



启明股份

NEEQ : 870285

北京华融启明风险管理技术股份有限公司

Beijing Huarong Qiming Risk Management Technology Corp.,Ltd.



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
启明股份、公司、本公司、股份公司	指	北京华融启明风险管理技术股份有限公司
上海丰珏	指	上海丰珏投资中心（有限合伙）
西藏天宇	指	西藏天宇投资有限公司
上海品晶	指	上海品晶投资中心（有限合伙）
上海麦风	指	上海麦风企业管理中心（有限合伙）
华融德亿	指	北京华融德亿投资咨询有限公司
股东大会	指	北京华融启明风险管理技术股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京华融启明风险管理技术股份有限公司公司章程》
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019年1月1日-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。

公司负责人周伟、主管会计工作负责人金芳及会计机构负责人（会计主管人员）金芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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	北京华融启明风险管理技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huarong Qiming Risk Management Technology Corp., Ltd
证券简称	启明股份
证券代码	870285
法定代表人	周伟
办公地址	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦 4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋仕宽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-57625726
传真	010-57625717
电子邮箱	jiangshikuan@qmgf.net
公司网址	www.qmgf.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦 4 层(100191)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦 4 层董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 07 月 02 日
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	为企业提供大宗商品价格风险管理整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	84,201,679
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	周伟、于伟

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	91110108071674483N	否
注册地址	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦 4 层 401 室（东升地区）	否
注册资本（元）	84,201,679.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
主办券商电话	010-83321371
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	6,217,525.02	148,363,713.66	-95.81%
毛利率%	73.56%	3.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	131,846.02	128,468.82	2.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	144,246.39	-229,721.18	162.75%
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）	0.11%	0.14%	-
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）	0.12%	-0.25%	-
基本每股收益	0.0016	0	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,059,535.52	133,302,410.14	-0.93%
负债总计	13,768,602.82	15,241,003.19	-9.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,293,706.69	118,161,860.67	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.4	1.4	0%
资产负债率%（母公司）	14.35%	15.68%	-
资产负债率%（合并）	10.43%	11.43	-
流动比率	3.34	2.99	-
利息保障倍数	5.75	3.45	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,146,032.09	-878,163.03	-30.05%
应收账款周转率	0.27	19.97	-
存货周转率	0.27	7.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.93%	17.11%	-

营业收入增长率%	-95.81%	14.50%	-
净利润增长率%	7.28%	-69.03%	-

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	84,201,679	84,201,679	-
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,400.37
非经常性损益合计	-12,400.37
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	-12,400.37

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

启明股份立足于软件和信息技术服务行业，专注于大宗商品价格风险管理市场，为钢铁、有色、能源、农产品等大宗商品相关领域的产业链上下游企业，提供专业培训、咨询服务、软件工具、管理策略等一整套的价格风险管理解决方案，在报告期内，公司通过技术积累在继续巩固和丰富公司主导产品企业风险管理软件外，与之配套的业务管理解决方案也趋于完善，进一步提升了公司的服务范围。

报告期内，大宗商品企业面临的市场风险不断变化，企业对于提升风险管理能力需求更加迫切，作为国内大宗商品风险管理行业的先行者，公司凭借近年来在大宗商品企业价格风险管理上的团队、技术、产品和市场积累，抓住市场发展时机，成功服务了杭州锦江集团有限公司、万宝矿产有限公司、深圳奥统平技术有限公司、宁夏钢铁（集团）有限公司、中国国际旅行社总社有限公司等多家企业；

（一）采购模式

报告期内公司从事的业务包括软件开发、咨询培训服务和大宗商品贸易，其中软件开发业务不涉及原材料的采购，主要是电脑耗材、租赁办公用房及外包采购，外包采购主要是指公司的软件开发业务中部分模块的开发委托其他软件开发企业开发；大宗商品贸易业务采购的内容是原材料。

（二）销售模式

公司的产品和服务主要是采取直销方式，直接销售给钢铁、有色、能源、农产品等相关领域的产业链上下游企业。目前公司制定了完善的销售策略，通过组织市场调研，获取客户信息，通过组织会议和开展培训的方式，获得客户认可，最终与企业直接进行商务洽谈并签订销售合同。公司通过培训咨询服务，为公司积累了一批优质、稳定的客户。公司一方面凭借自有客户群体中树立的良好口碑，通过老客户转介绍，获取新客户；另一方面，通过参加行业交流会、课题研讨会、项目推广会等多种渠道寻找潜在客户，拓展其他领域市场，为公司长期稳定的业务增长提供支撑。

（三）研发模式

为了保证产品的技术水平和研发进度，公司设立研究中心，研究中心拥有专业的技术团队和优秀的技术人才，主要负责公司新技术、新产品、技术难点的研发和解决；同时创新发展部和研发部紧随市场步伐，动态调整研发策略，在确保公司研发的新技术、新产品处于行业前沿的同时，也为项目团队提供强有力的技术和智力支持。目前创新发展部和研发部已经在企业风险敞口的量化、风险评估模型、套期会计、基础研发平台的研发等方面拥有一定数量的自主知识产权技术，为公司业绩增长提供技术基础。公司未来还将加大对研发的投入和技术人才的引进，在持续完善、升级现有技术平台的基础上转型拓展

新的企业市场风险管理领域，增加技术含量和产品附加值，为推动商业模式创新提供核心驱动力。

（四）年度内变化情况

报告期内，公司的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

报告期内，公司围绕董事会经营目标，公司管理层按照年度经营计划，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，延续了公司良好的发展态势。

（一）公司经营情况报告期内，公司主要财务指标如下

1、营业收入 6,217,525.02 元，较上年同期下降 95.81%；2、总资产 132,059,535.52 元，较上年同期减少 0.93%；3、负债总计 13,768,602.82 元，较上年同期增加 9.66%；3、归属于挂牌公司股东的净资产 13,768,602.82 元，较上年同期增长 0.19%。报告期内由于原有的电商平台业务占用资金大，平台毛利率低，为集中力量发展公司的主营业务，保证主营业务的投入，公司暂停了电商平台业务，由此造成营业收入较上年同期出现了大幅下降的情况。

（二）公司内部管理情况，报告期内，在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的法人治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本、优化公司财务结构，构建了公司稳定的发展，健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。

（三）公司研发情况，报告期内，公司进一步加大研发投入，优化产品结构，提高自主创新能力，加快新产品上市速度。报告期，公司重点进行了标准化产品的研发投入，并取得了良好的研发成果，标准化产品落地后，将有力的推动公司产品在市场上的覆盖范围。

报告期内，公司紧紧围绕发展规划和工作计划，积极的开展各项工作，加强经营管理、持续加大研发和市场开拓力度，不断引进高素质人才等措施，全面提升了公司的核心竞争力，在公司经营管理层和全体员工的努力下，公司各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、技术队伍稳定， 报告期内， 公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定因素。

三、 风险与价值

1、政策风险

公司主要是为中国大宗商品企业提供整体风险管理解决方案，解决方案覆盖钢铁、有色、能源、农产品等主要大宗商品领域。

大宗商品行业的发展变化与公司的发展趋势息息相关，近年来为了优化产业结构，促使社会由粗放式发展变为精细化发展，国家进行“供给侧改革”等政策，加强对低附加值类产品市场包括部分大宗商品市场的调控，提高企业的经营管理要求，为公司业务发展创造了广阔的市场需求。同时如果国家政策发生重大变化，将会影响公司下游大宗商品行业的发展，对公司的经营也会产生不利影响。

应对措施：公司密切关注政策动向，研究相关政策变化可能对公司带来的影响；积极的开拓市场，扩大产品的应用领域；加强产品的研发力度，不断完善产品功能提升产品的核心竞争力，以优质的产品和服务增强客户的数量和粘性。

2、人才流失风险

公司专注于大宗商品企业风险管理整体解决方案的提供，公司所从事的领域涉及多学科和多领域的交叉，属于以自主技术创新的知识型密集企业。公司 2013 年成立以来，通过不断的自主知识创新，研发出适合国内大宗商品企业风险管理需求的解决方案，虽然公司尚未发生过核心技术员工流失的情况，但随着公司未来经营状况和行业政策的变化，今后仍存在核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司通过内部引荐和外部招聘的方式，积极引入专业的技术人才。公司建立了相应的激励措施以提高公司核心团队稳定性，并建立健全人才培养制度，有利于公司引进及培养专业的技术和业务人员。

3、应收账款余额较大的风险

报告期末公司应收账款为 1,860.83 万元，随着公司业务规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长，若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转。

应对措施：在日常业务管理中重视应收账款管理，加强了应收账款风险评估和催收，以降低应收账款坏账风险。同时，公司将加强现金预算管理，提前规划现金流，合理安排现金流入与流出，控制财务风险。

4、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 88.70%，客户集中度较高，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营发展战略发生变化，将对公司未来的经营产生一定不利影响。

应对措施：公司加强定制型软件的研发，拓展产品的应用领域，缩短产品的实施速度，实现客户实施数量的有效增长。同时，公司也会相应开发其他软件产品，实现多品类多客户类型的计划目标，降低客户集中的风险。

5、税收优惠政策变化风险

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，公司于2016取得《高新技术企业证书》，有效期三年，在2019年将重新认定，根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%征收。若高新技术企业证书期满不再符合高企认定条件或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，将对公司业绩产生一定的影响。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号文件）及《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定：自2011年1月1日至2018年4月30日前，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%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；自2018年5月1日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。如果之后国家关于软件企业增值税“即征即退”的优惠政策不再延续，公司将不能继续享受该优惠政策，则公司的盈利将受到一定程度的影响。

应对措施：继续加强产品研发的投入，提升产品的科技含量和竞争力，积极争取税收优惠政策的扶持；加强市场开发，提高公司经营活动的盈利能力，从而增强公司持续经营能力，降低税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响。

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

公司秉持“创造价值，成就你我”的企业宗旨，以公司的不断发展促进社会责任的履行，我们坚持自主创新，依托公司在风险管理上的专业技术、人才和资源优势，推动企业风险管理的创新发展，与员工、客户、业务合作伙伴一起共同应对企业风险管理面临的复杂问题和挑战，实现协调可持续发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	85,480.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
安勇	借入资金	790,000.00	已事后补充履行	2019年8月19日	2019-028
周伟	借入资金	300,000.00	已事后补充履行	2019年8月19日	2019-028
蒋仕宽	借入资金	186,000.00	已事后补充履行	2019年8月19日	2019-028
符国鹏	借入资金	200,000.00	已事后补充履行	2019年8月19日	2019-028

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联方偶发性关联交易，是为解决公司流动资金需求、支持公司发展而发生的，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况均不会构成重大影响，不存在损害公司和其他股东的利益的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/7/21	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《关于避免同业竞争承诺函》的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/21	-	挂牌	资金占用承诺	公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将杜绝发生占用公司资金的情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/21	-	挂牌	一致行动承诺	上海丰珏、上海品晶、上海麦风、周伟及于伟签署了《一致行动人协议》，根据协议约定，于伟在公司股东大会会议决策中与周伟任执行事务合伙人	正在履行中

					的上海丰珏保持一致行动。	
--	--	--	--	--	--------------	--

承诺事项详细情况：

报告期内，公司实际控制人、控股股东及全体股东、及董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项遵守执行。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、 股票发行情况**

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
2018 年 第一次股 票发行	2018/10/15	27,310,809.50	130,886.32	否	不适用	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈北京华融启明风险管理技术股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》。本次实际发行股份 4,201,663 股人民币普通股，募集资金总额为人民币 27,310,809.50 元。

截止 2019 年 06 月 30 日，募集资金的具体使用情况如下：

项目	金额（元）
1、募集资金总额	27,310,809.50
加：利息收入和扣除手续费净额	20,658.84
2、可使用募集资金金额	27,331,468.34
3、2018年募集资金使用金额	27,200,560.00
4、2019年1-6月募集资金的使用金额	金额（元）
办公室装修等费用	77,400.00
工资	53,486.32
小计	130,886.32
5、尚未使用的募集资金金额	22.02

2018年10月19日召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，第一届监事会第六次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。并经2018年11月6日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，公司募集资金用途由“补充流动资金”变更为“补充流动资金”和“对外投资”。

公司不存在提前使用募集资金的情况；不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用等情况；亦不存在募集资金用于持有交易型金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资、直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司等情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	61,287,149	72.79%	0	61,287,149	72.79%
	其中：控股股东、实际控制人	10,186,628	12.10%	0	10,186,628	12.10%
	董事、监事、高管	1,396,968	1.66%	0	1,396,968	1.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,914,530	27.21%	0	22,914,530	27.21%
	其中：控股股东、实际控制人	21,770,228	25.85%	0	21,770,228	25.85%
	董事、监事、高管	4,190,904	4.98%	0	4,190,904	4.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		84,201,679	-	0	84,201,679	-
普通股股东人数		17				

(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	安勇	15,160,789	-	15,160,789	18.01%	-	15,160,789
2	上海丰珏投资	14,435,152	-	14,435,152	17.14%	9,623,435	4,811,717

	中心（有限合伙）						
3	王革新	10,933,790	-	10,933,790	12.99%	-	10,933,790
4	杭锦国际贸易有限公司	9,243,663	-	9,243,663	10.98%	-	9,243,663
5	西藏天宇投资有限公司	6,705,448	-	6,705,448	7.96%	-	6,705,448
合计		56,478,842	0	56,478,842	67.08%	9,623,435	46,855,407

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上海丰珏、上海品晶、上海麦风、于伟为一致行动人关系。上海丰珏、上海品晶、上海麦风、周伟及于伟签署了《一致行动人协议》，根据协议约定，于伟在公司股东大会会议决策中与周伟任执行事务合伙人的上海丰珏、上海品晶、上海麦风保持一致行动，且在董事会会议决策中同样与周伟保持一致行动。

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

公司第一大股东安勇直接持有公司 15,160,789 股，占公司总股本的 18.01%，报告期内，公司各股东持股比例均未高于 50%，持股数不足以单独对股东大会的决议产生重大影响，因此，公司无控股股东。报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

周伟现为上海丰珏、上海品晶、上海麦风的执行事务合伙人，根据《中华人民共和国合伙企业法》及合伙协议的约定，周伟有权对外代表合伙企业并执行合伙事务，有权通过上海丰珏、上海品晶、上海麦风行使表决权并对公司产生重大影响。同时，为了加强对本公司的管理，保证本公司稳定发展和实际控制权的稳定，上海丰珏、上海品晶、上海麦风、周伟及于伟签署了《一致行动人协议》，根据协议约定，于伟在公司股东大会会议决策中与周伟任执行事务合伙人的上海丰珏保持一致行动，且在董事会会议决策中同样与周伟保持一致行动。同时，周伟现任公司董事长兼总经理，主持公司日常经营管理工作，于伟现任公司董事，二人共同对公司生产经营产生重大影响，能够实际支配公司行为。因此，周伟和于伟为公司共同实际控制人。

周伟，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 3 月出生，本科学历。2004 年 9 月至 2007 年 6

月，任北京时代正通信息技术有限公司产品技术部产品经理；2007年7月至2016年8月，历任北京华融德亿投资咨询有限公司副总经理、执行董事、经理；2013年7月至2016年7月，历任启明有限副总经理、总经理、执行董事；2016年7月至今，任启明股份董事长兼总经理，董事任期三年。

于伟，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年4月出生，研究生学历。2003年2月至2010年4月，任北京世纪鼎点软件技术有限公司技术部项目经理；2010年4月至今，任北京深蓝启明投资咨询有限公司总经理；2012年2月至今，任北京深蓝启明投资管理有限公司总经理；2013年7月至2015年11月，任启明有限总经理、执行董事；2016年7月至今，任启明股份董事，董事任期三年。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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
周伟	董事长兼总经理	男	1979年3月	本科	2016.7.21-2019.7.20	是
陈建	董事	男	1980年10月	研究生	2016.7.21-2019.7.20	否
金芳	财务总监	女	1974年9月	研究生	2018.9.26-2019.7.20	是
于伟	董事	男	1977年4月	研究生	2016.7.21-2019.7.20	否
谢淼	董事	男	1976年4月	本科	2016.7.21-2019.7.20	否
崔新	监事会主席	男	1983年2月	本科	2016.7.21-2019.7.20	否
路红	监事	女	1984年2月	本科	2017.5.11-2019.7.20	是
董坤	职工代表监事	男	1989年1月	专科	2016.7.21-2019.7.20	是
符国鹏	副总经理	男	1966年7月	本科	2017.8.13-2019.7.20	是
张伟	副总经理	男	1967年4月	本科	2017.8.13-2019.7.20	是
李春瑞	副总经理	男	1959年4月	本科	2017.8.13-2019.7.20	是
蒋仕宽	董事会秘书	男	1987年10月	本科	2017.5.17-2019.7.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

公司实际控制人为周伟和于伟，周伟为公司董事长兼总经理、于伟为公司董事。公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
于伟	董事	5,587,872	0	5,587,872	6.64%	0
合计	-	5,587,872	0	5,587,872	6.64%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	7	4
技术人员	137	75
销售人员	16	4
行政管理人员	17	11
员工总计	177	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	12	6
本科	118	75
专科	42	13
专科以下	3	0
员工总计	177	94

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、报告期内，由于公司前期快速发展，人员迅速扩张，导致公司人员结构不合理、运营成本高、部门职责重复的情况。为合理人员结构、降低运营成本和提高效率，报告期内公司在保证核心技术团队稳定的前提下，对人员结构进行的较大幅度的精简和调整；同时为了更专注于主营业务，公司暂停了电子商务板块，该板块人员大幅裁减和流失。经过人员结构调整，有效的降低了公司的运营成本，人员结

构趋于合理，报告期内公司运营稳定，不存在经营风险。

2、公司本着客观、公正、规范的原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，为了不断增强公司的竞争实力，提高员工素质和能力，公司加强对员工的培训并在此基础上鼓励员工不断学习和进修，着眼解决各岗位实际工作中面临的问题，有针对性的提升了员工的工作能力和职业素养，为公司的持续发展和员工个人成长提供坚实的基础和保障。

3、截至报告期末，公司无承担费用的离退休职工人员。

(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	六、1	8,928,628.13	12,809,811.15
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		18,608,289.13	25,785,359.63
其中：应收票据			
应收账款	六、2	18,608,289.13	25,785,359.63
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	6,365,302.54	6,595,815.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、4	12,001,975.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	117,027.62	372,548.56
流动资产合计		46,021,222.55	45,563,534.95
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	六、6	42,293,316.18	42,293,316.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	160,691.66	229,475.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	24,781,443.77	26,151,943.91
开发支出			
商誉	六、9	18,259,491.25	18,259,491.25
长期待摊费用	六、10	164,205.20	425,483.88
递延所得税资产	六、11	379,164.91	379,164.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,038,312.97	87,738,875.19
资产总计		132,059,535.52	133,302,410.14
流动负债：			
短期借款	六、12	-	1,300,000.00
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		671,047.87	766,969.12
其中：应付票据			
应付账款	六、13	671,047.87	766,969.12
预收款项	六、14		90,000.00
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	六、15	2,999,215.21	3,338,463.60
应交税费	六、16	200,400.23	1,206,855.22
其他应付款	六、17	9,897,939.51	8,538,715.25
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		13,768,602.82	15,241,003.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,768,602.82	15,241,003.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	84,201,679.00	84,201,679.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	29,696,614.31	29,696,614.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	340,231.10	340,231.10
一般风险准备			
未分配利润	六、21	4,055,182.28	3,923,336.26
归属于母公司所有者权益合计		118,293,706.69	118,161,860.67
少数股东权益		-2,773.99	-100,453.72
所有者权益合计		118,290,932.70	118,061,406.95
负债和所有者权益总计		132,059,535.52	133,302,410.14

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：金芳

会计机构负责人：金芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,913,696.31	10,791,916.75

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	21,846,240.13	28,901,634.63
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、2	18,535,414.15	20,619,773.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,801,777.62	
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			246,556.80
流动资产合计		60,097,128.21	60,559,881.79
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	十三、3	52,026,886.34	52,026,886.34
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		156,154.93	223,265.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,781,443.77	26,151,943.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		164,205.20	425,483.88
递延所得税资产		323,362.40	323,362.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,452,052.64	79,150,941.80
资产总计		137,549,180.85	139,710,823.59
流动负债：			
短期借款			1,300,000.00

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		671,047.87	766,969.12
预收款项			90,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,517,395.66	2,856,886.95
应交税费		105,808.48	950,467.55
其他应付款		16,439,481.99	15,946,604.44
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		19,733,734.00	21,910,928.06
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		19,733,734.00	21,910,928.06
所有者权益：			
股本		84,201,679.00	84,201,679.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,696,614.31	29,696,614.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		476,066.43	476,066.43
一般风险准备			

未分配利润		3,441,087.11	3,425,535.79
所有者权益合计		117,815,446.85	117,799,895.53
负债和所有者权益合计		137,549,180.85	139,710,823.59

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：金芳

会计机构负责人：金芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,217,525.02	148,363,713.66
其中：营业收入	六、22	6,217,525.02	148,363,713.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,076,052.62	148,703,707.69
其中：营业成本	六、22	1,644,170.11	143,846,206.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	7,464.34	62,696.65
销售费用	六、24	398,221.09	733,289.67
管理费用	六、25	3,741,769.83	3,738,788.19
研发费用	六、26	249,799.34	264,176.69
财务费用	六、27	34,627.91	58,550.20
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	六、29		328,884.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28		-349,902.30
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）		141,472.40	-361,011.94
加：营业外收入	六、30	1,384.00	481,326.44
减：营业外支出	六、31	13,784.37	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		129,072.03	120,314.50
减：所得税费用	六、32		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		129,072.03	120,314.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-2,773.99	-8,154.32
2.归属于母公司所有者的净利润		131,846.02	128,468.82
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		129,072.03	120,314.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,846.02	128,468.82
归属于少数股东的综合收益总额		-2,773.99	-8,154.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0016	0
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：金芳

会计机构负责人：金芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	4,595,880.72	3,503,509.73
减：营业成本	十三、4	986,502.07	1,228,758.73
税金及附加		7,035.78	6,092.94
销售费用		238,932.65	540,502.88
管理费用		3,053,797.59	1,701,649.25
研发费用		249,799.34	264,176.69
财务费用		31,961.60	49,578.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			265,636.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		-349,902.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		27,851.69	-371,515.87
加：营业外收入		1,384.00	421,400.00
减：营业外支出		13,684.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,551.32	49,884.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,551.32	49,884.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		15,551.32	49,884.13
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：周伟

主管会计工作负责人：金芳

会计机构负责人：金芳

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,745,177.60	151,522,810.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,385.00	59,646.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	7,558,161.60	31,923,496.59
经营活动现金流入小计		21,304,724.20	183,505,953.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,783,090.70	135,411,565.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,419,041.90	11,679,964.99
支付的各项税费		410,784.00	550,721.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	7,837,839.69	36,741,864.15
经营活动现金流出小计		22,450,756.29	184,384,116.14
经营活动产生的现金流量净额		-1,146,032.09	-878,163.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		150,000.00	
投资活动现金流入小计		150,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,046.20	59,899.00
投资支付的现金			1,000,000.00
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		197,046.20	1,059,899.00
投资活动产生的现金流量净额		-47,046.20	-1,059,899.00
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			1,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	1,476,000.00	3,060,000.00
筹资活动现金流入小计		1,476,000.00	4,360,000.00
偿还债务支付的现金		1,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,104.73	
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	六、33	2,837,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,164,104.73	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,688,104.73	4,360,000.00
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		-3,881,183.02	2,421,937.97
加：期初现金及现金等价物余额		12,809,811.15	25,755,996.77
六、期末现金及现金等价物余额		8,928,628.13	28,177,934.74

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：金芳

会计机构负责人：金芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,904,558.40	11,870,686.40
收到的税费返还		1,385.00	23,870.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,622,181.60	29,986,745.67
经营活动现金流入小计		16,528,125.00	41,881,302.07
购买商品、接受劳务支付的现金		2,643,299.61	15,432.50
支付给职工以及为职工支付的现金		9,262,562.92	9,865,224.04
支付的各项税费		283,263.05	206,880.69
支付其他与经营活动有关的现金		6,366,115.13	33,378,702.77
经营活动现金流出小计		18,555,240.71	43,466,240.00
经营活动产生的现金流量净额		-2,027,115.71	-1,584,937.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			59,899.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			59,899.00
投资活动产生的现金流量净额			-59,899.00
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			1,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,476,000.00	3,060,000.00
筹资活动现金流入小计		1,476,000.00	4,360,000.00
偿还债务支付的现金		1,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,104.73	7,251.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,327,104.73	7,251.93
筹资活动产生的现金流量净额		148,895.27	4,352,748.07

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		-1,878,220.44	2,707,911.14
加：期初现金及现金等价物余额		10,791,916.75	25,385,697.33
六、期末现金及现金等价物余额		8,913,696.31	28,093,608.47

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：金芳

会计机构负责人：金芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。 本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示; 比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; “应收账款”本期金额 18,608,289.13 元, 上期金额

	25,785,359.63 元。母公司资产负债表“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 21,846,240.13 元，上期金额 28,901,634.63 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，合并资产负债表“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 671,047.87 元，上期金额 766,969.12 元。母公司“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 671,047.87 元，上期金额 766,969.12 元。
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无
（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订） 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。 （4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。	

二、 报表项目注释

北京华融启明风险管理技术股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

公司原名北京华融启明咨询服务有限公司，原注册资本人民币 500 万元，由北京深蓝启明投资管理有限公司（以下简称“深蓝投资”）、缪如兰、杨晓龙共同出资设立。设立时的股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴的出资额(万元)	实缴的出资额(万元)	出资方式	认缴出资比例
深蓝投资	201.00	201.00	货币	40.20%
缪如兰	200.00	200.00	货币	40.00%
杨晓龙	99.00	99.00	货币	19.80%
合计	500.00	500.00	—	100.00%

经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司验证，并于2013年6月18日出具了“京润（验）字[2013]第213743号”《验资报告》。

(1) 2015年4月，第一次股权转让

2015年3月30日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意股东深蓝投资将持有公司40.20%的股权计201.00万元注册资本转让给于伟。

2015年4月2日，深蓝投资与于伟就前述股权转让事宜签署了《股权转让协议书》。

本次变更后，华融启明股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	认缴出资比例
于伟	201.00	201.00	货币	40.20%
缪如兰	200.00	200.00	货币	40.00%
杨晓龙	99.00	99.00	货币	19.80%
合计	500.00	500.00	—	100.00%

(2) 2015年6月，第一次增资

2015年6月25日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意将公司注册资本由500万元增加至684.83万元，增加丁超、上海丰珏投资中心（有限合伙）（以下简称“上海丰珏”）、上海品晶投资中心（有限合伙）（以下简称“上海品晶”）为新股东，本次新增的注册资本184.83万元由新增股东丁超、上海丰珏、上海品晶分别认缴出资55.00万元、33.33万元、96.50万元，均以货币形式。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	认缴出资比例
于伟	201.00	201.00	货币	29.35%
缪如兰	200.00	200.00	货币	29.20%
杨晓龙	99.00	99.00	货币	14.46%
上海品晶	96.50	96.50	货币	14.09%
丁超	55.00	55.00	货币	8.03%
上海丰珏	33.33	33.33	货币	4.87%
合计	684.83	684.83	—	100.00%

(3) 2015年7月，第二次增资、第二次股权转让，第一次公司名称变更

2015年6月30日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意将公司注册资本由684.83万元增加至880.5万元，本次新增注册资本195.67万元全部由新增股东王革新以1,000万元认缴；股东缪如兰将其持有的公司股权计200万元全部转让给股东上海丰珏；股东丁超将其持有公司的0.73%股权计5万元转让给上海丰珏；将公司名称由“北京华融启明咨询服务有限公司”变更为“北京华融启明风险管理技术有限公司”。

本次变更后，公司股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	认缴出资比例
上海丰珏	238.33	238.33	货币	27.07%
于伟	201.00	201.00	货币	22.83%
王革新	195.67	195.67	货币	22.22%
杨晓龙	99.00	99.00	货币	11.24%
上海品晶	96.50	96.50	货币	10.96%
丁超	50.00	50.00	货币	5.68%
合计	880.50	880.50	—	100.00%

(4) 2015年9月，第三次股权转让

2015年9月24日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意，股东于伟将其持有公司11.47%股权计101万元以101万元的价格转让给北京深蓝启明投资管理有限公司（以下简称“深蓝投资”）；股东杨晓龙将其持有公司的11.24%股权计99万元以99万元的价格转让给深蓝投资。

本次变更后，华融启明股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	认缴出资比例
上海丰珏	238.33	238.33	货币	27.07%
深蓝投资	200.00	200.00	货币	22.71%
王革新	195.67	195.67	货币	22.22%
于伟	100.00	100.00	货币	11.36%
上海品晶	96.50	96.50	货币	10.96%
丁超	50.00	50.00	货币	5.68%
合计	880.50	880.50	—	100.00%

(5) 2015年11月，第四次股权转让，第三次增资

2015年11月4日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意，股东深蓝投资将其持有公司13.63%股权计120万元注册资本转让给新增股东西藏天宇投资有限公司（以下简称“西藏天宇”），将其持有公司6.81%股权计60万元注册资本转让给新增股东上海联德实业发展有限公司（以下简称“上海联德”），将其持有公司2.27%股权计20万元转让给股东上海丰珏；将公司注册资本由880.50万元增加至897.81万元，本次新增注册资本17.31万元由股东上海品晶以90万元货币资金认缴。

本次变更后，华融启明股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	认缴出资比例
上海丰珏	258.33	258.33	货币	28.77%
王革新	195.67	195.67	货币	21.79%
上海品晶	113.81	113.81	货币	12.68%
于伟	100.00	100.00	货币	11.14%
西藏天宇	120.00	120.00	货币	13.37%
上海联德	60.00	60.00	货币	6.68%
丁超	50.00	50.00	货币	5.57%
合计	897.81	897.81	—	100.00%

2015 年 11 月 6 日，公司换发了加载统一社会信用代码的营业执照，原营业执照的注册号“110108016038694”变更为统一社会信用代码“91110108071674483N”。

(6) 2016 年 4 月，第四次增资：

2016 年 4 月 6 日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意，上海麦风企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海麦风”）加入公司股东，以 500 万元人民币认购公司注册资本 89.78 万元，溢价部分 410.22 万元计入公司资本公积。

本次变更后，华融启明股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	认缴出资比例
上海丰珏	258.33	258.33	货币	26.16%
王革新	195.67	195.67	货币	19.81%
西藏天宇	120.00	120.00	货币	12.15%
上海品晶	113.81	113.81	货币	11.52%
于伟	100.00	100.00	货币	10.13%
上海麦风	89.78	89.78	货币	9.09%
上海联德	60.00	60.00	货币	6.08%
丁超	50.00	50.00	货币	5.06%
合计	987.59	987.59	—	100.00%

公司第三次和第四次增资已由北京中财国信会计师事务所有限公司出具了中财国信验字【2016】第 015 号验资报告验证。

(7) 2016 年 6 月，股份制改革：

2016 年 6 月 22 日经公司股东会决议，全体股东一致同意，以经审计后的净资产 2,839.13 万元按照 1.0920:1 的折股比例整体变更为股份公司，其中：2,600.00 万元计入股本，239.13 万元计入资本公积，上述事项经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字[2016]第 0569 号验资报告验证。同时变更名称为北京华融启明风险管理技术股份有限公司。

本次变更后，华融启明股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	认缴的出资比例
上海丰珏	680.10	680.10	净资产折股	26.16%
王革新	515.14	515.14	净资产折股	19.81%
西藏天宇	315.92	315.92	净资产折股	12.15%
上海品晶	299.62	299.62	净资产折股	11.52%
于伟	263.27	263.27	净资产折股	10.13%
上海麦风	236.36	236.36	净资产折股	9.09%
上海联德	157.96	157.96	净资产折股	6.08%
丁超	131.63	131.63	净资产折股	5.06%
合计	2,600.00	2,600.00	—	100.00%

(8) 2016 年 7 月，第五次增资：

2016 年 7 月 27 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，全体股东一致同意，上海麦风企业管理

中心（有限合伙）（以下简称“上海麦风”）第二次增资，以 55.56 万元新增注册资本人民币 26.27 万元，溢价部分 29.29 万元计入公司资本公积。上述事项经北京中财国信会计师事务所有限公司出具中财国信验字【2016】第 023 号验资报告验证。

本次变更后，华融启明股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	认缴的出资比例
上海丰珏	680.10	680.10	净资产折股	25.90%
王革新	515.14	515.14	净资产折股	19.62%
西藏天宇	315.92	315.92	净资产折股	12.03%
上海品晶	299.62	299.62	净资产折股	11.41%
于伟	263.27	263.27	净资产折股	10.02%
上海麦风	262.63	262.63	净资产折股/ 货币	10.00%
上海联德	157.96	157.96	净资产折股	6.01%
丁超	131.63	131.63	净资产折股	5.01%
合计	2,626.27	2,626.27	—	100.00%

（9）2016 年 9 月，第六次增资：

2016 年 9 月 3 日，公司召开第四次临时股东大会，全体股东一致同意，分别由安勇和北京华融德亿投资咨询有限公司（以下简称“北京华融德亿”）新增注册资本合计人民币 1,142.86 万元，其中安勇以 3,625.00 万元新增注册资本人民币 714.29 万元，溢价部分 2,910.71 万元计入公司资本公积，北京华融德亿以 2,175.00 万元新增注册资本人民币 428.57 万元，溢价部分 1,746.43 万元计入公司资本公积。上述事项经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字（2016）第 0422 号验资报告验证。

本次变更后，华融启明股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	认缴出资比例
安勇	714.28	714.28	货币	18.95%
上海丰珏	680.10	680.10	净资产折股	18.04%
王革新	515.14	515.14	净资产折股	13.67%
北京华融德亿	428.57	428.57	货币	11.37%
西藏天宇	315.92	315.92	净资产折股	8.38%
上海品晶	299.62	299.62	净资产折股	7.95%
于伟	263.27	263.27	净资产折股	6.98%
上海麦风	262.63	262.63	净资产折股/货币	6.97%
上海联德	157.96	157.96	净资产折股	4.19%
丁超	131.63	131.63	净资产折股	3.49%
合计	3,769.12	3,769.12	—	100.00%

（10）2017 年 4 月，第七次增资：

2017 年 4 月 18 日，公司召开第一届董事会第八次会议，全体股东一致同意，公司以 37,691,223 股总股本为基数，向所有登记在册的股东每 10 股转增 11.225105 股，共计转增 42,308,793 股。公司由

总股本 37,691,223 股变更为 80,000,016 股。

(11) 2018 年 9 月，第八次增资：

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议、股票发行认购公告、公司章程修正案和股份认购协议，公司向发行对象杭锦国际贸易有限公司（以下简称“杭锦国际”）定向发行 4,201,663.00 股，发行价格 6.50 元/股，共募集资金人民币 27,310,809.50 元，其中 4,201,663.00 元计入股本，23,109,146.50 元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 84,201,679.00 元。该次增资于 2018 年 08 月 10 日出资到位，上述事项经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字（2018）第 010114 号验资报告验证。

(12) 截至 2018 年 12 月 31 日，华融启明股权结构情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例
安勇	1,516.0789	1,516.0789	18.005329
上海丰珏	1,443.5152	1,443.5152	17.143544
王革新	1,093.3790	1,093.3790	12.985240
北京华融德亿	611.4941	611.4941	7.262255
西藏天宇	670.5448	670.5448	7.963556
上海品晶	635.9557	635.9557	7.552767
于伟	558.7872	558.7872	6.636295
上海麦风	557.4275	557.4275	6.620147
上海联德	321.3724	321.3724	3.816698
丁超	279.3937	279.3937	3.318149
北京深蓝启明投资管理有限公司—深蓝启明众信私募基金 12 号	42.1014	42.1014	0.500007
舜耕天禾资产管理（北京）有限公司—舜耕天禾龙腾 1 号私募证券投资基金	124.6704	124.6704	1.480617
北京深蓝启明投资管理有限公司—深蓝卓越 15 号私募投资基金	55.3000	55.3000	0.656757
张翠美	35.2337	35.2337	0.418444
史军	31.4000	31.4000	0.372914
武语	23.3476	23.3476	0.277282
杭锦国际	420.1663	420.1663	4.989999
合计	8,420.1679	8,420.1679	100.000000

公司注册地址：北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦 4 层 401 室（东升地区）。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面

向全国招生)；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)；企业管理；企业管理咨询；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；经济贸易咨询。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月16日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况及2019年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（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。

5、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（一般是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。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

7、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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动

计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

（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

公司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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

8、应收款项坏账准备

对于应收票据、应收账款及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（a）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

（b）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	合并范围内的关联方

5) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	合并范围内的关联方
无风险组合	备用金、押金、保证金、应收利息等信用风险较低的应收款项

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

账龄组合中计提损失准备情况如下：

应收票据：

项目	预期信用损失率	
	商业承兑汇票(%)	银行承兑汇票(%)
6个月以内	0	0

7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款、其他应收款：

项目	预期信用损失率	
	应收账款(%)	其他应收款(%)
6 个月以内	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（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。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	直线法	5	0	20
电子设备	直线法	3	0	33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括支付给融资租赁公司的居间服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认

提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

（2）确认时点

实际收到款项时确认政府补助。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）、《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订），以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。
根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管

理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%、10%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京华融启明风险管理技术股份有限公司	15.00%
北京世纪启明科技有限公司	25.00%
北京锐斯科信息技术有限公司	25.00%
北京久益启明科技有限公司	25.00%
北京世纪思特技术开发有限公司	15.00%
北京杭锦供应链管理有限公司	25.00%
上海湛浩电子商务有限公司	25.00%

2、重要税收优惠及其批文

北京华融启明风险管理技术股份有限公司 2016 年 12 月 1 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的 GR201611000973 号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

北京世纪思特技术开发有限公司 2018 年 10 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局核发的 GR201811005402 号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,375.48	7,373.48
银行存款	8,921,252.65	12,802,437.67
其他货币资金		
合计	8,928,628.13	12,809,811.15

注：截至期末，本公司不存在质押、冻结等存在使用限制的款项。

2、应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	18,608,289.13	25,785,359.63
合 计	18,608,289.13	25,785,359.63

(1) 应收账款**① 应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,357,648.53	100.00	749,359.40	3.87	18,608,289.13
其中：账龄组合	19,357,648.53	100.00	749,359.40	3.87	18,608,289.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,357,648.53	100.00	749,359.40	3.87	18,608,289.13

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,534,719.03	100.00	749,359.40	2.82	25,785,359.63
其中：账龄组合	26,534,719.03	100.00	749,359.40	2.82	25,785,359.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,534,719.03	100.00	749,359.40	2.82	25,785,359.63

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	11,804,054.50		0.00

7 至 12 个月	2,100,000.00	105,000.00	5.00
1 至 2 年	5,343,594.03	534,359.40	10.00
5 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
合计	19,357,648.53	749,359.40	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

③ 本期无实际核销的应收账款情况。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
杭州正才控股集团有限公司	16,300,311.03	84.21	630,159.40
中国国际旅行社总社有限公司	2,322,296.00	12.00	-
上海靖升金属材料有限公司	394,940.00	2.04	
国旅国际会议展览有限公司	140,534.00	0.73	
中粮食品蓬莱有限公司	110,000.00	0.57	110,000.00
合计	19,268,081.03	99.55	747,359.40

3、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	6,365,302.54	6,595,815.61
合 计	6,365,302.54	6,595,815.61

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,653,498.38		288,195.84	4.19	6,365,302.54
其中：账龄组合	6,653,498.38		288,195.84	4.19	6,365,302.54
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	6,653,498.38		288,195.84	4.33	6,365,302.54
----	--------------	--	------------	------	--------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,884,011.45		288,195.84	4.19	6,595,815.61
其中：账龄组合	6,884,011.45		288,195.84	4.19	6,595,815.61
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,884,011.45		288,195.84	4.19	6,595,815.61

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,837,800.41		0
7 至 12 个月	3,160,404.79	158,020.24	5
1 至 2 年	37,630.42	3,763.04	10
2 至 3 年	614,062.76	122,812.56	20
5 年以上	3,600.00	3,600.00	100
合计	6,653,498.38	288,195.84	

② 期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方欠款	876,000.00	1,026,000.00
员工欠款	1,18,009.37	494,343.69
押金保证金	632,372.45	794,625.00
往来款	2,645,125.93	459,042.76
拆出资金	2,500,000.00	4,110,000.00
合计	6,653,498.38	6,884,011.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备
------	------	------	----	-----------	------

				额合计数的比例(%)	期末余额
沈阳君达成经贸有限公司	拆出资金	2,000,000.00	7至12个月	30.06	100,000.00
上海廷君供应链有限公司	关联方欠款	876,000.00	7至12个月	13.17	51,300.00
北京市海淀区欣华农工商公司	押金	596,813.23	6个月以内	8.97	
张群	拆出资金	500,000.00	6个月以内	2.46	
南京合思国际旅游有限公司	往来款	163,612.55	6个月以内	7.51	
合计	—	4,136,425.78	—	62.17	274,002.00

4、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
开发支出	12,001,975.13		12,001,975.13
合计	12,001,975.13		12,001,975.13

(续)

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

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	117,027.62	65,452.70
暂估进项税		233,762.22
待摊房租		73,333.64
合计	117,027.62	372,548.56

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海华融启明国际贸易有限公司	32,430,570.32					
上海廷君供应链有	9,862,745.86					

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
限公司						
小计	42,293,316.18					
合计	42,293,316.18					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海华融启明国际贸易有限公司				32,430,570.32	
上海廷君供应链有限公司				9,862,745.86	
小计				42,293,316.18	
合计				42,293,316.18	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1、年初余额	627,251.72	189,004.00	816,255.72
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	627,251.72	189,004.00	816,255.72
二、累计折旧			
1、年初余额	479,936.82	106,843.84	586,780.66
2、本期增加金额	56,153.11	12,630.29	68,783.40
(1) 计提	56,153.11	12,630.29	68,783.40
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			

4、期末余额	536,089.93	119,474.13	655,564.06
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	91,161.79	69,529.87	160,691.66
2、年初账面价值	147,314.90	82,160.16	229,475.06

（2）截止 2019 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况：无

（3）截止 2019 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）截止 2019 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件著作权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	27,298,181.44		27,298,181.44
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	27,298,181.44		27,298,181.44
二、累计摊销			
1、年初余额	1,146,237.53		1,146,237.53
2、本期增加金额	1,370,500.14		1,370,500.14
（1）计提	1,370,500.14		1,370,500.14
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	2,516,737.67		2,516,737.67
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			

4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	24,781,443.77		24,781,443.77
2、年初账面价值	26,151,943.91		26,151,943.91

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 98.96%。

9、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购北京世纪思特技术开发有限公司	18,259,491.25					18,259,491.25
合计	18,259,491.25					18,259,491.25

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	425,483.88	197,046.20	458,324.88		164,205.20
合计	425,483.88	197,046.20	458,324.88		164,205.20

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,037,555.24	170,934.17	1,037,555.24	170,934.17
可抵扣亏损	1,388,204.91	208,230.74	1,388,204.91	208,230.74
合计	2,425,760.15	379,164.91	2,425,760.15	379,164.91

注：可抵扣亏损本年确认原因：华融启明长沙分公司及杭州分公司 2019 年度与华融启明总公司合并汇总纳税，因预计 2019 年能够产生足够的应纳税所得额，故对分公司的亏损数确认递延所得税资产。

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,643,558.04	3,643,558.04
合计	3,643,558.04	3,643,558.04

注：北京世纪启明科技有限公司、北京锐斯科信息技术有限公司、北京杭锦供应链管理有限公司、上海湛浩电子商务有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
-----	------	------	----

2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	451,952.00	451,952.00	
2024 年	3,191,606.04	3,191,606.04	
合 计	3,643,558.04	3,643,558.04	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		1,300,000.00
合 计		1,300,000.00

借款明细如下：

贷款银行	借款期限		期末余额	担保人
	借款日	约定还款日		
华夏银行股份有限公司北京知春支行	2018-4-19	2019-4-17	1,300,000.00	北京市文化科技融资担保有限公司
合 计			1,300,000.00	

本期末上述短期借款已经按时还清。

13、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	671,047.87	766,969.12
合 计	671,047.87	766,969.12

(1) 应付账款

①应付账款分类列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	562,000.00	562,000.00
1 至 2 年	109,047.87	204,969.12
合 计	671,047.87	766,969.12

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北顺邦新钢铁电子商务有限公司	200,000.00	尚未结算
合 计	200,000.00	

14、预收款项**(1) 预收款项按账龄列示**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内		
1 至 2 年		90,000.00
合计		90,000.00

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	3,158,289.78	8,741,732.21	8,968,871.80	2,931,150.19
二、离职后福利-设定提存计划	180,173.82	1,237,963.30	1,350,072.10	68,065.02
三、辞退福利		1,100,098.00	1,100,098.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,338,463.60	11,079,793.51	11,419,041.90	2,999,215.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,017,435.79	7,288,643.56	7,418,920.34	2,887,159.01
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	117,309.99	701,804.34	784,925.46	34,188.87
其中：医疗保险费	105,209.70	625,788.40	700,502.95	30,495.15
工伤保险费	3,784.85	24,566.52	26,927.13	1,424.24
生育保险费	8,315.44	51,449.42	57,495.38	2,269.48
4、住房公积金	23,544.00	751,284.31	765,026.00	9,802.31
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,158,289.78	8,741,732.21	8,968,871.80	2,931,150.19

(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	178,674.78	1,188,961.60	1,295,292.75	72,343.63
2、失业保险费	1,499.04	49,001.70	54,779.35	-4,278.61
合计	180,173.82	1,237,963.30	1,350,072.10	68,065.02

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	118,378.98	702,729.85
企业所得税	46,002.07	388,467.15

城市维护建设税	3,013.42	39,092.57
教育费附加	1,572.92	16,972.59
地方教育费附加	1,558.75	11,825.20
个人所得税	11,785.73	29,674.30
印花税	18,088.56	18,093.56
合计	200,400.43	1,206,855.22

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	9,897,939.51	8,538,715.25
合 计	9,897,939.51	8,538,715.25

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	期末余额	年初余额
关联方借款	6,081,909.02	7,257,642.59
报销未付款	2,387,927.01	238,351.90
非关联方借款	1,134,225.73	728,100.72
其他	293,877.75	314,620.04
合计	9,897,939.51	8,538,715.25

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国科欣翼科技有限公司	500,000.00	尚未归还借款
李春瑞	300,000.00	尚未归还借款
符国鹏	200,000.00	尚未归还借款
合计	1,000,000.00	

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,201,679.00						84,201,679.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	29,696,614.31			29,696,614.31

合计	29,696,614.31			29,696,614.31
----	---------------	--	--	---------------

20、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	340,231.10			340,231.10
合计	340,231.10			340,231.10

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,923,336.26	3,667,143.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-237,299.27
调整后期初未分配利润	3,923,336.26	3,429,843.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	131,846.02	537,919.79
减：提取法定盈余公积		44,427.39
其他		
期末未分配利润	4,055,182.28	3,923,336.26

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,210,525.02	1,644,170.11	148,363,713.66	143,846,206.30
其他业务	7,000.00		-	-
合计	6,217,525.02	1,644,170.11	148,363,713.66	143,846,206.30

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	6,210,525.02	1,644,170.11	6,298,616.18	1,808,332.76
电子商务贸易	-		142,065,097.48	142,037,873.54
合计	6,210,525.02	1,644,170.11	148,363,713.66	143,846,206.30

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,664.24	7,481.89
教育费附加	70,247.03	1,894.71
地方教育费附加	71.43	1,263.15
印花税	-	52,056.90
合计	7,464.34	62,696.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保费用	282,519.92	475,834.10
招待费	25,186.70	6,616.39
广告费和业务宣传费	37,621.00	56,603.77
办公费及杂费	-	3,503.33
差旅费	52,838.47	29,799.30
房租费	-	34,425.00
交通费及快递	-	26,507.78
会议费	-	100,000.00
合计	398,221.09	733,289.67

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利及社保费用	1,540,605.56	1,192,187.35
办公费	56,464.64	150,899.82
差旅费	52,053.45	99,307.82
招待费	-	27,726.49
租赁费	710,620.88	427,643.02
网络及软件服务费	87,469.43	265,503.04
中介服务费	1,148,155.35	590,140.15
其他	146,400.52	985,380.50
合计	3,741,769.83	3,738,788.19

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利及社保费用	249,799.34	227,834.39
办公费	-	35,190.00
差旅费	-	932.30
招待费	-	220.00
合计	249,799.34	264,176.69

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	27,164.73	16,717.93
减：利息收入	1,067.13	2,574.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	8,530.31	44,407.03

合计	34,627.91	58,550.20
----	-----------	-----------

28、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-349,902.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
理财产品投资收益		
合计	-	-349,902.30

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		328,884.39	
其中：增值税即征即退		328,884.39	
稳岗补贴			
挂牌改制支持资金			
合 计		328,884.39	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		328,884.39	与收益相关
稳岗补贴			
挂牌改制支持资金			
合 计		328,884.39	

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,384.00	421,680.00	1,384.00
其他		59,646.44	
合 计	1,384.00	481,326.44	1,384.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技金融创新发展专项资金			
中介服务支持资金	1,384.00	30,000.00	与收益相关
并购补助资金		391,400.00	与收益相关
稳岗补贴		280.00	与收益相关
合 计	1,384.00	421,680.00	

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	13,684.37		3,800.31
其他	100.00		
合计	13,784.37	-	3,800.31

32、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	--	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

33、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收回员工借款	-	1,691,503.69
利息收入	1,067.13	2,573.87
政府补助	1,384.00	421,680.00
其他往来收入	7,555,710.47	29,807,739.03
合计	7,558,161.60	31,923,496.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	8,410.31	15,931.44
其他费用支出	2,540,295.38	4,697,683.56
其他往来支出	5,289,134.00	32,028,249.15
合计	7,837,839.69	36,741,864.15

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆出资金收回	150,000.00	-
合计	150,000.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方拆入		3,060,000.00
收到借款		
关联方拆出收回	1,476,000.00	
合计	1,476,000.00	3,060,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方拆出		
归还借款		
关联方拆入归还	2,837,000.00	
合计	2,837,000.00	

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	129,072.03	112,160.18
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,783.40	110,480.16
无形资产摊销	1,370,500.14	455,072.28
长期待摊费用摊销	458,324.88	30,597.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		349,902.30
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）	-12,001,975.13	14,584,473.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,513,104.51	5,706,050.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,316,158.08	-19,093,325.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,146,032.09	2,255,410.86
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	8,928,628.13	28,177,934.74
减：现金的期初余额	12,809,811.15	25,755,996.77
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	-3,881,183.02	2,421,937.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,928,628.13	12,809,811.15
其中：库存现金	7,375.48	7,373.48
可随时用于支付的银行存款	8,921,252.65	12,802,437.67
可随时用于支付的其他货币资金		

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	8,928,628.13	12,809,811.15
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		

35、所有权或使用权受限制的资产

无

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(三) 本期发生的反向购买：无

(四) 本期出售子公司股权情况：无

(五) 合并范围发生变化的其他原因：无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京世纪启明科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		新设
北京锐斯科信息技术有限公司	北京	北京	技术服务	88.00		新设
北京久益启明科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		新设
北京世纪思特技术开发有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		收购
北京杭锦供应链管理有限公司	北京	北京	电子商务	96.60	0.88	新设
上海湛浩电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		新设

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海华融启明国际贸易有限公司	上海市	上海市	国际贸易	42.00		权益法
上海廷君供应链有限公司	上海市	上海市	供应链管理		29.244	权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

根据一致行动人协议，公司实际控制人为周伟和于伟。公司股东上海丰珏、上海品晶、上海麦风

均为受周伟控制的合伙企业。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安勇	持有华融启明 18.0053%股权的股东
上海丰珏投资中心（有限合伙）	持有华融启明 17.1435%股权的股东
王革新	持有华融启明 12.9852%股权的股东
杭锦国际贸易有限公司	持有华融启明 10.9780%股权的股东
西藏天宇投资有限公司	持有华融启明 7.9636%股权的股东
上海品晶投资中心（有限合伙）	持有华融启明 7.5528%股权的股东
于伟	持有华融启明 6.6363%股权的股东
上海麦风企业管理中心（有限合伙）	持有华融启明 6.6201%股权的股东
上海联德实业发展有限公司	持有华融启明 3.8167%股权的股东
丁超	持有华融启明 3.3181%股权的股东
北京深蓝启明投资咨询有限公司	公司股东陈世锋任总经理的公司
北京深蓝启明投资管理有限公司	公司股东高帅任总经理的公司
舜耕天禾资产管理（北京）有限公司	持有华融启明 1.4771%股权的股东
北京华融德亿投资咨询有限公司	持有华融启明 1.6915%股权的股东
付雷鹏	持有华融启明 0.0012%股权的股东
史军	持有华融启明 0.3729%股权的股东
武语	持有华融启明 0.2773%股权的股东
北京市天宇高新投资有限公司	与股东西藏天宇投资有限公司同受股东安勇控制的公司
乌海市天宇高岭土高新科技有限公司	与股东西藏天宇投资有限公司同受股东安勇控制的公司
巴彦淖尔市威德矿业有限责任公司	与股东西藏天宇投资有限公司同受股东安勇控制的公司
北京兴利振荣新技术开发有限公司	公司持股 42%的上海华融启明的子公司
李春瑞	华融启明高管
符国鹏	华融启明高管
张伟	华融启明高管
金芳	华融启明高管

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

①采购商品/接受劳务情况

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的采购商品/接受劳务的关联交易情况。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

杭州正才控股集团有限公司	软件销售和技术开发服务	85,480.00	-
--------------	-------------	-----------	---

(2) 关联租赁情况

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的关联担保情况。

(4) 关联方资金拆借

①向关联方拆入资金

关联方	本期发生额			
	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
北京兴利振荣新技术开发有限公司	137,000.00		137,000.00	
安勇		790,000.00		790,000.00
史军	1,472,000.00			1,472,000.00
于伟	60,000.00			60,000.00
北京华融德亿投资咨询有限公司	5,000,000.00		2,700,000.00	2,300,000.00
李春瑞	300,000.00			300,000.00
符国鹏	200,000.00	200,000.00		400,000.00
张伟	200,000.00			200,000.00
周伟		300,000.00		300,000.00
蒋仕宽		186,000.00		186,000.00
合计	7,369,000.00	1,476,000.00	2,837,000.00	6,008,000.00

②向关联方拆出资金

关联方	本期发生额			
	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
上海廷君供应链有限公司	1,026,000.00		150,000.00	876,000.00
合计	1,026,000.00		150,000.00	876,000.00

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	519,060.00	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

杭州正才控股集团有限公司	16,300,311.03	630,159.40	25,221,594.03	630,159.40
合计				
其他应收款：				
上海华融启明国际贸易有限公司				
上海廷君供应链有限公司	876,000.00	51,300.00	1,026,000.00	51,300.00
合计	17,176,311.03	681,459.40	26,247,594.03	681,459.40

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
周伟	200,000.00	
北京兴利振荣新技术开发有限公司		137,000.00
安勇	790,000.00	
李春瑞	300,000.00	300,000.00
符国鹏	400,000.00	200,000.00
张伟	200,000.00	200,000.00
史军	1,472,000.00	1,472,000.00
于伟	60,000.00	60,000.00
北京华融德亿投资咨询有限公司	2,300,000.00	5,000,000.00
合计	5,522,000.00	7,369,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 北京杭锦供应链管理有限公司：2017 年 2 月，本公司成立子公司北京杭锦供应链管理有限公司。主要经营销售（含网上销售）矿产品，该公司注册资本为 1000 万元，截至 2019 年 06 月 30 日本公司未履行出资义务。

(2) 上海湛浩电子商务有限公司：2017 年 7 月，北京杭锦供应链管理有限公司成立全资子公司上海湛浩电子商务有限公司，2019 年 5 月北京华融启明风险管理技术股份有限公司转让取得上海湛浩电子商务有限公司全部股权，主要经营电子商务，该公司注册资本为 500 万元，截至 2019 年 6 月 30 日本公司未履行出资义务。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项

十二、其他重要事项：无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	21,846,240.13	28,901,634.63
合 计	21,846,240.13	28,901,634.63

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,482,199.53	100.00	635,959.40	2.15	21,846,240.13
其中：账龄组合	18,224,199.53	85.58	635,959.40	2.52	17,588,240.13
关联方组合	4,258,000.00	14.42			4,258,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,482,199.53	100.00	635,959.40	2.15	21,846,240.13

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,537,594.03	100.00	635,959.40	2.15	28,901,634.63
其中：账龄组合	25,279,594.03	85.58	635,959.40	2.52	24,643,634.63
关联方组合	4,258,000.00	14.42			4,258,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,537,594.03	100.00	635,959.40	2.15	28,901,634.63

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

6 个月以内	15,072,605.50		0.00
7 至 12 个月	2,100,000.00	105,000.00	5.00
1 至 2 年	5,309,594.03	530,959.40	10.00
合计	22,482,199.53	635,959.40	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

③ 本期无实际核销的应收账款情况

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州正才控股集团有限公司	16,300,311.03	72.50	630,159.40
北京世纪思特技术开发有限公司	4,258,000.00	18.94	
中国国际旅行社总社有限公司	1,473,381.00	6.55	
上海靖升金属材料有限公司	394,940.00	1.76	
杭州热联集团有限公司	55,567.50	0.25	3,800.00
合计	22,482,199.53	100.00	635,959.40

2、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	18,535,414.15	20,619,773.61
合 计	18,535,414.15	20,619,773.61

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,666,999.16	100.00	131,585.01	0.63	20,619,773.61
其中：账龄组合	1,513,460.42	17.34	131,585.01	3.66	3,557,612.90
关联方组合	17,153,538.74	82.66			17,062,160.71
单项金额不重大但单独计					

提坏账准备的其他应收款					
合计	18,666,999.16	100.00	131,585.01	0.63	20,619,773.61

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,751,358.62	100.00	131,585.01	0.63	20,619,773.61
其中：账龄组合	3,689,197.91	17.78	131,585.01	3.57	3,557,612.90
关联方组合	17,062,160.71	82.22			17,062,160.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,751,358.62	100.00	131,585.01	0.63	20,619,773.61

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	747,060.77		
7 至 12 个月	129,204.79	6,460.25	5.00
1 至 2 年	23,142.10	2,314.21	10.00
2 至 3 年	614,052.76	122,810.55	20.00
合计	1,513,460.42	131,585.01	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方欠款	17,153,538.74	17,062,160.71
其中：子公司欠款	17,153,538.74	17,062,160.71
员工欠款	341,584.70	460,042.69
押金保证金	632,273.45	759,125.00
往来款	39,602.27	360,030.22
拆出资金	500,000.00	2,110,000.00

合计	18,666,999.16	20,751,358.62
----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京杭锦供应链管理有限公司	关联方欠款	16,979,938.74	1年以内	90.96	52,000.00
北京市海淀区欣华农工商公司	押金	632,273.45	6个月以内	3.39	
张群	拆出资金	500,000.00	1年以内	2.68	50,000.00
张帆	员工欠款	207,885.00	1年以内	1.11	20,700.00
北京世纪启明科技有限公司	关联方欠款	141,000.00	个月以内	0.08	
合计	—	18,461,097.19	—	98.22	122,702.00

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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	32,026,886.34		32,026,886.34	32,026,886.34		32,026,886.34
合计	52,026,886.34		52,026,886.34	52,026,886.34		52,026,886.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京世纪思特技术开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海华融启明国际贸易有限公司	32,026,886.34					
小计	32,026,886.34					
合计	32,026,886.34					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海华融启明国际贸易有限公司				32,026,886.34	
小计				32,026,886.34	
合计				32,026,886.34	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,210,525.02	1,644,170.11	3,503,509.73	1,228,758.73
其他业务	7,000.00			
合计	6,217,525.02	1,644,170.11	3,503,509.73	1,228,758.73

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,400.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-12,400.37	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-12,400.37	

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	0.11	0.0016	0.0016
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.12	0.0012	0.0012

北京华融启明风险管理技术股份有限公司

2019年8月16日

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：金芳

会计机构负责人：金芳