.32	980.92
3. 生育保险费	2,664.42	16,329.83	16,979.31	2,014.94
四、住房公积金	33,880.00	214,290.00	222,930.00	25,240.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,467,763.99	5,751,236.66	5,782,235.91	1,436,764.74

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	352,165.00	37,240.96
失业保险	14,606.45	1,813.80
合计	366,771.45	39,054.76

## 14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-30,259.24	-
2. 城市维护建设税	-	30.82
3. 教育费附加	-	-
4. 代扣代缴个人所得税	19,71.48	27,776.69



税费项目	期末余额	期初余额
5. 增值税	-4,974.04	519,077.59
合计	-16,061.80	546,885.10

## 15. 其他应付款

## (1) 按性质分类其他应付款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	124,188.00	167,338.00
保证金	155,650.00	
涉密经费	-	191,419.61
待付费用款	51,860.87	-
合计	331,698.87	358,757.61

## (2) 按本期期末余额前五名的其他应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华清瑞达科技有限公司	131,550.00	1年以内	39.66	-
山东航天电子技术研究所	97,500.00	1年以内	29.39	-
北京睿信丰科技有限公司	24,100.00	1年以内	7.27	-
江苏众芯邦软件科技有限公司	16,416.00	1年以内	4.95	-
江苏锐智戎创企业管理有限公司	10,272.00	1年以内	3.10	-
合计	279,838.00	-	84.37	-

## 16. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王龙平	15,215,000.00	-	-	15,215,000.00
北京置盈科技中心（有限合伙）	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00
杨晓娥	85,000.00	-	-	85,000.00
合计	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00

## 17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,758,771.48	-	-	1,758,771.48
合计	1,758,771.48	-	-	1,758,771.48

## 18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,798,346.50	-	-	1,798,346.50
合计	1,798,346.50	-	-	1,798,346.50

## 19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	7,996,553.63	7,870,322.37
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	583,568.11	-576,612.16
调整后期初未分配利润	8,580,121.74	7,293,710.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,191,525.99	-7,976,156.04
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,388,595.75	-682,445.83

## 20. 营业收入、营业成本

## （1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,451,290.39	158,119.66
合计	6,451,290.39	158,119.66
主营业务成本	5,617,167.97	158,119.66
合计	5,617,167.97	158,119.66

## （2）按业务类别划分

主要业务类别	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
软、硬件销售	5,540,327.21	5,256,281.96	284,045.25
技术服务	-	-	-
系统开发	753,907.17	360,886.01	393,021.16
系统集成	-	-	-
其他收入	157,056.01	-	157,056.01
合计	6,451,290.39	5,617,167.97	834,122.42

(续上表)

主要业务类别	上期期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
自动化测试系统	-	-	-
科研生产管理系统	-	-	-
软、硬件销售	158,119.66	158,119.66	-
系统集成	-	-	-
合计	158,119.66	158,119.66	-

## (3) 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一大客户	5,407,079.65	83.81
第二大客户	377,358.49	5.85
第三大客户	350,000.00	5.43
第四大客户	61,238.94	0.95
第五大客户	52,586.21	0.82
合计	6,248,263.29	96.85

## 21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
城市维护建设税	-	-	7.00
教育费附加	-	-	3.00
地方教育费附加	-	-	2.00

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
印花税	9,670.70	16,635.90	根据适用税率
合计	9,670.70	16,635.90	-

## 22. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	292,775.05	310,504.50
差旅费	655,910.37	789,014.88
运杂费	79,571.73	258,011.63
折旧	3,842.39	3,842.49
技术服务费	-	-
合计	1,032,099.54	1,361,373.50

## 23. 管理费用

## (1) 管理费用明细

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,074,974.36	1,261,007.33
服务费	579,587.09	670,381.38
房租	896,720.89	694,096.95
质保费	106,421.61	1,038,580.51
办公费	121,924.64	68,247.61
招待费	148,066.04	182,460.49
其他	59,533.58	334,235.33
折旧与摊销费	108,544.97	142,019.99
差旅费	20,535.59	-
会议费	37,670.00	81,670.00
涉密经费	183,153.27	-
合计	3,337,132.04	4,472,699.59

## (2) 研发费用明细

直接人工费用	直接投入费用	折旧费用	与研发活动有关的其他费用	合计
--------	--------	------	--------------	----

2,862,466.72	148,945.36	178,317.90	31,541.63	3,221,271.61
--------------	------------	------------	-----------	--------------

## 24. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,321.67	79,170.00
减：利息收入	16,172.65	36,874.66
手续费支出	1,709.75	2,585.18
汇兑损益	-	-
合计	64,858.77	44,880.52

## 25. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-650,479.18	-
合计	-650,479.18	-

## 26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	445,030.60
合计	-	445,030.60

## 27. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	-	198,700.00
合计	-	198,700.00

## 28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 中关村科技园管委会支持资金	37,785.42	195,700.00	37,785.42
2. 个税手续费返还	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
3. 中关村企业促进会服务费返还	3,000.00	3,000.00	3,000.00
4. 增值税退税	-	-	-
5. 单位代发生育津贴	-	26,743.47	-
6. 北京市专利资助金	7,500.00	-	7,500.00
合计	48,285.42	225,443.47	48,285.42

## 29. 所得税费用

### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	97,684.38	-179,497.16
其中：当期所得税	-	-
递延所得税	97,684.38	-179,497.16
调整所得税	-	-

### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-6,132,145.62	-8,170,588.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-	-
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
内部交易未实现利润的影响	-	-
不可抵扣的费用	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
因可抵扣暂时性差异的增减变动导致的确认的递延所得税费用 用的增减变动	97,464.88	-179,497.16
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除金额的影响	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	97,464.88	-179,497.16

### 30. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,172.65	36,874.66
往来款及其他	2,226,309.26	683,288.26
合计	2,242,481.94	720,162.92

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,678.75	2,585.18
销售费用付现支出	761,768.82	1,259,109.77
管理费用付现支出	1,762,914.00	1,884,323.49
往来款及其他	326,264.53	450,431.62
合计	2,852,626.10	3,596,450.06

### 31. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	-	-
净利润	-6,229,792.50	-7,991,091.21
加：资产减值准备	-650,479.18	445,030.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,850.54	281,206.00
无形资产摊销	-	8,390.28
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	79,321.67	79,170.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	97,646.88	-179,497.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,572,150.54	-1,394,570.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,982,754.95	274,201.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,051,076.05	3,798,772.18
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,959,772.13</b>	<b>-3,939,555.82</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
现金的期末余额	10,255,839.47	15,534,704.21
减：现金的期初余额	13,247,360.57	20,156,511.35
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	-2,991,521.10	-4,621,807.14

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,255,839.47	13,247,360.57
其中：1. 库存现金	70,462.91	31,026.27
2. 可随时用于支付的银行存款	10,185,375.73	13,216,334.30
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	10,255,839.47	13,247,360.57
使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、与金融工具相关的风险



本公司的主要金融工具，为货币资金和短期借款。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
	贷款和应收款项	贷款和应收款项
货币资金	10,255,839.47	13,247,360.57
应收账款	15,685,530.00	18,610,854.57
其他应收款	773,203.48	716,283.21
合计	26,714,572.95	32,574,498.35

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额	期初余额
	其他金融负债	其他金融负债
应付账款	1,639,030.40	1,775,059.18
其他应付款	331,698.87	358,757.61
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,970,729.27	5,133,816.79

### 2. 信用风险

本公司的信用风险主要来自应收款项。本公司主要与信用良好的企业进行交易，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。另外，本公司对应收账款余额按账龄、项目进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司没有对外提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司信用风险敞口的量化数据参见附注“六、1”“六、2”“六、4”。此外，截至资产负债表日，本公司尚未逾期但计提减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关。

由于本公司主要与信用良好的企业进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于客户不同的部门/中心和各地区中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

### 3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划管理资金短缺风险。该工作既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司未面临市场利率变动的风险。

##### (2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司未面临外汇变动风险。

##### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司未持有暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

#### 5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在一定比例之间。

## 七、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司于2019年06月30日的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 八、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，实际控制人为王龙平。

3. 本公司的子公司情况

本公司与王洪强共同出资设立控股子公司莱诺斯科技南京有限公司，于2018年2月12日成立并注册，注册地址：南京市秦淮区永智路10号，注册资本为人民币2,000,000.00元，其中本公司出资人民币1,700,000.00元，占注册资本的85.00%，王洪强出资人民币300000元，占注册资本的15%。

经营范围：计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务。技术转让；计算机系统服务；电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、民用雷达、自动检测系统、仪器仪表、物联网产品、无人机、安防产品、工业大数据的研发与销售；自营和代理各类商品技术的进出口业务（国家禁止或限定的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（详情参见《莱诺斯科技（北京）股份有限公司对外投资公告（补发）》（公告编号：2018-016）。）

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

5. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
王龙平	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
王文平	王龙平姐姐
大田基业投资管理咨询（北京）有限公司	王文平控股公司
北京置盈科技中心（有限合伙）	王龙平控制有限合伙企业

6. 关联方交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	621,600.00	589,023.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	公司借款额	借款起始日	借款到期日	借款是否归还	担保期限
王龙平、杨燕	3,000,000.00	3,000,000.00	2018.9.3	2019.9.3	尚未到期	主合同下的债务履行期届满之日起两年

注1：2018年9月3日，本公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0502903的《借款合同》，合同金额300.00万元，该项借款由公司实际控制人王龙平及其妻子杨燕提供担保，其分别与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订了编号为“0434076\_001”和“0434076\_002”的《最高额保证合同》，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。

7. 关联方往来情况

无

## 九、承诺及或有事项

本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

2. 分部报告

截至2019年06月30日，本公司不存在经营分部。

## 十二、母公司会计报表主要项目

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	16,718,350.00	100.00	1,047,070.00	6.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	16,718,350.00	100.00	1,047,070.00	-

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	20,309,153.75	100.00	1,698,299.18	8.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	20,309,153.75	100.00	1,698,299.18	8.36

(2) 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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,095,500.00	754,775.00	5.00	16,988,578.00	849,428.90	5.00
1至2年	1,004,800.00	100,480.00	10.00	1,390,850.00	139,085.00	10.00
2至3年	586,050.00	175,815.00	30.00	1,275,388.00	382,616.40	30.00
3至4年	32,000.00	16,000.00	50.00	654,337.75	327,168.88	50.00
4至5年	-	-	-	-	-	-
合计	16,718,350.00	1,047,070.00	-	20,309,153.75	1,698,299.18	-

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-
本期收回或转回的应收账款坏账准备	650,479.18

## (4) 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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一大客户	非关联方	14,263,000.00	1年以内	85.31	713,150.00
第二大客户	非关联方	750,000.00	1至2年	4.49	75,000.00
第三大客户	非关联方	386,050.00	2至3年	2.31	115,815.00
第四大客户	非关联方	318,500.00	1年以内	1.91	15,925.00
第五大客户	非关联方	350,000.00	1年以内	2.09	17,500.00
合计	-	16,067,550.00	-	96.11	921,465.00

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	739,733.08	100.00	-	-
其中：个别认定组合	739,733.08	100.00	-	-
组合小计	739,733.08	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	739,733.08	100.00		

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	716,283.21	100.00	-	-
其中：个别认定组合	716,283.21	100.00	-	-
组合小计	716,283.21	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
合计	716,283.21	100.00	-	-

## (2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	291,597.00	289,597.00
投标保证金	273,240.00	313,235.00
备用金	5,000.00	23,000.00
代扣五险一金	88,822.28	90,451.21
个人	33,470.40	-
其他公司费用	47,603.40	-
合计	739,733.08	716,283.21

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京神舟天辰物业服务 有限公司	押金	204,947.00	2年	27.71	-
华清瑞达	投标保证金	131,550.00	1年以内	17.78	-
北京惠讯时代公司	投标保证金	125,690.00	1年以内	16.99	-
神舟天辰实业	押金	76,650.00	5年以上	10.36	-
莱诺斯西安分公司	其他公司费用	66,200.00	1年以内	8.95	-
合计		605,037.00		81.79	-

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	850,000.00	-	850,000.00	0.00	0.00	0.00
对联营、合营 企业投资	-	-	-	-	-	-

合计	850,000.00	-	850,000.00	0.00	-	0.00
----	------------	---	------------	------	---	------

## (2) 对子公司的投资

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
莱诺斯科技南京有限公司	0.00	850,000.00	-	850,000.00	-	-
合计	0.00	850,000.00	-	850,000.00	-	-

## 4. 营业收入、营业成本

## (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,267,685.70	158,119.66
合计	6,267,685.70	158,119.66
主营业务成本	5,593,274.16	158,119.66
合计	5,593,274.16	158,119.66

## (2) 按业务类别划分

主要业务类别	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
软、硬件销售	5,540,327.21	5,256,281.96	284,045.25
技术服务	-	-	-
系统开发	727,358.49	336,992.20	390,366.29
系统集成	-	-	-
合计	6,267,685.70	5,593,274.16	674,411.54

(续上表)

主要业务类别	上期期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
自动化测试系统	158,119.66	158,119.66	-
科研生产管理系统	-	-	-
软、硬件销售	-	-	-
系统集成	-	-	-
合计	158,119.66	158,119.66	-

## (3) 公司前五名客户销售收入情况



客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一大客户	5,407,079.65	86.27
第二大客户	377,358.49	6.02
第三大客户	350,000.00	5.58
第四大客户	61,238.94	0.98
第五大客户	52,586.21	0.84
合计	6,248,263.29	99.69

### 十三、补充资料

#### 1. 净资产收益率和每股收益

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	-31.25	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.49	-0.37	-0.37

#### 2. 报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
(1) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	48,285.42
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>48,285.44</b>
减：所得税影响金额	-
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>48,285.44</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	48,285.44
归属于少数股东的非经常性损益	-

#### 3. 主要资产负债变动情况及原因分析

项目	期末金额	占总资产的比重（%）	期初金额	变动幅度（%）
货币资金	10,255,839.47	31.55	13,247,360.57	-22.58
应收票据及应收账款	15,685,530.00	48.25	18,610,854.57	-15.72
预付款项	2,980,677.89	9.17	1,829,880.31	62.89

其他应收款	773,203.48	2.38	716,283.21	7.95
应付票据及应付账款	1,639,030.40	5.04	1,775,059.18	-7.66
预收款项	3,069,421.50	9.44	272,320.75	1,027.13
应交税费	-16,061.80	-0.05	546,885.10	-102.94
其他应付款	331,698.87	1.02	358,757.61	-7.54

变动原因分析如下：

(1) 货币资金期末较期初减少 2,991,521.10 元，减少比例为 22.58%，主要原因是销售项目订单增加，支付给供应商购买材料款项增加导致。

(2) 应收账款本期末账面价值较期初减少 2,925,324.57 元，减少比例为 15.72%，主要为年中部分项目进行验收，应收账款相应减少。

(3) 预付账款期末较期初增加 1,150,797.58 元，增长比例为 62.89%，主要是销售项目合同有所增加，预付给供应商购买材料款增加导致。

(4) 其他应收款较期初增加 56,920.27 元，增长比例为 7.95%，增减变动幅度不大。

(5) 应付账款期末余额较期初减少 136,028.78 元，减少比例为 7.66%，主要是及时支付供应商采购材料款。

(6) 预收账款期末余额较期初增加 2,797,100.75 元，增长比例为 1,027.139%，主要原因为收到相关未验收合同款项。

(7) 应交税费期末较期初减少 562,946.90 元，减少比例为 102.94%，主要原因为调整进项税额转出。

(8) 其他应付款期末较期初减 27,058.74 元，减少比例 7.54%，主要原因为本年度发放部分涉密经费。

#### 4. 主要损益科目变动情况及分析

主要损益类科目	本期金额	占营业收入的比重 (%)	上期金额	变动幅度 (%)
营业收入	6,451,290.39	100.00	158,119.66	3,980.01
营业成本	5,617,167.97	87.07	158,119.66	3,452.48
管理费用	3,337,132.04	51.73	4,472,699.59	-25.39
研发费用	3,221,271.61	49.93	2,055,411.73	56.72
销售费用	1,032,099.54	16.00	1,361,373.50	-24.19
财务费用	64,858.77	1.01	44,880.52	44.51

营业外收入	48,285.44	0.75	225,443.47	-78.58
信用减值损失	-651,229.18	-10.09	—	-246.33
资产减值损失	—	—	445,030.60	—
所得税费用	97,684.38	1.51	-179,497.16	154.42

变动原因分析如下：

(1) 主营业务收入较上期增加 6,293,170.73 元，增长比例为 3,980.01%，主营业务成本较上期增加 5,459,048.31 元，增长比例为 3,452.48%，主要原因为本期合同订单增加收入增长，同时导致成本相应有所增加。

(2) 管理费用发生额较去年同期减少 1,135,567.55 元，降低比例为 25.39%。主要原因是报告期内公司部分管理人员收入下调所致。

(3) 研发费用发生额较去年同期增加 1,165,859.88 元，增加比例为 56.72%，主要原因为本期加大对测试云平台相关模块的研发投入。

(4) 销售费用较去年同期减少 329,273.96 元，降低比例为 24.19%，主要原因市场运营投入减少所致。

(5) 财务费用较去年同期增加 19,978.25 元，增长 44.51%。主要原因是今年的利息收入减少，故相对上年同期，财务费用有所增加。

(6) 信用减值损失较去年同期减少 1,096,259.78 元，减少比例为 246.33%，主要原因是应收账款报告期末数额减少所致。

(7) 营业外收入期末较期初减少 177,158.03 元，下降比例为 78.58%，主要为本期申报政府补贴款项减少。

(8) 所得税费用期末较期初增加 277,181.54 元，增长比例为 154.42%，主要为递延所得税资产减少所致。

莱诺斯科技（北京）股份有限公司

2019年8月15日