



中斗科技

NEEQ : 833594

北京中斗科技股份有限公司

Beijing CCOMPASS Science-Technology Co.,

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年3月27日至28日,由国家体育总局航管中心开展的模型航空器标准化等相关工作中斗科技展开,本次工作明确了模型航空运动器运动员等级标准制定和模型航空器器材标准制定的工作方向和内容框架,为后续工作的展开奠定了良好开端,为完成今年的标准化制定打下了坚实基础。工作同期还开展了由我公司编写的《青少年航空体育运动·无人机》初级培训教材评审工作。评审组专家一致认同本书是运动无人机领域权威、专业、全面的培训教材。

2019年4月26日,在第76届中国教育装备展示会上,中斗科技携“冠军计划”在N8展区亮相,全面、系统地展现中斗科技为青少年运动无人机教育培训研发的科技教育新成果。

“冠军计划”秉承“教育+运动”的核心理念,通过推广和普及青少年航空体育运动,旨在提升青少年的综合素质,提高中国无人机运动水平。为从事青少年航空运动及创客教育的学校、企业、机构提供行动指南。

2019年4月30日,由中斗科技、千鹤湾温泉风情小镇、盐城市航空运动协会联合打造的江苏省首个无人机飞行基地一期工程顺利完工并正式启动。该飞行基地不仅满足运动无人机的训练比赛,还集航空文化展示、航空主题游乐、飞行超市、创客教育、模拟飞行体验、无人机培训、飞行技能认证等功能于一体。

2019年5月18至21日,“国际航联世界飞行者大会”在武汉汉南通用机场举行,北京中斗科技股份有限公司亮相本次大会的室内展。

为了让更多的青少年了解无人机运动,参与到这项新兴智能科技运动中去,中斗科技在现场设置运动无人机飞行区和模拟体验区。作为首款现实与虚幻结合的无人机模拟器,采用了全球最顶级的引擎UE4,真实场景还原,让玩家体验如同在真实的世界翱翔的代入感与爽快感。本次飞行模拟器是专门为今年飞行者大会特别定制的版本,设置了篮球馆、草地、森林、工厂等多个场景。模拟器以冠军2号飞行器为原型建模设计,更加适合青少年学者和初级玩家的学习。青少年兴趣爱好者纷纷体验试飞。

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	17
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	指	释义
中斗科技、公司	指	北京中斗科技股份有限公司
荣创中和	指	北京荣创中和科技有限公司
山西中斗	指	山西中斗北斗科技有限公司
陕西中斗	指	陕西中斗信息科技有限公司
新疆中斗	指	新疆中斗科技有限公司
青岛中斗	指	青岛中斗科技有限公司
民生新晖	指	北京民生新晖投资合伙企业(有限合伙)
广垦太证	指	北京广垦太证医药投资中心(有限合伙)
宁波安芙兰	指	宁波安芙兰创业投资合伙企业(有限合伙)
苏州大得	指	苏州大得宏强投资中心(有限合伙)
《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》
《公司章程》	指	《北京中斗科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京中斗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中斗科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中斗科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和公司章程规定的其他人员
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、公司律师	指	北京市金杜律师事务所

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。

公司负责人张勇、主管会计工作负责人张勇及会计机构负责人（会计主管人员）刘伟楠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司责任人、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告。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中斗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing CCOMPASS Science-Technology Co., Ltd.
证券简称	中斗科技
证券代码	833594
法定代表人	张勇
办公地址	北京市朝阳区将台路5号院内15号楼D座5层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	江焱乐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-59009266-831
传真	010-59009233
电子邮箱	jiangyaoyue@ccompass.com.cn
公司网址	www.ccompasss.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区将台路5号院内15号楼D座5层, 100016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2011年1月30日
挂牌时间	2015年10月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I63-6429 信息传输、软件和技术服务业
主要产品与服务项目	北斗定位产品的位置服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	116,789,992
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张勇
实际控制人及其一致行动人	张勇

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	9111010556950529X8	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	北京市朝阳区将台路5号院内15号楼D座5层	否
注册资本（元）	116,789,992.00	否
注册资本金与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼
主办券商联系方式	010-88321929
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	344,197.94	4,283,117.99	-91.96%
毛利率%	7.55%	16.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,852,289.76	-9,558,005.67	-65.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,913,492.46	-9,807,871.67	-62.25%
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）	-13.83%	-6.36%	-
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）	-13.88%	-6.53%	-
基本每股收益	-0.14	-0.08	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	110,518,721.56	130,225,630.36	-15.13%
负债总计	3,817,480.13	7,672,099.17	-50.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,701,241.43	122,553,531.19	-12.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.05	-13.33%
资产负债率%（母公司）	2.80%	5.24%	-
资产负债率%（合并）	3.45%	5.89%	-
流动比率	17.16	11.32	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-24,622,457.86	-9,778,677.62	-151.80%
应收账款周转率	0.01	0.10	-
存货周转率	0.04	0.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-15.13%	-7.31%	-
营业收入增长率%	-91.96%	-63.51%	-
净利润增长率%	-65.85%	-11.56%	-

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	116,789,992	116,789,992	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	60,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,202.70
非经常性损益合计	61,202.70
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	61,202.70

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于北斗定位终端产品的研发、生产和销售。是一家基于北斗位置应用、利用移动互联网技术打造低空安全领域和航空体育产业信息化应用的服务商。是国家级高新技术企业和双软认定企业。

公司秉承“诚信、务实、创新、共赢”的发展理念，探索“互联网+北斗应用+低空服务”、“互联网+航空体育”的发展新模式，自主研发包括以北斗位置应用为基础的车辆、船舶、通用航空飞行器、无人机和航空体育运动飞行器的监控管理与服务系统等平台。其中北斗低空飞行监视与服务系统（BD-Cloud 北斗云）与智能航空体育消费服务平台（去飞行），服务涵盖了通用航空飞行器、无人机、体育运动航空飞行器、通用航空机场等。公司通过航空运动项目为载体，以智能航空体育消费服务平台为基础，面向航管中心、中国航协、青少年航空运动爱好者、飞行营地构建包括去飞行平台运营、冠军计划教育培训、智慧赛事服务、营地标准化管理在内的服务产品体系，既满足国家对于开发空域资源和发展低空经济的要求，又填补了航空运动初期快速发展的市场空白。

公司产品以互联网和信息化技术为驱动，以服务为核心，通过“建设+运营+服务”的市场模式提供创新性的行业解决方案，并获得相应经济效益和社会效益。公司收入来源是定位终端产品的销售，及基于北斗导航系统的位置服务平台销售和位置平台技术服务等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，主要还是硬件销售和平台研发。经营战略没有发生重大变更，但有些调整，车载北斗导航市场竞争加速，成本增加且毛利降低，公司继续以北斗位置应用为基础，缩减原有车载产品市场的投入，进行低空防御与反制和航空体育产业的发展布局，市场开拓前期订单较少，且平台的研发和宣传推广投入较大，造成当期营业利润亏损，后期预计在全面部署平台和接入数据的基础上，实现相关软硬件收入、平台维护收入以及多元化增值服务收入等。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

目前公司以智能航空体育消费服务平台为基础，推进“互联网+航空运动”的创新性应用，畅通航空运动产品消费和服务，提升消费体验，完成布局合理、功能完善、服务创新的以无人机项目为核心的航空运动产业体系，形成专业、规范、有效、可持续发展的航空运动产业发展新格局。大力拓展

航空运动产业服务性内容，开展各类线上线下航空运动活动，丰富赛事展会供给，激发群众航空运动消费需求。同时，充分利用创新技术，增强消费粘性，提升航空运动消费水平。公司积极开展青少年航空运动教育培训业务，培育“冠军计划”品牌。公司充分依靠国家体育总局航空无线电模型运动管理中心、中国航协、国际航联、亚航联、中国通航协会等官方资源，以“学习+体育”为核心理念，通过无人机进课堂、推广校本课程、组织学生开展课外活动等多种形式，鼓励学校与专业培训机构合作，加强青少年航空运动培训，提高青少年的综合素质，提升中国无人机运动水平，培育青少年参与航空运动和养成航空运动消费习惯。

公司还将加强与各级航空运动组织的合作，做好国内外顶级航空运动赛事 IP 的孵化和运营。逐步完善智慧赛事系统，推动赛事标准化体系建设，创新性的推动航空体育赛事向智能化方向迈进。广泛开展群众性、校园性航空运动活动，做大做强现有特色航空运动竞赛活动，推出一批具有可持续发展价值的优秀航空运动品牌赛事活动，激发航空运动各支撑产业活力，逐步形成赛制稳定、等级分明、遍及城乡的竞赛格局。

后期公司预计在全面部署平台和接入数据的基础上，实现相关软硬件收入、平台维护收入以及多元化增值服务收入等。

（二） 财务分析

1、公司的资产负债权益状况

2019年6月30日，公司资产总额为110,518,721.56元，比上期末减少了15.13%；资产减少的主要原因为：公司收入下降，回款减少，同时研发支出的资金投入增加，高端人才引进导致同期人力成本增加。

2019年6月30日，公司负债总额为3,817,480.13元，比上期末减少了50.24%。负债减少的主要原因为：公司应付账款减少。

2019年6月30日，公司所有者权益合计为106,701,241.43元，比上期末减少了12.93%。所有者权益减少的主要原因为：公司本期收益的减少，导致未分配利润减少1585.23万元。

2、公司的经营成果：

2019年1-6月，公司的营业收入为344,197.94元，比上年同期下降了91.96%。营业收入下降的主要原因为：原有车载北斗导航市场竞争激烈，运营成本高，因此公司缩减了传统业务，主要投入到低空飞行领域，上半年主要以通用航空和航空体育两大系统平台的开发为主，实现的收入较少。

2019年1-6月，营业成本为318,202.01元，比上年同期下降了91.09%。营业成本降低主要由于公司本期销售收入下降了91.96%，另外，原有系统集成业务市场竞争加剧，材料采购成本增加，毛

利率降低，造成成本下降的幅度较大。

2019年1-6月，公司销售费用为1,273,041.08元，比上年同期减少了68.56%。销售费用减少的主要原因为：本期市场推广以及销售人员薪酬的缩减。

2019年1-6月，公司管理费用为9,604,625.55元，比上年同期增加了91.53%。管理费用的增加的主要原因为：航空体育消费服务平台上线，“冠军计划”等产品的推出，本期加大市场推广的投入，同时公司管理、技术的高端人员的引入，导致职工薪酬、业务招待费等费用增加。

2019年1-6月，公司研发费用为5,037,726.91元，比上年同期增加了300.19%，主要是由于上半年研发的航空体育消费服务平台、BD-Cloud北斗云系统平台、低空空域安全管理系统、体育赛事、飞行者大会、核电项目、等项目研发项目投入很大。

2019年1-6月，公司财务费用为-31,794.52元，比上年同期减少43.67%。财务费用增加的主要原因为：公司本期利息收入减少。

2019年1-6月，公司合并净利润为-15,852,289.76元，比上年同期减少了65.85%。合并净利润减少的主要原因为：传统业务市场饱和，产品竞争激烈，毛利下降，新项目新产品进入市场拓展期，预期下半年随着新项目落地，净利润会有较大改善。

3、公司现金流量情况：

公司经营活动产生的现金流量净额-24,622,457.86元，比去年同期减少了151.80%。主要原因为本期经营活动现金流入减少，管理费用，研发费用等经营支出增加导致。

三、 风险与价值

1、市场价格波动的风险

该风险已不存在。

因车载北斗导航市场竞争加速，硬件系统集成项目毛利率不高，需要大量硬件采购，成本增加且占用较大资金。公司目前以北斗位置应用为基础，缩减原有车载产品市场的投入，进行低空防御与反制和航空体育产业的发展布局，后期预计在全面部署平台和接入数据的基础上，实现相关软硬件收入、平台维护收入以及多元化增值服务收入等。

2、政府项目风险

该风险已不存在。

因国家制定了法规要求汽车制造企业新车自带定位导航产品，市场竞争加剧。因此中斗科技逐渐减少政府硬件系统集成项目的签约，从车载导航向低空防御与反制和航空体育产业转变。

3、商业模式转化的风险

公司目前正在经历从原来单一的硬件生产商向兼具硬件生产、平台开发和运营、系统集成多元化运营转变,并逐步向通用航空领域拓展。随着系统集成、软件开发和增值类收入的占比逐渐增加,公司团队组建、管理思维、资源分配等方面能否在传统业务向新型业务的转变中适应变化是未来公司业务发展的关键,公司面临着商业模式转换的风险。

应对措施:公司充分运用全国渠道运营商的推广宣传和互联网的技术应用,开发公司客户。受宏观经济及行业饱和影响,公司收入下降较多,但是公司按照诚实守信、互惠互利、合法合规的交易原则,为客户提供了优质的产品和服务,与老客户关系稳定。公司从车载定位导航向低空防御与反制和航空体育产业转变,致力于智能航空体育消费平台、北斗低空飞行监视与服务系统(BD-Cloud 北斗云)等项目的研发,高薪引进高端技术和管理人才、大量采购研发用软硬件产品。

4、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为张勇及父亲,合计持有公司 82,858,581 股,持股比例 70.95%。如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施:公司目前建立了比较科学规范的法人治理结构,完善了公司内部控制体系,公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行,根据各事项的审批权限,经过公司董事会、或股东大会的讨论、审议通过,并且严格按照各项规章制度的规定执行。不存在实际控制人控制不当风险。

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

公司一直积极履行企业社会责任,严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规的要求,及时、准确、真实、完整地进行信息披露,通过投资者电话、电子邮箱、公司网站等多种方式与投资者进行沟通交流,提高了公司的透明度和诚信度。

公司按照诚实守信、互惠互利、合法合规的交易原则,与供应商和客户保持了良好的合作关系,为客户提供了优质的产品和服务。同时与多个院校开展产、学、研合作,联合国家科研院所、高校

等共同研发通用航空管理应用系统和相关产品，与北京航空航天大学“海空天一体实验室”联合成立“北斗导航研究中心”，与中国民航大学智能信号与图像处理重点实验室签署战略合作协议，双方将合作建立通航新技术应用联合实验室。同时与行业主管部门、领先企业、产业资本及社会团体等均有良好合作。

在员工福利待遇方面，公司注重员工的培养与发展计划，多次组织职业技能培训，增强员工岗位技能，广泛开展各种职工文体团建活动，丰富员工业余生活，增强团队凝聚力，同时密切关注员工的身心健康，定期为全体员工提供免费健康体检。

在未来的发展过程中，公司将一如既往守法经营，大力回馈社会，为社会的可持续发展发挥积极作用。

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（如事项存在选择以下表格填列）

（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
实际控制人及控股股东、董、监、高	2015/10/15	-	挂牌	规范关联交易	保证今后将尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易	正在履行中
实际控制人及控股股东、董、监、高	2015/10/15	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人及控股	2015/10/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中

股东、董、 监、高						
--------------	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：**1、规范关联交易的承诺**

公司的控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具《规范关联交易的承诺函》，保证今后将尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员严格履行上述承诺，并按照相关规定履行关联交易审议程序。

2、股东所持股份的限售安排及自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未违反承诺。

3、避免同业竞争的承诺

为了避免今后可能出现同业竞争情形，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》

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未违反承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	80,856,327	69.23%	0	80,856,327	69.23%
	其中：控股股东、实际控制人	46,924,916	40.18%	0	46,924,916	40.18%
	董事、监事、高管	11,977,888	10.25%	0	11,977,888	10.25%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,933,665	30.77%	0	35,933,665	30.77%
	其中：控股股东、实际控制人	35,933,665	30.77%	0	35,933,665	30.77%
	董事、监事、高管	35,933,665	30.77%	0	35,933,665	30.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		116,789,992	-	0	116,789,992	-
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	张勇	47,911,553	0	47,911,553	41.02%	35,933,665	11,977,888
2	张传运	34,947,028	0	34,947,028	29.92%	0	34,947,028
3	北京荣创中和科技有限责任公司	9,752,988	0	9,752,988	8.35%	0	9,752,988
4	北京民生新晖投资合伙企业(有限合伙)	9,079,802	-1,625,982	7,453,820	6.38%	0	7,453,820
5	苏州大得宏强投资中心(有限合伙)	4,063,744	0	4,063,744	3.47%	0	4,063,744
合计		105,755,115	-1,625,982	104,129,133	89.14%	35,933,665	68,195,468
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 张传运与张勇为父子关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

张勇先生直接持有公司 41.02%股份，为公司控股股东，目前担任公司董事长、总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 6 月出生，北京大学后 EMBA。历任柏高信息科技总裁、柏高建设集团董事长、天兴地产执行总裁、美岸投资董事长、铭冠地产董事长。2011 年 1 月，创立北京柏高投资股份有限公司。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张勇和张传运。父子二人共同持有公司 70.94%的股份。2019 年 2 月 3 日，因张传运先生不幸病逝，使得公司实际控制人发生变更，由张传运、张勇变更为张勇。主要内容请见公司于 2019 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《实际控制人变更公告》。

报告期内，公司实际控制人发生变化，变更为张勇。

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
张勇	董事长、总经理	男	1971年6月	后EMBA	2016年12月到 2019年11月	是
吴穷	董事	男	1964年9月	专科	2016年12月到 2019年11月	是
李彬	董事	男	1978年9月	本科	2016年12月到 2019年11月	否
杨朝晖	董事	男	1966年12月	硕士	2016年12月到 2019年11月	否
张光	董事、副总经理	男	1968年5月	硕士	2016年12月到 2019年11月	是
江垚乐	董事、董事会秘书	女	1986年8月	本科	2016年12月到 2019年11月	是
何平	监事会主席	女	1975年3月	专科	2016年12月到 2019年11月	是
汪静	监事	女	1978年6月	专科	2016年12月到 2019年11月	否
赫建平	监事	女	1979年12月	硕士	2016年12月到 2019年11月	是
刘伟楠	财务负责人	女	1982年9月	硕士	2016年12月到 2019年11月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

李彬与汪静为夫妻关系。

(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
张勇	董事长、总经理	47,911,553	0	47,911,553	41.02%	0
吴穷	董事	0	0	0	0.00%	0
李彬	董事	0	0	0	0.00%	0

杨朝晖	董事	0		0	0.00%	0
张光	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
江垚乐	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
何平	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
汪静	监事	0	0	0	0.00%	0
赫建平	监事	0	0	0	0.00%	0
刘伟楠	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	47,911,553	0	47,911,553	41.02%	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
管理	7	7
技术	36	44
销售	14	8
财务	3	5
人资、行政	15	15
员工总计	75	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	12	14
本科	42	45
专科	15	14
专科以下	3	4
员工总计	75	79

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末公司员工人数与期初持平，变动主要来自于技术和销售人员。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。2019年上半年共举行内训8次5个类别的培训，分别是通用管理及心态类培训占2项3次占比37.5%，业务及专业技能培训1项占比25%，规章制度与安全培训2项5次占比25%，新员工入职培训1项4次占比12.5%，共计培训34.5课时，参训100人次。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、岗位津贴、绩效等，同时依据相关法规，公司为员工缴纳社会保险和公积金。

4、离退休职工

公司没有离退休人员。

(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	7,093,267.37	31,494,841.07
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	25,293,336.18	28,518,945.01
其中：应收票据			0.00
应收账款		25,293,336.18	28,518,945.01
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,668,385.76	7,789,036.32
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	2,362,660.39	2,724,092.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,600,606.13	7,097,857.63
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	9,478,268.57	9,208,484.29
流动资产合计		65,496,524.40	86,833,256.69
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	1,977,392.92	2,631,709.69
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	19,301,298.79	20,555,201.41
开发支出	五、9	23,544,271.41	19,767,147.79
商誉			
长期待摊费用	五、10	199,234.04	438,314.78
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产	五、12		
非流动资产合计		45,022,197.16	43,392,373.67
资产总计		110,518,721.56	130,225,630.36
流动负债：			
短期借款			
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、13	1,981,906.45	6,064,646.10
其中：应付票据			0.00
应付账款		1,981,906.45	6,064,646.10
预收款项	五、14	18,122.00	9,290.00
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、15	1,669,236.62	1,457,690.06
应交税费	五、16	51,958.80	44,216.75
其他应付款	五、17	96,256.26	96,256.26
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			
流动负债合计		3,817,480.13	7,672,099.17
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	五、18		
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		3,817,480.13	7,672,099.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	116,789,992.00	116,789,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	8.00	8.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	5,867,226.45	5,867,226.45
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-15,955,985.02	-103,695.26
归属于母公司所有者权益合计		106,701,241.43	122,553,531.19
少数股东权益	五、23		
所有者权益合计		106,701,241.43	122,553,531.19
负债和所有者权益总计		110,518,721.56	130,225,630.36

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：刘伟楠

(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		6,924,423.62	31,359,635.74
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			0.00
应收账款	十二、1	25,620,061.18	28,845,670.01
应收款项融资			
预付款项		13,634,423.50	7,755,074.06
其他应收款	十二、2	2,753,530.40	3,061,482.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,600,606.13	7,097,857.63
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		8,381,277.84	8,111,534.01
流动资产合计		64,914,322.67	86,231,253.83
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,971,021.89	2,618,256.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,929,181.17	21,183,083.79
开发支出		23,544,271.41	19,767,147.79
商誉			

长期待摊费用		199,234.04	438,314.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		50,643,708.51	49,006,803.23
资产总计		115,558,031.18	135,238,057.06
流动负债：			
短期借款			
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			0.00
应付账款		1,400,227.21	5,482,966.86
预收款项		18,122.00	9,290.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,669,236.62	1,457,690.06
应交税费		51,958.80	44,216.75
其他应付款		96,256.26	96,256.26
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			
流动负债合计		3,235,800.89	7,090,419.93
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		3,235,800.89	7,090,419.93
所有者权益：			
股本		116,789,992.00	116,789,992.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		8.00	8.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,867,226.45	5,867,226.45
一般风险准备			
未分配利润		-10,334,996.16	5,490,410.68
所有者权益合计		112,322,230.29	128,147,637.13
负债和所有者权益合计		115,558,031.18	135,238,057.06

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：刘伟楠

(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		344,197.94	4,283,117.99
其中：营业收入	五、24	344,197.94	4,283,117.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,562,309.56	14,511,597.86
其中：营业成本	五、24	318,202.01	3,572,443.13
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、25	2,274.70	
销售费用	五、26	1,273,041.08	4,049,287.81
管理费用	五、27	9,604,625.55	5,014,594.36
研发费用	五、28	5,037,726.91	1,258,832.34
财务费用	五、29	-31,794.52	-56,444.28
其中：利息费用			
利息收入		37,917.80	61,642.18
信用减值损失	五、30	358,233.83	
资产减值损失	五、31		672,884.50
加：其他收益	五、32	60,000.00	249,910.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	304,619.16	420,608.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,853,492.46	-9,557,961.67
加：营业外收入	五、34	1,202.70	
减：营业外支出	五、35		44.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,852,289.76	-9,558,005.67
减：所得税费用	五、36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,852,289.76	-9,558,005.67
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）		-15,852,289.76	-9,558,005.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-15,852,289.76	-9,558,005.67
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		-15,852,289.76	-9,558,005.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,852,289.76	-9,558,005.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.08

法定代表人：张勇 主管会计工作负责人：张勇 会计机构负责人：刘伟楠

（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	344,197.94	4,283,117.99
减：营业成本	十二、4	318,202.01	3,572,443.13
税金及附加		2,274.70	
销售费用		1,273,041.08	4,049,287.81
管理费用		9,577,933.72	4,990,184.77
研发费用		5,037,726.91	1,258,832.34
财务费用		-31,985.61	-56,608.09
其中：利息费用			
利息收入		37,693.89	61,590.99
加：其他收益		60,000.00	249,910.00
投资收益（损失以“-”号填列）		304,619.16	420,608.20
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）		-358,233.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-672,884.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,826,609.54	-9,533,388.27
加：营业外收入		1,202.70	
减：营业外支出			44.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,825,406.84	-9,533,432.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,825,406.84	-9,533,432.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,825,406.84	-9,533,432.27
（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		-15,825,406.84	-9,533,432.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：刘伟楠

(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		4,213,472.00	10,903,856.00
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			754.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	325,694.05	385,207.81

经营活动现金流入小计		4,539,166.05	11,289,817.95
购买商品、接受劳务支付的现金		7,495,330.00	12,861,400.86
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		10,963,065.60	4,240,607.77
支付的各项税费		2,274.70	708,314.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	10,700,953.61	3,258,172.89
经营活动现金流出小计		29,161,623.91	21,068,495.57
经营活动产生的现金流量净额	五、39	-24,622,457.86	-9,778,677.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		304,619.16	420,608.20
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		26,304,619.16	20,420,608.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,735.00	7,666,566.96
投资支付的现金		26,000,000.00	37,780,000.00
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		26,083,735.00	45,446,566.96
投资活动产生的现金流量净额		220,884.16	-25,025,958.76
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			
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			

筹资活动产生的现金流量净额			
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		-24,401,573.70	-34,804,636.38
加：期初现金及现金等价物余额		31,494,841.07	37,408,724.78
六、期末现金及现金等价物余额		7,093,267.37	2,604,088.40

法定代表人：张勇 主管会计工作负责人：张勇 会计机构负责人：刘伟楠

(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		4,213,472.00	10,903,856.00
收到的税费返还			754.14
收到其他与经营活动有关的现金		279,630.14	385,156.62
经营活动现金流入小计		4,493,102.14	11,289,766.76
购买商品、接受劳务支付的现金		7,495,330.00	12,861,400.86
支付给职工以及为职工支付的现金		10,963,065.60	4,240,607.77
支付的各项税费		2,274.70	708,314.05
支付其他与经营活动有关的现金		10,688,528.12	3,242,225.79
经营活动现金流出小计		29,149,198.42	21,052,548.47
经营活动产生的现金流量净额		-24,656,096.28	-9,762,781.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		304,619.16	420,608.20
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		26,304,619.16	20,420,608.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,735.00	7,666,566.96
投资支付的现金		26,000,000.00	37,780,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,083,735.00	45,446,566.96
投资活动产生的现金流量净额		220,884.16	-25,025,958.76
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-24,435,212.12	-34,788,740.47
加：期初现金及现金等价物余额		31,359,635.74	37,367,414.78
六、期末现金及现金等价物余额		6,924,423.62	2,578,674.31

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：刘伟楠

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部于2019年4月30日发布的《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），公司对财务报表格式进行了修订。

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—金融资产转移》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》第4项新金融工具准则要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、 合并报表的合并范围

本公司子公司陕西中斗信息科技有限公司已于 2019 年 2 月 13 日注销登记，本公司子公司山西中斗北斗科技有限公司已于 2019 年 2 月 21 日注销登记，不在纳入范围。

3、非调整事项

本公司 2019 年 5 月 28 日公司第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于设立盐城子公司的议案》、《关于设立上海子公司的议案》。中斗文体盐城有限公司，于 2019 年 7 月 9 日完成工商登记，取得核发的《营业执照》。天天飞行（上海）科技有限公司，于 2019 年 7 月 5 日完成工商登记，取得核发的《营业执照》。

一、公司基本情况

北京中斗科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时简称本集团）是由两名自然人张传运、张勇共同发起设立的股份有限公司，成立于 2011 年 1 月 30 日，取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110000013575521 的企业法人营业执照。本公司于 2015 年更换为统一社会信用代码 9111010556950529X8 的营业执照。公司成立时名称为北京柏高投资股份有限公司，2011 年 6 月 22 日变更为现名称。公司成立时注册资本 1000 万元；股份总数：1000 万股，其中张传运持有 490 万股，持股比例 49%，张勇持有 510 万股，持股比例 51%。

2013 年 7 月，根据股东会决议，公司注册资本增加 200 万元，股份总数增加 200 万股，新增股份由北京荣创中和科技有限责任公司持有。本次增资后，公司注册资本增加至 1200 万元，股份总数增加至 1200 万股，其中：张传运持有 490 万股，持股比例 40.83%；张勇持有 510 万股，持股比例 42.50%；北京荣创中和科技有限责任公司持有 200 万股，持股比例 16.67%。

2014 年 6 月，根据股东会决议，公司注册资本增加 800 万元，股份总数增加 800 万股，新增股份由股东张勇持有。本次增资后，公司注册资本增加至 2000 万元，股份总数增加至 2000 万股，其中：张传运持有 490 万股，持股比例 24.50%；张勇持有 1310 万股，持股比例 65.50%；北京荣创中和科技有限责任公司持有 200 万股，持股比例 10.00%。本次增资于 2015 年 4 月实缴。

2015 年 4 月，经股东会通过，股东张传运将持有的公司股份中的 1,225,000 股转让给新股东张浩；股东张勇将持有的公司股份中的 2,862,630 股转让给张浩；股东张勇将持有的公司股份中的 412,370 股转让给新股东北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）。

2015 年 4 月，根据股东会决议，公司注册资本增加 3,949,582 元，股份总数增加

3,949,582股,新增股份中,新增股东宁波安芙兰创业投资合伙企业(有限合伙)持有833,333股,新增股东苏州大得宏强投资中心(有限合伙)持有833,333股,新增股东北京广垦太证医药投资中心(有限合伙)持有833,333股,新增股东北京民生新晖投资合伙企业(有限合伙)持有1,449,583股。本次转让及增资后,公司注册资本增加至23,949,582元,股份总数增加至23,949,582股。公司已收到全部注册资本款项,并于2015年4月29日办理完毕最后一次增资的工商变更手续。

2015年9月,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2015]5837号《关于同意北京中斗科技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》,本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

2015年12月,本公司股东张浩通过全国股份转让系统,以协议转让方式,将持有的本公司股份59.6万股分别转让给魏昌勇40万股、己未资本管理有限公司12万股、陈荣华3.8万股、北京清静伟业投资管理有限公司3.8万股。

根据2016年4月29日股东会决议,本公司以资本公积转增股本,以现有股本23,949,582.00股为基础,每10股转增38.764940股,转增后总股本增至116,789,992股。

2018年3月19日,本公司股东张浩通过全国股份转让系统以集合竞价转让方式减持公司股份17,025,913股,本公司股东张传运通过全国股份转让系统以集合竞价转让方式增持公司股份17,025,913股。

截至2019年6月30日,各股东持有股份明细如下:

股东名称	持有股份	持股比例(%)
张勇	47,911,553.00	41.0237
张传运	34,947,028.00	29.923
北京荣创中和科技有限责任公司	9,752,988.00	8.3509
北京民生新晖投资合伙企业(有限合伙)	7,453,802.00	6.3822
宁波安芙兰创业投资合伙企业(有限合伙)	4,063,743.00	3.4795
苏州大得宏强投资中心(有限合伙)	4,063,744.00	3.4795
北京广垦太证医药投资中心(有限合伙)	4,063,744.00	3.4795
魏昌勇	1,950,597.00	1.6702
臧宁	1,626,000.00	1.3922
己未资本管理有限公司	585,179.00	0.5011
陈荣华	185,307.00	0.1587
北京清静伟业投资管理有限公司	185,307.00	0.1587
侯思欣	1,000.00	0.0009
合计	116,789,992.00	100.00

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);公司注册地址及办公地址为

北京市朝阳区将台路5号院15号楼D座5层；法定代表人：张勇。

本公司属导航及电子信息行业，经营范围：生产车载行驶记录仪（限分支机构经营）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2019年03月11日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2019年06月19日）；技术推广；技术咨询；技术开发；技术服务；投资与投资管理；经济贸易咨询；基础软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯器材、车载行驶记录仪、手机通讯卡、轮胎、润滑油、汽车配件；设计、代理、制作、发布广告；安装及维修车载行驶记录仪；系统集成；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）；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）。（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。）

本公司股东张传运系张勇父亲、张浩系张勇弟弟，因此本公司实际控制人为张勇及其家族成员。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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》（2014年修订）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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

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 半年度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 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；资本公积不足以冲减的，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、6（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、12“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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（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、12（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、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过五年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团计提坏账准备时，首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

（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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

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

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以关联方为信用风险特征划分组合
押金及备用金组合	以款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

押金及备用金组合	不计提坏账准备
----------	---------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、开发成本等。

（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加权平均法计价。

（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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

13、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%
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

14、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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15、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。

16、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。

17、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，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、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。

19、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很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、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，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

(2) 套期会计

无。

(3) 回购股份

无。

(4) 资产证券化

无。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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），公司对财务报表格式进行了修订。

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》第 4 项新金融工具准则要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、25

不同企业所得税税率纳税主体说明：本集团母公司为高新技术企业，2018年度执行15%税率。子公司执行25%税率。

2、优惠税负及批文

本公司2012年被北京市认定为高新技术企业，证书编号：GR201211000421，发证时间2012年11月12日，有效期3年，认定到期后，于2015年7月24日通过复审再次取得高新技术企业证书，证书编号GF201511000181，又于2018年10月31日通过复审再次取得高新技术企业证书，证书编号GR201811005351。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172号）、《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2008]362号）的规定，本公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

本公司属软件企业，根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司软件销售收入部分的增值税税负超过3%的，享受即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初余额指2019年1月1日，期末余额指2019年6月30日，本期指2019年1月1日至6月30日，上期指2018年1月1日至6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,488.48	10,285.78
银行存款	7,081,778.89	31,484,555.29
其他货币资金	-	-
合计	7,093,267.37	31,494,841.07

本期货币资金减少2440.16万元，主要原因为本期运营净投入较大。本期支付给职工的现金增加，经营活动产生的现金流量净额较上期减少1,484万。期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	25,293,336.18	28,518,945.01
合 计	25,293,336.18	28,518,945.01

应收票据及应收账款较年初减少了 322.56 万元，主要是由于北京中交创新投资发展有限公司年初的余额 400.80 万元全部收回，且本期新增应收账款较少。

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	31,527,299.35	100	6,233,963.17	19.77	25,293,336.18
其中：账龄组合	31,527,299.35	100	6,233,963.17	19.77	25,293,336.18
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	31,527,299.35	100.00	6,233,963.17	19.77	25,293,336.18

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比	
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	35,272,174.35	100.00	6,753,229.34	19.15	28,518,945.01
其中：账龄组合	35,272,174.35	100.00	6,753,229.34	19.15	28,518,945.01
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	35,272,174.35	100.00	6,753,229.34	19.15	28,518,945.01

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、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	年初余额
-----	------	------

	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,455,573.35	72,778.67	5.00	-	-	-
1至2年	24,983,935.00	2,498,393.50	10.00	30,104,383.35	3,010,438.34	10.00
2至3年	2,850,000.00	1,425,000.00	50.00	2,850,000.00	1,425,000.00	50.00
3年以上	2,237,791.00	2,237,791.00	100.00	2,317,791.00	2,317,791.00	100.00
合 计	31,527,299.35	6,233,963.17	--	35,272,174.35	6,753,229.34	

注：确定该组合的依据为信用风险特征相同。

②坏账准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,753,229.34		519,266.17	-	6,233,963.17

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	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
普天和平科技有限公司	12,160,500.00	2年以内	38.57	1,216,050.00
杭州天宽科技有限公司	6,276,000.00	2年以内	19.91	627,600.00
深圳市兴嘉林电子科技有限公司	4,329,440.00	2年以内	13.73	432,944.00
克拉玛依发展和改革委员会	2,850,000.00	2至3年	9.04	1,425,000.00
北汽福田汽车股份有限公司	2,215,995.00	2年以内	7.03	221,599.50
合 计	27,831,935.00	-	88.28	3,923,193.50

注：上述欠款方与本集团无关联关系。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	7,945,965.50	58.13	6,954,776.06	89.29
1至2年	5,688,160.00	41.62	800,298.00	10.27
2至3年	34,260.26	0.25	33,962.26	0.44
3年以上				
合 计	13,668,385.76	100	7,789,036.32	100

本期末预付账款较年初增加 587.93 万，增长比例 75.48%。主要是东莞市矩阵同创网络科技有限公司 458.5 万元，东莞市矩阵同创网络科技有限公司上海浦东新区分公司 66 万元，深圳创世泰克科技有限公司 305.09 万元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
东莞市矩阵同创网络科技有限公司	非关联方	4,585,000.00	33.54	1年以内	货物尚未验收入库
深圳市首欣通达科技有限公司	非关联方	4,287,880.00	31.37	1至2年	货物尚未验收入库

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳创世泰克科技有限公司	非关联方	2,263,124.90	16.56	1年以内	货物尚未验收入库
上海埃威航空电子有限公司	非关联方	1,400,000.00	10.24	1至2年	货物尚未验收入库
东莞市矩阵同创网络科技有限公司上海浦东新区分公司	非关联方	660,000.00	4.83	1年以内	货物尚未验收入库
合 计		13,196,004.90	96.54		

注：上述单位与本集团无关联关系。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,362,660.39	2,724,092.37
合 计	2,362,660.39	2,724,092.37

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,926,870.28	100.00	2,564,209.89	52.05	2,362,660.39
其中：账龄组合	2,564,209.89	52.05	2,564,209.89	100.00	0.00
关联方组合					
押金及备用金组合	2,362,660.39	45.74			2,362,660.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,926,870.28	100	2,564,209.89	52.05	2,362,660.39

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,410,802.26	100.00	1,686,709.89	38.24	2,724,092.37
其中：账龄组合	2,564,209.89	58.13	1,686,709.89	65.78	877,500.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
关联方组合	-	-	-	-	-
押金及备用金组合	1,846,592.37	41.87	-	-	1,846,592.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,410,802.26	100.00	1,686,709.89	38.24	2724092.37

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年			10	-	-	-
2至3年			50	1,755,000.00	877,500.00	50.00
3年以上	2,564,209.89	2,564,209.89	100	809,209.89	809,209.89	100.00
合计	2,564,209.89	2,564,209.89	100.00	2,564,209.89	1,686,709.89	65.78

注：确定该组合的依据为信用风险特征相同。

②坏账准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,686,709.89	877,500.00	-	-	2,564,209.89

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及备用金	2,362,660.39	1,846,592.37
股权转让款	1,755,000.00	1,755,000.00
资金往来	809,209.89	809,209.89
合计	4,926,870.28	4,410,802.26

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京谦泰投资管理有限公司	非关联方	股权转让款	1,755,000.00	2-3年	35.62	1,755,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京普天电子城科技孵化器有限公司	非关联方	房租押金	651,702.76	3-4年	13.23	0
深圳市合众智慧科技有限公司	非关联方	资金往来	609,209.89	3-4年	12.37	609,209.89
北汽福田汽车股份有限公司	非关联方	质保金	500,000.00	3年以上	10.15	0
新疆交安汽车测控有限公司	非关联方	资金往来	200,000.00	3年以上	4.06	200,000.00
合计	—	—	3,715,912.65	—	75.43	2,564,209.89

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,712.82	0.00	6,712.82
库存商品	3,942,048.39		3,942,048.39
发出商品	2,682,319.99		2,682,319.99
技术服务成本	969,524.93		969,524.93
合 计	7,600,606.13	0	7,600,606.13

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,646.16		31,646.16
库存商品	3,552,092.37		3,552,092.37
发出商品	2,682,319.99		2,682,319.99
技术服务成本	831,799.11		831,799.11
合 计	7,097,857.63	-	7,097,857.63

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	3,472,212.37	3,202,428.09
待抵扣企业所得税	6,056.20	6,056.20
短期银行理财产品	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	9,478,268.57	9,208,484.29

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,977,392.92	2,631,709.69

固定资产清理	-	-
合 计	1,977,392.92	2,631,709.69

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,731,209.00	3,243,822.92	6,975,031.92
2、本年增加金额	0.00	94,472.22	94,472.22
(1) 购置	0	94,472.22	94,472.22
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	0	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0	0	0
(2) 合并范围减少	0	0	0
4、年末余额	3,731,209.00	3,338,295.14	7,069,504.14
二、累计折旧	0	0	0
1、年初余额	2,145,704.14	2,197,618.09	4,343,322.23
2、本年增加金额	413,784.36	335,004.63	748,788.99
(1) 计提	0	0	0
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0
(2) 合并范围减少	0	0	0
4、年末余额	2,559,488.50	2,532,622.72	5,092,111.22
三、减值准备	0	0	0
1、年初余额	0	0	0
2、本年增加金额	0	0	0
(1) 计提	0	0	0
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	0	0	0
四、账面价值	0	0	0
1、年末账面价值	1,171,720.50	805,672.42	1,977,392.92
2、年初账面价值	1,585,504.86	1,046,204.83	2,631,709.69

注 1：期末固定资产无抵押等产权受限制的情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	24,450,168.80	24,450,168.80

项 目	软 件	合 计
2、本年增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 合并范围减少	0.00	0.00
4、年末余额	24,450,168.80	24,450,168.80
二、累计摊销	0.00	0.00
1、年初余额	3,894,967.39	3,894,967.39
2、本年增加金额	1,253,902.62	1,253,902.62
(1) 摊销	0.00	0.00
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	5,148,870.01	5,148,870.01
三、减值准备	0	0
1、年初余额	0	0
2、本年增加金额	0	0
(1) 计提		
3、本年减少金额	0	0
(1) 处置		
4、年末余额	0	0
四、账面价值	0	0
1、期末账面价值	19,301,298.79	19,301,298.79
2、年初账面价值	20,555,201.41	20,555,201.41

9、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委托开发	确认为无形资产	转入当期损益	
贵州居民健康医疗卡	986,708.60	0.00	0.00	0.00	0.00	986,708.60
通航云服务平台	7,657,387.94	284,117.94	0.00	0.00	0.00	7,941,505.88
航空体育消费服务平	11,123,051.25	3,493,005.68	0.00	0.00		14,616,056.93
合计	19,767,147.79	3,777,123.62	0.00	0.00	0.00	23,544,271.41

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	438,314.78	0	239,080.74	0.00	199,234.04
合 计	438,314.78	0	239,080.74	0.00	199,234.04

11、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：无。

(2) 未确认递延所得税资产明细：无。

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款	-	-
合计	-	-

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,981,906.45	6,064,646.10
合计	1,981,906.45	6,064,646.10

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年(含)以内	49,300.00	89,917.95
1年以上	1,932,606.45	5,974,728.15
合计	1,981,906.45	6,064,646.10

本期末应付账款较年初减少 67.32%，主要是由于支付了 2018 年度材料采购款 404.60 万元所致。

14、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年(含)以内	8,832.00	5,990.00
1年以上	9,290.00	3,300.00
合计	18,122.00	9,290.00

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,301,743.16	10,225,050.11	10,005,586.09	1,521,207.18
二、离职后福利-设定提存计划	155,946.90	903,776.75	911,694.21	148,029.44
三、辞退福利	0			0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,457,690.06	11,128,826.86	10,917,280.30	1,669,236.62

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,062,707.89	8,666,213.08	8,417,216.85	1,311,704.12
2、职工福利费	56,520.00	451,632.23	502,552.23	5,600.00
3、社会保险费	89,038.27	545,768.80	535,493.01	99,314.06
其中：医疗保险费	79,339.76	486,336.56	477,151.66	88,524.66
工伤保险费	3,155.92	19,251.79	18,927.13	3,480.58
生育保险费	6,542.59	40,180.45	39,414.22	7,308.82
4、住房公积金	93,477.00	561,436.00	550,324.00	104,589.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	0		0	0
6、短期带薪缺勤	0	0	0	0
7、短期利润分享计划	0	0	0	0
合计	1,301,743.16	10,225,050.11	10,005,586.09	1,521,207.18

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	149,659.61	865,229.70	873,881.79	141,007.52
2、失业保险费	6,287.29	38,547.05	37,812.42	7,021.92
3、企业年金缴费				
合计	155,946.90	903,776.75	911,694.21	148,029.44

16、应交税费

税项	期末余额	年初余额
增值税		
个人所得税	51,958.80	44,216.75
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
合计	51,958.80	44,216.75

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	96,256.26	96,256.26
合计	96,256.26	96,256.26

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
质保金、押金	27,856.26	27,856.26
其他往来	68,400.00	68,400.00
合计	96,256.26	96,256.26

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

18、递延收益

无。

19、股本

项目	年初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,789,992.00						-116,789,992.00

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张勇	47,911,553.00			47,911,553.00
张传运	34,947,028.00			34,947,028.00
北京荣创中和科技有限责任公司	9,752,988.00			9,752,988.00
北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）	9,079,802.00			9,079,802.00
宁波安芙兰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,063,743.00			4,063,743.00
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	4,063,744.00			4,063,744.00
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）	4,063,744.00			4,063,744.00
魏昌勇	1,950,597.00			1,950,597.00
己未资本管理有限公司	585,179.00			585,179.00
陈荣华	185,307.00			185,307.00
北京清静伟业投资管理有限公司	185,307.00			185,307.00
侯思欣	1,000.00			1,000.00
合计	116,789,992.00			116,789,992.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8.00			8.00
其他资本公积				-
合计	8.00	-	-	8.00

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,867,226.45			5,867,226.45
任意盈余公积				-
合计	5,867,226.45	-	-	5,867,226.45

22、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	-103,695.26	
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	-103,695.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,852,289.76	
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	-15,955,985.02	

23、少数股东权益

无。

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,197.94	318,202.01	4,283,117.99	3,572,443.13
其他业务	0	0	-	-
合 计	344,197.94	318,202.01	4,283,117.99	3,572,443.13

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	344,197.94	318,202.01	4,283,117.99	3,572,443.13
技术服务	0	0	-	-
合 计	344,197.94	318,202.01	4,283,117.99	3,572,443.13

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
印花税	2,274.70	0.00
合 计	2,274.70	0.00

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
职工薪酬	915,377.75	2,438,356.49
租赁费、物业费	157,715.75	376,163.36
办公费	1,315.52	14,417.41
交通差旅车辆费用	40,175.27	320,142.18
业务招待费	31,468.12	251173.28
推广服务费	-	26150.94
快递与运费	1,460.00	1371
折旧费		
宣传费	-	524283.35
设备费	115,759.73	30231.43
网络费	9,691.94	48366.17
检测费	-	
其他	77.00	18632.2
合 计	1,273,041.08	4,049,287.81

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,636,733.91	2,456,820.21
租赁费、物业费	1,330,969.97	794,848.75
水电费	31,860.20	33,032.99
办公费	107,669.01	89,123.67
差旅费	442,455.82	31,930.97
交通费	44,381.16	249,616.09

项 目	本年发生额	上年同期发生额
业务招待费	292,059.53	137,099.30
会议费	124,339.62	
培训费	9,950.00	
咨询及审计费	189,403.77	224,234.08
折旧费	521,889.02	545,398.45
长期资产摊销及装修费	242,082.55	257,091.60
招聘费	-	19,886.80
快递与运费	17,412.00	8,722.74
服务费	87,001.21	20,407.30
检测与认证费	34,811.32	35,243.39
资料与印刷费	199,395.54	
宣传费	222,400.73	
其他	69,810.19	111,138.02
合 计	9,604,625.55	5,014,594.36

28、研发费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,062,836.37	124,027.55
房租与物业	357,838.93	37,558.31
办公费	5,559.10	4,102.00
差旅费	128,324.10	5,701.75
设备费	-	288,941.49
技术服务费	1,339,832.64	
培训费	-	
资料与印刷费	2,831.86	
检测与认证费	-	36,320.75
服务器费、网络费	99,748.11	2,811.01
折旧费	-	
无形资产摊销	1,008,619.62	665,029.86
咨询服务费	188.60	94,339.62
其他	31,947.58	
合 计	5,037,726.91	1,258,832.34

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	37,917.80	61642.18
承兑汇票贴息	0.00	
汇兑损失	0.00	
减：汇兑收益	0.00	
手续费	6,123.30	5197.90
合 计	-31,794.52	-56444.28

30、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年同期发生额
应收款坏账损失	-519,266.17	
其他应收款坏账损失	877,500.00	
合 计	358,233.83	

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年同期发生额
坏账损失		672,884.50
合 计		672,884.50

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年同期发生额
政府补助	60,000.00	249,910.00
代扣代缴个人所得税手续费		
合 计	60,000.00	249,910.00

政府补助明细：

项 目	2018 年度发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2013-2014 年科技型中小企业促进专项尾款	60,000.00	北京市科学技术委员会	收益
合 计	60,000.00		

33、投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品投资收益	304,619.16	420,608.20
合 计	304,619.16	420,608.20

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,202.70	0.00	1,202.70
合 计	1,202.70		1,202.70

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	-		-
其他	0.00	44.00	
合 计	0.00	44.00	0.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-

合 计		-
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期发生额	
利润总额	-15,852,289.76	
按法定/适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
合并抵消利润的影响		
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		
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除税收优惠影响		
所得税费用		

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年同期发生额
备用金		
利息收入	37,693.86	61,642.18
政府补助	62,130.00	249,910.00
往来款、退回押金、代收款项等	225,870.19	73,655.63
合 计	325,694.05	385,207.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年同期发生额
管理费用	4,384,106.81	1,778,025.92
销售费用	597,506.00	566,088.91
银行手续费等财务费用	6,123.28	8,360.88
备用金	752,652.52	209,895.00
单位往来	4,960,565.00	695,802.18
合 计	10,700,953.61	3,258,172.89

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年同期发生额
处置子公司支付的现金净额	-	
合 计	-	

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,852,289.76	-9,558,005.67
加：资产减值准备	358,233.83	672,884.50

补充资料	本年发生额	上年同期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	748,788.99	761,736.02
无形资产摊销	1,253,902.62	910,312.86
长期待摊费用摊销	239,080.74	239,080.74
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-364,619.16	-420,608.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-4,279,872.12	-17,357.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,973,766.29	195,654.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,751,916.71	-2,562,375.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-24,622,457.86	-9,778,677.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	7,093,267.37	2,604,088.40
减：现金的期初余额	31,494,841.07	37,408,724.78
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	-24,401,573.70	-34,804,636.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	7,093,267.37	31,494,841.07
其中：库存现金	11,488.48	10,285.78
可随时用于支付的银行存款	7,081,778.89	31,484,555.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,093,267.37	31,494,841.07
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	-	-

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、其他原因的合并范围变动：本公司子公司陕西中斗信息科技有限公司已于 2019 年 2 月 13 日注销登记，本公司子公司山西中斗北斗科技有限公司已于 2019 年 2 月 21 日注销登记，不在合并范围。

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	
新疆中斗科技有限公司	新疆克拉玛依	新疆克拉玛依	软件开发、电子产品安装销售、汽车配件润滑油销售等	100.00		新设
青岛中斗科技有限公司	山东青岛	山东青岛	软件开发、电子产品安装销售、汽车配件润滑油销售等	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

八、关联方及其交易

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本集团控股股东及最终控制人为张勇及其家族成员。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末	期初
张勇	47,911,553.00		41.0237	41.0237
张传运	34,947,028.00		29.9230	29.9230
合计	82,858,581.00		70.9467	70.9467

2、本公司的子公司情况

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

其他关联方名称	与本公司的关系
杨朝晖	董事
张光	董事、副总经理
吴穷	董事
江焱乐	董事、董秘
李彬	董事
何平	监事
赫建平	监事
汪静	监事

其他关联方名称	与本公司的关系
刘伟楠	财务总监
青岛柏高市政园林建设集团有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
青岛润柏市政园林绿化有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业，青岛柏高市政园林建设集团有限公司子公司
宣城市柏高园林绿化工程有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业，青岛柏高市政园林建设集团有限公司子公司
青岛亚泰市政园林绿化有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业，青岛柏高市政园林建设集团有限公司子公司
青岛柏建广通工贸有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业，青岛柏高市政园林建设集团有限公司子公司
柏高中加科技（北京）有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
利天太阳能电力设备发展（青岛）有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
柏高资产管理（北京）有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
青岛铭冠投资有限公司	最终控制人（张勇）有重大影响的其他企业

4、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联担保情况：无。
- (3) 关联方资金拆借：无。
- (4) 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- (5) 其他关联交易：无。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	何平	3137.40		3,233.00	
其他应收款	江垚乐	170926.40		80,759.00	
其他应收款	张光	85778.10		85,778.10	

6、关联方承诺：无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,429,024.35	100.00	4,808,963.17	15.80	25,620,061.18
其中：账龄组合	28,677,299.35	94.24	4,808,963.17	16.77	23,868,336.18
关联方组合	1,751,725.00	5.76			1,751,725.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,429,024.35	100.00	4,808,963.17	15.80	25,620,061.18

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,173,899.35	100.00	5,328,229.34	15.59	28,845,670.01
其中：账龄组合	32,422,174.35	94.87	5,328,229.34	16.43	27,093,945.01
关联方组合	1,751,725.00	5.13		-	1,751,725.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,173,899.35	100.00	5,328,229.34	15.59	28,845,670.01

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、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			年初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1年(含)以内	1,455,573.35	72,778.67	5			-
1至2年(含)	24,983,935.00	2,498,393.50	10	30,104,383.35	3,010,438.34	10.00
2至3年(含)			50			-
3年以上	2,237,791.00	2,237,791.00	100	2,317,791.00	2,317,791.00	100.00
合 计	28,677,299.35	4,808,963.17	16.77	32,422,174.35	5,328,229.34	16.43

(2) 坏账准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,328,229.34		519,266.17		4,808,963.17

(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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
普天和平科技有限公司	12,160,500.00	1至2年	39.96	1,216,050.00
杭州天宽科技有限公司	6,276,000.00	1至2年(含)	20.63	627,600.00
深圳市兴嘉林电子科技有限公司	4,329,440.00	1至2年(含)	14.23	432,944.00
北汽福田汽车股份有限公司	2,215,995.00	1至2年(含)	7.28	221,599.50
新疆交安汽车测控有限公司	2,070,000.00	3年以上	6.8	2,070,000.00
合计	27,051,935.00	-	88.9	4,568,193.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,317,740.29	100.00	2,564,209.89	48.22	2,753,530.40
其中：账龄组合	2,564,209.89	48.22	2,564,209.89	100.00	0.00
关联方组合	500,000.00	9.40			500,000.00
押金及备用金组合	2,253,530.40	42.38			2,253,530.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,317,740.29	100.00	2,564,209.89	48.22	2,753,530.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,748,192.27	100.00	1,686,709.89	35.52	3,061,482.38
其中：账龄组合	2,564,209.89	54.00	1,686,709.89	65.78	877,500.00
关联方组合	500,000.00	10.53		-	500,000.00
押金及备用金组合	1,683,982.38	35.47		-	1,683,982.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
合计	4,748,192.27	100.00	1,686,709.89	35.52	3,061,482.38

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内			-			-
1至2年	0.00	0.00	10			-
2至3年	0.00	0.00	50	1,755,000.00	877,500.00	50.00
3年以上	2,564,209.89	2,564,209.89	100	809,209.89	809,209.89	100.00
合计	2,564,209.89	2,564,209.89	—	2,564,209.89		65.78

(2) 坏账准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,686,709.89	877,500.00			2,564,209.89

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
北京谦泰投资管理有限公司	否	股权转让款	1,755,000.00	3年以上	33	1,755,000.00
北京普天电子城科技孵化器有限公司	否	房租押金	651,702.76	3至4年	12.26	
深圳市合众智慧科技有限公司	否	资金往	609,209.89	3年以上	11.46	609,209.89
北汽福田汽车股份有限公司	否	质保金	500,000.00	3年以上	9.4	
新疆中斗科技有限公司	是	公司内	500,000.00	3年以上	9.4	
合计	—	—	4,015,912.65	—	75.52	2,364,209.89

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.		5,000,000	5,000,000		5,000,000
对联营、合营企业投资						

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	5,000,000.		5,000,000	5,000,000		5,000,000

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆中斗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,197.94	318,202.01	4,283,117.99	3,572,443.13
其他业务	-	-	-	-
合 计	344,197.94	318,202.01	4,283,117.99	3,572,443.13

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	344,197.94	318,202.01	4,283,117.99	3,572,443.13
技术服务	0	0	0	0
合 计	344,197.94	318,202.01	4,283,117.99	3,572,443.13

5、投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品投资收益	304,619.16	420,608.20
合 计	304,619.16	420,608.20

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项 目	本年发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	60,000.00	249,910.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,202.70	-44.00
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	61,202.70	249,866.00	
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	61,202.70	249,866.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	61,202.70	249,866.00	
2、净资产收益率及每股收益			
报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.83%	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.88%	-0.14	-0.14

北京中斗科技股份有限公司

2019年8月16日